



品今股份

NEEQ : 831362

北京品今资本管理股份有限公司

(Pinjin Capital Management Co.,Ltd.)

年度报告

— 2018 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
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	33

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司	指	北京品今资本管理股份有限公司
股东大会	指	北京品今资本管理股份有限公司股东大会
董事会	指	北京品今资本管理股份有限公司董事会
监事会	指	北京品今资本管理股份有限公司监事会
公司章程	指	北京品今资本管理股份有限公司公司章程
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日—2018年12月31日

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。

公司负责人陈硕罡、主管会计工作负责人付威及会计机构负责人（会计主管人员）付威保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司业务转型的风险：	2017年，公司业务向资本管理、投资管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询业务转型。尽管业务转型是从公司长远战略发展需求的角度出发，有利于公司长远发展，也将对公司未来财务状况和经营成果产生积极的影响；但是这对公司的管理和运营仍然带来了一定的挑战，存在一定的业务转型风险。
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	北京品今资本管理股份有限公司
英文名称及缩写	Pinjin Capital Management Co.,Ltd.
证券简称	品今股份
证券代码	831362
法定代表人	陈硕罡
办公地址	北京市朝阳区东四环中路 84 号耳东文化产业园 2 号楼 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	闫昕欣
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	010-65499898
传真	010-65499898
电子邮箱	yanxinxin@pinjinchina.com
公司网址	www.pinjinholdings.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东四环中路 84 号耳东文化产业园 2 号楼 5 层 邮编 100000
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	1996 年 6 月 3 日
挂牌时间	2014 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）	J 金融业-J67 资本市场服务-J679 其他资本市场服务-J6790 其他资本市场服务
主要产品与服务项目	资本管理、投资管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,500,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京品今控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈硕罡

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	911101052032492446	否
注册地址	北京市朝阳区东四环中路 84 号院 4 号楼 4 层 402	是
注册资本（元）	16,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
固定投资者沟通电话	18610310388
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	臧德盛、于洸
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 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

2019 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于任命财务总监、董事会秘书的议案》，任命闫昕欣为公司财务总监兼董事会秘书。

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	3,733,962.25	13,113,207.43	-71.53%
毛利率%	51.38%	89.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-625,354.73	6,396,535.11	-109.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,866,864.16	4,911,773.67	-158.37%
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）	-1.85%	20.70%	-
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）	-8.48%	15.89%	-
基本每股收益	-0.04	0.39	-110.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,478,574.62	36,155,003.55	0.89%
负债总计	2,997,843.70	2,048,917.9	46.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,480,730.92	34,106,085.65	-1.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.07	-1.93%
资产负债率%（母公司）	8.22%	5.67%	-
资产负债率%（合并）	8.22%	5.67%	-
流动比率	14.34	38.54	-
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	-1,885,521.81	4,216,979.32	-144.71%
应收账款周转率	-	-	-
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%	0.89%	-69.48%	-
营业收入增长率%	-71.53%	33.33%	-
净利润增长率%	-109.78%	234.78%	-

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	16,500,000.00	16,500,000.00	-
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
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,241,509.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	2,241,509.43
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,241,509.43

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
应收利息	544,000	0	-	-
其他应收款	31,524	575,524	-	-
递延收益（合并报表）	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00

项目)				
资本公积(合并报表项目)	-	-	11,055,487.66	15,585,662.61
盈余公积(合并报表项目)	1,108,612.42	979,115.64	468,958.42	339,461.64
未分配利润(合并报表项目)	6,941,985.57	5,571,482.35	1,185,104.46	-185,398.76
营业外收入(合并报表)	-	-	2,075,360.25	575,360.25
投资收益(合并报表)	-	-	4,530,174.95	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司的商业模式为：

