

**身临其境**<sup>®</sup>  
研学旅行 安全教育

身 临 其 境

NEEQ : 832817

北京身临其境文化股份有限公司

PEKING SHENLINQIJING CULTURE CO.,LTD



年度报告

2018

# 公司年度大事记



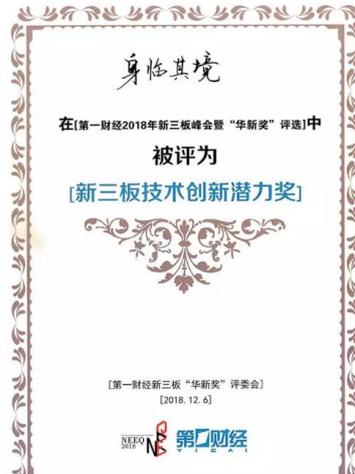
2018年3月28日，由中国文化娱乐行业协会主办的“2018中国互动娱乐大会暨中国网络游戏行业峰会”在南京召开，并同时举办了2017年度“金手指奖”的颁奖典礼。身临其境凭借在虚拟现实游戏领域的突出表现，获得协会颁发的“中国游戏行业2017年度企业”“中国游戏行业2017年度企业家”称号；身临其境推出的全国骑马类VR电竞游戏《战马》荣获“中国游戏行业2017年度优秀游戏”奖项。



2018年5月19日，第一届中国旅游盛典暨文旅中国万里行——“徐霞客旅游奖”于北京举办，此举为“文旅、特色小镇、田园综合体”科学发展、有效运营提供系统方案和实践案例，努力打造“田园综合体”“全域旅游”高端对话、精准培训与项目对接平台。身临其境获得中国旅游盛典暨文旅中国万里行——“徐霞客旅游奖”之最佳旅游投资产业机构称号。



2018年11月9日，“2018中国旅游产业博览会”在天津梅江会展中心开幕，身临其境荣获“中国十大旅游IP创新奖”，董事长刘宣付受邀出席并作精彩演讲。



2018年12月6日，第一财经新三板峰会暨第五届“华新奖”颁奖盛典在京举办，现场揭晓第五届“华新奖”获奖名单，身临其境凭借行业多年持续深耕以及亮眼的业绩表现，荣获“新三板技术创新潜力奖”奖项。

## 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.....              | 19 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况.....         | 22 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况.....         | 24 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 25 |
| 第九节  | 行业信息.....              | 28 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制.....         | 29 |
| 第十一节 | 财务报告.....              | 36 |

## 释义

| 释义项目    |   | 释义                 |
|---------|---|--------------------|
| 公司、身临其境 | 指 | 北京身临其境文化股份有限公司     |
| 报告期     | 指 | 2018 年度            |
| 报告期末    | 指 | 2018 年 12 月 31 日   |
| 三会      | 指 | 股东大会、董事会、监事会       |
| 股东大会    | 指 | 北京身临其境文化股份有限公司股东大会 |
| 董事会     | 指 | 北京身临其境文化股份有限公司董事会  |
| 监事会     | 指 | 北京身临其境文化股份有限公司监事会  |
| 海通证券    | 指 | 海通证券股份有限公司         |
| 北京兴华    | 指 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股转系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 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 | 《北京身临其境文化股份有限公司章程》 |
| 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。

公司负责人刘宣付、主管会计工作负责人刘宣付及会计机构负责人（会计主管人员）曾兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带有持续经营相关的重大不确定性事项段的非标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称       | 重要风险事项简要描述  |
|----------------|---|
| 行业成长风险         | 目前,行业处于起步发展阶段。市场参与者众多,但大多数参与者尚不成熟,没有找到适合自己的盈利模式,商业化能力弱。行业处在一个硬件设备价格较贵且产品尚不成熟,内容匮乏,客户群体狭小,市场接受程度低的阶段。如果未来不能解决上述问题,则整个行业将面临市场狭小,行业消费者将仅限于少数资深用户的风险。公司的发展空间也将受到较大的限制。        |
| 偿债风险及依赖关联方资金风险 | 报告期末,公司资产负债率为 191.31%,偿债能力较差;报告期内公司主要资金来源于实际控制人刘宣付提供的流动资金借款,截至 2018 年 12 月 31 日公司应付刘宣付资金拆借款项余额为 1359 万元。公司偿债风险较大,存在对关联方资金依赖的风险,如果公司不能合理安排资金的使用以及如债权人向公司主张债权,公司将面临较大的偿债压力。 |
| 实际控制人控制不当的风险   | 公司实际控制人刘宣付持有 1186 万股,占总股本的 46.88%。股东刘雅思持股 161 万股,占总股本的 6.36%。刘宣付与刘雅思是父女关系,合计持股比例达到 53.24%,并分别担任公司董事长和公司董事兼董事会秘书。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给其他少数权益股东带来风险。           |

---

|                 |   |
|-----------------|---|
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |
|-----------------|---|

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 北京身临其境文化股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写 | PEKING SHENLINQIJING CULTURE CO.,LTD SLQJ |
| 证券简称    | 身临其境                                      |
| 证券代码    | 832817                                    |
| 法定代表人   | 刘宣付                                       |
| 办公地址    | 北京市海淀区北三环西路甲 18 号院 2 号楼 801               |

### 二、联系方式

|                 |                                       |
|-----------------|---------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 刘雅思                                   |
| 职务              | 董事会秘书                                 |
| 电话              | 010-53241404                          |
| 传真              | 010-53241405                          |
| 电子邮箱            | shenlinqijing@hotmail.com             |
| 公司网址            | www.shenlinqijing.com                 |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市海淀区北三环西路甲 18 号院 2 号楼 801 邮编:100089 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                       |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                            |

### 三、企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2011 年 11 月 30 日  |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 20 日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-数字内容服务   |
| 主要产品与服务项目       | 北京身临其境文化股份有限公司是一家专业从事虚拟现实开发、游戏制作、结合安全教育提供智慧化解决方案提供商和运营服务商。公司正在进行业务转型，未来将考虑以技术创新为基础，提供高效优质的解决方案，集设计与施工、系统集成、内容订制与运营服务等全产业链的解决方案。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价  |
| 普通股总股本（股）       | 25,300,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 刘宣付   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 刘宣付   |

### 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 | 91110108587696747X | 否        |

|      |                             |   |
|------|-----------------------------|---|
| 注册地址 | 北京市海淀区北三环西路甲 18 号院 2 号楼 801 | 否 |
| 注册资本 | 25,300,000.00               | 否 |
| 不适用  |                             |   |

## 五、中介机构

|                |                         |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商           | 海通证券                    |
| 主办券商办公地址       | 上海市广东路 689 号            |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 会计师事务所         | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)      |
| 签字注册会计师姓名      | 劳雪红、徐佃刚                 |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 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                                   | 12,546,744.17  | 39,412,616.05  | -68.17% |
| 毛利率%                                   | 54.61%         | 52.76%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -19,010,315.61 | -22,948,645.93 | 17.16%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -19,371,102.27 | -23,281,297.47 | 16.80%  |
| 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）         | 578.86%        | -129.69%       | -       |
| 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） | 589.84%        | -131.57%       | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.75          | -0.90          | 16.67%  |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例     |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
| 资产总计            | 14,005,990.45  | 25,088,558.81 | -44.17%  |
| 负债总计            | 26,795,256.75  | 18,867,509.50 | 42.02%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | -12,789,266.30 | 6,221,049.31  | -305.58% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.51          | 0.25          | -305.58% |
| 资产负债率%（母公司）     | 117.09%        | 55.23%        | -        |
| 资产负债率%（合并）      | 191.31%        | 75.20%        | -        |
| 流动比率            | 0.49           | 1.16          | -        |
| 利息保障倍数          | -148.18        | -448.62       | -        |

#### 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 | -17,342,757.52 | -10,011,043.45 | -73.24% |
| 应收账款周转率       | 14.33          | 124.83         | -       |
| 存货周转率         | 0.58           | 1.52           | -       |

#### 四、成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -44.17% | -41.59% | -    |
| 营业收入增长率% | -68.17% | 5.20%   | -    |
| 净利润增长率%  | 17.16%  | -37.08% | -    |

#### 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     | 25,300,000 | 25,300,000 | 0.00% |
| 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                |
|--------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助        | 179,000.00        |
| 除上述各项以外的其他营业外收入和支出 | 77,551.13         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 104,235.53        |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>360,786.66</b> |
| 所得税影响数             | 0.00              |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 0.00              |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>360,786.66</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

单位：元

| 科目            | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|               | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 管理费用          | 29,331,306.07 | 23,581,837.43 | -            | -     |
| 研发费用          | -             | 5,749,468.64  | -            | -     |
| 应收票据          | -             | -             | -            | -     |
| 应收账款          | 196,855.16    | -             | -            | -     |
| 应收票据及<br>应收帐款 | -             | 196,855.16    | -            | -     |
| 应收利息          | -             | -             | -            | -     |
| 应收股利          | -             | -             | -            | -     |
| 其他应收款         | 1,360,831.51  | 1,360,831.51  | -            | -     |
| 应付票据          | -             | -             | -            | -     |
| 应付账款          | 1,780,444.65  | -             | -            | -     |
| 应付票据及<br>应付账款 | -             | 1,780,444.65  | -            | -     |
| 应付利息          | -             | -             | -            | -     |
| 应付股息          | -             | -             | -            | -     |
| 其他应付款         | 385,741.45    | 385,741.45    | -            | -     |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

北京身临其境文化股份有限公司是中国领先的以安全教育为核心的智慧化解决方案提供商和运营服务商。公司以技术创新为基础,提供高效优质的解决方案,集设计与施工、系统集成、内容订制与运营服务等全产业链的解决方案。身临其境将长年积累的系统集成、硬件产品开发技术与最先进的 VR、AR、AI、MT 技术相结合,研发出专业的安全教育解决方案,并以安全教育解决方案为核心,面向各地区政府与企业,提供智慧化解决方案和运营服务。同时,配合国家安全教育工作普及,身临其境借助自身安全教育平台,开发、销售其安全教育衍生产品。

报告期内,公司的主要收入模式是采取连锁合作和连锁加盟的经营模式,通过给个人创业者或企业提供“身临其境 VR 主题公园”、“梦幻地带 VR 亲子乐园”、“哇噻 VR 主题乐园”“身临其境 VR 安全教育体验中心”等虚拟现实体验店的整体商业化解决方案,向个体消费者提供丰富的虚拟现实娱乐体验。

报告期内,公司也处于业务转型阶段,未来身临其境将奉行“装备课程化”、“课程场馆化”、“课程视频化”的产品研发理念,本着“课程先行”的原则,以研学旅行课程为依托,借助最先进的 VR\AR\AI\MT 等高新技术和专业服务能力,通过与科研机构的合作,整合全球前沿教育资源,持续为各类中小学生研学旅行营地/基地提供集课程建设、专题教室、基地建设、营地建设、师生培训及运营管理于一体的整体解决方案。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 一、营业收入实现情况：

报告期内公司实现营业收入为 12,546,744.17 元,较上年同期下降 26,865,871.88 元,下降比例 68.17%,主要原因是公司在 2018 年暂停了 VR 娱乐项目推广,新的项目转型安全教育推广还在进行中,致使全年销售大幅度减少。

##### 二、成本情况：

本期毛利率为 54.61%,较上年同期上升 1.85%。主要原因是本期外贸业务收入占比 23.95%较大,外贸业务相对毛利率较高引起的。

##### 三、盈利情况分析：

报告期内公司净利润亏损至 19,010,315.61 元,占营业收入的比重为-151.52%,并且较上年同期亏损减少 18%,一是销售额比上年同期减少 26,865,871.88 元;二是毛利率比上年同期上升 1.85%;三是管理费用比上年同期减少了 6,205,871.25 元;四是销售费用比上年同期减少了 11,304,104.28 元,研

发费用比上年同期减少了 1,371,632.14 元。

## （二）行业情况

报告期公司处于业务转型阶段，加大了在中小學生研学旅行营地/基地、安全教育科普基地课程建设的研发和拓展，以下为研学旅行行业情况：

### 一、政策利好：

国内研学旅行相关政策经历了教育研究先行展开——旅游市场最先导入——市场倒逼政策供给的轨迹过程，2016 年底教育部等 11 部委《关于推进中小学研学旅行的意见》政策颁布，提出要把研学旅行摆在更重要的位置，推动研学旅行快速发展。随后，相关政策频出，对研学旅行和营地教育行业发展形成极大政策利好。

- 1、2013 年 2 月，国务院印发《国民休闲纲要（2013-2020 年）》要求逐步推行研学旅行；
- 2、2014 年 7 月教育部发布《中小學生赴境外研学旅行活动指南（试行）》指出要规范和引导中小學生赴境外研学旅行活动的组织与实施；
- 3、2014 年 8 月国务院发布《关于促进旅游业改革发展的若干意见》要求积极发展研学旅行；
- 4、2015 年 8 月国务院办公厅发布《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》提出要培育新的消费热点，支持研学旅行发展；
- 5、2016 年 1 月国家旅游局公布首批 10 个“中国研学旅行目的地”和 20 家“全国研学旅行示范基地”
- 6、2016 年 12 月教育部、发改委、旅游局等 11 部门联合发布《关于推进中小學生研学旅行的意见》指出研学旅行要纳入中小学教育教学计划；
- 7、2017 年初国家旅游局发布《研学旅行服务规范》；陕西、山东、湖北等省教育厅出台研学旅行工作实施方案；
- 8、2017 年 5 月国家旅游局印发的《研学旅行服务规范》指出要提升服务质量，引导和推动研学旅行健康发展；
- 9、2017 年 8 月教育部印发《中小学德育工作指南》要求组织研学旅行，规范组织管理；
- 10、2017 年 10 月教育部印发《中小学德育工作指南》要求组织研学旅行，把研学旅行纳入学校教育教学计划；
- 11、2018 年 3 月《教育部 2018 年工作要点》明确推进中小學生研学旅行的意见。

### 二、用户规模庞大

目前研学旅行和营地教育企业收客对象中，超过 80%属于 3-16 岁人群。未来几年，不断增长的适龄青少年人口将为研学旅行和营地教育发展带来巨大市场需求，预计 2019 年之后，我国 3-16 岁人群规模持续增长，整体规模将保持在 2.3 亿人以上（来源：《2018 中国研学旅行与营地教育行业发展报告》）。

### 三、教育投入持续上升

根据国家统计局发布的数据，2011-2017 年我国城乡人均可支配收入保持增长态势，其中城市居民人均可支配收入增长率为 9.9%，农村为 13.1%。随着人均可支配收入的增长，教育文化娱乐支出占居民人均消费比重也在不断加大。2017 年这一比例为 11.4%。预计未来将持续提升。我国居民对教育投入的比重不断加大将有力刺激研学旅行和营地教育行业的发展（来源：国家统计局，由中国政府网发布）。

### 四、行业投资活跃

2010 年以来研学旅行和营地教育行业的投融资数量逐渐增加，2017 年达到顶峰。反映出该领域越来越多的受到资本方的关注。在所有融资案例中，处于 B 轮融资阶段之前的占比高达 81.5%，反映现阶段该领域处于快速成长期（来源：执慧统计，由中国文化报发布）。

随着行业的高速发展，身临其境从 2017 年便开始在研学旅行产业进行研发积累和拓展。提前布局了研学旅行市场并且在国内率先研出一系列满足不同研学市场需求的智慧解决方案。而且研学旅行无论从国家大局还是企业自身出发，这都是一项利国利民还利己的工程。

