证券代码：834350 证券简称：博圣云峰 主办券商：恒泰证券

博圣云峰

NEEQ : 834350

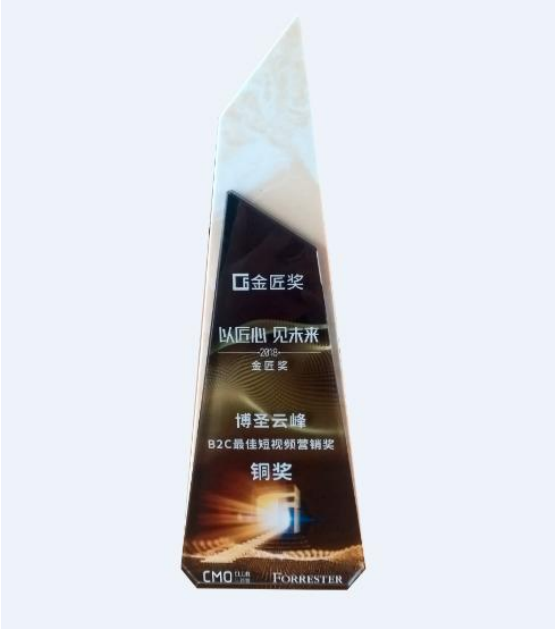
江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司

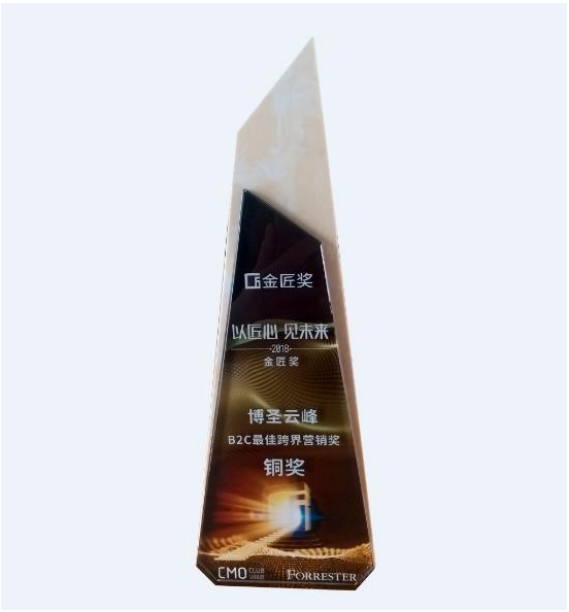
Jiangsu Boosen Interactive Consulting Co., Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记





荣获 “金匠奖”2018 年度

B2C 最佳跨界营销奖铜奖、

B2C 最佳短视频营销奖铜奖

第八届娱乐营销 5S 金奖

博圣云峰

21 天元气打卡

口碑传播力案例大奖

目 录

第一节 声明与提示 3

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 21

第七节 融资及利润分配情况 253

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 26

第九节 行业信息 27

第十节 公司治理及内部控制 28

第十一节 财务报告 34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、博圣云峰	指	江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司
博圣公司有限、有限公司	指	江苏博圣云峰信息咨询有限公司
北京博圣云峰、子公司	指	北京博圣云峰信息咨询有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董事会	指	江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司董事会
监事会	指	江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人马向群、主管会计工作负责人周敬轩及会计机构负责人（会计主管人员）周敬轩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、社会公众认知风险	依托互联网尤其是移动互联网的社会化战略咨询、媒体、创意、传播、营销等开展的商业服务在中国的发展时间较短，属于新兴行业，处于初级发展阶段。虽然该行业的发展潜力很大，成长势头迅猛，但许多国内公司对此行业的理解和认知处于较低水平，可能导致社会化营销服务行业存在社会公众认知风险，并在一定阶段内影响行业发展。公司需要持续对外宣传加强公众认知理解。
二、人才短缺和流失的风险	人才资源是媒体、创意、营销服务业的核心资源，人才能力水平决定着服务品质。目前，国内社会化营销的专业人才呈现短缺状态，行业内公司已将人才资源战略作为公司未来发展的核心战略之一。优秀人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象，人才流动率较高，各公司均面临着人才短缺和流失的风险，因此公司可能面临人才短缺的风险，对公司的主营业务造成不利影响。针对该风险，公司未来将继续加强公司文化、凝聚力的建设，另一方面按照需求招聘优秀人才、培养业务骨干、制定员工考核制度和股权激励机制来吸引和留住行业高素质人才。
三、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人是马向群、孙健夫妇，其合计直接持有公司8,270,000股份，持股比例为78.16%。作为实际控制人，马向群和孙健能够实际决定公司的各项经营决策并通过其享有的表决权对公司的人事任免、利润分配等事项产生重大影

	响。若实际控制人未来通过其控制地位实施不当控制,则可能会损害公司中小股东的利益。
四、市场竞争加剧的风险	当前,社会化媒体、创意、营销行业公司数量多且规模偏小,市场化程度较高,呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。随着市场化运作的深入以及市场空间的不断扩大,将有更多的公关、广告、活动、媒体公司加入竞争行列。虽然公司具有一定的行业知名度优势、理论优势、先发优势、经验优势等,但公司也存在着规模较小、客户单一等劣势。如未来行业内出现较多竞争者,尤其是中大型竞争者,将对公司的业务产生较大冲击。因此,公司面临市场竞争加剧的风险。
五、公司收入客户集中的风险	2018年,公司的前五大收入占比为83.68%,其中深圳华润三九医药贸易有限公司收入占比23.69%、HUROM Co., Ltd.收入占比21.53%，公司收入具有客户集中性对公司生产经营活动产生一定的影响。原因为公司为客户提供的服务主要有项目运营及微博、微信代运营两大类服务，而重要客户往往同时要求提供项目运营及月费服务，导致公司针对少数重要客户的收费较高。客户收入集中是行业内业务特性,若部分客户因经营情况的变化或客户因政策变化从而降低公司产品和服务的采购,公司将面临其带来的收入不稳定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Boosen Interactive Consulting Co.,Ltd.
证券简称	博圣云峰
证券代码	834350
法定代表人	马向群
办公地址	常州市新北区太湖东路 9-1 号 326-3 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	方园园
职务	董事会秘书
电话	18910138212
传真	010-67788202
电子邮箱	fangyuanyuan@boosen.com
公司网址	www.boosen.com
联系地址及邮政编码	常州市新北区太湖东路 9-1 号 326-3 室 邮编：213022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 7 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）-其他未列明商务服务业（L7299）
主要产品与服务项目	公司主营业务是公共关系服务，具体为客户提供社会化公共关系服务，包括社会化传播、社会化营销和社会化运营服务等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,580,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	马向群
实际控制人及其一致行动人	马向群、孙健

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	91320400586657981A	否

注册地址	常州市新北区太湖东路 9-1 号 326-3 室	否
注册资本（元）	10,580,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商投资者沟通电话	010-56673926
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座D座光大银行办公楼14-18楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王梅、汪明卉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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	12,257,751.92	8,446,328.48	45.13%
毛利率%	39.03%	28.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	385,056.47	-5,238,676.00	107.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	189,264.10	-3,986,000.96	104.75%
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）	2.96%	-33.90%	-
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）	1.45%	-25.80%	-
基本每股收益	0.04	-0.50	108.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,136,438.07	13,570,185.15	4.17%
负债总计	919,177.74	737,981.29	24.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,217,260.33	12,832,203.86	3.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.21	3.30%
资产负债率%（母公司）	6.18%	5.16%	-
资产负债率%（合并）	6.50%	5.44%	-
流动比率	10.93	16.53	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,657,757.82	-2,509,089.39	33.93%
应收账款周转率	4.09	2.72	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.17%	-27.78%	-
营业收入增长率%	45.13%	-22.04%	-
净利润增长率%	-107.35%	-2,310.29%	-

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	10,580,000	10,580,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	11,700.36
投资或管理资产的损益	249,356.13
其他营业外收入和支出	0.01
非经常性损益合计	261,056.50
所得税影响数	65,264.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	195,792.37

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于社会化战略咨询、品牌、媒体、创意、营销服务行业，专注于为客户提供社会化传播、社会化营销和社会化运营服务，具体包括公众媒体账号托管运营和项目运营等业务。公司所服务的客户群体包括美容医疗、办公设备、影视传媒、互联网、IT、医药、教育行业等。公司通过搜集公开的行业信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务等方式，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标、接受客户主动合作与原有客户推荐等方式，获得业务来源；在实施阶段，公司针对不同的客户需求，采用个案服务的原则，即针对不同品牌、受众和不同传播理念进行完整独立的方案设计，并依据方案进行人员和资源投入，通过提供专业的品牌营销服务，实现提升客户品牌价值，树立和维护客户良好的品牌形象，以及产品营销推广、媒体宣传等目的。

1、客户获取方式

公司目前获取客户的方式主要分为直接获取与渠道获取两类。

直接获取方式主要是指公司通过与客户约谈、交流，直接建立客户关系。经过多年的专业实践和积累，公司在业内有一定的品牌知名度，也吸引了部分客户主动要求业务合作。同时，公司积极参与各类公开竞标业务。渠道获取方式是指公司利用主要股东、管理团队成员的人脉资源、媒体资源等与客户建立合作关系，同时以往合作过的客户也会为公司推荐新的客户资源。通过渠道获取方式所产生的客户也带动了公司品牌的提升和口碑的传播，同时带动了直接获取客户数量的增加。