1、资本管理、投资管理业务：指投资企业股权，并通过被投资企业上市、全国中小企业股份转让系统挂牌、合并收购、股权转让等方式退出获利。主要包括：（1）创业投资业务：公司主要围绕中小微企业展开创投业务，逐步建成全资本链投资产品体系；（2）产业转型升级业务：通过进行资本运作，不断改善被投资公司基本面，培育被投资公司新的增长动力，构筑产业升级转型平台；（3）双创业务：公司积极围绕国家的“大众创业、万众创新”战略，积极对非上市企业进行股权投资的方式，服务创新性、创业型中小微企业发展，构建双创新生态。

2、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询业务：主要指公司资产财务整合、企业并购重组咨询；法人结构治理咨询、企业战略管理咨询；项目投资建议书、投资分析报告、可行性研究报告撰写、商业计划书编撰；项目尽职调查、项目融资服务；风险投资、产业基金、PPP模式及私募融资引入；产（股）权交易相关的政策咨询、转让方案策划、转让信息服务，拟上市企业策划、股份制改造和辅导；股权融资服务等。公司通过提供上述服务收取咨询服务费。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、报告期内，公司营业收入为 3,733,962.25 元，较去年同期下降 71.53%。下降的主要原因为受市场大环境和监管政策收紧的影响，报告期内完成的咨询服务业务，较去年同期减少，导致本年收入下降。2019 年公司将继续加大业务投入，吸引并招聘投资专业人才，努力拓展投资咨询、企业管理咨询等业务，积极探索新的盈利增长点，实现公司稳健发展。

2、营业成本为 1,815,604.28 元，较去年同期上涨 33.67%。上涨的主要原因为公司为加大业务投入，调整了业务人员结构，同时为了调动员工工作积极性，提高了部分老员工的工资福利，导致营业成本较去年同期上涨。

3、净利润为-625,354.73 元，较去年同期下降 109.78%。净利润下降是因为营业收入的下降，而营业成本上涨，导致利润相应减少。

4、毛利率本期为 51.38%，上年同期为 89.64%。毛利率下降的主要原因是公司营业收入较上年同期大幅下降，同时对业务人员结构和员工薪资的调整，增加了营业成本，导致毛利率下降。

5、经营活动产生的现金流量净额为-1,885,521.81元，较去年同期下降144.71%，下降的主要原因是营业收入下降导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；而员工薪资上涨，导致现金流出增加。

6、报告期内投资活动没有产生现金流量，去年同期投资产生净现金流出29,531,449.77元。下降的主要原因是报告期内没有进行投资活动，去年同期向聚和创鑫投资1,500万元、向盛泽汇恒投资1,550万元同期收回现金1,696.86万元，向西安城市建设职业学院投资1,600万元，导致较去年同期下降。

7、报告期内没有筹资活动产生现金流量；去年同期筹资活动产生的现金流量净额为-8,880万元，为返还定增款项。

(二) 行业情况

我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，以知识、技术、信息、数据等新生产要素为支撑的新经济正在加速形成，为国家和社会发展赋予了新的动能。作为经济发展变革的重要一环，资本市场支持新经济不断释放积极信号，未来将更加有效地助力新技术、新产业、新业态、新模式的发展壮大，多角度、多领域、多方式服务实体经济发展。这也为公司的发展开辟了更为广阔的发展空间。

同时，2018年依然是资本市场的“强监管”年，定增、减持、质押等新规频频亮相，监管层从各个层面出台政策，以此保持资本市场有序稳定。资本市场监管全方位从严的态势仍将继续，去杠杆、防风险、严审核，限制了一些公司业务发展，唯有适应监管变化快速调整步伐，以合规、专业的心态适应监管规则，才能立于潮头，不在监管风暴中丧失核心竞争力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,450,217.16	6.72%	4,335,738.97	11.99%	-43.49%
应收票据与应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	18,936,138.33	51.91%	575,524.00	1.59%	3190.24%
预付账款	10,188.69	0.03%	66,856.06	0.18%	-84.76%
应付职工薪酬	262,040.72	0.72%	513,710.45	1.42%	-48.99%
应交税费	185,116.98	0.51%	30,792.45	0.09%	501.18%
其他应付款	1,050,686.00	2.88%	4,415.00	0.01%	23,698.10%
未分配利润	4,946,127.62	13.56%	5,571,482.35	15.41%	-11.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少的主要原因是 2018 年营业收入较去年同期下降，导致本年货币资金余额较去年下降 43.49%。