## （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      | 509,722.18    | 3.64%   | 3,348,812.70  | 13.35%  | -84.78%         |
| 应收票据与应收账款 | 1,553,816.35  | 11.09%  | 196,855.16    | 0.78%   | 689.32%         |
| 存货        | 7,201,292.16  | 51.42%  | 12,545,241.10 | 50.00%  | -42.60%         |
| 投资性房地产    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期股权投资    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 固定资产      | 910,983.22    | 6.50%   | 1,446,952.47  | 5.77%   | -37.04%         |
| 在建工程      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 短期借款      | 3,000,000.00  | 21.42%  | 2,000,000.00  | 7.97%   | 50.00%          |
| 长期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 其他应付款     | 14,064,038.13 | 100.41% | 385,741.45    | 1.54%   | 3,545.98%       |
| 预付账款      | 1,999,510.05  | 14.28%  | 3,098,821.33  | 12.35%  | -35.48%         |
| 预收账款      | 7,353,197.40  | 52.50%  | 13,373,933.36 | 53.31%  | -45.02%         |
| 资产总计      | 14,005,990.45 | -       | 25,088,558.81 | -       | -44.17%         |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款为1,553,816.35元，较上年同期增加1,356,961.19元，增加比例689.32%。主要原因是公司报告期内SteMarocParcSarl外贸客户一笔信用证款项1,397,307.37元应收引起的。

2、存货为7,201,292.16元，较上年同期减少5,343,948.94元，减少比例42.6%。主要原因是公司VR娱乐项目转型安全教育，充分消化VR娱乐项目库存引起的。

3、短期借款为3,000,000.00元，较上年同期增加1,000,000.00元，增加比例84.78%。主要原因是公司2018年新增一笔北京银行贷款3,000,000.00元，归还2017年一笔2,000,000.00元贷款引起的。

4、其他应付账款为14,064,038.13元，较上年同期增加13,678,296.68元，增加比例3545.98%，主要原因是公司向实际控制人刘宣付借款1359万元导致的。

5、预付账款为1,999,510.05元，较上年同期减少1,099,311.28元，减少比例35.48%，主要原因是公司收回了预付北京龙腾兄弟影视有限公司60万投资电影款及公司预付房租等款的减少。

6、预收账款为7,353,197.40元，较上年同期减少6,020,735.96元，减少比例45.02%，主要原因是公司VR娱乐项目转型安全教育，业务收入减少，前期预收款已发货，后期预收的款项相应减少。

## 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     | 12,546,744.17  | -        | 39,412,616.05  | -        | -68.17%       |
| 营业成本     | 5,694,987.54   | 45.39%   | 18,619,963.06  | 47.24%   | -69.41%       |
| 毛利率      | 54.61%         | -        | 52.76%         | -        | -             |
| 管理费用     | 17,375,966.18  | 138.49%  | 23,581,837.43  | 59.83%   | -26.32%       |
| 研发费用     | 4,377,836.50   | 34.89%   | 5,749,468.64   | 14.59%   | -23.86%       |
| 销售费用     | 4,198,179.44   | 33.46%   | 15,502,283.72  | 39.33%   | -72.92%       |
| 财务费用     | 95,476.78      | 0.76%    | 59,616.78      | 0.15%    | 60.15%        |
| 资产减值损失   | 308,651.90     | 2.46%    | 314,236.54     | 0.80%    | -1.78%        |
| 其他收益     | 439,080.84     | 3.50%    | 1,372,613.84   | 3.48%    | -68.01%       |
| 投资收益     | 104,235.53     | 0.83%    | -              | -        | -             |
| 公允价值变动收益 | -              | -        | -              | -        | -             |
| 资产处置收益   | 0.00           | 0.00%    | 253,454.04     | 0.64%    | -100.00%      |
| 汇兑收益     | -              | -        | -              | -        | -             |
| 营业利润     | -19,005,322.89 | -151.48% | -23,017,370.13 | -58.40%  | 17.43%        |
| 营业外收入    | 77,551.13      | 0.62%    | 209,963.52     | 0.53%    | -63.06%       |
| 营业外支出    | 0.00           | 0.00%    | 188,128.00     | 0.48%    | -100.00%      |
| 净利润      | -19,010,315.61 | -151.52% | -22,948,645.93 | -58.23%  | 17.16%        |

### 项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本：公司收入较上期减少68.17%，成本较上期减少69.41%，主要是公司2018年开始拓展安全教育市场，不在推广VR娱乐项目，而公司2018年安全教育收入很少，主要的收入仍为VR娱乐业务自然收入，所以报告期内公司营业收入、营业成本下降比例较多。

2、管理费用：管理费用比上期减少26.32%，主要是公司精减各项费用，人员工资，房租等减少，导致管理费用比上年同期减少。

3、销售费用：公司销售费用较上期减少72.92%，主要原因是上年公司为VR娱乐产品市场，大幅增加了

广告和业务推广费支出，本年拓展安全教育市场，广告费及业务推广大幅下降，从而导致销售费用减少。

## (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 | 12,472,244.17 | 39,412,616.05 | -68.35% |
| 其他业务收入 | 74,500.00     | 0.00          | 100.00% |
| 主营业务成本 | 5,694,987.54  | 18,619,963.06 | -69.41% |
| 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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 技术服务费 | 998,173.20    | 7.96%    | 4,676,101.73  | 11.86%   |
| 影票分账  | 604,208.75    | 4.82%    | 1,607,916.36  | 4.08%    |
| 影院设备  | 9,059,586.07  | 72.21%   | 22,183,666.10 | 56.29%   |
| 游戏软件  | 1,810,276.15  | 14.43%   | 10,944,931.86 | 27.77%   |
| 合计    | 12,472,244.17 | 99.41%   | 39,412,616.05 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

无重大变动

## (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  | 晋中开发区香山汽贸有限公司    | 2,208,397.42 | 17.60% | 否        |
| 2  | SteMarocParcSarl | 1,981,972.16 | 15.80% | 否        |
| 3  | 广州市延利贸易有限公司      | 868,717.97   | 6.92%  | 否        |
| 4  | 晋中开发区思璋网络科技有限公司  | 641,460.08   | 5.11%  | 否        |
| 5  | 刘东泉              | 418,831.64   | 3.34%  | 否        |
|    | 合计               | 6,119,379.27 | 48.77% | -        |

## (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  | 北京无远弗届科技有限公司   | 186,407.77 | 12.50% | 否        |
| 2  | 广州宽恒信息科技有限公司   | 168,677.00 | 11.31% | 否        |
| 3  | 上海弘赫自动化技术有限公司  | 140,952.72 | 9.45%  | 否        |
| 4  | 重庆佳杰创越营销结算有限公司 | 139,768.49 | 9.37%  | 否        |

|    |            |            |        |   |
|----|------------|------------|--------|---|
| 5  | 上海招徕贸易有限公司 | 136,430.88 | 9.15%  | 否 |
| 合计 |            | 772,236.86 | 51.78% | - |

### 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 | -17,342,757.52 | -10,011,043.45 | -73.24%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00           | 782,500.00     | -100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,503,667.00  | 1,948,960.00   | 644.17%  |

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-17,342,757.52元，较上期下降73.24%，主要原因是销售收入比上年同期大幅度减少，致使经营活动产生的现金流量净额减少。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为0元，主要原因是公司在报告期内无投资活动。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为14,503,667元，较上期增加了644.17%，主要原因是公司在报告期内向实际控制人刘宣付借款1359万元导致的。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司名称：北京太阳系传媒技术有限公司

注册号：91110108397462624Y

注册资本：500万元

主要业务：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；承办展览展示活动；影视策划；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、自行开发后的产品。（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。）

2、全资子公司名称：北京身临其境建筑装饰工程有限公司

注册号：91110228MA01A2M08W

注册资本：1000万元

主要业务：施工总承包；专业承包；劳务分包；工程项目管理；工程招标代理；电脑图文设计；承办展览展示活动；软件开发；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；工程和技术研究与试验发展；设计、制作、代理、发布广告；销售家具、建筑材料、机械设备、五金、交电、电子产品；工程勘察。为公司的场馆设计、装饰、建设工程提供支持和服务。

3、全资子公司名称：广州身临其境虚拟现实科技有限公司

注册号：91440111068651352R

注册资本：100万元

主要业务：电子、通信与自动控制技术研究、开发；工程和技术研究和试验发展；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；机械技术开发服务；机械技术咨询、交流服务；机械技术转让服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；动漫及衍生产品设计服务；数字动漫制作；多媒体设计服务；机械技术推广服务；机械工程设计服务；其他工程设计服务；集成电路制造；数据处理和存储服务；数据处理和存储产品设计；工程技术咨询服务；工程总承包服务；游戏软件设计制作；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；国内广告代理销售。（上述范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

## 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

|         |                             |
|---------|-----------------------------|
| 审计意见类型： | 带有持续经营相关的重大不确定性事项段的非标准无保留意见 |
|---------|-----------------------------|

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告也客观、公正的反映了公司 2018 年度的财务状况、经营成果及现金流量。公司董事会认为非标准审计意见中涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

## (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

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

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额          |
|--|--------------|---------------|
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。 | 应收票据及应收账款    | 196,855.16    |
|  | 应收票据         | --            |
|  | 应收账款         | -196,855.16   |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。      | 应付票据及应付账款    | 1,780,444.65  |
|  | 应付票据         | --            |
|  | 应付账款         | -1,780,444.65 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。   | 管理费用         | -5,749,468.64 |
|  | 研发费用         | 5,749,468.64  |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。  | 利息费用         | 51,040.00     |
|  | 利息收入         | 33,711.39     |

### （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

相较于上年度，本年度合并报表范围减少了武汉身临其境科技有限公司，增加了北京身临其境建筑装饰工程有限公司。

### （八）企业社会责任

报告期内公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。

公司将“创新、信用、责任”作为企业的核心价值，并将其贯穿于身临其境的产品、服务全过程。我们自成立以来，一直致力于社会公益活动的参与，期望通过行动来回馈社会、感谢社会。我们将时刻牢记自身的企业使命，将企业发展与社会责任有机结合起来，为社会传递更多向上向善的力量。从使命到情怀再到反哺，我们一直在努力做一家有责任心的优秀企业。

## 三、持续经营评价

身临其境公司 2018 年发生净亏损 19,010,315.61 元，累计亏损 54,462,034.11 元。在 2018 年 12 月 31 日，身临其境公司流动负债高于流动资产 13,740,911.32 元。根据 2017 年年报，2017 年度亏损 22,948,645.93 元，2016 年度亏损 16,741,481.68 元，公司已连续三年亏损，表明存在可能导致对身临其境公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

亏损原因主要是 VR 娱乐设备市场竞争比较严重，为取得较好的业务收入，需投入较高的市场推广费用等大量资金，由于经营压力巨大，公司决定进行战略调整，“研学旅行”项目在逐步开展中。

虽然存在上述情况，但本公司管理层判断持续经营能力不会受到影响，原因如下：

研学旅行是由教育部门和学校有计划地组织安排，通过集体旅行、集中食宿等方式开展的研究性学习和旅行体验相结合的校外实践教育活动。研学旅行既是教育发展的需要，也是整个中国教育与国际接轨，与国际竞争，从教育大国变成教育强国的一种需要。当前政策、市场利好背景下，研学旅行已然形成政策、需求、科技三层叠加的千亿级大市场。其中市场方面，《中国研学旅行发展报告》指出，未来 3-5 年将迎来一个发展的黄金期，到 2022 年，研学旅行市场总体规模将超过 2000 亿元。

现阶段身临其境与西峡县旅游局，中垦城联文旅有限公司，北京中厚明德文化产业发展有限公司，武汉国景旅业投资有限公司，国育华可智慧科技有限公司，合肥半汤学院有限公司，四创科技有限公司，中国远见旅游发展集团有限公司，北京绿维文旅控股集团有限公司等公司签约了战略合作协议。

其中，2018 年 8 月中标了宜昌 809 微度假小镇亲子乐园项目 VR 主题公园设备采购项目，中标金额 198.40 万元；2019 年 3 月中标东营市公共安全科普教育体验馆规划设计服务，中标金额 108.80 万元；但这些项目都还在实施阶段，收入的确认滞后。2019 年将逐步步入收获期。

综上，公司现有亏损为阶段性亏损，公司具有持续经营能力。

## 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、行业成长风险

目前,行业处于起步发展阶段。市场参与者众多,但大多数参与者尚不成熟,没有找到适合自己的盈利模式,商业化能力弱。行业处在一个硬件设备价格较贵且产品尚不成熟,内容匮乏,客户群体狭小,市场接受程度低的阶段。如果未来不能解决上述问题,则整个行业将面临市场狭小,行业消费者将仅限于少数资深用户的风险。公司的发展空间也将受到较大的限制。

应对措施:公司目前的盈利模式是做虚拟现实娱乐商业化解决方案,主要面向B端的客户,目前硬件设备的价格问题对公司影响较小;公司在报告期内也积极追求转型,研学旅行+安全教育的产品研发和市场开拓工作更加重视,并且在以后的公司运营方面始终是一直需要加强的。

#### 2、公司实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人刘宣付持有1186万股,占总股本的46.88%。第三大股东刘雅思持股161万股,占总股本的6.36%。刘宣付与刘雅思是父女关系,合计持股比例达到53.24%,并分别担任公司董事长和公司董事兼董事会秘书。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给其他少数权益股东带来风险。

应对措施:公司将进一步完善公司治理结构,建立健全现代企业制度,充分发挥董事会和监事会的有效职能,规范企业运营,增强对公司控股股东和实际控制人的约束,保护公司和中小投资者的利益。

### （二）报告期内新增的风险因素

#### 1. 偿债风险及依赖关联方资金风险

报告期末,公司资产负债率为191.31%,偿债能力较差;报告期内公司主要资金来源于实际控制人刘宣付提供的流动资金借款,截至2018年12月31日公司应付刘宣付资金拆借款项余额为1359万元。公司偿债风险较大,存在对关联方资金依赖的风险,如果公司不能合理安排资金的使用以及如债权人向公司主张债权,公司将面临较大的偿债压力。

应对措施:(1)目前公司转型业务已开展,可以给公司带来持续的现金流,未来公司将通过开发新项目增加公司收入;(2)公司未来计划借助资本市场的力量积极引进外部投资者,拓宽融资渠道,解决公司自有资金不足、降低对实际控制人的资金依赖。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引       |
|---|--|----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节 二(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节 二(二) |
| 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               | √是 □否 | 第五节 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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间    | 临时报告编号   |
|-----|------|--------------|------------|-------------|----------|
| 刘宣付 | 财务资助 | 7,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年1月9日   | 2018-002 |
| 刘宣付 | 财务资助 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年5月17日  | 2018-035 |
| 刘宣付 | 关联担保 | 3,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年7月3日   | 2018-041 |
| 刘宣付 | 财务资助 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年10月12日 | 2018-049 |

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司董事长刘宣付先生在截止到报告披露日累计向公司提供 1359 万元借款。该笔借款为无偿借款，不存在利息。由于公司日常经营存在短期资金财务需求，刘宣付先生为保障公司正常运行，提供短期的财务资助，并为公司向北京银行借款 300 万元提供了关联担保。这几次关联交易对公司及其他股东不存在利益损害。公司已分别于第二届董事会第十二次次会议、第三届董事会第四次会议和第三届董事会第八次会议审议通过《关于控股股东、实际控制人刘宣付先生向公司提供个人借款用于补充公司流动资金的议案》（公告编号：2018-001、2018-033 和 2018-047），公司于第三届董事会第六次会议审议通过了《关于北京身临其境文化股份有限公司关联交易的议案》（公告编号 2018-040），上述议案涉及关联交易，议案表决通过，关联董事刘雅思女士回避表决。根据《公司章程》及《董事会议事规则》，上述议案需提请股东大会，且股东大会均已通过相应议案。

### （二）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

报告期内，公司召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于设立北京身临其境文化股份有限公司全资子公司的议案》（公告编号：2018-004）。且股东大会已通过此议案。议案内容为本公司设立全资子公司北京身临其境建筑装饰工程有限公司，注册地为北京市密云区经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-2013（经济开发区集中办公区），注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