2、盈利模式

公司的盈利模式

（1）通过为企业提供基于社会化媒体的粉丝运营服务获取收入。服务内容包括：社会化媒体内容、创意、粉丝关系维护、粉丝互动、粉丝数据管理、品牌传播营销服务、020 线上线下活动执行、舆情公关等服务等。具体包括社会化媒体运营、项目策划执行服务的两种形式，其中社会化媒体运营类的服务公司以收取月费的方式取得收入，项目策划类服务在服务完毕后收取费用，收费方式则视服务内容、服务周期与频率的不同而不同。

（2）社会化媒体服务：公司通过提供社会化媒体发布，媒体发布等收取费用，媒体范围包括微博大号、微信自媒体、知乎、豆瓣等各类新兴社会化媒体平台的工作室、博主等，收费金额根据企业不同需求不同。

（3）社会化媒体数据服务：通过为企业提供社会化媒体账号查询、社会化媒体账号分析、传播舆情分析等为企业提供社会化传播影响力评估，助力企业社会化战略的实施及效果评估。

报告期内，公司商业模式总体上未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的战略方针和经营目标，进一步完善经营管理、丰富销售渠道、努力拓展优质客户、加强人才培养。

公司本期营业收入为12,257,751.92元，与上年同期相比上升了45.13%。公司的主营业务收入分为两方面,即：公众媒体号托管运营和项目运营。因国内宏观经济增速继续放缓，新媒体社会化营销准入门槛不高，市场竞争越加激烈，企业获得了一定的社会化营销经验，开始自主经营各自的项目运营，导致部分客户流失，但是2018年下半年公司新进入苏宁体育部分项目，使得收入提升，较上一年有所上升。营业总成本12,143,856.51元，与上年同期相比上升0.99%，随营业收入增加，公司成本相比有所增加，但是公司在成本方面进行严格控制，使得成本的上升比例不是很明显。公司正在积极努力开拓新项目，即客户开始自主运营微博、微信后，对于项目性事件创意策划等持续需求的业务内容；同时，公司不断拓展新服务内容，如正在兴起的直播相关项目事件策划；另外，公司不断开拓新的客户范围，目前正在开拓金融类、地产类、汽车类、智能硬件类、美容医疗类等各类新业务。公司加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率。同时通过募集资金能有效的补充公司流动资金，进一步更好的支持公司发展。

1、社会化营销服务：

作为品牌社交形象管理公司、移动互联营销公司、粉丝运营公司的代表，公司管理层在业内有着丰富的新媒体运营经验，积极发展新的客户，遍布互联网、美容医疗、休闲娱乐、金融、房地产等，如海医悦美、孔雀城、钜宝盆、惠人榨汁机、平安壹钱包等。

2、社会化媒体数据分析：

博圣云峰微风云网站，是社会化新媒体营销数据分析平台，有两个技术平台产品，针对企业、咨询广告公关公司、研究机构、政务等机构提供数据服务，目前累计用户6万个，累计客户400家：

（1）博圣云峰社会化管理平台，属于面对企业的社会化资产管理运营工具；具有竞争分析、社媒发布、客户关系管理、营销管理、客服管理等功能模块，帮助企业来识别和洞察目标客户，明确品牌定位，进行品牌塑造，并通过互动来维系好各层级的客户关系，其中客户类别智能识别和分析、粉丝验证和还原、互动跟踪记录分析等都是领先业界的产品特色，助力企业的社会化布局和经营品牌的粉丝经济。

（2）微风云网站，属于第三方社会化数据服务平台。微风云积累了2,000多万微博最有价值的活跃用户，同时积累了5万多个微信公众号用户评估。独特的用户价值评估算法已获得行业的广泛认可，独有的影响力指标、分行业排行榜为企业评估提供了客观的决策依据。成为社会化资产的评估标杆产品，微风云数据平台的价值和优势显而易见。

3、社交网络媒体服务：

微风云联盟，属社会化媒体精准传播平台。提供一站式解决方案的新锐社会化媒体投放平台，拥有社交影响力的优质自媒体资源，保障高性价比的投放效果；提供一对一的人性化在线专员代理服务，保障高效沟通和执行可控；整合挖掘多个新兴社会化媒体平台资源，保障一站式社交营销红利。系统融合了公司多年的社会化媒体运营经验，多年社会化媒体积累的良好口碑是我们的市场优势。

(二) 行业情况

新媒体较之传统媒体的优势，是能在很大程度上打破时空界限，一个新的产品的出现会迅速在

互联网上得到传播，使传统口碑效应进一步扩散，用户对产品的体验，都会以病毒式的传播方式被无限放大。很多企业看中了此契机，纷纷转变向用户传达产品信息、品牌信息的形式，由报刊、杂志、电视等传统形式转变为经营自己的媒体，即网络、博客、播客、官方网站等。只有满足客户的需求，他们才会为企业自觉自愿地传扬口碑。自身所要分享的信息才能够迅速地传播，时效性大大的增加。

(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	5,157,820.38	36.49%	9,566,222.07	70.49	-46.08%
应收票据与应收账款	4,212,902.00	29.80%	1,856,420.70	13.68%	126.94%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	144,853.36	1.02%	208,551.91	1.54	-30.54%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	**14,136,438.07**	**-**	**13,570,185.15**	**-**	**4.17%**

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：期末货币资金相比期初降低了 46.08%，主要系 2018 年度公司受让了杭州热电场正基投资合伙企业（有限公司）10.00%股份，支付出资额 300.00 万元。详见 2018 年 8 月 8 日《对外投资公告》（公告号：2018-022）

应收票据与应收账款：期末应收票据与应收账款相比期初增加了 126.94%，一是公司营业收入增加导致应收账款有所增加；二是与客户约定的回款账期时间较长。

固定资产：期末固定资产相比期初减少了 30.54%，主要系固定资产进行折旧，部分固定资产折旧提足，所以固定资产同比上期有所下降。

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	12,257,751.92	-	8,446,328.48	-	45.13%
营业成本	7,473,245.67	60.97%	6,007,274.79	71.12%	24.40%
毛利率%	39.03%	-	28.88%	-	-
管理费用	4,602,310.23	37.55%	5,595,352.66	66.25%	-17.75%

研发费用	-	-	357,816.76	4.24%	-
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	-16,442.31	-0.13%	-13,185.74	-0.16%	24.70%
资产减值损失	40,418.20	0.33%	42,341.00	0.50%	-4.54%
其他收益	11,700.36	0.10%	-	-	100%
投资收益	249,356.13	2.03%	236,526.23	2.80%	5.42%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	374,951.90	3.06%	-3,342,501.63	-39.57%	88.78%
营业外收入	0.01	-	330.39	-	
营业外支出	-	-	1,907,090.01	22.58%	-
净利润	385,056.47	3.14%	-5,238,676.00	-62.02%	92.60%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内，营业收入为 12,257,751.92 元，较上年同期 8,446,328.48 元，同期增加 45.13%，主要原因是公司增加部分新客户，所以收入有所增加。

其他收益：报告期内，其他收益为 11,700.36 元，同比去年 0 元，增加了 100%。主要原因是地方税务优惠政策，个税税点返还。

营业利润：报告期内，营业利润为 374,951.90 元，较上年同期-3,342,501.63 元，同期增加 88.78%，主要原因是营业收入上升，而营业成本主要为人工成本，并未随营业收入的上升同比例上升，导致营业利润增加。

净利润：报告期内，营业利润为 385,056.47 元，较上年同期-5,238,676.00 元，同期增加 92.60%，主要原因是营业利润同期增加，同时无其他支出，所以增利润增加。

(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	12,257,751.92	8,446,328.48	45.13%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	7,473,245.67	6,007,274.79	24.40%
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%
公众媒体账号托管运营	3,784,338.49	30.87%	5,024,222.23	59.48%
项目运营	8,473,413.43	69.13%	3,422,106.25	40.52%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司的主营业务收入分为两方面，即：公众媒体号托管运营和项目运营。因国内宏观经济增速继续放缓，新媒体社会化营销准入门槛不高，公众媒体账号托管运营的市场竞争越加激烈，很多客户开始自主经营维护公众媒体账号，所以导致公司在公众媒体账号托管运营的收入有所减低。但是公司为了顺应市场要求以及公司利益需要，开始将收入方向转向项目运营，通过 2018 年下半年新增加了像苏宁体育等客户的项目运营的合作。

(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	深圳华润三九医药贸易有限公司	2,903,906.60	23.69%	否
2	HUROM Co., Ltd.	2,638,957.52	21.53%	否
3	苏宁体育文化传媒(北京)有限公司	2,627,864.16	21.44%	否
4	珠海随变科技有限公司	1,073,920.73	8.76%	否
5	柔持（北京）科技有限公司	1,013,039.60	8.26%	否
合计		10,257,688.61	83.68%	-

(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	宁波创巢新业企业服务有限公司	882,000.00	19.50%	否
2	上海初六小雨广告设计工作室	660,000.00	14.59%	否
3	人事人（天津）科技有限公司	463,866.91	10.26%	否
4	北京创格文化传播有限公司	350,000.00	7.74%	否
5	成都畅玩互动科技有限公司	300,000.00	6.63%	否
合计		2,655,866.91	58.72%	-

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	-1,657,757.82	-2,509,089.39	33.93%
投资活动产生的现金流量净额	-2,750,643.87	183,323.17	-1,400.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1，657，757.82元，较上年同期-2，509，089.39元，同比上升33.93%，主要原因一是，随着营业收入上升，本期销售商品、提供劳务收到的现金上升；二是，购买商品、接受劳务支付现金与销售商品、提供劳务收到的现金同比例上升；三是，固定现金流量支出随着营业规模的上升而上升。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-2，750，643.87 元，较上年同期 183，323.17 元，同比减少 1，400.43%，主要原因是报告期内公司于 2018 年投资杭州热电场正基投资合伙企业（有