2、其他应收款本期增加 18,360,614.33 元，较去年同期上涨 3190.24%，主要原因是 2017 年出借给西安城建学院 16,000,000 元，到期没有收回投资，本息合计 18,920,000.00 元，导致较去年同期大幅上涨。

3、应交税费本期增加 154,324.53 元，较去年同期上涨 501.18%，主要是本期计提利息收入产生待转销项税及附加所致。

4、其他应付款本期增加 1,046,271 元，主要原因是计提本期应付房租未支付，导致较同期上涨 23,698.1%。

公司总资产下降 0.89%，流动负债增加 172.87%，流动比率为 14.34，流动负债较去年略有增加，导致流动比率较上年同期下降。

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	3,733,962.25	-	13,113,207.43	-	-71.53%
营业成本	1,815,604.28	48.62%	1,358,268.39	10.36%	33.67%
毛利率%	51.38%	-	89.64%	-	-
管理费用	4,714,352.85	126.26%	5,230,480.82	39.89%	-9.87%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	-31,070.21	-0.83%	-152,073.01	-1.16%	79.57%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	10,110.46	0.27%	-	-	-
投资收益	2,241,509.43	60.03%	1,981,757.78	15.11%	13.11%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-625,354.73	-16.75%	8,552,710.96	65.22%	-107.31%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	2,075.86	0.02%	-100.00%
净利润	-625,354.73	-16.75%	6,396,535.11	48.78%	-109.78%

项目重大变动原因：

1、营业收入为 3,733,962.25 元，较去年同期下降 71.53%。下降的主要原因为受市场大环境和监管政策收紧的影响，报告期内完成的咨询服务业务，较去年同期减少，导致本年收入下降。2019 年公司将继续加大业务投入，吸引并招聘投资专业人才，努力拓展投资咨询、企业管理咨询等业务，积极探索新的盈利增长点，实现公司稳健发展。

2、营业成本为 1,815,604.28 元，较去年同期上涨 33.67%。上涨的主要原因为公司为加大业务投入，为了调动员工工作积极性，提高了部分老员工的工资福利，导致营业成本较去年同期上涨。

3、管理费用较 2017 年减少了 516,127.97 元，降幅为 9.87%，主要原因为公司本期为提高管理效率、降低管理成本考虑，调整了管理人员人数，导致管理费用较去年同期下降。

4、净利润较 2017 年度减少了 7,021,899.84 元，降幅为 109.78%，主要原因是因为营业收入的减少，而营业成本增加，导致利润相应减少。

(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	3,726,415.09	13,113,207.43	-71.53%
其他业务收入	7,547.16	-	-
主营业务成本	1,815,604.28	1,358,268.39	33.67%
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%
投顾费收入	3,726,415.09	99.80%	13,113,207.43	100%
软件使用费	7,547.16	0.20%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成与上期相比未发生重大变动。

(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	浩博（邢台）房地产开发有限公司	3,301,886.80	88.43%	否
2	中信建投基金管理有限公司	235,849.05	6.32%	否
3	元达信资本管理（北京）有限公司	188,679.24	5.05%	否
合计		3,726,415.09	99.80%	-

(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				
2				
3				
4				
5				
合计		-	-	-

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	-1,885,521.81	4,216,979.32	-144.71%
投资活动产生的现金流量净额	-	-29,531,449.77	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-88,800,000.00	100%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上期相比下降了 144.71%，下降的原因公司本年营业收入减少导致销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少，支付给职工以及为职工支付的现金增加，导致经营活动产生的净现金流量减少。