### （三）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺；《减少和避免关联交易》承诺此外，公司控股股东、实际控制人出具了《避免资金占用》承诺。

报告期内公司控股股东、实际控制未发生违反承诺的事宜。



## 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       | 9,003,250  | 35.59% | 2,847,750  | 11,851,000 | 46.84% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 118,250    | 0.47%  | 2,846,750  | 2,965,000  | 11.72% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,513,000  | 5.98%  | -57,500    | 1,455,500  | 5.75%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 16,296,750 | 64.41% | -2,847,750 | 13,449,000 | 53.16% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,742,750 | 46.41% | -2,847,750 | 8,895,000  | 35.16% |
|         | 董事、监事、高管      | 4,554,000  | 18.00% | -172,500   | 4,381,500  | 17.32% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 25,300,000 | -      | 0          | 25,300,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 22         |        |            |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|--------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 刘宣付          | 11,861,000 | -1,000 | 11,860,000 | 46.88%  | 8,895,000  | 2,965,000   |
| 2  | 北京九门管理咨询有限公司 | 3,795,000  | 0      | 3,795,000  | 15.00%  | 0          | 3,795,000   |
| 3  | 徐赛           | 2,437,000  | 0      | 2,437,000  | 9.63%   | 1,828,500  | 608,500     |
| 4  | 刘雅思          | 1,610,000  | 0      | 1,610,000  | 6.36%   | 1,207,500  | 402,500     |
| 5  | 高春生          | 1,260,000  | 0      | 1,260,000  | 4.98%   | 0          | 1,260,000   |
| 合计 |              | 20,963,000 | -1,000 | 20,962,000 | 82.85%  | 11,931,000 | 9,031,000   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘宣付与刘雅思系父女关系，除上述关联关系外，其他股东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

### （一）控股股东情况

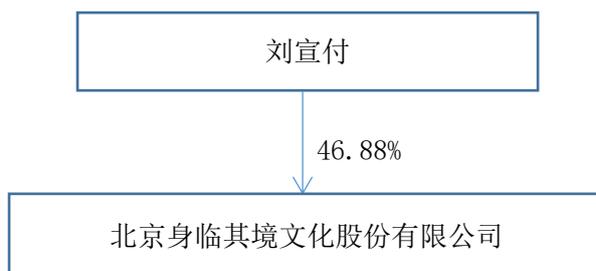
公司控股股东为刘宣付。刘宣付直接持有公司 46.88%的股份，为公司的控股股东。刘宣付现任公司董事长。刘宣付的基本情况如下：

刘宣付，男，1966年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984年至1987年，参加服兵役3年；1987年-1992年，分配进国营七三三厂人事科专员；1992年至2000年，任武汉康源保健品连锁有限责任公司董事长；2001年至2009年，任北京特丽洁世纪环保科技有限公司董事长；2003年至2010年，历任北京中网在线广告有限公司董事长、总裁；2005年至2009年，任商机在线网络技术（北京）有限公司首席运营官；2004年至今，任北京风尚引力投资顾问（北京）有限公司执行董事；2009年11月至今，任北京天使美业网络技术有限公司执行董事、经理；2014年6月至今，任北京太阳系传媒技术有限公司执行董事、经理；2011年11月至2015年2月，任北京太阳光影影视科技有限公司执行董事；现担任商机在线（北京）网络技术有限公司监事；现担任北京有壹手汽车科技有限公司监事；现担任北京中网在线广告有限公司监事；2015年2月至今，任北京身临其境文化股份有限公司董事长。

公司自成立以来，控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为刘宣付。自成立以来，公司实际控制人未发生变化。



刘宣付直接持有身临其境 46.88%的股权，同时担任公司董事长职务，其可实际支配的公司股份表决权足以对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。因此，刘宣付为公司的实际控制人。

## 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

单位：元单位：元

| 融资方式 | 融资方       | 融资金额         | 利息率%  | 存续时间                       | 是否违约 |
|------|-----------|--------------|-------|----------------------------|------|
| 银行贷款 | 北京银行清华园支行 | 3,000,000.00 | 5.22% | 2018年6月28日<br>——2019年6月28日 | 否    |
| 合计   | -         | 3,000,000.00 | -     | -                          | -    |

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月       | 学历 | 任期                       | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|------------|----|--------------------------|-----------|
| 刘宣付       | 董事长      | 男  | 1966/01/28 | 高中 | 2018年3月1日至<br>2021年2月28日 | 是         |
| 刘雅思       | 董事/董事会秘书 | 女  | 1990/08/29 | 大学 | 2018年3月1日至<br>2021年2月28日 | 是         |
| 董登岳       | 董事/副总经理  | 男  | 1982/11/01 | 大学 | 2018年3月1日至<br>2021年2月28日 | 否         |
| 辛晓辉       | 董事/总经理   | 女  | 1979/06/02 | 大专 | 2018年3月1日至<br>2021年2月28日 | 是         |
| 曾兵        | 董事/财务负责人 | 男  | 1974/09/25 | 中专 | 2018年3月1日至<br>2021年2月28日 | 是         |
| 徐赛        | 监事       | 男  | 1989/01/23 | 大专 | 2018年3月1日至<br>2021年2月28日 | 是         |
| 高爱娟       | 监事会主席    | 女  | 1989/04/11 | 中专 | 2018年3月1日至<br>2021年2月28日 | 是         |
| 何翀        | 职工代表监事   | 男  | 1988/02/06 | 大学 | 2018年3月1日至<br>2021年2月28日 | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |            |    |                          | 5         |
| 监事会人数：    |          |    |            |    |                          | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |            |    |                          | 4         |

#### 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：

刘宣付与刘雅思系父女关系，除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

注：公司于2019年3月22日召开了《2019年第一次职工代表大会》。原监事职工代表何翀辞职，选举了刘翰杰为公司职工代表监事。其他董监高无变动。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动   | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|--------|------------|------------|------------|
| 刘宣付 | 董事长      | 11,861,000 | -1,000 | 11,860,000 | 46.88%     | 0          |
| 徐赛  | 监事       | 2,437,000  | 0      | 2,437,000  | 9.63%      | 0          |
| 刘雅思 | 董事/董事会秘书 | 1,610,000  | 0      | 1,610,000  | 6.36%      | 0          |
| 董登岳 | 董事/副总经理  | 1,150,000  | 0      | 1,150,000  | 4.54%      | 0          |
| 辛晓辉 | 董事/总经理   | 552,000    | 0      | 552,000    | 2.18%      | 0          |
| 曾兵  | 董事/财务负责人 | 88,000     | 0      | 88,000     | 0.35%      | 0          |
| 合计  | -        | 17,698,000 | -1,000 | 17,697,000 | 69.94%     | 0          |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|------|
| 田永春 | 监事会主席  | 换届   | -      | 个人原因 |
| 秦爽  | 职工代表监事 | 换届   | -      | 个人原因 |
| 高爱娟 | -      | 换届   | 监事会主席  | 股东选举 |
| 何翀  | -      | 换届   | 职工代表监事 | 职工选举 |

**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

**何翀：**男，身临其境身份证号码：43310119880206\*\*\*\*，苗族，中国公民，无境外永久居留权，毕业于河南省洛阳师范学院体育学院民族传统专业、商学院工商管理专业，本科双学士学位。2011年12月至2013年12月应征入伍；2014年5月至2018年2月，任职北京身临其境文化股份有限公司项目部；2018年3月至今，任北京身临其境文化股份有限公司职工代表监事。

**高爱娟：**女，身份证号码：37072419890411\*\*\*\*，汉族，中国公民，无境外永久居留权，毕业于山东省潍坊市商业学校计算机专业，中专学历。2008年3月至2010年6月，任职于青岛炜超工贸有限公司平面设计；2010年9月至2012年1月，任职于山东永安胶业有限公司客服部；自2012年2月至2018年2月，任职北京身临其境文化股份有限公司采购部；2018年3月至今，任北京身临其境文化股份有限公司监事会主席。

**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      |
|-------------|------------|-----------|
| 技术人员        | 50         | 18        |
| 销售人员        | 28         | 11        |
| 工程人员        | 16         | 6         |
| 行政管理人员      | 8          | 4         |
| 财务人员        | 3          | 3         |
| 采购人员        | 6          | 3         |
| 其他          | 14         | 19        |
| <b>员工总计</b> | <b>125</b> | <b>64</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |

|             |            |           |
|-------------|------------|-----------|
| 硕士          | 5          | 3         |
| 本科          | 51         | 23        |
| 专科          | 52         | 30        |
| 专科以下        | 17         | 8         |
| <b>员工总计</b> | <b>125</b> | <b>64</b> |

注：人员下降，主要是研发人员和销售人员数量下降，原因是公司正值转型阶段，原有的研发人员不适合公司现有业务，进行了缩减；由于业务类型从招商变成了大型项目，业务人员也进行了缩减。

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，削减了相应的研发及运营团队，公司核心团队稳定。

2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司除了制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则，同时制定和通过了《投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

公司 2018 年第三届董事会第二次会议审议通过了《信息披露管理制度》。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 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

目前北京身临其境文化股份公司已经建立了公司治理的相关规章制度，股份有限公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、公司章程的修改情况

1、公司 2018 年 3 月 20 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改内容为：

原公司章程第十四条为：“第十四条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”

修改为：

“第十四条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

公司公开或非公开发行股份时，股权登记日在册股东不享有优先认购权。”

2、公司 2018 年 4 月 17 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，议案内容为：

根据本次股东大会通过的股票发行方案的实施结果，变更公司章程有关注册资本的相关内容。

最终，因股票发行终止，公司章程变更暂时没有到工商部门做变更登记。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 12          | <p>第二届董事会第十二次会议审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于控股股东、实际控制人刘宣付先生向公司提供个人借款用于补充公司流动资金》；</li> <li>2、《关于提请召开北京身临其境文化股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>第二届董事会第十三次会议审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于设立北京身临其境文化股份有限公司全资子公司的议案》；</li> <li>2、《关于提请召开北京身临其境文化股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>第二届董事会第十四次会议审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司董事会换届选举并提名第三届董事会董事候选人的议案》；</li> <li>2、《关于召开北京身临其境文化股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>第三届董事会第一次会议审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》；</li> <li>2、《关于聘任公司总经理的议案》；</li> <li>3、《关于聘任公司财务总监的议案》；</li> <li>4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</li> </ol> <p>第三届董事会第二次会议审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于修改公司章程的议案》；</li> </ol> |

|     |  |
|-----|--|
|     | <p>2、《关于修订公司信息披露管理制度的议案》；</p> <p>3、《关于召开北京身临其境文化股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第三次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度报告摘要的议案》；</p> <p>3、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年年度控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况的专项说明的议案》；</p> <p>4、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>5、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>6、《关于北京身临其境文化股份有限公司会计政策变更的议案》；</p> <p>7、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>8、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>9、《关于北京身临其境文化股份有限公司股票发行方案的议案》；</p> <p>10、《关于北京身临其境文化股份有限公司修改公司章程的议案》；</p> <p>11、《关于设立募集资金专用账户并签署三方监管协议的议案》；</p> <p>12、《关于关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>13、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第四次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于控股股东、实际控制人刘宣付先生向公司提供个人借款用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>2、《关于公司股票维持集合竞价转让方式的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第五次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于注销武汉身临其境科技有限公司的议案》。</p> <p>第三届董事会第六次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于北京身临其境文化股份有限公司向北京银行清华园支行申请流动资金贷款 300 万元的议案》；</p> <p>2、《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第七次会议审议通过了：</p> <p>1、《北京身临其境文化股份有限公司 2018 年半年度报告》。</p> <p>第三届董事会第八次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于控股股东、实际控制人刘宣付先生向公司提供个人借款用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>2、《关于提请召开 2018 年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第九次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于 2019 年度日常性关联交易预计的议案》；</p> <p>2、《关于提请召开 2018 年第八次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | <p>4 第二届监事会第五次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于公司监事会换届选举并提名第三届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>第三届监事会第一次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p> <p>第三届监事会第二次会议审议通过了：</p>  |

|             |   |
|-------------|---|
|             | <p>1、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度报告摘要的议案》；</p> <p>3、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年年度控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况的专项说明的议案》；</p> <p>4、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>5、《关于北京身临其境文化股份有限公司会计政策变更的议案》；</p> <p>6、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>7、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>第三届监事会第三次会议审议通过了：</p> <p>1、《北京身临其境文化股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p>  |
| <p>股东大会</p> | <p>2018 年第一次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于控股股东、实际控制人刘宣付先生向公司提供个人借款用于补充公司流动资金》。</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于设立北京身临其境文化股份有限公司全资子公司的议案》。</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于公司董事会换届选举并提名第三届董事会董事候选人的议案》。</p> <p>2018 年第四次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度报告摘要的议案》；</p> <p>3、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年年度控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况的专项说明的议案》；</p> <p>4、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>5、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>6、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>7、《关于北京身临其境文化股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>8、《关于北京身临其境文化股份有限公司股票发行方案的议案》；</p> <p>9、《关于北京身临其境文化股份有限公司修改公司章程的议案》；</p> <p>10、《关于设立募集资金专用账户并签署三方监管协议的议案》；</p> <p>11、《关于关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>2018 年第五次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于控股股东、实际控制人刘宣付先生向公司提供个人借款用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>2、《关于公司股票维持集合竞价转让方式的议案》。</p> <p>2018 年第六次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于北京身临其境文化股份有限公司向北京银行清华园支行申请流动资金贷款 300 万元的议案》。</p> <p>2018 年第七次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于控股股东、实际控制人刘宣付先生向公司提供个人借款用于补充公司流动资金的议案》。</p> <p>2018 年第八次临时股东大会审议通过了：</p> |

## 1、《关于 2019 年度日常性关联交易预计的议案》。

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

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

**（三）公司治理改进情况**

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

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

**（四）投资者关系管理情况**

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

公司针对与投资人关系的处理方面的问题制定了《投资人关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义、目的和原则，具体确定了与投资者关系中的具体工作和沟通方式，为后续的服务工作提供了执行方针。

**（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**

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

**（六）独立董事履行职责情况**

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

**独立董事的意见：**

-

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一） 业务独立

公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

#### （二） 资产独立

公司系由太阳光影有限整体变更设立，太阳光影有限的全部资产均已进入股份公司，并办理了财产移交手续，不存在产权争议；公司的主要经营场所系通过向第三方租赁取得，租赁合同合法有效，不存在纠纷或潜在纠纷。公司合法拥有与其主营业务相关的资产，公司对其经营所需的设备和其他资产享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在被关联方占用的情形。

#### （三） 人员独立

公司员工的劳动关系、工资、社保等均由公司独立管理。公司员工全部与公司签订了《劳动合同》。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

#### （四） 财务独立

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司现持有北京市国家税务局和北京市地方税务局核发的《税务登记证》。公司依法独立纳税，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### （五） 机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东大会、董事会、监事会的运作独立于主要股东。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与主要股东及其他关联方机构混同的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 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，并按照规定进行独立核算，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，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | [2019]京会兴审字第 11010031 号  |
| 审计机构名称     | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址     | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层  |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 22 日  |
| 注册会计师姓名    | 劳雪红、徐佃刚  |
| 会计师事务所是否变更 | 否  |

审计报告正文：

#### 一、审计意见

我们审计了北京身临其境文化股份有限公司（以下简称身临其境公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了身临其境公司 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，我们独立于身临其境，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，身临其境公司 2018 年发生净亏损 19,010,315.61 元，累计亏损 54,462,034.11 元。在 2018 年 12 月 31 日，身临其境公司流动负债高于流动资产 13,740,911.32 元。身临其境公司已在财务报表附注三、（二）充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。。

#### 四、其他信息

身临其境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括身临其境 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。

#### 五、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，管理层负责评估身临其境的持续经营能力，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身临其境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督身临其境的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对身临其境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身临其境不能持续经营。