限合伙）3,000,000.00 元。本公司于 2018 年 8 月 7 日召开第一届第十七次董事会会议，审议通过了《关于拟对外投资杭州热电场正基投资合伙企业（有限合伙）的议案》。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京博圣云峰信息咨询有限公司为江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司100%全资子公司，2018年无业务收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司闲置自有资金使用效率,在不影响公司主营业务正常发展、不影响公司日常经营资金使用保障资金流动性、安全性的前提下，公司分批购买了招商银行步步生金8699保本型理财产品，自2018年1月1日至2018年12月27日，公司累计已购买理财产品金额人民币8,000,000.00元，获取收益249,356.13元。

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

首先，企业承担并履行好经济责任，为国民经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。尽可能扩大销售，降低成本，正确决策，保证利益。

其次，企业在遵纪守法方面作出表率，遵守所有的法律、法规，包括环境保护法、消费者权益法和劳动保护法。完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营。带动企业的雇员、企业所在的社区等共同遵纪守法，共建法治社会。

第三，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务、机构等保持独立运作，具有较好的独立自主经营能力。公司的市场定位比较明确，发展方向比较清晰，主营业务特征突出，产品创新紧扣市场发展方向，对资产享有完整的支配权，经营管理层、核心技术骨干和生产、项目管理队伍保持整体稳定，会计核算、财务管理等相关体系运行良好，公司建立了完整的治理结构，持续健全了相关治理制度，“三会一层”治理运作逐步规范，依法依规对重大事项履行决策程序和信息披露义务，内设各部门的职能明确，人岗匹配，各司其职，相关工作有序开展。公司没有发现对公司持续经营能力已经产生或存在潜在不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 **社会公众认知风险**

依托互联网尤其是移动互联网的社会化战略咨询、媒体、创意、传播、营销等开展的商业服务在中国的发展时间较短,属于新兴行业,处于初级发展阶段。虽然该行业的发展潜力很大,成长势头迅猛,但许多国内公司对此行业的理解和认知处于较低水平,可能导致社会化营销服务行业存在社会公众认知风险,并在一定阶段内影响行业发展。

应对措施：公司加强品牌效应，提升服务质量，增强在同行业的知名度。

2、人才短缺和流失的风险

人才资源是社会化公共关系服务业的核心资源，人才的业务能力决定着服务的质量和品质。目前，国内公共关系领域的专业人才呈现短缺状态，行业内公司已将人才资源战略作为公司未来发展的核心战略之一。优秀人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象，人才流动率较高，各公司均面临着人才短缺和流失的风险。因此，公司如不能稳定现有核心团队并及时引进和培养足够的高素质专业人才，将面临人才短缺的风险，对公司的主营业务造成不利影响。

应对措施：公司通过建立学习型企业文化、完善人事管理机制、创造良好行业口碑、提供温馨工作氛围、建立日常福利制度等方面提升公司的凝聚力，为员工创造个人职业发展的机会，以减少人员流动。

3、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人是马向群、孙健夫妇，其合计直接持有公司 8,270,000 股股份，持股比例为 78.17%。作为实际控制人，马向群和孙健能够实际决定公司的各项经营决策并通过其享有的表决权对公司的人事任免、利润分配等事项产生重大影响。若实际控制人未来通过其控制地位实施不当控制，则可能会损害公司中小股东的利益。

应对措施：承诺——内控——沟通

成立股份公司之后，公司建立了一系列内控制度，目前已经建立了“三会”议事规则、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任责任追究制度》、《信息披露管理制度》等严格内控制度，公司承诺在券商的持续督导下，对全面重大事项进行及时披露。挂牌之后，公司也完全按照内控制度执行，与券商建立良好的沟通机制，如按月开沟通会。

4、市场竞争加剧的风险

当前，我国公共关系行业中公司数量众多且规模偏小，市场化程度较高，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。随着公共关系服务市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，将有更多的公司加入竞争行列。虽然公司具有一定的先发优势和经验优势等，但公司也存在着规模较小、融资渠道单一等劣势。如未来行业内出现较多竞争者，尤其是中大型竞争者，将对公司的业务产生较大冲击。因此，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：由于社会化传播和营销是全球范围的新课题，完全没有先例可循，博圣云峰公司基于长期的执着探索，终于形成了独特的只有方法论体系，我们拥有不同于其他公司的优势：行业先发优势、行业理论体系方法论领先优势、成功案例背书、技术系统领先优势、高层沟通能力。

5、公司收入客户集中的风险

2018年,公司的前五大收入占比为83.68%,其中深圳华润三九医药贸易有限公司收入占比23.69%、HUROM Co., Ltd.收入占比 21.53%,公司收入具有客户集中性对公司生产经营活动产生一定的影响。原因为公司为客户提供的服务主要有项目运营及微博、微信代运营两大类服务,而重要客户往往同时要

求提供项目运营及月费服务，导致公司针对少数重要客户的收费较高。客户收入集中是行业内业务特性，部门客户因经营情况的变化或客户因政策变化从而降低公司产品和服务的采购，公司将面临其带来的收入不稳定风险。

应对措施：扩展大客户，选择优秀客户，提高公司形象，产生粘度，逐渐增加扩大服务能力，稀释大客户占比，加深服务深度。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内公司没有新增风险因素的情况。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五、（二）、1
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司	广州曜能量饮料有限公司	博圣云峰诉广州曜能量饮料有限公司，要求对方履 行合同支付服务 费及利息	416,287.00	2017 年 12 月 20 日中国广州仲裁委员会作出编号为（2017）穗仲案 字第 1353 号《中 国广州仲裁委员 会裁决书》，判决 如下：（一）被申	2018 年 1 月 15 日

				请人向申请人支付服务费405,151 元；公告编号：2018-0014（二） 被申请人向申请 人补偿律师费 7,349 元；（三） 对申请人的其他 仲裁请求不予支 持；（四）本案 仲裁费 54,094 元，由申请人承担50,307 元，由被申 请人承担3,787 元 （该费用已由申 请人预缴，本会不 作退还，被申请人 应承担部分迳行 付申请人）。	
总计	-	-	**416,287.00**	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

(一)本次公告的仲裁对公司经营方面的影响：本次仲裁申请属于公司运用法律手段积极维护自身合 法权益的行为,公司前经营正常,本仲裁结果对公司经营方面不会产生重大不利影响。(二)本次公告的 仲裁对公司财务方面的影响：公司作为胜诉方,在财务上对仲裁结果涉及的财务进行了谨慎处理,本次仲 裁对公司财务方面不会产生重大影响,不会影响公司的持续经营能力。

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	3,925,000	37.10%	-	3,131,500	29.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,067,500	19.54%	-	2,067,500	19.54%
	董事、监事、高管	127,500	1.21%	1,058,000	2,457,000	23.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,655,000	62.90%	-	7,448,500	70.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,202,500	58.62%	-	6,202,500	58.62%
	董事、监事、高管	452,500	4.28%	6,918,500	7,371,000	69.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**10,580,000**	-	**0**	**10,580,000**	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马向群	6,616,000	-	6,616,000	62.53%	4,962,000	1,654,000
2	孙健	1,654,000	-	1,654,000	15.63%	1,240,500	413,500
3	方园园	500,000	1,058,000	1,558,000	14.73%	37,500	1,183,000
4	常州龙城英才创业投资有限公司	519,000	-	519,000	4.91%	-	519,000
5	常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	1,211,000	-1,058,000	153,000	1.45%	-	153,000
合计		**10,500,000**	**0**	**10,500,000**	**99.25%**	**6,240,000**	**3,922,500**
普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：孙健与公司控股股东马向群系夫妻关系，夫妻二人为公司实际控制人，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。							

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

孙健与公司控股股东马向群系夫妻关系，夫妻二人为公司实际控制人。

马向群先生持股6,616,000股,占总股份的62.53%，报告期内，公司的控股股东为马向群先生。

马向群，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1986年9月至1990年8月，于合肥工业大学获得学士学位；2007年9月至2009年10月，于长江工商管理学院获得硕士学位。1990年9月至1992年4月，于北京金钟电子有限公司担任汇编程序员；1992年4月至1995年6月，于台湾统达电脑有限公司担任驻京专员；1995年7月至1997年6月，于北京图宝科技有限公司担任总经理；1997年7月至1998年6月，于香港振星科技有限公司担任华北区销售总监；1998年7月至1999年5月，于新浪网担任副总经理；1999年6月至2000年4月，于艾美加担任驻京办事处首席代表；2000年5月至2001年5月，于天极网担任副总裁；2001年6月至2003年5月，于上海好耶广告有限公司担任副总裁；2003年6月至2010年4月，于博圣云峰广告担任总经理；2005年8月至2009年12月，于科捷和欣担任总经理；2009年12月至2011年10月，于北京博圣云峰担任执行董事兼总经理；2011年11月至2015年7月，于博圣云峰有限担任董事长兼总经理；2015年7月至今，于博圣云峰担任董事长兼总经理。

孙健女士持1,654,000股，占总股份的15.63%。孙健，女，1970年9月生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。北京商学院会计学专业大专；1991年10月至1995年3月，于北京汽车灯厂担任会计；1995年3月至2005年1月，于北京银行担任会计；2005年1月至2010年8月，于博圣云峰广告担任监事；2007年1月至今，于北京博圣云峰担任监事；2011年12月至2012年1月，于博圣云峰有限担任监事；2012年1月至2015年7月，于博圣云峰有限担任董事；2015年7月至今，于博圣云峰担任董事。