2、投资活动产生的现金流量本期没有发生。

3、筹资活动产生的现金流量本期没有发生。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016年12月23日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于投资入伙北京聚和创鑫投资中心（有限合伙）的议案》（公告编号：2016-053）。公司作为有限合伙人，出资人民币 15,000,000 元，占该合伙企业 30%的份额。

2019年4月24日，公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让北京聚和创鑫投资中心（有限合伙）份额的议案》，公司拟将持有的北京聚和创鑫投资中心（有限合伙）30%的份额以 1,500 万元转让给自然人祖亚飞。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、会计政策变更

因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。

二、会计差错更正

1、政府补助事项

2016 年度，公司将前期收到的政府补助 1,500,000.00 元结转至营业外收入。由于公司未取得政府补助项目确认损益的相关资料，因此该项政府补助现不能确认损益。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本期对此项会计差错进

行追溯调整，对 2016 年度合并及母公司财务报表的调整为：调增递延收益 1,500,000.00 元，调减营业外收入 1,500,000.00 元，调减未分配利润 1,370,503.22 元，调减盈余公积 129,496.78 元。对 2017 年度财务报表的调整为：调增递延收益 1,500,000.00 元，调减未分配利润 1,370,503.22 元，调减盈余公积 129,496.78 元。

2、股权转让事项

2016 年度，公司将原子公司重庆新和平自动化有限公司 100%股权转让给何平、刘狄、周志成、赵国安，且将股权转让净收益计入合并利润表的投资收益。由于公司未取得交易定价公允性的相关证据，因此该项股权转让净收益应计入合并资产负债表资本公积项目，不应确认投资收益。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本期对此项会计差错进行追溯调整，对 2016 年度合并财务报表的调整为：调增资本公积 4,530,174.95 元，调减投资收益 4,530,174.95 元。

综上所述，会计差错更正对财务报表相关项目的影响为：

对 2016 年度报表项目的影响为：调增母公司及合并报表递延收益 1,500,000.00 元，调减未分配利润 1,370,503.22 元、盈余公积 129,496.78 元。调减 2016 年度母公司及合并报表营业外收入 1,500,000.00 元，调减合并报表投资收益 4,530,174.95 元。

对 2017 年度报表项目的影响为：调增递延收益 1,500,000.00 元，调减未分配利润 1,370,503.22 元、盈余公积 129,496.78 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司成立以来，一直坚持诚信经营，规范管理，依法纳税的原则，对公司每一位员工和全体股东负责。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，依法保护职工的合法权益，同时公司严格按照监管层要求及内部规范治理要求，准确、完整、及时地披露公司重大事项，保障每一位股东的知情权、质询权、表决权。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司具有从事资本管理、投资管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询等转型业务的专业团队，同时也具有较强的转型业务拓展能力，公司能够保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司董事、监事、高级管理人员依据相关规定规范履行各自的职责和权利，推动公司健康良好发展。

公司具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

公司业务转型的风险:

2017 年, 公司业务向资本管理、投资管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询业务转型。尽管业务转型是从公司长远战略发展需求的角度出发, 有利于公司长远发展, 也将对公司未来财务状况和经营成果产生积极的影响; 但是这对公司的管理和运营仍然带来了一定的挑战, 存在一定的业务转型风险。

对策: 公司将加大业务投入, 吸引并招聘投资专业人才, 努力拓展资本管理、投资管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询相关业务, 积极探索新的盈利增长点, 实现公司稳健发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系