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、就身临其境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，以对报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师（项目合伙人）：劳学红  
中国注册会计师：李学艺  
2019年4月22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         | 六、（一） | 509,722.18 | 3,348,812.70 |
| 结算备付金        | -     | -          | -            |
| 拆出资金         | -     | -          | -            |
| 交易性金融资产      | -     | -          | -            |
| 衍生金融资产       | -     | -          | -            |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收票据及应收账款      | 六、(二)  | 1,553,816.35         | 196,855.16           |
| 其中：应收票据        | -      | -                    | -                    |
| 应收账款           | -      | 1,553,816.35         | 196,855.16           |
| 预付款项           | 六、(三)  | 1,999,510.05         | 3,098,821.33         |
| 应收保费           | -      | -                    | -                    |
| 应收分保账款         | -      | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金      | -      | -                    | -                    |
| 其他应收款          | 六、(四)  | 992,704.19           | 1,360,831.51         |
| 其中：应收利息        | -      | -                    | -                    |
| 应收股利           | -      | -                    | -                    |
| 买入返售金融资产       | -      | -                    | -                    |
| 存货             | 六、(五)  | 7,201,292.16         | 12,545,241.10        |
| 合同资产           | -      | -                    | -                    |
| 持有待售资产         | -      | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产    | -      | -                    | -                    |
| 其他流动资产         | 六、(六)  | 797,300.50           | 1,388,085.43         |
| <b>流动资产合计</b>  | -      | <b>13,054,345.43</b> | <b>21,938,647.23</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        | -      | -                    | -                    |
| 债权投资           | -      | -                    | -                    |
| 其他债权投资         | -      | -                    | -                    |
| 长期应收款          | -      | -                    | -                    |
| 长期股权投资         | -      | -                    | -                    |
| 其他权益工具投资       | -      | -                    | -                    |
| 其他非流动金融资产      | -      | -                    | -                    |
| 投资性房地产         | -      | -                    | -                    |
| 固定资产           | 六、(七)  | 910,983.22           | 1,446,952.47         |
| 在建工程           | -      | -                    | -                    |
| 生产性生物资产        | -      | -                    | -                    |
| 油气资产           | -      | -                    | -                    |
| 无形资产           | 六、(八)  | 23,300.72            | 27,602.48            |
| 开发支出           | -      | -                    | -                    |
| 商誉             | -      | -                    | -                    |
| 长期待摊费用         | 六、(九)  | 17,361.08            | 1,592,780.17         |
| 递延所得税资产        | 六、(十)  | -                    | 82,576.46            |
| 其他非流动资产        | -      | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b> | -      | <b>951,645.02</b>    | <b>3,149,911.58</b>  |
| <b>资产总计</b>    | -      | <b>14,005,990.45</b> | <b>25,088,558.81</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           | 六、(十一) | 3,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| 向中央银行借款        | -      | -                    | -                    |
| 吸收存款及同业存放      | -      | -                    | -                    |

|                      |        |                      |                      |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 拆入资金                 | -      | -                    | -                    |
| 交易性金融负债              | -      | -                    | -                    |
| 衍生金融负债               | -      | -                    | -                    |
| 应付票据及应付账款            | 六、(十二) | 921,550.37           | 1,780,444.65         |
| 其中：应付票据              | -      | -                    | -                    |
| 应付账款                 | -      | 921,550.37           | 1,780,444.65         |
| 预收款项                 | 六、(十三) | 7,353,197.40         | 13,373,933.36        |
| 合同负债                 | -      | -                    | -                    |
| 卖出回购金融资产款            | -      | -                    | -                    |
| 应付手续费及佣金             | -      | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬               | 六、(十四) | 1,455,809.88         | 1,275,894.59         |
| 应交税费                 | 六、(十五) | 660.97               | 51,495.45            |
| 其他应付款                | 六、(十六) | 14,064,038.13        | 385,741.45           |
| 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               | -      | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>        | -      | <b>26,795,256.75</b> | <b>18,867,509.50</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                      |                      |
| 长期借款                 | -      | -                    | -                    |
| 应付债券                 | -      | -                    | -                    |
| 其中：优先股               | -      | 0.00                 | 0.00                 |
| 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>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>          | -      | <b>26,795,256.75</b> | <b>18,867,509.50</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                      |                      |
| 股本                   | 六、(十七) | 25,300,000.00        | 25,300,000.00        |
| 其他权益工具               | -      | -                    | -                    |
| 其中：优先股               | -      | 0.00                 | 0.00                 |
| 永续债                  | -      | -                    | -                    |
| 资本公积                 | 六、(十八) | 15,716,588.90        | 15,716,588.90        |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 减：库存股             | -      | -              | -              |
| 其他综合收益            | -      | -              | -              |
| 专项储备              | -      | -              | -              |
| 盈余公积              | 六、(十九) | 656,178.91     | 656,178.91     |
| 一般风险准备            | -      | -              | -              |
| 未分配利润             | 六、(二十) | -54,462,034.11 | -35,451,718.50 |
| 归属于母公司所有者权益合计     | -      | -12,789,266.30 | 6,221,049.31   |
| 少数股东权益            | -      | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>    | -      | -12,789,266.30 | 6,221,049.31   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -      | 14,005,990.45  | 25,088,558.81  |

法定代表人：刘宣付      主管会计工作负责人：刘宣付      会计机构负责人：曾兵

## (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          | -      | 356,615.11    | 2,481,544.45  |
| 交易性金融资产       | -      | -             | -             |
| 衍生金融资产        | -      | -             | -             |
| 应收票据及应收账款     | 十二、(一) | 1,541,410.75  | 191,624.00    |
| 其中：应收票据       | -      | -             | -             |
| 应收账款          | -      | 1,541,410.75  | 191,624.00    |
| 预付款项          | -      | 3,379,510.05  | 2,981,014.49  |
| 其他应收款         | 十二、(二) | 1,938,051.09  | 1,886,529.40  |
| 其中：应收利息       | -      | -             | -             |
| 应收股利          | -      | -             | -             |
| 存货            | -      | 6,709,529.49  | 11,880,519.68 |
| 合同资产          | -      | -             | -             |
| 持有待售资产        | -      | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产   | -      | -             | -             |
| 其他流动资产        | -      | 789,590.42    | 1,388,085.43  |
| <b>流动资产合计</b> | -      | 14,714,706.91 | 20,809,317.45 |
| <b>非流动资产：</b> |        |               |               |
| 债权投资          | -      | -             | -             |
| 其他债权投资        | -      | -             | -             |
| 长期应收款         | -      | -             | -             |
| 长期股权投资        | 十二、(三) | 6,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 其他权益工具投资      | -      | -             | -             |
| 其他非流动金融资产     | -      | -             | -             |
| 投资性房地产        | -      | -             | -             |
| 固定资产          | -      | 645,841.91    | 941,335.69    |

|                |   |               |               |
|----------------|---|---------------|---------------|
| 在建工程           | - | -             | -             |
| 生产性生物资产        | - | -             | -             |
| 油气资产           | - | -             | -             |
| 无形资产           | - | 23,300.72     | 27,602.48     |
| 开发支出           | - | -             | -             |
| 商誉             | - | -             | -             |
| 长期待摊费用         | - | 17,361.08     | 1,592,780.17  |
| 递延所得税资产        | - | -             | 47,192.58     |
| 其他非流动资产        | - | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b> | - | 6,686,503.71  | 9,608,910.92  |
| <b>资产总计</b>    | - | 21,401,210.62 | 30,418,228.37 |
| <b>流动负债：</b>   |   |               |               |
| 短期借款           | - | 3,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 交易性金融负债        | - | -             | -             |
| 衍生金融负债         | - | -             | -             |
| 应付票据及应付账款      | - | 748,961.11    | 1,306,451.95  |
| 其中：应付票据        | - | -             | -             |
| 应付账款           | - | 748,961.11    | 1,306,451.95  |
| 预收款项           | - | 6,340,368.70  | 12,328,174.13 |
| 合同负债           | - | -             | -             |
| 应付职工薪酬         | - | 1,267,370.51  | 1,153,850.46  |
| 应交税费           | - | 224.40        | 12,503.09     |
| 其他应付款          | - | 13,701,690.54 | -             |
| 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         | - | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>  | - | 25,058,615.26 | 16,800,979.63 |
| <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>    | - | 25,058,615.26 | 16,800,979.63 |
| <b>所有者权益：</b>  |   |               |               |

|                   |   |                      |                      |
|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| 股本                | - | 25,300,000.00        | 25,300,000.00        |
| 其他权益工具            | - | -                    | -                    |
| 其中：优先股            | - | -                    | -                    |
| 永续债               | - | -                    | -                    |
| 资本公积              | - | 15,716,588.90        | 15,716,588.90        |
| 减：库存股             | - | -                    | -                    |
| 其他综合收益            | - | -                    | -                    |
| 专项储备              | - | -                    | -                    |
| 盈余公积              | - | 656,178.91           | 656,178.91           |
| 一般风险准备            | - | -                    | -                    |
| 未分配利润             | - | -45,330,172.45       | -28,055,519.07       |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>-3,657,404.64</b> | <b>13,617,248.74</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | <b>21,401,210.62</b> | <b>30,418,228.37</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> | -       | 12,546,744.17 | 39,412,616.05 |
| 其中：营业收入        | 六、(二十一) | 12,546,744.17 | 39,412,616.05 |
| 利息收入           | -       | -             | -             |
| 已赚保费           | -       | -             | -             |
| 手续费及佣金收入       | -       | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b> | -       | 32,095,383.43 | 64,056,054.06 |
| 其中：营业成本        | 六、(二十一) | 5,694,987.54  | 18,619,963.06 |
| 利息支出           | -       | -             | -             |
| 手续费及佣金支出       | -       | -             | -             |
| 退保金            | -       | -             | -             |
| 赔付支出净额         | -       | -             | -             |
| 提取保险合同准备金净额    | -       | -             | -             |
| 保单红利支出         | -       | -             | -             |
| 分保费用           | -       | -             | -             |
| 税金及附加          | 六、(二十二) | 44,285.09     | 228,647.89    |
| 销售费用           | 六、(二十三) | 4,198,179.44  | 15,502,283.72 |
| 管理费用           | 六、(二十四) | 17,375,966.18 | 23,581,837.43 |
| 研发费用           | 六、(二十五) | 4,377,836.50  | 5,749,468.64  |
| 财务费用           | 六、(二十六) | 95,476.78     | 59,616.78     |
| 其中：利息费用        | -       | 86,333.00     | 51,040.00     |
| 利息收入           | -       | 4,584.01      | 33,711.48     |
| 资产减值损失         | 六、(二十七) | 308,651.90    | 314,236.54    |
| 信用减值损失         | -       | -             | -             |
| 加：其他收益         | 六、(二十八) | 439,080.84    | 1,372,613.84  |

|                            |         |                |                |
|----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、（二十九） | 104,235.53     | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -       | -              | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         | -       | -              | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | -       | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、（三十）  | 0.00           | 253,454.04     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | -       | -              | -              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -       | -19,005,322.89 | -23,017,370.13 |
| 加：营业外收入                    | 六、（三十一） | 77,551.13      | 209,963.52     |
| 减：营业外支出                    | 六、（三十二） | 0.00           | 188,128.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -       | -18,927,771.76 | -22,995,534.61 |
| 减：所得税费用                    | 六、（三十三） | 82,543.85      | -46,888.68     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -       | -19,010,315.61 | -22,948,645.93 |
| 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）     | -       | -19,010,315.61 | -22,948,645.93 |
| 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           | -       | -19,010,315.61 | -22,948,645.93 |
| <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        | -       | -              | -              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          | -       | -              | -              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          | -       | -              | -              |
| （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. 其他债权投资公允价值变动            | -       | -              | -              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      | -       | -              | -              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            | -       | -              | -              |
| 5. 现金流量套期储备                | -       | -              | -              |

|                     |   |                |                |
|---------------------|---|----------------|----------------|
| 6. 外币财务报表折算差额       | - | -              | -              |
| 7. 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>     | - | -19,010,315.61 | -22,948,645.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | - | -19,010,315.61 | -22,948,645.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | - | -              | -              |
| <b>八、每股收益：</b>      |   |                |                |
| （一）基本每股收益           | - | -0.75          | -0.90          |
| （二）稀释每股收益           | - | -0.75          | -0.92          |

法定代表人：刘宣付

主管会计工作负责人：刘宣付

会计机构负责人：曾兵

**（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>              | 十二、（四） | 13,487,164.03  | 39,988,010.84  |
| 减：营业成本                     | 十二、（四） | 6,965,724.16   | 19,846,442.00  |
| 税金及附加                      | -      | 32,740.99      | 205,305.04     |
| 销售费用                       | -      | 5,566,103.96   | 15,832,627.23  |
| 管理费用                       | -      | 12,890,056.00  | 19,659,920.79  |
| 研发费用                       | -      | 4,377,836.50   | 5,749,468.64   |
| 财务费用                       | -      | 92,811.40      | 58,096.69      |
| 其中：利息费用                    | -      | 86,333.00      | -              |
| 利息收入                       | -      | 3,859.30       | -              |
| 资产减值损失                     | -      | 86,264.93      | 117,456.44     |
| 信用减值损失                     | -      | -              | -              |
| 加：其他收益                     | -      | 260,080.84     | 1,241,519.34   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | -      | -1,040,718.86  | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -      | -              | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         | -      | -              | -              |
| 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）          | -      | -              | 255,000.06     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | -      | -              | -              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -      | -17,305,011.93 | -19,984,786.59 |
| 加：营业外收入                    | -      | 77,551.13      | 209,963.52     |
| 减：营业外支出                    | -      | -              | 188,128.00     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -      | -17,227,460.80 | -19,962,951.07 |
| 减：所得税费用                    | -      | 47,192.58      | -17,618.47     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -      | -17,274,653.38 | -19,945,332.60 |
| （一）持续经营净利润                 | -      | -17,274,653.38 | -19,945,332.60 |
| （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   | - | -              | -              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     | - | -              | -              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     | - | -              | -              |
| （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. 其他债权投资公允价值变动       | - | -              | -              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | -              | -              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       | - | -              | -              |
| 5. 现金流量套期储备           | - | -              | -              |
| 6. 外币财务报表折算差额         | - | -              | -              |
| 7. 其他                 | - | -              | -              |
| <b>六、综合收益总额</b>       | - | -17,274,653.38 | -19,945,332.60 |
| <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               | -       | 6,029,557.81         | 49,014,483.71        |
| 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                      | -       | 480,568.67           | 1,241,519.34         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、（三十四） | 3,992,228.21         | 5,967,884.01         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -       | <b>10,502,354.69</b> | <b>56,223,887.06</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -       | 4,065,796.64         | 28,979,463.91        |
| 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           | -       | 11,664,498.63  | 18,067,513.67  |
| 支付的各项税费                   | -       | 1,282,685.55   | 2,165,049.66   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（三十四） | 10,832,131.39  | 17,022,903.27  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -       | 27,845,112.21  | 66,234,930.51  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -       | -17,342,757.52 | -10,011,043.45 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 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 | -       | -              | 850,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -       | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -       | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -       | -              | 850,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -       | -              | 67,500.00      |
| 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            | -       | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -       | -              | 67,500.00      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -       | 0.00           | 782,500.00     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 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                 | -       | 3,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 | -       | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -       | 13,630,542.00  | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -       | 16,630,542.00  | 2,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | -       | 2,000,000.00   | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -       | 126,875.00     | 51,040.00      |
| 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>         | -       | 2,126,875.00   | 51,040.00      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -       | 14,503,667.00  | 1,948,960.00   |
| <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>     | -       | -2,839,090.52  | -7,279,583.45  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -       | 3,348,812.70   | 10,628,396.15  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -       | 509,722.18     | 3,348,812.70   |