公司控股股东、实际控制人在报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马向群	董事长、总经理	男	1968 年 8 月	硕士研究生	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
孙健	董事	女	1970 年 9 月	专科	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
李嵩波	董事	男	1970 年 11 月	硕士研究生	2018 年 8 月-2021 年 8 月	否
赵宇	董事	男	1975 年 2 月	硕士研究生	2018 年 8 月-2021 年 8 月	否
方园园	董事、副总经理、董事会秘书	女	1975 年 2 月	本科	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
景小云	监事会主席	女	1970 年 2 月	硕士研究生	2018 年 8 月-2021 年 8 月	否
周俊	行政部职员、职工代表监事	男	1978 年 3 月	高中	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
金婉婷	财务部职员、职工代表监事	女	1994 年 7 月	专科	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
周敬轩	财务负责人	女	1988 年 12 月	本科	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
董事会人数：						**5**
监事会人数：						**3**
高级管理人员人数：						**3**

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事马向群、孙健系夫妻关系，除此以外的公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，孙健与公司控股股东马向群系夫妻关系，夫妻二人为公司实际控制人。

(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
马向群	董事长、总经理	6,616,000	-	6,616,000	62.53%	-
孙健	董事	1,654,000	-	1,654,000	15.63%	-
方园园	董事、副总经理、董事会秘书	500,000	1,058,000	1,558,000	14.73%	-
周俊	行政部职员、职工代表监事	10,000	-	10,000	0.09%	-
合计	-	**8,780,000**	**1,058,000**	**9,838,000**	**92.98%**	0.00

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尹丽慧	财务负责人	离任	-	-
周敬轩	财务负责人	新任	财务负责人	新任财务负责人
李晓凤	职工代表监事	离任	-	-
金婉婷	职工代表监事	新任	职工代表监事	新任职工代表监事

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

周敬轩，女，汉族，1988 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2017 年 6 月毕业于对外经济贸易大学，成人本科。2011 年 2 月至 2012 年 9 月北京韦斯德汽车零部件有限公司，就职于国内部会计；2012 年 10 月至 2013 年 9 月,就职于北京博达瑞捷管理咨询有限公司,任职记账会计；2013 年 10 月至 2014 年 1 月，自由职业；2014 年 2 月至 2014 年 11 月，就职于楦雅互联（北京）国际广告传播有限公司，任职审计专员；2014 年 12 月至 2018 年 2 月，就职于北京熊猫国际旅游有限公司，任职财务经理；2018 年 3 月至今，就职于江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司，任职财务负责人。

金婉婷，女，汉族。1994 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2015 年 7 月毕业于盘锦职业技术学院，大专。2014 年 7 月至 2015 年 6 月就职于沈阳陈鹏财税咨询有限公司，任职会计助理；2015 年 7 月至 2016 年 8 月就职于沈阳博通达科技有限公司，任职财务助理；2016 年 9 月至 2018 年 2 月就职于广州协畅货运代理有限公司，任职会计；2018 年 3 月至今就职于江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司，任职会计。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	6
运营人员	23	25
技术人员	0	0
财务人员	4	2
员工总计	34	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2

本科	19	24
专科	10	5
专科以下	3	2
员工总计	**34**	**33**

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、绩效资金和社会保险、公积金等。保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、住房公积金，公司还提供包括带薪假期、员工生日福利、带薪旅游、定期团建等福利。公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有相关法律、法规的要求及其他有关规范性文件的要求。不断完善法人治理结构，公司制定了《募集资金管理制度》《年报信息披露重大差错责任责任追究制度》《信息披露管理制度》等内控管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行各自的职责、权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员权责分明、各司其职、科学决策、协调运营，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行，保证了公司持续、稳定、健康、规范运行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司制定了《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任责任追究制度》、《信息披露管理制度》一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。在召开股东大会、董事会、监事会召开前均按照规定履行了通知程序，按照《公司法》、《公司章程》充分保证公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，通过股东大会的决策程序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对公司股东权利的平等保护。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效的给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。《公司章程》明确了重大决策的主要内容，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2018 年 2 月 9 日召开第一届董事会第十四次会议 1、审议通过《关于变更中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构的议案》； 2、审议通过《关于终止经营电信业务的议案》； 3、审议通过了《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 二、2018 年 3 月 23 日召开第一届董事会第十五次会议 1、审议通过了《关于选聘财务负责人的议案》。 三、2018 年 4 月 4 日召开第一届董事会第十六次会议 1、审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》； 4、审议通过了《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； 5、审议通过了《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； 6、审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》； 7、审议通过了《关于利用公司闲置资金购买银行理财产品并授权公司总经理、财务部办理购买银行理财产品相关事宜的议案》； 8、审议通过了《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 四、2018 年 8 月 8 日召开第一届董事会第十七次会议 1、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名马向群先生为董事的议案》； 2、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名孙健女士为董事的议案》； 3、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名李嵩波先生为董事的议案》；

		4、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名赵宇先生为董事的议案》； 5、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名方园园女士为董事的议案》； 6、审议通过《关于拟对外投资杭州热电场正基投资合伙企业（有限合伙）的议案》； 7、审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 五、2018 年 8 月 15 日召开第一届董事会第十八次会议 1、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》； 六、2018 年 8 月 28 日召开第二届董事会第一次会议 1、审议通过《关于选举马向群为公司第二届董事会董事长的议案》； 2、审议通过《关于聘任马向群为公司总经理的议案》； 3、审议通过《关于聘任方园园为公司副总经理、董事会秘书的议案》； 4、审议通过《关于聘任周敬轩为公司财务总监（财务负责人）的议案》。
监事会	4	一、2018 年 4 月 4 日召开第一届监事会第七次会议 1、审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； 3、审议通过了《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； 4、审议通过了《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； 5、审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》。 二、2018 年 8 月 8 日召开第一届监事会第八次会议 1、审议通过《关于公司监事会换届选举及提名景小云先生为股东代表监事的议案》； 2、审议通过《关于公司监事会换届选举及提名周俊先生为股东代表监事的议案》。 三、2018 年 8 月 15 日召开第一届监事会第九次会议 1、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。

		四、2018 年 8 月 28 日召开第二届监事会第一次会议 1、审议通过《关于选举景小云担任第二届监事会主席的议案》。
股东大会	3	一、2018 年 2 月 27 日召开 2018 年第一次临时股东大会 1、审议通过《关于变更中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构的议案》； 2、审议通过《关于终止经营电信业务的议案》。 二、2018 年 4 月 27 日召开 2017 年年度股东大会 1、审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； 4、审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； 5、审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； 6、审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》； 7、审议通过《关于利用公司闲置资金购买银行理财产品并授权公司总经理、财务部办理购买银行理财产品相关事宜 的议案》。 三、2018 年 8 月 28 日召开 2018 年第二次临时股东大会 1、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名马向群先生为董事的议案》； 2、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名孙健女士为董事的议案》； 3、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名李嵩波先生为董事的议案》； 4、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名赵宇先生为董事的议案》； 5、审议通过《关于公司董事会换届选举及提名方园园女士为董事的议案》； 6、审议通过《关于拟对外投资杭州热电场正基投资合伙企业（有限合伙）的议案》； 7、审议通过《关于公司监事会换届选举及提名景小云先生为股东代表监事的议案》；

		8、审议通过《关于公司监事会换届选举及提名周俊先生为股东代表监事的议案》。

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。报告期内，公司加强了对董事、监事和高级管理人员在公司治理方面的培训，促使公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，未出现违法、违规现象。报告期间内，公司管理层未引进职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，全面负责投资者关系管理的各项工作。通过电话、电子邮件等形式保障与投资者的沟通与互动。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，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

公司成立以来，公司资产独立完整，业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司间不存在实际同业竞争以及严重影响公司独立性的关联交易。公司具备独立自主的经营能力。股份公司成立以后，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面均与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

（一）资产独立

公司的资产与其控股股东、实际控制人的资产不存在混同的情况。公司合法拥有与其目前业务有

关资产的所有权或使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用公司资金、资产尚未归还的情形。

（二）人员独立

公司依照国家有关规定建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设立了专门的人力资源部门，对公司劳动、人事、工资报酬及社会保障等有关事宜进行统一管理，确保了公司人员的独立性。

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他公司中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他公司领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他公司中兼职或领薪。

（三）财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他公司中兼职或领薪。

（四）机构独立

公司建立了与市场规模相适应的独立的经营管理机构，独立行使管理职权。按照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等治理机构，实行董事会领导下的总经理负责制。公司设有总经理一名、副总经理一名、财务负责人一名，下设创意部、运营部、媒介部、客户部、市场部、研发部、财务部、行政部等职能部门，各部门分工明确、职责清晰、运行高效。公司针对各个部门制定了详尽的规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限，并建立了内部审核控制程序，形成相互制衡的机制。公司拥有独立的生产经营和办公场所，组织机构独立，各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东及其控制的其他公司，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的情形。

（五）业务独立

公司的主营业务为是为客户提供社会化公共关系服务，即通过互联网技术和空间等社会化媒体为客户提供相应的公共关系服务，包括社会化传播、社会化营销、社会化运营服务。公司拥有独立的经营场所、业务部门、业务渠道以及展开业务活动所依托的资源要素，具备完整的业务流程，独立开展经营活动，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场的独立经营能力，不存在因依赖控股股东及其他关联方进行经营而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □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	中兴华审字（2019）第 010767 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王梅、汪明卉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