西安城市建设职业学院	12个月	16,000,000	-	-	16,000,000	18%	已事前及时履行	是	无
总计	-	16,000,000	-	-	16,000,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为了提高公司的资金利用率，增加资金收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司向西安城市建设学院提供借款 1600 万元。2017 年 10 月 18 日公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司向非关联方提供借款的议案》。2017 年 10 月 23 日公司与西安城市建设学院签订编号为 PJGF-CACJ-JK001 借款合同，根据合同约定借款本金 1,600.00 万元，年利率 18%，期限 12 个月，同时还签署编号为 PJGF-CACJ-BZ01、PJGF-CACJ-BZ02、PJGF-CACJ-BZ03 的保证合同及编号为 PJGF-CACJ-ZY-01、PJGF-CACJ-ZY-02 的质押合同。本次借款是以公司自有资金提供借款，不会对公司正常经营产生影响，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益，也不存在公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员通过借款方式变相占用公司资金的情况。

由于项目已到期，借款方不能如约还款，公司已于 2019 年 3 月 4 日向法院提起诉讼，北京市丰台区人民法院受理了公司起诉西安城市建设职业学院及其他保证人借款合同纠纷案件。目前该案件处于诉前调解阶段，下一步将会进入审判程序。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京品今控股有限公司	房租租赁	1,046,929.5	已事后补充履行	2018 年 8 月 8 日	2018-020
北京耳东影院管理有限公司	软件使用费	3,773.58	已事前及时履行		-
耳东影业（北京）有限公司	软件使用费	3,773.58	已事前及时履行		-

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：

房屋租赁交易是关联方为方便公司开展日常业务，故为公司提供办公场所，已事后补充审议；软件使用交易亦为了更好地开展日常工作、保障工作效率，因交易金额较小，此两项交易由董事长审批。

以上交易遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响，公司亦不会因本次关联交易而对关联方产生依赖，未对公司正常经营活动造成影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东北京品今控股有限公司（即收购人）承诺，在本次交易完成后，收购人作为和平股份控股股东期间，将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对和平股份实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证和平股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响和平股份的独立经营。

2、为避免与和平股份产生同业竞争，收购人北京品今控股有限公司及其一致行动人杨凡承诺“（1）在作为和平股份控股股东期间，将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与和平股份经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，保证将采取合法、有效的措施保证不以任何方式直接或间接从事与和平股份的经营运作相竞争的任何业务或活动。（2）如和平股份进一步拓展其业务范围，将不与和平股份拓展后的业务相竞争；可能与和平股份拓展后的业务产生竞争的，将按照如下方式退出与和平股份的竞争：A、停止与和平股份构成竞争或可能构成竞争的业务；B、限期将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到和平股份来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。（3）如有任何从事、参与可能与和平股份的经营运作构成竞争活动的商业机会，应立即将上述商业机会通知和平股份，在通知所指定的合理期间内，和平股份作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本公司或任何独立第三方的条件给予和平股份。（4）如违反以上承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给和平股份造成的所有直接或间接损失。（5）本承诺函在作为和平股份控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。”

3、收购人北京品今控股有限公司及其一致行动人杨凡作出承诺，将充分尊重和平股份的独立法人地位，以避免、减少不必要的关联交易；严格控制与和平股份之间发生的关联交易；如与和平股份在今后的经营活动中发生不可避免的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行和平股份《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护和平股份及其股东的利益不受损害。

报告期内，作出承诺的相关方均按照要求遵守、履行承诺，未出现违反承诺事项的情况。

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	14,024,775.00	85.00%	-2,192,700.00	11,832,075.00	71.71%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000.00	41.21%	-	6,800,000.00	41.21%
	董事、监事、高管	825,075.00	5.00%	-	825,075.00	5.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,475,225.00	15.00%	2,192,700.00	4,667,925.00	28.29%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,475,225.00	15.00%	-	2,475,225.00	15.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,500,000.00	-	0	16,500,000.00	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京品今控股有限公司	6,800,000		6,800,000	41.21%		6,800,000
2	杨凡	3,300,300		3,300,300	20.00%	2,475,225	825,075
3	任亦杨		2,192,700	2,192,700	13.29%	2,192,700	0
4	廖杰熙	1,402,000		1,402,000	8.50%		1,402,000
5	李博	1,401,000		1,401,000	8.49%		1,401,000
合计		12,903,300	2,192,700	15,096,000	91.49%	4,667,925	10,428,075