法定代表人：刘宣付 主管会计工作负责人：刘宣付 会计机构负责人：曾兵

## (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            | -  | 5,155,423.30   | 48,749,740.54 |
| 收到的税费返还                   | -  | 480,568.67     | 1,241,519.34  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 3,844,765.07   | 4,726,464.08  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 9,480,757.04   | 54,717,723.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 3,994,005.38   | 30,919,869.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 8,991,351.56   | 13,968,463.84 |
| 支付的各项税费                   | -  | 1,085,646.87   | 1,854,350.08  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 12,044,550.71  | 17,023,318.72 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 26,115,554.52  | 63,766,001.87 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -16,634,797.48 | -9,048,277.91 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 | -  | 6,201.14       | -             |
| 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 | -  | -              | 850,000.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -  | -              | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -  | -              | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -  | 6,201.14       | 850,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -  | -              | 67,500.00     |
| 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            | -  | -              | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -  | -              | 67,500.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 6,201.14       | 782,500.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -  | -              | -             |
| 取得借款收到的现金                 | -  | 3,000,000.00   | 2,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -  | -              | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -  | 13,630,542.00  | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -  | 16,630,542.00  | 2,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | -  | 2,000,000.00   | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -  | 126,875.00     | 51,040.00     |
| 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>         | -  | 2,126,875.00   | 51,040.00     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 14,503,667.00  | 1,948,960.00  |
| <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>     | -  | -2,124,929.34  | -6,316,817.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -  | 2,481,544.45   | 8,798,362.36  |

---

|                |   |            |              |
|----------------|---|------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 356,615.11 | 2,481,544.45 |
|----------------|---|------------|--------------|

## (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              | 25,300,000.00 | -      | -  | - | 15,716,588.90 | -     | -      | -    | 656,178.91 | -      | -35,451,718.50 | -     | 6,221,049.31   |
| 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              | 25,300,000.00 | -      | -  | - | 15,716,588.90 | -     | -      | -    | 656,178.91 | -      | -35,451,718.50 | -     | 6,221,049.31   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -  | - | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -19,010,315.61 | -     | -19,010,315.61 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -  | - | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -19,010,315.61 | -     | -19,010,315.61 |
| （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. 其他综合收益结转留存收益    | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -              | - | -              |
| 6. 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>    | 25,300,000.00 | - | - | - | 15,716,588.90 | - | - | - | 656,178.91 | - | -54,462,034.11 | - | -12,789,266.30 |

| 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  | 25,300,000.00 | -      | -  | - | 15,716,588.90 | -     | -      | -    | 656,178.91 | -      | -12,503,072.57 | -      | 29,169,695.24 |
| 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              | 25,300,000. | - | - | - | 15,716,588.90 | - | - | - | 656,178.91 | - | -12,503,072.57 | - | 29,169,695.24  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -           | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -22,948,645.93 | - | -22,948,645.93 |
| (一) 综合收益总额            | -           | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -22,948,645.93 | - | -22,948,645.93 |
| (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. 其他综合收益结转留存收益       | -           | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -              | - | -              |
| 6. 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 | 25,300,000.00 | - | - | - | 15,716,588.90 | - | - | - | 656,178.91 | - | -35,451,718.50 | - | 6,221,049.31 |
|---------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|---|----------------|---|--------------|

法定代表人：刘宣付

主管会计工作负责人：刘宣付

会计机构负责人：曾兵

## (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              | 25,300,000.00 | -      | -   | -  | 15,716,588.90 | -     | -      | -    | 656,178.91 | -      | -28,055,519.07 | 13,617,248.74  |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -              | -              |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -              | -              |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 25,300,000.00 | -      | -   | -  | 15,716,588.90 | -     | -      | -    | 656,178.91 | -      | -28,055,519.07 | 13,617,248.74  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -17,274,653.38 | -17,274,653.38 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -17,274,653.38 | -17,274,653.38 |
| （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.其他综合收益结转留存收益    | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -              | -             |
| 6.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>   | 25,300,000.00 | - | - | - | 15,716,588.90 | - | - | - | 656,178.91 | - | -45,330,172.45 | -3,657,404.64 |

| 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 | 25,300,000.00 | -      | -   | -  | 15,716,588.90 | -     | -      | -    | 656,178.91 | -      | -8,110,186.47 | -12,503,072.57 |
| 加：会计政策变更 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -             | -              |
| 前期差错更正   | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -             | -              |
| 其他       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -      | -             | -              |
| 二、本年期初余额 | 25,300,000.00 | -      | -   | -  | 15,716,588.90 | -     | -      | -    | 656,178.91 | -      | -8,110,186.47 | -12,503,072.57 |

|                       |               |   |   |   |               |   |   |   |   |            |   |                |                |
|-----------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---|------------|---|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | - | - | - | -             | - | - | - | - | -          | - | -19,945,332.60 | -19,945,332.60 |
| （一）综合收益总额             | -             | - | - | - | -             | - | - | - | - | -          | - | -19,945,332.60 | -19,945,332.60 |
| （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. 其他综合收益结转留存收益       | -             | - | - | - | -             | - | - | - | - | -          | - | -              | -              |
| 6. 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              | 25,300,000.00 | - | - | - | 15,716,588.90 | - | - | - | - | 656,178.91 | - | -28,055,519.07 | 13,617,248.74  |

# 北京身临其境文化股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司历史沿革

1、北京身临其境文化股份有限公司前身为北京太阳光影影视科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是经北京市工商行政管理局海淀分局批准，于2011年11月30日正式成立的有限公司，成立时注册资本100.00万元，其中，刘宣付出资51.00万元，持股比例51.00%，徐赛47.00万元，持股比例47.00%，辛晓辉出资2.00万元，持股比例2.00%。

太阳光影设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴金额（万元） | 实缴金额（万元） | 出资形式 | 股权比例    |
|----|------|----------|----------|------|---------|
| 1  | 刘宣付  | 51.00    | 51.00    | 货币   | 51.00%  |
| 2  | 徐赛   | 47.00    | 47.00    | 货币   | 47.00%  |
| 3  | 辛晓辉  | 2.00     | 2.00     | 货币   | 2.00%   |
|    | 合计   | 100.00   | 100.00   |      | 100.00% |

2、2012年1月12日，经公司股东会决议通过，增加新股东曾兵并增加注册资本至200.00万元，其中，刘宣付增加实缴货币资金51.00万元，辛晓辉增加实缴货币资金23.50万元，新股东曾兵实缴货币资金25.50万元。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴金额（万元） | 实缴金额（万元） | 出资形式 | 股权比例    |
|----|------|----------|----------|------|---------|
| 1  | 刘宣付  | 102.00   | 102.00   | 货币   | 51.00%  |
| 2  | 徐赛   | 47.00    | 47.00    | 货币   | 23.50%  |
| 3  | 辛晓辉  | 25.50    | 25.50    | 货币   | 12.75%  |
| 4  | 曾兵   | 25.50    | 25.50    | 货币   | 12.75%  |
|    | 合计   | 200.00   | 200.00   |      | 100.00% |

上述变更公司于2012年1月31日完成了工商变更登记。

3、2012年4月23日，根据公司股东会决议，股东刘宣付、徐赛、辛晓辉、曾兵以其所共同拥有的知识产权-非专利技术“数字光处理投影系统设计技术”（评估价值400.00）投资于公司经营使用，并增加公司注册资本400.00万元，其中刘宣付拥有该技术的51.00%，即人民币204.00万元；徐赛拥有该技术的23.50%，即人民币94.00万元，辛晓辉拥有该技术的12.75%，即人民币51.00万元，曾兵拥有该技术的12.75%，即人民币51.00万元。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴金额（万元） | 实缴金额（万元） | 出资形式   |        | 股权比例   |
|----|------|----------|----------|--------|--------|--------|
|    |      |          |          | 货币     | 知识产权   |        |
| 1  | 刘宣付  | 306.00   | 306.00   | 102.00 | 204.00 | 51.00% |

| 序号 | 股东名称 | 认缴金额<br>(万元) | 实缴金额<br>(万元) | 出资形式   |        | 股权比例    |
|----|------|--------------|--------------|--------|--------|---------|
|    |      |              |              | 货币     | 知识产权   |         |
| 2  | 徐赛   | 141.00       | 141.00       | 47.00  | 94.00  | 23.50%  |
| 3  | 辛晓辉  | 76.50        | 76.50        | 25.50  | 51.00  | 12.75%  |
| 4  | 曾兵   | 76.50        | 76.50        | 25.50  | 51.00  | 12.75%  |
|    | 合计   | 600.00       | 600.00       | 200.00 | 400.00 | 100.00% |

上述变更公司于 2012 年 5 月 29 日完成了工商变更登记。

4、2013 年 1 月 16 日，经公司股东会决议通过，同意增加新股东董登岳、刘雅思、田永春。同意原股东辛晓辉将其持有的公司 10.35% 的股份转让给原股东刘宣付；同意原股东徐赛将其持有的公司 12.90% 的股份给原股东刘宣付、新股东董登岳；同意原股东曾兵将其持有的公司 12.35% 的股份转让给新股东田永春、刘雅思、董登岳。

本次转让后，太阳光影的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴金额<br>(万元) | 实缴金额<br>(万元) | 出资形式   |        | 股权比例    |
|----|------|--------------|--------------|--------|--------|---------|
|    |      |              |              | 货币     | 知识产权   |         |
| 1  | 刘宣付  | 441.60       | 441.60       | 147.20 | 294.40 | 73.60%  |
| 2  | 徐赛   | 63.60        | 63.60        | 21.20  | 42.40  | 10.60%  |
| 3  | 刘雅思  | 42.00        | 42.00        | 14.00  | 28.00  | 7.00%   |
| 4  | 董登岳  | 30.00        | 30.00        | 10.00  | 20.00  | 5.00%   |
| 5  | 辛晓辉  | 14.40        | 14.40        | 4.80   | 9.60   | 2.40%   |
| 6  | 田永春  | 6.00         | 6.00         | 2.00   | 4.00   | 1.00%   |
| 7  | 曾兵   | 2.40         | 2.40         | 0.80   | 1.60   | 0.40%   |
|    | 合计   | 600.00       | 600.00       | 200.00 | 400.00 | 100.00% |

上述变更公司于 2013 年 1 月 18 日完成了工商变更登记。

5、2013 年 7 月 10 日，经公司股东会决议通过，同意各股东减少知识产权出资共计 400.00 万元，减资后，公司注册资本为 200.00 万元。

2013 年 7 月 25 日，北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）对公司减资出具了《验资报告》（中靖诚验字[2013]第 A-632 号）。

公司于 2013 年 4 月 3 日、2013 年 8 月 7 日，在北京晨报分别发布了减资公告。

本次减资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资形式 | 股权比例   |
|----|------|-----------|-----------|------|--------|
| 1  | 刘宣付  | 147.20    | 147.20    | 货币   | 73.60% |
| 2  | 徐赛   | 21.20     | 21.20     | 货币   | 10.60% |
| 3  | 刘雅思  | 14.00     | 14.00     | 货币   | 7.00%  |
| 4  | 董登岳  | 10.00     | 10.00     | 货币   | 5.00%  |
| 5  | 辛晓辉  | 4.80      | 4.80      | 货币   | 2.40%  |
| 6  | 田永春  | 2.00      | 2.00      | 货币   | 1.00%  |

| 序号 | 股东名称 | 认缴金额（万元） | 实缴金额（万元） | 出资形式 | 股权比例    |
|----|------|----------|----------|------|---------|
| 7  | 曾兵   | 0.80     | 0.80     | 货币   | 0.40%   |
|    | 合计   | 200.00   | 200.00   | 货币   | 100.00% |

上述变更公司于 2013 年 8 月 7 日完成了工商变更登记。

#### 6、股份公司成立

2015 年 2 月 5 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议表决同意发起设立北京身临其境文化股份有限公司，并审议通过了《北京身临其境文化股份有限公司章程》。2015 年 2 月 10 日，本公司办理了工商变更登记，取得了《企业法人营业执照》（注册号：110108014458145）。股份公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数（万元） | 出资形式  | 股权比例    |
|----|------|---------|-------|---------|
| 1  | 刘宣付  | 147.20  | 净资产折股 | 73.60%  |
| 2  | 徐赛   | 21.20   | 净资产折股 | 10.60%  |
| 3  | 刘雅思  | 14.00   | 净资产折股 | 7.00%   |
| 4  | 董登岳  | 10.00   | 净资产折股 | 5.00%   |
| 5  | 辛晓辉  | 4.80    | 净资产折股 | 2.40%   |
| 6  | 田永春  | 2.00    | 净资产折股 | 1.00%   |
| 7  | 曾兵   | 0.80    | 净资产折股 | 0.40%   |
|    | 合计   | 200.00  |       | 100.00% |

#### 7、定向增发股份

2015 年 9 月 2 日，公司召开第三次临时股东大会，会议审议通过定向增发股份。2015 年 9 月 16 日，公司定向增发股份完成。定向增发后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                 | 持股数（万元） | 股权比例    |
|----|----------------------|---------|---------|
| 1  | 刘宣付                  | 147.20  | 66.90%  |
| 2  | 徐赛                   | 21.20   | 9.64%   |
| 3  | 刘雅思                  | 14.00   | 6.36%   |
| 4  | 董登岳                  | 10.00   | 4.55%   |
| 5  | 辛晓辉                  | 4.80    | 2.18%   |
| 6  | 田永春                  | 2.00    | 0.91%   |
| 7  | 曾兵                   | 0.80    | 0.36%   |
| 8  | 海通证券股份有限公司           | 10.00   | 4.55%   |
| 9  | 中信证券股份有限公司           | 6.00    | 2.73%   |
| 10 | 雄鹰(上海)投资管理合伙企业(有限合伙) | 2.00    | 0.91%   |
| 11 | 付放                   | 0.68    | 0.31%   |
| 12 | 上海金安投资管理有限公司         | 0.66    | 0.30%   |
| 13 | 孙爱军                  | 0.66    | 0.30%   |
|    | 合计                   | 220.00  | 100.00% |

#### 8、资本公积转增资本

2016年3月，公司股东会、董事会通过并发布2015年年度权益分派方案，方案为：以公司现有总股本220万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增105股，权益分派后，本公司股本总数为2530万股，公司具体的股权结构见附注六、（十七）。

## （二）公司的经营范围

组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统集成；销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；影视策划；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

## （三）公司住所及公司注册地址

公司注册地址及住所：北京市海淀区北三环西路甲18号大钟寺中坤广场E座801室

本财务报表业经公司董事会于2019年4月22日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括3家，其中武汉公司于本年度注销，不纳入合并范围；新成立的建筑装饰子公司新纳入合并范围；具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

身临其境公司2018年发生净亏损19,010,315.61元，累计亏损54,462,034.11元。在2018年12月31日，身临其境公司流动负债高于流动资产13,740,911.32元。根据2017年年报，2017年度亏损22,948,645.93元，2016年度亏损16,741,481.68元，公司已连续三年亏损，表明存在可能导致对身临其境公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

亏损原因主要是VR娱乐设备市场竞争比较严重，为取得较好的业务收入，需投入较高的市场推广费用等大量资金，由于经营压力巨大，公司决定进行战略调整，“研学旅行”项目在逐步开展中。

虽然存在上述情况，但本公司管理层判断持续经营能力不会受到影响，原因如下：

研学旅行是由教育部门和学校有计划地组织安排，通过集体旅行、集中食宿等方式开展的研究性学习和旅行体验相结合的校外实践教育活动。研学旅行既是教育发展的需要，也是整个中国教育与国际接轨，与国际竞争，从教育大国变成教育强国的一种需要。当前政策、市场利好背景下，研学旅行已然形成政策、需求、科技三层叠加的千亿级大市场。其中市场方面，《中国研学旅行发展报告》指出，未来3-5年将迎来一个发展的黄金期，到2022年，研学旅行市场总体规模将超过2000亿元。

现阶段身临其境与西峡县旅游局，中垦城联文旅有限公司，北京中厚明德文化产业发展有限公司，武汉国景旅业投资有限公司，国育华可智慧科技有限公司，合肥半汤学院有限公司，四创科技有限公司，中国远见旅游发展集团有限公司，北京绿维文旅控股集团有限公司等公司签约了战略合作协议。