中兴华审字（2019）第 010767 号

江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司（以下简称“博圣云峰公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博圣云峰公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

博圣云峰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博圣云峰公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博圣云峰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博圣云峰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博圣云峰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就博圣云峰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王梅

中国·北京 中国注册会计师：汪明卉

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
流动资产：			
货币资金	六、1	5,157,820.38	9,566,222.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	4,212,902.00	1,856,420.70
预付款项	六、3	486,930.61	594,690.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	94,169.70	104,633.00
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	94,619.4	74,868.73
流动资产合计		**10,046,442.09**	**12,196,834.50**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产	六、6	3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	144,853.36	208,551.91
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	901,165.04	1,110,485.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		20,440.29
递延所得税资产	六、10	43,977.58	33,873.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		**4,089,995.98**	**1,373,350.65**
资产总计		**14,136,438.07**	**13,570,185.15**
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	422,144.69	
预收款项	六、12	123,335.00	215,193.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	189,066.98	451,281.37
应交税费	六、14	173,721.07	1,806.01
其他应付款	六、15	10,910.00	69,700.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**919,177.74**	**737,981.29**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**919,177.74**	**737,981.29**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	10,580,000.00	10,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	7,391,134.17	7,391,134.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	98,138.65	98,138.65
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-4,852,012.49	-5,237,068.96
归属于母公司所有者权益合计		13,217,260.33	12,832,203.86
少数股东权益			
所有者权益合计		**13,217,260.33**	**12,832,203.86**
负债和所有者权益总计		**14,136,438.07**	**13,570,185.15**

法定代表人：马向群　　主管会计工作负责人：周敬轩　　会计机构负责人：周敬轩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,089,040.03	9,490,746.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	4,212,902.00	1,856,420.70
预付款项		486,930.61	594,690.00
其他应收款	十三、2	942,155.92	952,619.26
存货			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,619.4	74,868.73
流动资产合计		**10,825,647.96**	**12,969,344.85**
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		
投资性房地产			
固定资产		124,340.66	188,039.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		901,165.04	1,110,485.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			20,440.29
递延所得税资产		22,190.83	12,086.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		**4,047,696.53**	**1,331,051.20**
资产总计		**14,873,344.49**	**14,300,396.05**
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		422,144.69	
预收款项		123,335.00	215,193.91
应付职工薪酬		189,066.98	451,281.37
应交税费		173,721.07	1,806.01
其他应付款		10,910.00	69,700.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**919,177.74**	**737,981.29**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**919,177.74**	**737,981.29**
所有者权益：			
股本		10,580,000.00	10,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,391,134.17	7,391,134.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		98,138.65	98,138.65
一般风险准备			
未分配利润		-4,115,106.07	-4,506,858.06
所有者权益合计		**13,954,166.75**	**13,562,414.76**
负债和所有者权益合计		**14,873,344.49**	**14,300,396.05**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、21	**12,257,751.92**	**8,446,328.48**
其中：营业收入	六、21	12,257,751.92	8,446,328.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**12,143,856.51**	**12,025,356.34**
其中：营业成本	六、21	7,473,245.67	6,007,274.79
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、22	44,324.72	35,756.87
销售费用		-	-
管理费用	六、23	4,602,310.23	5,595,352.66
研发费用	六、24		357,816.76

财务费用	六、25	-16,442.31	-13,185.74
其中：利息费用			
利息收入	六、25	-19,743.98	-17,076.74
资产减值损失	六、26	40,418.20	42,341.00
加：其他收益	六、27	11,700.36	
投资收益（损失以“－”号填列）	六、28	249,356.13	236,526.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**374,951.90**	**-3,342,501.63**
加：营业外收入	六、29	0.01	330.39
减：营业外支出	六、30	-	1,907,090.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**374,951.91**	**-5,249,261.25**
减：所得税费用	六、31	-10,104.56	-10,585.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**385,056.47**	**-5,238,676.00**
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）		385,056.47	-5,238,676.00
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		385,056.47	-5,238,676.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**385,056.47**	**-5,238,676.00**
归属于母公司所有者的综合收益总额		385,056.47	-5,238,676.00
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.04	-0.50
（二）稀释每股收益	十四、2	0.04	-0.50

法定代表人：马向群　　主管会计工作负责人：周敬轩　　会计机构负责人：周敬轩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	**12,257,751.92**	**8,446,328.48**
减：营业成本	十三、4	7,473,245.67	6,007,274.79
税金及附加		44,324.72	35,756.87
销售费用			
管理费用		4,596,431.19	5,587,617.91
研发费用			357,816.76
财务费用		-17,258.79	-14,478.88
其中：利息费用			
利息收入		-19,545.28	-16,887.20
资产减值损失		40,418.20	42,341.00
加：其他收益		11,700.36	
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	249,356.13	236,526.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**381,647.42**	**-3,333,473.74**
加：营业外收入		0.01	330.39
减：营业外支出			1,907,090.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**381,647.43**	**-5,240,233.36**
减：所得税费用		-10,104.56	-10,585.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**391,751.99**	**-5,229,648.11**
（一）持续经营净利润		391,751.99	-5,229,648.11
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**391,751.99**	**-5,229,648.11**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,514,922.05	9,796,704.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,473,208.37	216,939.82
经营活动现金流入小计		**11,988,130.42**	**10,013,644.61**
购买商品、接受劳务支付的现金		4,358,752.73	2,860,982.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,499,684.36	6,344,520.48
支付的各项税费		251,348.78	385,982.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,536,102.37	2,931,248.70
经营活动现金流出小计	六、33	**13,645,888.24**	**12,522,734.00**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,657,757.82**	**-2,509,089.39**

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		249,356.13	250,717.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**8,249,356.13**	**9,250,717.81**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			67,394.64
投资支付的现金		11,000,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**11,000,000.00**	**9,067,394.64**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,750,643.87**	**183,323.17**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	**-4,408,401.69**	**-2,325,766.22**
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	9,566,222.07	11,891,988.29
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	**5,157,820.38**	**9,566,222.07**

法定代表人：马向群　　主管会计工作负责人：周敬轩　　会计机构负责人：周敬轩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,514,922.05	9,796,704.79
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,473,009.67	216,750.28
经营活动现金流入小计		**11,987,931.72**	**10,013,455.07**
购买商品、接受劳务支付的现金		4,358,752.73	2,860,982.24
支付给职工以及为职工支付的现金		5,499,684.36	6,344,520.48
支付的各项税费		251,348.78	385,982.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,529,208.11	2,923,692.22
经营活动现金流出小计		**13,638,993.98**	**12,515,177.52**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,651,062.26**	**-2,501,722.45**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		249,356.13	250,717.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**8,249,356.13**	**9,250,717.81**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			67,394.64
投资支付的现金		11,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**11,000,000.00**	**9,067,394.64**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,750,643.87**	**183,323.17**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-4,401,706.13**	**-2,318,399.28**
加：期初现金及现金等价物余额		9,490,746.16	11,809,145.44
六、期末现金及现金等价物余额		**5,089,040.03**	**9,490,746.16**

（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	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		-5,237,068.96		12,832,203.86
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	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		-5,237,068.96		12,832,203.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											385,056.47		385,056.47
（一）综合收益总额											385,056.47		385,056.47
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		-4,852,012.49		13,217,260.33

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		1,607.04		18,070,879.86
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	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		1,607.04		18,070,879.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,238,676.00		-5,238,676.00
（一）综合收益总额											-5,238,676.00		-5,238,676.00
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		-5,237,068.96		12,832,203.86

法定代表人：马向群　　主管会计工作负责人：周敬轩　　会计机构负责人：周敬轩

（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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		-4,506,858.06	13,562,414.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		-4,506,858.06	13,562,414.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											391,751.99	391,751.99
（一）综合收益总额											391,751.99	391,751.99
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		-4,115,106.07	13,954,166.75

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	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		722,790.05	18,792,062.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,580,000.00				7,391,134.17				98,138.65		722,790.05	18,792,062.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,229,648.11	-5,229,648.11

（一）综合收益总额											-5,229,648.11	-5,229,648.11
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**10,580,000.00**				**7,391,134.17**				**98,138.65**		**-4,506,858.06**	**13,562,414.76**

江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏博圣云峰信息咨询有限公司，江苏博圣云峰信息咨询有限公司成立于 2011 年 12 月 7 日，初始投资人为马向群、孙健，初始注册资本为人民币 300.00 万元，实收资本 60.00 万元。其中马向群认缴出资人民币 240.00 万元，占注册资本的 80.00%，实缴出资 48.00 万元；孙健认缴出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 20.00%，实缴出资人民币 12.00 万元。出资事项已经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具了常汇会验（2011）内 728 号验资报告。

2011 年 12 月，经股东会决议，江苏博圣云峰信息咨询有限公司注册资本由原来的人民币 300.00 万元增加至人民币 500.00 万元，增资的人民币 200.00 万元由马向群以货币形式认缴 160.00 万元，由孙健以货币形式认缴 40.00 万元，变更后马向群以货币形式认缴 400.00 万元，占注册资本的 80.00%；孙健以货币形式认缴 100.00 万元，占注册资本的 20.00%，截止 2011 年 12 月 8 日，马向群增资 32.00 万元，孙健增资 8.00 万元，实收资本累计 100.00 万元。增资事项已经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具常汇会验（2010）内 735 号验资报告。