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第一大股东北京品今控股有限公司与股东杨凡签署一致行动协议，二者合计持有公司约61.21%的股份，北京品今控股有限公司为公司的控股股东。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为北京品今控股有限公司，基本情况如下：

企业名称	北京品今控股有限公司
统一社会信用代码	9111010657323625N
住所	北京市朝阳区东四环中路 84 号院 2 号楼 2 层 202
办公地址	北京市朝阳区东四环中路 84 号院 2 号楼 5 层
法定代表人	陈硕罡
注册资本	5,000.00 万元
实收资本	5,000.00 万元
成立日期	2011 年 04 月 13 日
营业期限	2031 年 04 月 12 日
经营范围	项目投资管理；投资管理；经济合同的担保（不含融资性担保）；销售黄金制品、白银制品；收购黄金。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益）。（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。）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为北京品今控股有限公司，北京品今控股有限公司的控股股东、实际控制人陈硕罡先生为公司实际控制人。

陈硕罡先生，耳东影业集团创始人，品今控股集团创始人，中国优秀民营企业家。现任耳东影业集团、品今控股集团董事长。陈硕罡先生作为1987年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年4月至今，任北京品今控股有限公司执行董事、总经理；2015年5月至今，任北京源石影视文化有限公司（耳东影业集团前身）执行董事、总经理。2015年12月至今，任北京品今资本管理股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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
陈硕罡	董事长	男	1987年4月	本科	2016.12.30-2019.12.29	否
黄冰	总经理	女	1977年11月	本科	2018.11.01-2019.12.29	是
杨凡	董事	男	1982年7月	硕士	2016.12.30-2019.12.29	否
刘洺威	董事	男	1986年7月	本科	2016.12.30-2019.12.29	否
游永辉	董事	男	1979年5月	硕士	2016.12.30-2019.12.29	否
刘娟	董事	女	1989年2月	本科	2016.12.30-2019.12.29	否
吴滢	监事会主席	女	1986年11月	本科	2016.12.30-2019.12.29	是
张兴华	监事	男	1984年2月	本科	2016.12.30-2019.12.29	是
李艳飞	监事	女	1994年8月	本科	2018.11.01-2019.12.29	是
付威	财务总监兼 董事会秘书	女	1980年6月	本科	2018.04.11-2019.12.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司第一大股东北京品今控股有限公司与公司董事杨凡签署一致行动协议，二者合计持有公司约61.21%的股份，北京品今控股有限公司为公司的控股股东。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈硕罡	董事长	-	-	-	-	-
黄冰	总经理	-	-	-	-	-

杨凡	董事	3,300,300	-	3,300,300	20.00%	-
刘洺威	董事	-	-	-	-	-
游永辉	董事	-	-	-	-	-
刘娟	董事	-	-	-	-	-
吴滢	监事会主席	-	-	-	-	-
张兴华	监事	-	-	-	-	-
李艳飞	监事	-	-	-	-	-
付威	财务总监兼董 事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	3,300,300	0	3,300,300	20%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨凡	董事、总经理	离任	董事	辞去公司职务
黄冰	无	新任	总经理	原总经理辞职，公司新任命总经理
孙玉娟	董事会秘书、财务总监	离任	无	辞去公司职务
付威	无	新任	财务总监、董事会秘书	原董秘、财务总监辞职，公司新任命董秘、财务总监
任亦杨	监事会主席	离任	无	辞去公司职务
李艳飞	无	新任	监事	原总经理辞职，公司新任命监事
吴滢	监事	新任	监事会主席	原监事会主席辞职，公司新任命监事会主席