其中，2018年8月中标了宜昌809微度假小镇亲子乐园项目VR主题公园设备采购项目，中标金额198.40万元；2019年3月中标东营市公共安全科普教育体验馆规划设计服务，中标金额108.80万元；但这些项目都还在实施阶段，收入的确认滞后。2019年将逐步步入收获期。

综上，公司现有亏损为阶段性亏损，公司具有持续经营能力。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

##### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

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

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；

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

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合

并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

## （十）金融工具

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

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

#### (1) 可供出售金融资产的减值

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

累计损失一并转出，确认减值损失。

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

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

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

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准:     | 单项金额重大是指:应收款项余额前 10 名且金额大于 50 万元的应收款项。  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: | 期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。 |

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

|         |                      |
|---------|----------------------|
| 确定组合的依据 |                      |
| 组合 1    | 以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合 |

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 组合 2           | 列入合并范围的集团内部单位应收款项组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 组合 1           | 账龄分析法               |
| 组合 2           | 单独测试无特别风险的不计提坏账准备   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1.00        | 1.00         |
| 1—2 年        | 10.00       | 1.00         |
| 2—3 年        | 50.00       | 1.00         |
| 3 年以上        | 100.00      | 1.00         |

### 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 | 如有客观证据表明其已发生了减值，确认减值损失，计提坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法                         |

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 划分为持有待售资产

#### 1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### 2、持有待售资产的会计处理方法

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

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

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

#### 4、其他持有待售资产的会计处理

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

### (十四) 长期股权投资

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

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

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本

溢价)不足冲减的,调整留存收益。

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

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

分享额。

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、折旧方法

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50   | 5      | 4.75-1.90   |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 0      | 33.33-20.00 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 0      | 20.00       |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

## **(十六) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

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

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资

产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 |
|----|--------|
| 软件 | 10年    |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十九) 长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相

关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## （二十）长期待摊费用

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

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十二) 预计负债

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

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

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

#### (二十三) 股份支付

##### 1、股份支付的种类及会计处理

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

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

---

对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

### （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

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

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

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

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

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

### （二十五）收入

#### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，

也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、具体的确认原则

(1) 设备销售、软件销售收入

以产品实物已经交付，并获得客户收货确认单，且预计交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

(2) 技术服务收入

已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

(3) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 影票分账款收入

以客户播放产品的次数为计算依据，按照有关合同或协议约定的计算方法确认。

## (二十六) 政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入损益)。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（提示：或：冲减相关成本）。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（提示：或：冲减相关成本）。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（提示：或：冲减相关成本费用）。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

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

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

## （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

## （三十）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （三十二）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十三）重要会计政策、会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

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

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额          |
|--|--------------|---------------|
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。 | 应收票据及应收账款    | 196,855.16    |
|  | 应收票据         | --            |
|  | 应收账款         | -196,855.16   |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。      | 应付票据及应付账款    | 1,780,444.65  |
|  | 应付票据         | --            |
|  | 应付账款         | -1,780,444.65 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。   | 管理费用         | -5,749,468.64 |
|  | 研发费用         | 5,749,468.64  |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。  | 利息费用         | 51,040.00     |
|  | 利息收入         | 33,711.39     |

## (2) 其他重要会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种  | 计税依据  | 税率(%)   |
|-----|---|---|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 2018 年 5 月 1 日前为 6%、17%;<br>2018 年 5 月 1 日后为 6%、16% |

| 税种      | 计税依据      | 税率 (%)  |
|---------|-----------|---------|
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税 | 7%      |
| 教育费附加   | 实缴增值税     | 3%      |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税     | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25%，20% |

说明：依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号并经过北京市海淀区国家税务局批准，本公司自2013年11月1日起享受软件产品增值税优惠政策，即软件销售增值税税负实际超过3%的部分，实行增值税即征即退的政策。

## （二）税收优惠及批文

本公司于2016年度通过高新技术企业审核，有效期三年，证书编号：GR201611005967，发证时间：2016年12月22日，批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局。有效期内本公司享受15%企业所得税优惠税率。

根据财政部、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〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司北京太阳系传媒技术有限公司、广州身临其境虚拟现实科技有限公司及北京身临其境建筑装饰工程有限公司年度应纳税所得额不超过100万元、从业人数不超过80人，符合小型微利的其他企业标准，享受上述企业所得税优惠。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### （一）货币资金

| 项目   | 期末余额              | 期初余额                |
|------|-------------------|---------------------|
| 库存现金 | 118,538.24        | 339,927.95          |
| 银行存款 | 391,183.94        | 3,008,884.75        |
| 合计   | <b>509,722.18</b> | <b>3,348,812.70</b> |

### （二）应收账款

#### 1、总表情况

| 项目   | 期末余额                | 期初余额              |
|------|---------------------|-------------------|
| 应收票据 |                     |                   |
| 应收账款 | 1,553,816.35        | 196,855.16        |
| 合计   | <b>1,553,816.35</b> | <b>196,855.16</b> |

#### 2、应收票据

无。

#### 3、应收账款分类及披露

| 类别 | 期末余额 |      |    |
|----|------|------|----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |
|    |      |      |    |

|                       | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     | 价值                  |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 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  | 1,878,096.37        | 100.00        | 324,280.02        | 17.27        | 1,553,816.35        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --                  | --            | --                | --           | --                  |
| 合计                    | <b>1,878,096.37</b> | <b>100.00</b> | <b>324,280.02</b> | <b>17.27</b> | <b>1,553,816.35</b> |

续表

| 类别                    | 期初余额              |               |                   |              | 账面价值              |
|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                       | 账面余额              |               | 坏账准备              |              |                   |
|                       | 金额                | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --                | --            | --                | --           | --                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 434,934.00        | 100.00        | 238,078.84        | 54.74        | 196,855.16        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --                | --            | --                | --           | --                |
| 合计                    | <b>434,934.00</b> | <b>100.00</b> | <b>238,078.84</b> | <b>54.74</b> | <b>196,855.16</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目            | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
|---------------|---------------------|-------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,461,662.37        | 14,616.62         | 1.00     |
| 1—2 年         | 43,884.00           | 4,388.40          | 10.00    |
| 2—3 年         | 134,550.00          | 67,275.00         | 50.00    |
| 3 年以上         | 238,000.00          | 238,000.00        | 100.00   |
| 合计            | <b>1,878,096.37</b> | <b>324,280.02</b> | --       |

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,201.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 5、本报告期实际核销的应收账款情况:无

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人                  | 应收账款金额              | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------------|---------------------|-------|----------------|
| SteMarocParcSarl     | 1,397,307.37        | 1 年以内 | 74.40          |
| 郭煜青                  | 210,000.00          | 4-5 年 | 11.18          |
|                      | 30,000.00           | 2-3 年 | 1.60           |
| 吴步丽江苏                | 64,400.00           | 2-3 年 | 3.43           |
| 龚加宾内蒙古               | 38,000.00           | 1-2 年 | 2.02           |
| 方达文旅企业运营管理 (北京) 有限公司 | 38,000.00           | 2-3 年 | 2.02           |
| 合计                   | <b>1,777,707.37</b> | --    | <b>94.65</b>   |

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

8、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、其他说明：无

### （三）预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|      | 金额                  | 占总额比例（%）      | 金额                  | 占总额比例（%）      |
| 1年以内 | 321,576.76          | 16.08         | 1,165,618.87        | 38.56         |
| 1-2年 | 398,980.83          | 19.95         | 1,933,202.46        | 61.44         |
| 2-3年 | 1,278,952.46        | 63.96         | --                  | --            |
| 3年以上 | --                  | --            | --                  | --            |
| 合计   | <b>1,999,510.05</b> | <b>100.00</b> | <b>3,098,821.33</b> | <b>100.00</b> |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 序号 | 债务人          | 期末余额       | 未及时结算的原因 |
|----|--------------|------------|----------|
| 1  | 北京龙腾兄弟影视有限公司 | 680,000.00 | 电影投资款    |
| 2  | 惠州市伟创科技有限公司  | 464,252.00 | 尚未提货     |

#### 2、按预付对象归集的期末余额重大的预付款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额                | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 预付款时间  | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------------|--------------------|--------|-------|
| 北京龙腾兄弟影视有限公司   | 非关联方   | 680,000.00          | 34.01              | 2016.7 | 投资电影款 |
| 惠州市伟创科技有限公司    | 非关联方   | 464,252.00          | 23.22              | 2016.7 | 尚未结算  |
| 天御建筑工程（上海）有限公司 | 非关联方   | 300,000.00          | 15.00              | 2017.9 | 装修款   |
| 合计             | --     | <b>1,444,252.00</b> | <b>72.23</b>       | --     | --    |

### （四）其他应收款

#### 1、分类列示

| 项目    | 期末余额              | 期初余额                |
|-------|-------------------|---------------------|
| 应收利息  |                   |                     |
| 应收股利  |                   |                     |
| 其他应收款 | 992,704.19        | 1,360,831.51        |
| 合计    | <b>992,704.19</b> | <b>1,360,831.51</b> |

#### 2、其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额                |               |                  |             |                   |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备             |             | 账面价值              |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --                  | --            | --               | --          | --                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,002,731.50        | 100.00        | 10,027.31        | 1.00        | 992,704.19        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --                  | --            | --               | --          | --                |
| 合计                     | <b>1,002,731.50</b> | <b>100.00</b> | <b>10,027.31</b> | <b>1.00</b> | <b>992,704.19</b> |

续表

| 类别                     | 期初余额                |               |                  |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备             |             | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --                  | --            | --               | --          | --                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,374,577.28        | 100.00        | 13,745.77        | 1.00        | 1,360,831.51        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --                  | --            | --               | --          | --                  |
| 合计                     | <b>1,374,577.28</b> | <b>100.00</b> | <b>13,745.77</b> | <b>1.00</b> | <b>1,360,831.51</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄         | 期末余额                |                  |             |
|------------|---------------------|------------------|-------------|
|            | 其他应收款               | 坏账准备             | 计提比例 (%)    |
| 1年以内 (含1年) | 258,891.30          | 2,588.91         | 1.00        |
| 1-2年       | 93,113.53           | 931.13           | 1.00        |
| 2-3年       | 493,966.67          | 4,939.67         | 1.00        |
| 3年以上       | 156,760.00          | 1,567.60         | 1.00        |
| 合计         | <b>1,002,731.50</b> | <b>10,027.31</b> | <b>1.00</b> |

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,718.46元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

### 4、本期实际核销的其他应收款情况：无

### 5、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|------|---------------------|---------------------|
| 职工借款 | -                   | 250,000.00          |
| 押金   | 650,726.67          | 1,089,974.87        |
| 往来   | 257,844.00          | 18,181.88           |
| 其他   | 94,160.83           | 16,420.53           |
| 合计   | <b>1,002,731.50</b> | <b>1,374,577.28</b> |

### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质     | 期末余额              | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额        |
|----------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------|-----------------|
| 北京千易兴科贸有限公司    | 押金        | 493,966.67        | 2-3 年     | 49.26                | 4,939.67        |
| 广州市鑫德物业管理有限公司  | 往来        | 43,514.00         | 1 年以内     | 4.34                 | 435.14          |
|                |           | 90,000.00         | 1-2 年     | 8.98                 | 900.00          |
| 北京富友吉祥商贸有限公司   | 押金        | 60,000.00         | 3-4 年     | 5.98                 | 600.00          |
| 北京中雅达国际装饰有限公司  | 往来        | 50,000.00         | 1 年以内     | 4.99                 | 500.00          |
| 北京九鼎九和建设集团有限公司 | 往来        | 50,000.00         | 1 年以内     | 4.99                 | 500.00          |
| <b>合计</b>      | <b>--</b> | <b>787,480.67</b> | <b>--</b> | <b>78.53</b>         | <b>7,874.81</b> |

7、涉及政府补助的应收款项：无

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

10、其他说明：无

#### (五) 存货

##### 1、存货分类

| 项目        | 期末余额                |                   |                     | 期初余额                 |                   |                      |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备              | 账面价值                | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 库存商品      | 7,270,412.55        | 69,120.39         | 7,201,292.16        | 11,635,938.36        | 69,120.39         | 11,566,817.97        |
| 发出商品      | --                  | --                | --                  | 752,384.38           | --                | 752,384.38           |
| 委托加工物资    | 452,077.50          | 452,077.50        | -                   | 452,077.50           | 226,038.75        | 226,038.75           |
| <b>合计</b> | <b>7,722,490.05</b> | <b>521,197.89</b> | <b>7,201,292.16</b> | <b>12,840,400.24</b> | <b>295,159.14</b> | <b>12,545,241.10</b> |

##### 2、存货跌价准备

| 项目        | 期初余额              | 本期增加金额            |           | 本期减少金额    |           | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 其他        | 转回或转销     | 其他        |                   |
| 库存商品      | 69,120.39         | --                | --        | --        | --        | 69,120.39         |
| 委托加工物资    | 226,038.75        | 226,038.75        | --        | --        | --        | 452,077.50        |
| <b>合计</b> | <b>295,159.14</b> | <b>226,038.75</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>521,197.89</b> |

#### (六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 797,300.50 | 1,388,085.43 |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额         |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 797,300.50 | 1,388,085.43 |

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目       | 办公设备         | 运输工具       | 合计           |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：  |              |            |              |
| 1.期初余额   | 2,981,349.11 | 660,000.00 | 3,641,349.11 |
| 2.本期增加金额 | 88,826.12    | -          | 88,826.12    |
| (1)购置    | 88,826.12    | -          | 88,826.12    |
| 3.本期减少金额 | 126,144.00   | -          | 126,144.00   |
| (1)处置或报废 | -            | -          | -            |
| (2)其他    | 126,144.00   | -          | 126,144.00   |
| 4.期末余额   | 2,944,031.23 | 660,000.00 | 3,604,031.23 |
| 二、累计折旧   | -            | -          | -            |
| 1.期初余额   | 2,014,729.93 | 179,666.71 | 2,194,396.64 |
| 2.本期增加金额 | -            | -          | -            |
| (1)计提    | 495,395.43   | 87,999.96  | 583,395.39   |
| 3.本期减少金额 | 84,744.02    | -          | 84,744.02    |
| (1)处置或报废 | -            | -          | -            |
| (2)其他    | 84,744.02    | -          | 84,744.02    |
| 4.期末余额   | 2,425,381.34 | 267,666.67 | 2,693,048.01 |
| 三、减值准备   |              |            | -            |
| 1.期初余额   | --           | --         | --           |
| 2.本期增加金额 | --           | --         | --           |
| (1)计提    | --           | --         | --           |
| 3.本期减少金额 | --           | --         | --           |
| (1)处置或报废 | --           | --         | --           |
| 4.期末余额   | --           | --         | --           |
| 四、账面价值   |              |            |              |
| 1.期末账面价值 | 518,649.89   | 392,333.33 | 910,983.22   |
| 2.期初账面价值 | 966,619.18   | 480,333.29 | 1,446,952.47 |

## (八) 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目       | 软件        | 合计        |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值   |           |           |
| 1.期初余额   | 43,017.09 | 43,017.09 |
| 2.本期增加金额 | --        | --        |
| (1) 购置   | --        | --        |

| 项目       | 软件               | 合计               |
|----------|------------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | --               | --               |
| (1) 处置   | --               | --               |
| 4.期末余额   | <b>43,017.09</b> | <b>43,017.09</b> |
| 二、累计摊销   |                  |                  |
| 1.期初余额   | <b>15,414.61</b> | <b>15,414.61</b> |
| 2.本期增加金额 | 4,301.76         | 4,301.76         |
| (1) 计提   | 4,301.76         | 4,301.76         |
| 3.本期减少金额 | --               | --               |
| (1) 处置   | --               | --               |
| 4.期末余额   | <b>19,716.37</b> | <b>19,716.37</b> |
| 三、减值准备   |                  |                  |
| 1.期初余额   | --               | --               |
| 2.本期增加金额 | --               | --               |
| (1) 计提   | --               | --               |
| 3.本期减少金额 | --               | --               |
| (1) 处置   | --               | --               |
| 4.期末余额   | --               | --               |
| 四、账面价值   |                  |                  |
| 1.期末账面价值 | <b>23,300.72</b> | <b>23,300.72</b> |
| 2.期初账面价值 | <b>27,602.48</b> | <b>27,602.48</b> |