2012 年 1 月，根据江苏博圣云峰信息咨询有限公司股东会决议，申请增加注册资本 555,556.00 元，其中由常州龙城英才创业投资有限公司认缴人民币 166,667.00 元，占新增注册资本的 30.00%；由常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）认缴人民币 277,778.00 元，占新增注册资本的 50.00%；由常州产权交易所认缴人民币 111,111.00 元，占新增注册资本的 20.00%。增资事项已经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具常汇会验（2012）内 033 号验资报告。此次增资后的注册资本变更至 555.5556 万元，实收资本累计为人民币 155.5556 万元，增资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资 比例(%)
马向群	4,000,000.00	800,000.00	72.00
孙健	1,000,000.00	200,000.00	18.00
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	277,778.00	277,778.00	5.00
常州龙城英才创业投资有限公司	166,667.00	166,667.00	3.00
常州产权交易所	111,111.00	111,111.00	2.00
合计	**5,555,556.00**	**1,555,556.00**	**100.00**

2013 年 12 月，自然人股东马向群及孙健对尚未实缴到位的 400.00 万元进行了认缴，

其中股东马向群缴纳人民币 320.00 万元，孙健缴纳人民币 80.00 万元，合计缴纳人民币 400.00 万元，本次入资事项经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具了常汇会（2013）内 622 号验资报告，出资缴纳后的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资 比例(%)
马向群	4,000,000.00	4,000,000.00	72.00
孙健	1,000,000.00	1,000,000.00	18.00
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	277,778.00	277,778.00	5.00
常州龙城英才创业投资有限公司	166,667.00	166,667.00	3.00
常州产权交易所	111,111.00	111,111.00	2.00
合计	**5,555,556.00**	**5,555,556.00**	**100.00**

2014 年 6 月江苏博圣云峰信息咨询有限公司股东会决议，同意股东马向群将其持有的公司出资额 16.2222 万元转让给常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）；将其持有的公司出资额 9.7333 万元转让给常州龙城英才创业投资有限公司；将其持有的公司出资额 6.4889 万元转让给常州产权交易所；同意股东孙健将其持有的公司出资额 4.0556 万元转让给常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）；将持有的公司出资额 2.4333 万元转让给常州龙城英才创业投资有限公司；将持有的公司出资额 1.6222 万元转让给常州产权交易所。2014 年 6 月，转让方和受让方分别签订了股权转让协议，此次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资 比例(%)
马向群	3,675,556.00	3,675,556.00	66.16
孙健	918,889.00	918,889.00	16.54
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	480,556.00	480,556.00	8.65
常州龙城英才创业投资有限公司	288,333.00	288,333.00	5.19
常州产权交易所	192,222.00	192,222.00	3.46
合计	**5,555,556.00**	**5,555,556.00**	**100.00**

2015 年 4 月，江苏博圣云峰信息咨询有限公司股东会决议，股东常州产权交易所将其持有的公司出资额 19.2222 万元，占公司注册资本的 3.46%，全部转让给股东常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙），转让后的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资比例(%)
马向群	3,675,556.00	3,675,556.00	66.16
孙健	918,889.00	918,889.00	16.54
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	672,778.00	672,778.00	12.11
常州龙城英才创业投资有限公司	288,333.00	288,333.00	5.19

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资比例(%)
合计	**5,555,556.00**	**5,555,556.00**	**100.00**

2015 年 6 月 3 日，江苏博圣云峰信息咨询有限公司召开股东会并通过决议，同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更的基准日为2015年4月30日，江苏博圣云峰信息咨询有限公司名称变更为江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司，并相应修改公司章程。2015 年 6 月 1 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜审字[2015]第 0929 号《审计报告》，江苏博圣云峰信息咨询有限公司截至 2015 年 4 月 30 日的净资产为 16,815,851.15 元。2015 年 6 月 1 日，北京兴华昊正资产评估有限公司出具兴华昊正评报字[2015]第 1024 号《评估报告》，确认截至 2015 年 4 月 30 日，江苏博圣云峰信息咨询有限公司评估后的净资产为 1,701.54 万元。江苏博圣云峰信息咨询有限公司以中喜会计师事务所审计确认的、截至 2015 年 4 月 30 日的净资产 16,815,851.15 元，按照 1.681585115:1 的比例折合为股份 10,000,000.00 股（每股面值人民币 1.00 元），整体变更为股份有限公司，公司各股东按照各自在江苏博圣云峰信息咨询有限公司的出资比例持有相应数额的股份公司的股份。股份公司注册资本为 10,000,000.00 元，净资产扣除股本后的余额 6,815,851.15 元计入资本公积。2015 年 7 月 14 日，常州市工商行政管理局核准此次变更，并颁发营业执照。此次变更之后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额 （元）	实缴 出资额（元）	出资比例(%)
马向群	6,616,000.00	6,616,000.00	66.16
孙健	1,654,000.00	1,654,000.00	16.54
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	1,211,000.00	1,211,000.00	12.11
常州龙城英才创业投资有限公司	519,000.00	519,000.00	5.19
合计	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**100.00**

2016 年 2 月，江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司根据第一次临时股东大会决议、修改后的章程及股票发行方案规定，申请增加注册资本 580,000.00 元，其中由自然人方园园认缴 500,000.00 元、自然人朱晓雯认缴 50,000.00 元、自然人徐小麒认缴 20,000.00 元、自然人周俊认缴 10,000.00 元。变更后的注册资本及股本为人民币 10,580,000.00 元，此次增资事宜由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中审亚太验字（2016）010154-1 号验资报告，并于 2016 年 6 月 3 日在全国中小企业股份转让系统予以公告。此次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资比例 (%)
马向群	6,616,000.00	6,616,000.00	62.53
孙健	1,654,000.00	1,654,000.00	15.63

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资比例 (%)
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	1,211,000.00	1,211,000.00	11.45
常州龙城英才创业投资有限公司	519,000.00	519,000.00	4.91
方园园	500,000.00	500,000.00	4.73
朱晓雯	50,000.00	50,000.00	0.47
徐小麒	20,000.00	20,000.00	0.19
周俊	10,000.00	10,000.00	0.09
合计	**10,580,000.00**	**10,580,000.00**	**100.00**

公司股东方园园与公司股东常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)签署股份转让协议，分 4 次通过全国中小股份转让系统协议转让公司股份共计 1,058,000 股。分别为：①2018 年 4 月 16 日，常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)向方园园转让公司股份 1000 股；②2018 年 4 月 19 日，常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)向方园园转让公司股份 152,000 股;③2018 年 4 月 24 日，常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)向方园园转让公司股份 405,000 股；④2018 年 4 月 27 日，常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)向方园园转让公司股份 500,000 股。上述股份转让事宜已在全国中小股份转让系统登记，此次股份转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资比例 (%)
马向群	6,616,000.00	6,616,000.00	62.53
孙健	1,654,000.00	1,654,000.00	15.63
方园园	1,558,000.00	1,558,000.00	14.73
常州龙城英才创业投资有限公司	519,000.00	519,000.00	4.91
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	153,000.00	153,000.00	1.45
朱晓雯	50,000.00	50,000.00	0.47
徐小麒	20,000.00	20,000.00	0.19
周俊	10,000.00	10,000.00	0.09
合计	**10,580,000.00**	**10,580,000.00**	**100.00**

截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本：10,580,000.00 元，股本：10,580,000.00 元。公司住所：常州市新北区太湖东路 9-1 号 326-3 室；法定代表人：马向群；统一社会信用代码：91320400586657981A。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事为客户提供社会化公共关系服务，通过受托管理客户的社会化媒体平台、为客户创意策划并执行品牌推广项目等。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事社会化公共关系服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确

认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处

理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融

工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款金额 100.00 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5.00%以上的款项；其他应收款金额 20.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5.00%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
合并范围内及关联方应收款项组合	合并范围内及关联方应收款项具有类似的信用风险特征
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并报表范围内关联方组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	—	—
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
合并报表范围内关联方组合	0.00	0.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支

付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更

则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。公司将项目立项作为研发项目研究阶段的开始时点，将新产品初始下线作为研究阶段与开发阶段的划分时点。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确

定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

17、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

本公司的主营业务为社会化公共关系服务,从服务形式上包括公众媒体账号托管运营及项目运营两类。收入具体的确认原则如下:

①公众媒体账号托管运营

方法:在提供服务前,公司与客户协商确定服务内容和服务范围并签署服务合同,公司根据合同金额,在服务期内按月分期确认收入。

时点: 跨期服务按月度确认收入,跨期服务在资产负债表日按照实际服务时间占总服务期间的比例确认收入。

②项目运营

方法:在提供服务前,公司与客户协商确定服务内容和服务范围并签署服务合同,公司根据合同金额,服务完毕确认收入。

时点:在服务完毕后,根据相关合同及完工证明确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资

金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	306,398.80	应收票据及应收账款	1,856,420.70
应收账款	1,550,021.90		
应收利息		其他应收款	104,633.00
应收股利			
其他应收款	104,633.00		
固定资产	208,551.91	固定资产	208,551.91
固定资产清理			
应付利息		其他应付款	69,700.00
应付股利			
其他应付款	69,700.00		
管理费用	5,953,169.42	管理费用	5,595,352.66
		研发费用	357,816.76

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对 2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。

（2）会计估计变更

无。

23、 重大会计判断和估计

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

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

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

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税　种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	
银行存款	5,157,820.38	9,566,222.07
其他货币资金		
合计	**5,157,820.38**	**9,566,222.07**

2、 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	68,340.00	306,398.80
应收账款	4,144,562.00	1,550,021.90
合计	**4,212,902.00**	**1,856,420.70**

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	68,340.00	306,398.80
商业承兑汇票		
合计	**68,340.00**	**306,398.80**