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

1、黄冰女士：1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1999年毕业于中央民族大学。
1999年7月至2015年10月，任中信建投证券股份有限公司人力资源部总监；
2015年11月至2016年2月任品今（北京）资产管理有限公司副总经理；
2016年3月至2018年8月任北京品今资本管理股份有限公司首席人才官；

2018年9月至2018年10月任北京品今控股有限公司首席人才官；
2018年11月至今担任北京品今资本管理股份有限公司总经理。

2、付威女士：1980年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科就读于北京联合大学化学工程学院工商管理（会计学）专业。

2003年8月至2006年9月担任国美电器有限公司会计；

2007年1月至2015年9月担任居然之家投资控股集团有限公司财务经理；

2015年11月至2016年4月担任品今（北京）资产管理有限公司会计主管；

2016年5月至2017年4月担任北京四正投资有限公司会计主管；

2017年5月至2017年10月担任品今（北京）投资基金管理有限公司会计主管；

2017年11月至2018年3月担任北京品今资本管理股份有限公司财务经理；

2018年4月至今担任北京品今资本管理股份有限公司财务总监兼董事会秘书。

3、李艳飞女士：1994年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2018年1月至10月任北京品今控股有限公司出纳；

2018年11月至今任北京品今资本管理股份有限公司出纳。

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	6	4
销售人员	5	2
财务人员	5	2
技术人员	3	1
员工总计	19	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	1
本科	11	5
专科	3	2
专科以下	-	-
员工总计	19	9

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规性文件，与全员签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、人才培养

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强全体员工的培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统及公司内部治理制度的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统及公司内部发布的有关公司治理规范性文件的要求。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席、参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司内部治理机构和成员均依法运作，能切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

(1)、根据公司注册地址变更，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充审议公司注册地址变更及修订〈公司章程〉的议案》。

修订前原章程“第一章第四条：公司住所：北京市朝阳区东三环中路 5 号楼 24 层内 06 号”

修订后章程“第一章第四条：公司住所：北京市朝阳区东四环中路 84 号院 4 号楼 4 层 402”

(2)、公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》。

修订前原章程“第四章第六十条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前书面通知各股东；临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各股东。公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。”

修订后章程“第四章第六十条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前通知各股东；临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各股东。通知方式采用书面、公告形式通知，公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2018 年 1 月 12 日,公司召开第二届董事会第八次会议,审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 11 日,公司召开第二届董事会第九次会议,审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》;《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》;《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》;《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》;《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》;《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》;《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年度审计机构的议案》;《关于公司会计政策变更的议案》;《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》;《关于聘任公司高级管理人员的议案》;《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 8 日,公司召开第二届董事会第十次会议,审议通过《关于<北京品今资本管理股份有限公司 2018 年半年度报告> 的议案》;《关于补充审议公司向控股股东租用房屋的关联交易议案》;《关于补充审议公司注册地址变更及修订<公司章程>的议案》;《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 11 月 19 日,公司召开第二届董事会第十一次会议,审议通过《关于聘任公司总经理的议案》;《关于修订公司章程的议案》;《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 12 月 28 日,公司召开第二届董事会第十二次会议,审议通过《关于前期会计差错更正的议案》;《关于公司向非关联方提供借款的议案》; 《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>