#### (九) 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额 | 本期摊销金额              | 其他减少金额            | 期末余额             |
|-----------|---------------------|--------|---------------------|-------------------|------------------|
| 办公室装修费    | 408,043.81          | --     | 390,682.73          | --                | 17,361.08        |
| 广州儿童乐园装修费 | 1,184,736.36        | --     | 618,123.36          | 566,613.00        | --               |
| 槐房万达店装修款  | --                  | --     | --                  | --                | --               |
| 合计        | <b>1,592,780.17</b> | --     | <b>1,008,806.09</b> | <b>566,613.00</b> | <b>17,361.08</b> |

#### (十) 递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额              |         | 期初余额              |                  |
|--------|-------------------|---------|-------------------|------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产          |
| 资产减值准备 | 855,505.22        |         | 546,983.75        | 82,576.46        |
| 合计     | <b>855,505.22</b> |         | <b>546,983.75</b> | <b>82,576.46</b> |

##### 2、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损 | -52,371,593.85        | -33,361,278.24        |
| 合计    | <b>-52,371,593.85</b> | <b>-33,361,278.24</b> |

#### (十一) 短期借款

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | 3,000,000.00        | 2,000,000.00        |
| 合计   | <b>3,000,000.00</b> | <b>2,000,000.00</b> |

说明：短期借款由北京首创融资担保有限公司提供连带保证责任担保。

#### (十二) 应付票据及应付账款

##### 1、分类列示

| 项目   | 期末余额              | 期初余额                |
|------|-------------------|---------------------|
| 应付票据 |                   |                     |
| 应付账款 | 921,550.37        | 1,780,444.65        |
| 合计   | <b>921,550.37</b> | <b>1,780,444.65</b> |

##### 2、应付账款按账龄列示

| 项目   | 期末余额              | 期初余额                |
|------|-------------------|---------------------|
| 1年以内 | 346,228.28        | 1,351,948.73        |
| 1-2年 | 505,142.13        | 378,757.92          |
| 2-3年 | 20,441.96         | 49,738.00           |
| 3年以上 | 49,738.00         | --                  |
| 合计   | <b>921,550.37</b> | <b>1,780,444.65</b> |

##### 3、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称             | 期末余额              | 占应付账款总额的比例(%) |
|------------------|-------------------|---------------|
| 北京天兴鸿业机电设备有限公司   | 354,920.01        | 38.51         |
| 北京兴华会计师事务所       | 100,000.00        | 10.85         |
| 盛大博奥(北京)展具制造有限公司 | 81,132.44         | 8.80          |
| 北京君鹏飞宇科技有限公司     | 63,850.00         | 6.93          |
| 远大科技集团有限公司       | 52,975.96         | 5.75          |
| 合计               | <b>687,878.41</b> | <b>74.64</b>  |

#### (十三) 预收款项

##### 1、预收款项按账龄列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 46,724.70    | 8,930,621.99 |
| 1-2年 | 2,226,421.41 | 2,524,811.37 |

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                 |
|------|---------------------|----------------------|
| 2-3年 | 1,329,250.00        | 105,000.00           |
| 3年以上 | 3,750,801.29        | 1,813,500.00         |
| 合计   | <b>7,353,197.40</b> | <b>13,373,933.36</b> |

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

| 项目            | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------------|-----------|
| 上海中新房华西科技有限公司 | 800,000.00          | 客户尚未通知发货  |
| 林航许涵浙         | 300,000.00          | 客户尚未通知发货  |
| 饶河兴饶投资管理有限公司  | 250,000.00          | 客户尚未通知发货  |
| 成都平湖物资有限公司    | 223,000.00          | 客户尚未通知发货  |
| 邓煌斌           | 180,000.00          | 客户预付定金    |
| 合计            | <b>1,753,000.00</b> | --        |

## (十四) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,200,260.44        | 11,966,452.83 | 11,756,643.86 | 1,410,069.41 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 75,634.15           | 831,033.46    | 860,927.14    | 45,740.47    |
| 合计             | <b>1,275,894.59</b> | 12,797,486.29 | 12,617,571.00 | 1,455,809.88 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,137,077.86        | 11,262,286.06 | 11,027,770.43 | 1,371,593.49 |
| 二、职工福利费       | --                  | --            | --            | --           |
| 三、社会保险费       | 63,182.58           | 704,166.77    | 728,873.43    | 38,475.92    |
| 其中：医疗保险费      | 56,412.80           | 618,452.91    | 640,829.71    | 34,036.00    |
| 工伤保险费         | 2,257.00            | 36,239.25     | 36,779.21     | 1,717.04     |
| 生育保险费         | 4,512.78            | 49,474.61     | 51,264.51     | 2,722.88     |
| 四、住房公积金       | --                  | --            | --            | --           |
| 五、工会经费和职工教育经费 | --                  | --            | --            | --           |
| 六、短期带薪缺勤      | --                  | --            | --            | --           |
| 七、短期利润分享计划    | --                  | --            | --            | --           |
| 合计            | <b>1,200,260.44</b> | 11,966,452.83 | 11,756,643.86 | 1,410,069.41 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额             | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|------------------|------------|------------|-----------|
| 1.基本养老保险 | 72,866.04        | 797,455.59 | 826,141.41 | 44,180.22 |
| 2.失业保险费  | 2,768.11         | 33,577.87  | 34,785.73  | 1,560.25  |
| 合计       | <b>75,634.15</b> | 831,033.46 | 860,927.14 | 45,740.47 |

## (十五) 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额             |
|---------|---------------|------------------|
| 未交增值税   | --            | 31,678.00        |
| 城建税     | 254.67        | 11,456.46        |
| 教费附加    | 109.14        | 4,909.91         |
| 地方教育费附加 | 72.76         | 3,273.38         |
| 应交个人所得税 | --            | 29.90            |
| 印花税     | 224.4         | 147.80           |
| 合计      | <b>660.97</b> | <b>51,495.45</b> |

## (十六) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额              |
|------|----------------------|-------------------|
| 往来款  | 14,064,038.13        | 385,060.45        |
| 代扣社保 | --                   | 681.00            |
| 合计   | <b>14,064,038.13</b> | <b>385,741.45</b> |

### 2、按账龄列示其他应付款

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额              |
|------|----------------------|-------------------|
| 1年以内 | 14,064,038.13        | 302,520.20        |
| 1-2年 | --                   | 2,787.00          |
| 2-3年 | --                   | 80,434.25         |
| 合计   | <b>14,064,038.13</b> | <b>385,741.45</b> |

## (十七) 股本

### 1、股本增减变动情况

单位:万元

| 项目           | 期初余额     | 本次变动增减(+、—) |    |       |       |       | 期末余额     |
|--------------|----------|-------------|----|-------|-------|-------|----------|
|              |          | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他    | 小计    |          |
| 刘宣付          | 1,186.10 | --          | -- | --    | -0.10 | -0.10 | 1,186.00 |
| 北京九门管理咨询有限公司 | 379.50   | --          | -- | --    |       |       | 379.50   |
| 徐赛           | 243.70   | --          | -- | --    |       |       | 243.70   |
| 刘雅思          | 161.00   | --          | -- | --    | --    | --    | 161.00   |
| 高春生          | 126.00   | --          | -- | --    | --    | --    | 126.00   |
| 董登岳          | 115.00   | --          | -- | --    | --    | --    | 115.00   |
| 海通证券股份有限公司   | 115.00   | --          | -- | --    | --    | --    | 115.00   |
| 中信证券股份有限公司   | 69.00    | --          | -- | --    | --    | --    | 69.00    |
| 辛晓辉          | 55.20    | --          | -- | --    | --    | --    | 55.20    |

| 项目                   | 期初余额            | 本次变动增减(+、—) |    |       |      |      | 期末余额            |
|----------------------|-----------------|-------------|----|-------|------|------|-----------------|
|                      |                 | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他   | 小计   |                 |
| 田永春                  | 23.00           | --          | -- | --    | --   | --   | 23.00           |
| 雄鹰(上海)投资管理合伙企业(有限合伙) | 23.00           | --          | -- | --    | --   | --   | 23.00           |
| 其他股东                 | 33.50           | --          | -- | --    | 0.10 | 0.10 | 33.60           |
| <b>股份总数</b>          | <b>2,530.00</b> | --          | -- | --    | --   | --   | <b>2,530.00</b> |

#### (十八) 资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

| 项目         | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 33,962.26            | --   | --   | 33,962.26            |
| 其他资本公积     | 15,682,626.64        | --   | --   | 15,682,626.64        |
| <b>合计</b>  | <b>15,716,588.90</b> | --   | --   | <b>15,716,588.90</b> |

#### (十九) 盈余公积

| 项目        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积    | 656,178.91        | --   | --   | 656,178.91        |
| <b>合计</b> | <b>656,178.91</b> | --   | --   | <b>656,178.91</b> |

#### (二十) 未分配利润

| 项目                     | 本期                    | 上期                    |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -35,451,718.50        | -12,503,072.57        |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                       | --                    |
| 调整后期初未分配利润             | -35,451,718.50        | -12,503,072.57        |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -19,010,315.61        | -22,948,645.93        |
| 减: 提取法定盈余公积            | --                    | --                    |
| 提取任意盈余公积               | --                    | --                    |
| 提取一般风险准备               | --                    | --                    |
| 应付普通股股利                | --                    | --                    |
| 转作股本的普通股股利             | --                    | --                    |
| 转作资本公积的普通股股利           | --                    | --                    |
| <b>期末未分配利润</b>         | <b>-54,462,034.11</b> | <b>-35,451,718.50</b> |

#### (二十一) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

| 项目    | 本期发生额                |                     | 上期发生额                |                      |
|-------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|       | 营业收入                 | 营业成本                | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 主营业务  | <b>12,472,244.17</b> | <b>5,694,987.54</b> | <b>39,412,616.05</b> | <b>18,619,963.06</b> |
| 技术服务费 | 998,173.20           | --                  | 4,676,101.73         | --                   |
| 影票分账  | 604,208.75           | --                  | 1,607,916.36         | --                   |
| 影院设备  | 9,059,586.07         | 5,694,987.54        | 22,183,666.10        | 18,619,963.06        |
| 游戏软件  | 1,810,276.15         |                     | 10,944,931.86        |                      |
| 其他业务  | 74,500.00            | --                  | --                   | --                   |
| 合计    | <b>12,546,744.17</b> | <b>5,694,987.54</b> | <b>39,412,616.05</b> | <b>18,619,963.06</b> |

## 2、主营业务前五名客户明细

| 客户               | 金额                  | 占主营业务收入比例(%) |
|------------------|---------------------|--------------|
| 晋中开发区香山汽贸有限公司    | 2,208,397.42        | 17.60        |
| SteMarocParcSarl | 1,981,972.16        | 15.80        |
| 广州市延利贸易有限公司      | 868,717.97          | 6.92         |
| 晋中开发区思璋网络科技有限公司  | 641,460.08          | 5.11         |
| 刘东泉              | 418,831.64          | 3.34         |
| 合计               | <b>6,119,379.27</b> | <b>48.77</b> |

## (二十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额             |
|---------|------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 22,182.90        | 127,408.81        |
| 教育费附加   | 9,506.92         | 54,603.79         |
| 地方教育费附加 | 6,337.97         | 37,535.49         |
| 印花税     | 6,257.30         | 9,099.80          |
| 合计      | <b>44,285.09</b> | <b>228,647.89</b> |

## (二十三) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 广告费   | --           | 432,698.08   |
| 展会费   | 1,078,022.89 | 3,769,193.65 |
| 网络服务费 | 24,786.12    | 31,140.38    |
| 设计制作费 | -            | 522,156.09   |
| 会务费   | 52,000.00    | 22,000.00    |
| 工资    | 2,244,587.07 | 2,573,639.88 |
| 技术服务费 | 135,995.92   | 5,605,874.49 |
| 培训费   | 9,638.00     | 13,000.00    |
| 其他    | 33,820.14    | 257,885.76   |
| 维修费   | 2,622.41     | 8,000.00     |
| 运输费   | 119,377.12   | 690,066.01   |
| 差旅费   | 407,362.52   | 628,070.64   |
| 低值易耗品 | 89,967.25    | 948,558.74   |

| 项目 | 本期发生额               | 上期发生额                |
|----|---------------------|----------------------|
| 合计 | <b>4,198,179.44</b> | <b>15,502,283.72</b> |

#### (二十四) 管理费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 6,325,028.82         | 9,829,684.71         |
| 房租     | 4,741,852.19         | 6,236,450.98         |
| 咨询服务费  | 1,668,019.03         | 433,131.57           |
| 装修款摊销  | 1,575,419.09         | 1,243,314.04         |
| 存货损失   | 1,048,252.44         | --                   |
| 折旧     | 580,857.79           | 736,511.15           |
| 办公费    | 506,931.95           | 1,798,356.21         |
| 残保金    | 218,296.85           | 191,260.31           |
| 差旅费    | 171,081.96           | 505,103.30           |
| 交通费    | 151,737.45           | 230,157.44           |
| 水电费    | 124,940.53           | 134,370.18           |
| 其他     | 94,712.41            | 116,524.57           |
| 邮电通信费  | 64,526.60            | 115,559.90           |
| 业务招待费  | 62,276.04            | 294,032.39           |
| 专利费    | 18,785.00            | 19,270.00            |
| 快递运输费  | 16,682.12            | 43,350.05            |
| 无形资产摊销 | 4,301.76             | 4,301.76             |
| 维修费    | 2,264.15             | --                   |
| 直营店    | -                    | 1,628,652.45         |
| 招聘费    | -                    | 21,806.42            |
| 合计     | <b>17,375,966.18</b> | <b>23,581,837.43</b> |

#### (二十五) 研发费用

| 项目    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 工资    | 4,261,716.50        | 5,698,505.14        |
| 设计服务费 | 27,971.00           | 25,074.50           |
| 物料    | 71,463.50           | 6,163.00            |
| 差旅费   | 14,147.90           | 19,726.00           |
| 折旧    | 2,537.60            |                     |
| 合计    | <b>4,377,836.50</b> | <b>5,749,468.64</b> |

#### (二十六) 财务费用

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 86,333.00 | 51,040.00 |

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 减：利息收入 | 4,584.01         | 33,711.39        |
| 利息净支出  | 81,748.99        | 17,328.61        |
| 汇兑损益   | 1,489.81         | 10,113.82        |
| 手续费支出  | 12,237.98        | 32,174.35        |
| 合计     | <b>95,476.78</b> | <b>59,616.78</b> |

#### (二十七) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 一、坏账损失   | 82,613.15         | 110,801.67        |
| 二、存货跌价损失 | 226,038.75        | 203,434.87        |
| 合计       | <b>308,651.90</b> | <b>314,236.54</b> |

#### (二十八) 其他收益

| 项目          | 本期发生额             | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助        | 179,000.00        | 1,368,519.34        | 179,000.00        |
| 个税返还及增值税减免税 | 260,080.84        | 4,094.50            | --                |
| 合计          | <b>439,080.84</b> | <b>1,372,613.84</b> | <b>179,000.00</b> |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                | 本期发生金额            | 上期发生金额              | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 软件增值税退税             | 260,080.84        | 1,241,519.34        | 与收益相关       |
| 知识产权规范化管理标准认证资助费    | --                | 100,000.00          | 与收益相关       |
| 广州市劳动就业服务管理有限公司劳动补贴 | --                | 27,000.00           | 与收益相关       |
| 广州市科技创新委员会          | 179,000.00        | --                  | 与收益相关       |
| 合计                  | <b>439,080.84</b> | <b>1,368,519.34</b> | --          |