（2）应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	4,231,709.00	98.18	87,147.00	2.06	4,144,562.00
其中：账龄组合	4,231,709.00	98.18	87,147.00	2.06	4,144,562.00
合并报表范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	78,300.00	1.82	78,300.00	100.00	
合计	**4,310,009.00**	**100.00**	**165,447.00**	**3.84**	**4,144,562.00**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,685,514.00	100.00	135,492.10	8.04	1,550,021.90
其中：账龄组合	1,685,514.00	100.00	135,492.10	8.04	1,550,021.90
合并报表范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**1,685,514.00**	**100.00**	**135,492.10**	**8.04**	**1,550,021.90**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,144,562.00		

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	87,147.00	87,147.00	100.00
合计	**4,231,709.00**	**87,147.00**	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,114,916.00		
1 至 2 年	483,451.00	48,345.10	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	87,147.00	87,147.00	100.00
合计	**1,685,514.00**	**135,492.10**	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 29,954.90 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司	2,785,536.00	1 年以内	64.63	
深圳华润三九医药贸易有限公司	1,359,026.00	1 年以内	31.53	
正尚科技信息（嘉兴）有限公司	87,147.00	5 年以上	2.02	87,147.00
北京微梦创科网络技术有限公司	78,300.00	2-3 年	1.82	78,300.00
合　计	**4,310,009.00**		**100.00**	**165,447.00**

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	386,930.61	79.46	594,690.00	100.00

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	100,000.00	20.54		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	**486,930.61**	**100.00**	**594,690.00**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）	款项性质
微梦创科网络科技(中国）有限公司	100,000.00	1-2 年	20.54	预付服务费
北京东方爱工场文化发展有限公司	228,330.61	1 年以内	46.89	预付服务费
恒泰证券股份有限公司	75,000.00	1 年以内	15.40	预付服务费
上海动次哒次文化传媒有限公司	41,200.00	1 年以内	8.46	预付服务费
深圳前海思空传媒有限公司	42,400.00	1 年以内	8.71	预付服务费
合　计	**486,930.61**		**100.00**	

4、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	94,169.70	104,633.00
应收利息		
合计	**94,169.70**	**104,633.00**

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	104,633.00	100.00	10,463.30	10.00	94,169.70
其中：账龄组合	104,633.00	100.00	10,463.30	10.00	94,169.70
合并报表范围内关联方组合					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**104,633.00**	**100.00**	**10,463.30**	**10.00**	**94,169.70**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,633.00	100.00			104,633.00
其中：账龄组合	104,633.00	100.00			104,633.00
合并报表范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**104,633.00**	**100.00**			**104,633.00**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	104,633.00	10,463.30	10.00
2 至 3 年			
合计	**104,633.00**	**10,463.30**	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	104,633.00		
1 至 2 年			

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年			
合计	**104,633.00**		

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,463.30 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租押金	104,633.00	104,633.00
合计	**104,633.00**	**104,633.00**

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京东方爱工场文化发展有限公司	房租押金	104,633.00	1-2 年	100.00	10,463.30
合　计	**—**				**10,463.30**

5、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	63,130.00	63,130.00
待抵扣进项税		6,424.25
其他	31,489.40	5,314.48
合计	**94,619.40**	**74,868.73**

6、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	**3,000,000.00**		**3,000,000.00**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的			
合计			

（1）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
杭州热电场正基投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	**-**	**3,000,000.00**	**-**	**3,000,000.00**

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
杭州热电场正基投资合伙企业（有限合伙）					15.00	
合计						

7、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	144,853.36	208,551.91
固定资产清理		
合计	**144,853.36**	**208,551.91**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	857,381.19	682,158.88	1,539,540.07
2、本年增加金额			-
（1）购置			-
（2）其他			-
3、本年减少金额			-

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
（1）处置或报废			-
（2）其他			-
4、年末余额	857,381.19	682,158.88	1,539,540.07
二、累计折旧			-
1、年初余额	723,207.66	607,780.50	1,330,988.16
2、本年增加金额	43,939.68	19,758.87	63,698.55
（1）计提	43,939.68	19,758.87	63,698.55
3、本年减少金额			-
（1）处置或报废			-
（2）其他			-
4、年末余额	767,147.34	627,539.37	1,394,686.71
三、减值准备			-
1、年初余额			-
2、本年增加金额			-
（1）计提			-
3、本年减少金额			-
（1）处置或报废			-
4、年末余额			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	90,233.85	54,619.51	144,853.36
2、年初账面价值	134,173.53	74,378.38	208,551.91

②暂时闲置的固定资产情况

无。

8、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,100,262.85	2,100,262.85
2、本年增加金额		
（1）购置		
（2）其他		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	2,100,262.85	2,100,262.85
二、累计摊销		-
1、年初余额	989,777.42	989,777.42
2、本年增加金额	209,320.39	209,320.39

项目	软件	合计
（1）计提	209,320.39	209,320.39
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	1,199,097.81	1,199,097.81
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	901,165.04	901,165.04
2、年初账面价值	1,110,485.43	1,110,485.43

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

9、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
图片使用费	20,440.29		9,433.92	11,006.37	
合计	**20,440.29**		**9,433.92**	**11,006.37**	

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	175,910.30	43,977.58	135,492.10	33,873.02
合计	**175,910.30**	**43,977.58**	**135,492.10**	**33,873.02**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,938,510.81	5,525,949.03
合计	4,938,510.81	5,525,949.03

注：①由于本年度本公司及子公司北京博圣云峰信息咨询有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		188,655.01	
2019 年	15,559.63	15,559.63	
2020 年	83,981.61	83,981.61	
2021 年	56,888.19	56,888.19	
2022 年	4,775,385.86	5,180,864.59	
2023 年	6,695.52		

11、 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	422,144.69	
合计	**422,144.69**	

（1）应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年，下同)	422,144.69	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	**422,144.69**	

12、 预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收公共媒体服务费	123,335.00	215,193.91
合计	123,335.00	215,193.91

13、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	422,282.17	4,826,715.97	5,088,497.42	160,500.72
二、离职后福利-设定提存计划	28,999.20	344,754.00	345,186.94	28,566.26
三、辞退福利		16,000.00	16,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	**451,281.37**	**5,187,469.97**	**5,449,684.36**	**189,066.98**

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	391,162.81	4,265,300.61	4,518,628.28	137,835.14
2、职工福利费		105,421.45	105,421.45	-
3、社会保险费	21,584.70	247,180.48	250,043.26	18,721.92
其中：医疗保险费	19,272.00	220,571.32	223,127.32	16,716.00
工伤保险费	771.00	8,899.04	9,001.40	668.64
生育保险费	1,541.70	17,710.12	17,914.54	1,337.28
其他补充保险		-	-	-
4、住房公积金	9,534.66	174,691.04	174,691.04	-
5、工会经费和职工教育经费		34,122.39	39,713.39	3,943.66
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合计	**422,282.17**	**4,826,715.97**	**5,088,497.42**	**160,500.72**

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	27,827.40	330,781.08	331,196.42	27,412.06
2、失业保险费	1,171.80	13,972.92	13,990.52	1,154.20
3、企业年金缴费				
合计	**28,999.20**	**344,754.00**	**345,186.94**	**28,566.26**

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	156,133.09	
城市维护建设税	8,133.80	
教育费附加	5,809.85	
印花税	3,644.33	1,806.01
合计	**173,721.07**	**1,806.01**

15、 其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
装修质保金	5,450.00	5,450.00
防水工程尾款	2,760.00	64,250.00
其他	2,700.00	
合计	**10,910.00**	**69,700.00**

16、 政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
个税返还	11,700.36				11,700.36			是
合　计	**11,700.36**				**11,700.36**			——

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
个税返还	与收益相关	11,700.36		
合　计	——	**11,700.36**		

（3）本年退回的政府补助情况

无。

17、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,580,000.00						10,580,000.00

18、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	7,391,134.17			7,391,134.17
其他资本公积				
合计	**7,391,134.17**			**7,391,134.17**

19、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	98,138.65			98,138.65

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
任意盈余公积				
合计	**98,138.65**			**98,138.65**

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50.00%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-5,237,068.96	1,607.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,237,068.96	1,607.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	385,056.47	-5,238,676.00
减：提取法定盈余公积		
其他		
年末未分配利润	-4,852,012.49	-5,237,068.96

21、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,257,751.92	7,473,245.67	8,446,328.48	6,007,274.79
其他业务				
合计	**12,257,751.92**	**7,473,245.67**	**8,446,328.48**	**6,007,274.79**

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
公众媒体账号托管运营	3,784,338.49	977,204.41	5,024,222.23	3,694,177.51
项目运营	8,473,413.43	6,496,041.26	3,422,106.25	2,313,097.28
合计	**12,257,751.92**	**7,473,245.67**	**8,446,328.48**	**6,007,274.79**

（2）前五名客户收入及占比：

序号	客户名称	2018年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	深圳华润三九医药贸易有限公司	2,903,906.60	23.69
2	HUROM Co., Ltd.	2,638,957.52	21.53

序号	客户名称	2018年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
3	苏宁体育文化传媒(北京)有限公司	2,627,864.16	21.44
4	珠海随变科技有限公司	1,073,920.73	8.76
5	柔持（北京）科技有限公司	1,013,039.60	8.26
合计		10,257,688.61	83.68