#### (二十九) 投资收益

| 项目   | 本期发生额             | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额     |
|------|-------------------|-------|-------------------|
| 投资收益 | 104,235.53        |       | 104,235.53        |
| 合计   | <b>104,235.53</b> |       | <b>104,235.53</b> |

说明：投资收益为注销武汉子公司形成的投资收益。

#### (三十) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|-------------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 |       | 253,454.04        |               |
| 合计        |       | <b>253,454.04</b> |               |

### (三十一) 营业外收入

| 项目    | 本期发生额            | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|------------------|-------------------|---------------|
| 客户违约金 | --               | 191,413.40        |               |
| 其他    | 77,551.13        | 18,550.12         |               |
| 合计    | <b>77,551.13</b> | <b>209,963.52</b> |               |

### (三十二) 营业外支出

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-------|-------------------|---------------|
| 对外捐赠    | --    | --                | --            |
| 无法收回的款项 | --    | 188,128.00        | --            |
| 合计      | --    | <b>188,128.00</b> | --            |

### (三十三) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额             |
|---------|------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | --               | --                |
| 递延所得税费用 | 82,543.85        | -46,888.68        |
| 合计      | <b>82,543.85</b> | <b>-46,888.68</b> |

### (三十四) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 政府补助   | 179,000.00          | 127,000.00          |
| 利息     | 4,584.01            | 33,711.39           |
| 客户违约金等 | --                  | 714,227.71          |
| 押金、保证金 | 457,475.98          | 1,019,352.21        |
| 往来款    | 3,351,168.22        | 4,073,592.70        |
| 合计     | <b>3,992,228.21</b> | <b>5,967,884.01</b> |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------|----------------------|----------------------|
| 管理费用 | 7,843,067.88         | 11,144,360.25        |
| 销售费用 | 929,180.13           | 4,786,368.67         |
| 财务费用 | 12,237.98            | 32,174.35            |
| 往来款  | 2,047,645.40         | 1,060,000.00         |
| 合计   | <b>10,832,131.39</b> | <b>17,022,903.27</b> |

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                       |                       |
| 净利润                              | -19,010,315.61        | -22,948,645.93        |
| 加: 资产减值准备                        | 308,651.90            | 314,236.54            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 583,395.39            | 823,852.03            |
| 无形资产摊销                           | 4,301.76              | 4,301.76              |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,575,419.09          | 1,647,399.64          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |                       | -253,454.04           |
| 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)                  | 86,333.00             | 51,040.00             |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                       | --                    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 82,576.46             | -46,888.68            |
| 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)                 | 5,117,910.19          | -819,074.37           |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 688,340.09            | 7,926,253.32          |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -6,779,369.79         | 3,289,936.28          |
| 其他                               |                       |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>-17,342,757.52</b> | <b>-10,011,043.45</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>          |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        | --                    | --                    |
| 债务转为资本                           | --                    | --                    |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | --                    | --                    |
| 融资租入固定资产                         | --                    | --                    |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         | --                    | --                    |
| 现金的期末余额                          | 509,722.18            | 3,348,812.70          |
| 减: 现金的期初余额                       | 3,348,812.70          | 10,628,396.15         |
| 加: 现金等价物的期末余额                    | --                    | --                    |
| 减: 现金等价物的期初余额                    | --                    | --                    |
| 现金及现金等价物净增加额                     | <b>-2,839,090.52</b>  | <b>-7,279,583.45</b>  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| 一、现金                        | 509,722.18        | 3,348,812.70        |
| 其中：库存现金                     | 118,538.24        | 339,927.95          |
| 可随时用于支付的银行存款                | 391,183.94        | 3,008,884.75        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | --                | --                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | --                | --                  |
| 存放同业款项                      | --                | --                  |
| 拆放同业款项                      | --                | --                  |
| 二、现金等价物                     | --                | --                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | --                | --                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | <b>509,722.18</b> | <b>3,348,812.70</b> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | --                | --                  |

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

| 子公司全称            | 子公司简称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质         | 注册资本<br>(万元) | 经营范围                                       |
|------------------|-------|------|-----|--------------|--------------|--|
| 广州身临其境虚拟现实科技有限公司 | 广州公司  | 有限公司 | 广州  | 技术研发、技术咨询及服务 | 100.00       | 电子、通信与自动控制技术研究、开发;工程和技术研究和试验发展;网络技术的研究、开发等 |
| 北京太阳系传媒技术有限公司    | 太阳系   | 有限公司 | 北京  | 游戏开发及软硬件销售   | 500.00       | 技术开发及推广;技术转让、技术服务、基础软件服务;销售计算机等            |

|                          |      |      |    |      |         |  |
|--------------------------|------|------|----|------|---------|--|
| 北京身临其境<br>建筑装饰工程<br>有限公司 | 建筑装饰 | 有限公司 | 北京 | 建筑装饰 | 1000.00 | 施工承包；工<br>程项目管理、<br>招标代理；电<br>脑图文设计；<br>承办展览展<br>示活动；软件<br>开发；技术开<br>发、咨询、转<br>让、服务等 |
|--------------------------|------|------|----|------|---------|--|

续表一

| 子公司简称 | 期末实际出资额<br>(万元) | 实质上构成对子<br>公司净投资的其<br>他项目余额<br>(万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------|-----------------|-------------------------------------|----------|-----------|
| 广州公司  | 100.00          | --                                  | 100.00   | 100.00    |
| 太阳系   | 500.00          | --                                  | 100.00   | 100.00    |
| 建筑装饰  | 1000.00         | --                                  | 100.00   | 100.00    |

续表二

| 子公司简称 | 是否合并<br>报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减<br>少数股东损益的金额 | 组织机构代码     |
|-------|------------|--------|--------------------------|------------|
| 广州公司  | 是          | --     | --                       | 06865135-2 |
| 太阳系   | 是          | --     | --                       | 39746262-4 |
| 建筑装饰  | 是          | --     | --                       | MA01A2M08  |

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的控股股东及实际控制人

本企业最终控制方是刘宣付。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系                |
|---------|----------------------------|
| 刘宣付     | 控股股东、实际控制人、董事长，持股比例 46.88% |
| 徐赛      | 股东、监事，持股比例 9.63%           |
| 刘雅思     | 刘宣付之女、董事、董事会秘书，持股比例 6.36%  |
| 董登岳     | 股东、董事、副总经理                 |
| 辛晓辉     | 股东、董事、总经理                  |
| 曾兵      | 股东、董事、财务总监                 |
| 高爱娟     | 监事会主席                      |
| 何翀      | 监事                         |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系                 |
|------------------|-----------------------------|
| 北京风尚引力科技有限公司     | 实际控制人刘宣付控制的企业，持有其 64.80%的股份 |
| 北京天使美业网络技术有限公司   | 实际控制人刘宣付控制的企业，持有其 77%的股份    |
| 北京中网在线广告有限公司     | 实际控制人刘宣付控制的企业，持有其 36%的股份    |
| 商机在线（北京）网络技术有限公司 | 实际控制人刘宣付控制的企业，持有其 36%的股份    |

注：监事何翀于 2019 年 3 月离职，新任监事会成员为刘翰杰。

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 2、关联租赁情况

无。

##### 3、关联担保情况

###### （1）本公司作为担保方

无。

###### （2）本公司作为被担保方

2018 年 6 月本公司向北京银行股份有限公司清华园支行申请人民币 300 万元的借款，由北京首创融资担保有限公司提供连带保证责任担保；刘宣付对该借款向北京首创融资担保有限公司提供个人无限连带责任担保：

| 担保方 | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行 |
|-----|--------------|-----------|-----------|----------|
| 刘宣付 | 3,000,000.00 | 2018/6/26 | 2019/6/26 | 是        |

#### （五）关联方应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额          |
|-------|-----|---------------|
| 其他应付款 | 刘宣付 | 13,590,000.00 |
| 其他应付款 | 徐赛  | 353,812.88    |

#### 九、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

本公司报告期末公司无对外承诺事项。

##### （二）或有事项

###### 资产负债表日存在的重要或有事项

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

#### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额                |               |                   |              |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面价值                |
|                       | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --                  | --            | --                | --           | --                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,865,212.37        | 100.00        | 323,801.62        | 17.36        | 1,541,410.75        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --                  | --            | --                | --           | --                  |
| 合计                    | <b>1,865,212.37</b> | <b>100.00</b> | <b>323,801.62</b> | <b>17.36</b> | <b>1,541,410.75</b> |

续表

| 类别                    | 期初余额              |               |                   |              |                   |
|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                       | 账面余额              |               | 坏账准备              |              | 账面价值              |
|                       | 金额                | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --                | --            | --                | --           | --                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 429,650.00        | 100.00        | 238,026.00        | 55.40        | 191,624.00        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --                | --            | --                | --           | --                |
| 合计                    | <b>429,650.00</b> | <b>100.00</b> | <b>238,026.00</b> | <b>55.40</b> | <b>191,624.00</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄            | 期末余额         |            |         |
|---------------|--------------|------------|---------|
|               | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,452,662.37 | 14,526.62  | 1.00    |
| 1-2 年         | 40,000.00    | 4,000.00   | 10.00   |
| 2-3 年         | 134,550.00   | 67,275.00  | 50.00   |
| 3 年以上         | 238,000.00   | 238,000.00 | 100.00  |
| 合计            | 1,865,212.37 | 323,801.62 | --      |

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85,775.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 3、本期实际核销的应收账款情况：无

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人                 | 应收账款金额              | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------------|---------------------|-------|----------------|
| Ste Maroc Parc Sarl | 1,397,307.37        | 1 年以内 | 74.91          |
| 郭煜青                 | 210,000.00          | 4-5 年 | 11.26          |
|                     | 30,000.00           | 2-3 年 | 1.61           |
| 吴步丽 江苏              | 64,400.00           | 2-3 年 | 3.45           |
| 龚加宾 内蒙古             | 38,000.00           | 1-2 年 | 2.04           |
| 方达文旅企业运营管理（北京）有限公司  | 38,000.00           | 2-3 年 | 2.04           |
| 合计                  | <b>1,777,707.37</b> | --    | <b>95.31</b>   |

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、其他说明：无

#### （二）其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额                |               |                 |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备            |             | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额              | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --                  | --            | --              | --          | --                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,946,011.20        | 100.00        | 7,960.11        | 0.41        | 1,938,051.09        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --                  | --            | --              | --          | --                  |
| 合计                     | <b>1,946,011.20</b> | <b>100.00</b> | <b>7,960.11</b> | <b>0.41</b> | <b>1,938,051.09</b> |

续表

| 类别                     | 期初余额                |               |                 |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备            |             | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额              | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --                  | --            | --              | --          | --                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,894,000.20        | 100.00        | 7,470.80        | 0.39        | 1,886,529.40        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --                  | --            | --              | --          | --                  |
| 合计                     | <b>1,894,000.20</b> | <b>100.00</b> | <b>7,470.80</b> | <b>0.39</b> | <b>1,886,529.40</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额       |          |             |
|------------|------------|----------|-------------|
|            | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例 (%)    |
| 1年以内 (含1年) | 198,931.00 | 1,989.31 | 1.00        |
| 1-2年       | 3,113.53   | 31.13    | 1.00        |
| 2-3年       | 493,966.67 | 4,939.67 | 1.00        |
| 3年以上       | 100,000.00 | 1,000.00 | 1.00        |
| 合计         | 796,011.20 | 7,960.11 | <b>1.00</b> |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额                |      |          |
|------------|---------------------|------|----------|
|            | 其他应收款               | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 600,000.00          | --   | --       |
| 1-2年       | --                  | --   | --       |
| 2-3年       | 550,000.00          | --   | --       |
| 3年以上       | --                  | --   | --       |
| 合计         | <b>1,150,000.00</b> | --   | --       |

确认上述组合的依据是：合并范围内的关联方往来。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 489.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况：无

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|------|---------------------|---------------------|
| 职工借款 | --                  | 150,000.00          |
| 押金   | 593,966.67          | 593,966.67          |
| 往来   | 1,262,800.00        | 1,150,033.53        |
| 其他   | 89,244.53           | --                  |
| 合计   | <b>1,946,011.20</b> | <b>1,894,000.20</b> |

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质          | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|------------|------|----------------------|----------|
| 广州身临其境虚拟现实科技有限公司 | 合并范围内<br>关联往来 | 600,000.00 | 1年以内 | 59.10                | --       |
|                  |               | 550,000.00 | 2-3年 |                      |          |
| 北京千易兴科贸有限公司      | 押金            | 493,966.67 | 2-3年 | 25.38                | 4,939.67 |
| 北京富友吉祥商          | 押金            | 60,000.00  | 3-4年 | 3.08                 | 600.00   |

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额                | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额        |
|----------------|------|---------------------|------|----------------------|-----------------|
| 贸有限公司          |      |                     |      |                      |                 |
| 北京中雅达国际装饰有限公司  | 往来   | 50,000.00           | 1年以内 | 2.57                 | 500.00          |
| 北京九鼎九和建设集团有限公司 | 往来   | 50,000.00           | 1年以内 | 2.57                 | 500.00          |
| 合计             | --   | <b>1,803,966.67</b> | --   | <b>92.70</b>         | <b>6,539.67</b> |

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、其他说明：无

### (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额                |      |                     | 期初余额                |      |                     |
|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|        | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资 | 6,000,000.00        | --   | 6,000,000.00        | 7,000,000.00        | --   | 7,000,000.00        |
| 合计     | <b>6,000,000.00</b> | --   | <b>6,000,000.00</b> | <b>7,000,000.00</b> | --   | <b>7,000,000.00</b> |

### 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少                | 期末余额                | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|----------|----------|
| 武汉身临其境科技有限公司     | 1,000,000.00        | --   | 1,000,000.00        | --                  | --       | --       |
| 广州身临其境虚拟现实科技有限公司 | 1,000,000.00        | --   | --                  | 1,000,000.00        | --       | --       |
| 北京太阳系传媒技术有限公司    | 5,000,000.00        | --   | --                  | 5,000,000.00        | --       | --       |
| 合计               | <b>7,000,000.00</b> | --   | <b>1,000,000.00</b> | <b>6,000,000.00</b> | --       | --       |

### (四) 营业收入和营业成本

| 项目    | 本期发生额                |                     | 上期发生额                |                      |
|-------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|       | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务  | <b>13,412,664.03</b> | <b>6,965,724.16</b> | <b>39,988,010.84</b> | <b>19,846,442.00</b> |
| 技术服务费 | 965,135.36           | --                  | 4,644,117.13         | --                   |
| 影票分账  | 538,122.08           | --                  | 1,474,760.33         | --                   |
| 影院设备  | 10,099,130.44        | 6,965,724.16        | 22,924,201.52        | 19,846,442.00        |
| 游戏软件  | 1,810,276.15         | --                  | 10,944,931.86        | --                   |
| 其他业务  | <b>74,500.00</b>     | --                  | --                   | --                   |

| 项目 | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|----|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 合计 | 13,487,164.03 | 6,965,724.16 | 39,988,010.84 | 19,846,442.00 |

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期金额              | 上期金额              |
|---|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益   |                   | 253,454.04        |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | --                | --                |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 179,000.00        | 127,000.00        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | --                | --                |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | --                | --                |
| 非货币性资产交换损益  | --                | --                |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | --                | --                |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | --                | --                |
| 债务重组损益  | --                | --                |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | --                | --                |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | --                | --                |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | --                | --                |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | --                | --                |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | --                | --                |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | --                | --                |
| 对外委托贷款取得的损益   | --                | --                |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | --                | --                |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | --                | --                |
| 受托经营取得的托管费收入  | --                | --                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 77,551.13         | 25,930.02         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 104,235.53        |                   |
| 小计  | 360,786.66        | 406,384.06        |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）   | --                | 73,732.52         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | --                | --                |
| <b>归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额</b>   | <b>360,786.66</b> | <b>332,651.54</b> |

#### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 578.86            | -0.75  | -0.75  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 589.84            | -0.77  | -0.77  |

北京身临其境文化股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室