（续）

序号	客户名称	2017年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	北京大生知行科技有限公司	2,880,278.23	34.10
2	廊坊泰土房地产开发有限公司	916,443.58	10.85
3	深圳华润三九医药贸易有限公司	910,239.62	10.78
4	廊坊京御房地产开发有限公司	892,034.88	10.56
5	北京丰科建房地产开发有限公司	742,692.23	8.79
合计		6,341,688.54	75.08

22、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	23,730.24	19,804.69
教育费附加	16,950.15	14,146.17
印花税	3,644.33	1,806.01
合计	**44,324.72**	**35,756.87**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,202,676.92	2,471,449.89
折旧费	63,698.55	164,652.05
交通费	67,268.68	70,544.08
装修费	29,166.67	527,720.02
无形资产摊销	209,320.39	209,320.39
水电费	120,895.44	87,812.55
业务招待费	64,385.24	65,139.16
差旅费	110,892.20	136,399.57
办公费	53,792.03	77,318.19
服务费	62,403.11	124,447.27

项目	本年发生额	上年发生额
中介费	439,142.08	561,637.08
租赁费	1,128,724.01	937,561.00
其他	49,944.91	161,351.41
合计	**4,602,310.23**	**5,595,352.66**

24、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		306,988.73
服务费		50,828.03
合计		**357,816.76**

25、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	19,743.98	17,076.74
汇兑损益		
其他	3,301.67	3,891.00
合计	**-16,442.31**	**-13,185.74**

26、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	40,418.20	42,341.00
合计	**40,418.20**	**42,341.00**

27、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
个税返还	11,700.36		11,700.36
合计	**11,700.36**		**11,700.36**

28、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品确认的投资收益	249,356.13	236,526.23
合计	**249,356.13**	**236,526.23**

29、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	0.01	330.39	0.01
合计	**0.01**	**330.39**	**0.01**

30、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法收回的应收账款损失		1,907,090.00	
其他		0.01	
合计		**1,907,090.01**	

31、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-10,104.56	-10,585.25
合计	**-10,104.56**	**-10,585.25**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	374,951.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,737.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,438.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-111,954.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,673.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-10,104.56

32、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	19,743.98	17,076.74
收到与收益相关的政府补助	11,700.36	
备用金收回及其他	1,046,014.93	139,822.08

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	145,749.10	60,041.00
代收股东补贴	250,000.00	
合计	**1,473,208.37**	**216,939.82**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用付现金额	1,924,608.34	2,204,491.42
预借备用金	1,046,014.93	202,434.28
支付押金		104,633.00
预付房租	219,730.00	419,690.00
往来款	145,749.10	
支付股东个人补贴	200,000.00	
合计	**3,536,102.37**	**2,931,248.70**

33、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	385,056.47	-5,238,676.00
加：资产减值准备	40,418.20	42,341.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,698.55	164,652.05
无形资产摊销	209,320.39	209,320.39
长期待摊费用摊销	9,433.92	434,811.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）	-249,356.13	-236,526.23
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-10,104.56	-10,585.25
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,287,421.07	2,116,686.92
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	181,196.41	8,886.18
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,657,757.82	-2,509,089.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,157,820.38	9,566,222.07
减：现金的年初余额	9,566,222.07	11,891,988.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,408,401.69	-2,325,766.22

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,157,820.38	9,566,222.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,157,820.38	9,566,222.07
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,157,820.38	9,566,222.07
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、合并范围的变更

本期的合并范围较上期未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

①子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京博圣云峰信息咨询有限公司	北京	北京	微博微信维护运营	100.00		收购

注：北京博圣云峰信息咨询有限公司前身为北京科捷和欣信息技术有限公司，于 2007 年 1 月 18 日由北京博圣云峰广告有限公司 100.00%投资设立，法定代表人：赵士路，注册资本 100,000.00 元。

2009 年 5 月，北京科捷和欣信息技术有限公司股东由北京博圣云峰广告有限公司变更为曹宏亮，法定代表人由赵士路变更为曹宏亮；2009 年 12 月北京科捷和欣信息技术有限公司名称变更为北京博圣云峰信息咨询有限公司，曹宏亮将 50,000.00 元股权转让给孙健；2011 年 9 月，投资人由曹宏亮、孙健变更为马向群、孙健，法定代表人由曹宏亮变更为马向群。2011 年 12 月，江苏博圣云峰信息咨询有限公司收购北京博圣云峰信息咨询有限公司 100.00%股权，成为北京博圣云峰信息咨询有限公司控股母公司。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、 重要的共同经营

无。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人情况

股东	对本公司的持股比例(%)	关联方关系
马向群	62.53	实际控制人
孙健	15.63	实际控制人

注：马向群、孙健系夫妻关系，马向群直接持有公司 62.53 %的股份,孙健直接持有公司 15.63 %的股份,该二人合计持有公司 78.16%的股份，为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

无。

5、 关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,298,890.57	1,379,769.98

6、 关联方应收应付款项

无。

7、 关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	68,340.00	306,398.80
应收账款	4,144,562.00	1,550,021.90
合计	**4,212,902.00**	**1,856,420.70**

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	68,340.00	306,398.80
商业承兑汇票		
合计	**68,340.00**	**306,398.80**

（2）应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,144,562.00	98.15	-	-	4,144,562.00
其中：账龄组合	4,144,562.00	98.15			
合并报表范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	78,300.00	1.85	78,300.00	100.00	
合计	**4,222,862.00**	**100.00**	**78,300.00**		**4,144,562.00**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,598,367.00	100.00	48,345.10	3.02	1,550,021.90
其中：账龄组合	1,598,367.00	100.00	48,345.10	3.02	1,550,021.90
合并报表范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**1,598,367.00**	**100.00**	**48,345.10**	**3.02**	**1,550,021.90**

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,144,562.00		
1 至 2 年			
合　计	**4,144,562.00**		

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,114,916.00		
1 至 2 年	483,451.00	48,345.10	10.00
合　计	**1,598,367.00**	**48,345.10**	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 29,954.90 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司	2,785,536.00	1 年以内	65.97	
深圳华润三九医药贸易有限公司	1,359,026.00	1 年以内	32.18	

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京微梦创科网络技术有限公司	78,300.00	2-3 年	1.85	78,300.00
合　计	**4,222,862.00**		**100.00**	**78,300.00**

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	942,155.92	952,619.26
应收利息		
应收股利		
合计	**942,155.92**	**952,619.26**

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	952,619.22	100.00	10,463.30	1.10	942,155.92
其中：账龄组合	104,633.00	10.98	10,463.30	10.00	94,169.70
合并报表范围内关联方组合	847,986.22	89.02			847,986.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**952,619.22**	**100.00**	**10,463.30**	**1.10**	**942,155.92**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	952,619.26	100.00			952,619.26
其中：账龄组合	104,633.00	10.98			104,633.00
合并报表范围内关联方组合	847,986.26	89.02			847,986.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**952,619.26**	**100.00**			**952,619.26**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	104,633.00	10,463.30	10.00
2 至 3 年			
合计	**104,633.00**	**10,463.30**	**10.00**

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	104,633.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	**104,633.00**		

B、组合中，按合并范围内及关联方计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并报表范围内关联方组合	847,986.22		
合　计	**847,986.22**		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,463.30 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	847,986.22	847,986.26
房租押金	104,633.00	104,633.00
合计	**952,619.22**	**952,619.26**

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京博圣云峰信息咨询有限公司	关联方往来	847,986.22	3-4 年	89.02	
北京东方爱工场文化发展有限公司	房租押金	104,633.00	1 年以内	10.98	10,463.30
合计	—	**952,619.22**	—	**100.00**	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
合计						

注：2011 年度，本公司受让马向群及孙健持有的北京博圣云峰信息咨询有限公司 100.00%股权，北京博圣云峰信息咨询有限公司成为本公司的全资子公司。其注册资本 100,000.00 元，账面净资产为负数，根据《企业会计准则——企业合并》的相关规定，母公司长期股权投资的账面价值为 0.00 元。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,257,751.92	7,473,245.67	8,446,328.48	6,007,274.79
其他业务				
合计	**12,257,751.92**	**7,473,245.67**	**8,446,328.48**	**6,007,274.79**

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
公众媒体账号托管运营	3,784,338.49	977,204.41	5,024,222.23	3,694,177.51
项目运营	8,473,413.43	6,496,041.26	3,422,106.25	2,313,097.28
合计	**12,257,751.92**	**7,473,245.67**	**8,446,328.48**	**6,007,274.79**

（2）前五名客户收入及占比：

序号	客户名称	2018年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	深圳华润三九医药贸易有限公司	2,903,906.60	23.69
2	HUROM Co., Ltd.	2,638,957.52	21.53
3	苏宁体育文化传媒(北京)有限公司	2,627,864.16	21.44
4	珠海随变科技有限公司	1,073,920.73	8.76
5	柔持（北京）科技有限公司	1,013,039.60	8.26
合计		**10,257,688.61**	**83.68**

（续）

序号	客户名称	2017年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	北京大生知行科技有限公司	2,880,278.23	34.10
2	廊坊泰土房地产开发有限公司	916,443.58	10.85
3	深圳华润三九医药贸易有限公司	910,239.62	10.78
4	廊坊京御房地产开发有限公司	892,034.88	10.56
5	北京丰科建房地产开发有限公司	742,692.23	8.79
合计		**6,341,688.54**	**75.08**

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品确认的投资收益	249,356.13	236,526.23
合计	**249,356.13**	**236,526.23**

十四、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	11,700.36	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	249,356.13	
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年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	0.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	261,056.50	
所得税影响额	65,264.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**195,792.37**	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.96	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.45	0.02	0.02

江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司

2019 年 4 月 22 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：

公司董事会办公室