监事会	6	<p>1、2018年1月14日,公司召开第二届监事会第四次会议,审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。</p> <p>2、2018年4月11日,公司召开第二届监事会第五次会议,审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》;《关于公司2017年度财务决算报告的议案》;《关于公司2018年度财务预算方案的议案》;《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》;《关于公司2017年度利润分配方案的议案》;《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>3、2018年8月8日,公司召开第二届监事会第六次会议,审议通过《关于<北京品今资本管理股份有限公司2018年半年度报告>的议案》。</p> <p>4、2018年11月19日,公司召开第二届监事会第七次会议,审议通过《关于选举公司监事的议案》。</p> <p>5、2018年12月5日,公司召开第二届监事会第八次会议,审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>6、2018年12月28日,公司召开第二届监事会第九次会议,审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年5月2日,2017年年度股东大会,审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》;《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》;《关于公司2017年度财务决算报告的议案》;《关于公司2018年度财务预算方案的议案》;《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》;《关于公司2017年度利润分配方案的议案》;《关于续聘中准会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司2018年度审计机构的议案》;《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2018年8月23日,2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于补充审议公司注册地址变更及修订<公司章程>的议案》。</p> <p>3、2018年12月04日,2018年第二次临时股东大会,审议通过《关于修订公司章程的议案》;《关于选举公司监事的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规、办法指引的规定,规范内部治理机制,完善内部管理制度,按时召开股东

大会、董事会及监事会。公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，会议召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。报告期内公司三会召开程序合法合规，会议表决结果合法有效，三会运行良好。

(三) 公司治理改进情况

公司具备股份公司的基本治理结构，通过补充完善内部治理制度，公司进一步规范了治理结构。公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关规则的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司的治理情况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

自公司挂牌以来，公司根据自身发展经营情况，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，及时有效的在指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 进行日常的信息披露工作，充分保证投资者的知情权益。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司报告期内的主营业务为资本管理、投资管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询业务；公司具有从事上述业务的专业团队，同时也具有较强的业务拓展能力，公司保持了较好的独立自主经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司具有独立、完整的业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够顺利组织和实施经营活动，不存在业务依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况

公司具备与生产经营有关的办公场所和配套设施，资产权属状况清晰。控股股东、实际控制人不存

在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有业务、财务、综合管理等职能部门。公司组织机构独立运作，拥有独立的办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了一套健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司目前发展需要，同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	中准审字[2019]2172 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	臧德盛、于洸
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中准审字[2019]2172 号

北京品今资本管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京品今资本管理股份有限公司（以下简称品今股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了品今股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

品今股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

品今股份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，管理层负责评估品今股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督品今股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(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，就可能导致对品今股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致品今股份不能持续经营。

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

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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：臧德盛
（项目合伙人）

中国注册会计师：于洸

二〇一九年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 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	五（一）	2,450,217.16	4,335,738.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	-	-
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五（二）	10,188.69	66,856.06
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（三）	18,936,138.33	575,524.00
其中：应收利息			
应收股利			
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	五（四）	82,030.44	16,176,884.52
流动资产合计		21,478,574.62	21,155,003.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五（五）	15,000,000.00	15,000,000.00
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	-	-	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	五(六)	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,000,000.00	15,000,000.00
资产总计	-	36,478,574.62	36,155,003.55
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	-	-	-
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(七)	262,040.72	513,710.45
应交税费	五(八)	185,116.98	30,792.45
其他应付款	五(九)	1,050,686.00	4,415.00
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计		1,497,843.70	548,917.90
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	五(十)	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,500,000.00	1,500,000.00

负债合计	-	2,997,843.70	2,048,917.9
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十一）	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十二）	11,055,487.66	11,055,487.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十三）	979,115.64	979,115.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（十四）	4,946,127.62	5,571,482.35
归属于母公司所有者权益合计	-	33,480,730.92	34,106,085.65
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	33,480,730.92	34,106,085.65
负债和所有者权益总计	-	36,478,574.62	36,155,003.55

法定代表人：陈硕罡

主管会计工作负责人：付威

会计机构负责人：付威

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（十五）	3,733,962.25	13,113,207.43
其中：营业收入	五（十五）	3,733,962.25	13,113,207.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		6,610,936.87	6,542,254.25
其中：营业成本	五（十五）	1,815,604.28	1,358,268.39
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	五（十六）	112,049.95	105,578.05
销售费用	-	-	-
管理费用	五（十七）	4,714,352.85	5,230,480.82

研发费用	-	-	-
财务费用	五(十八)	-31,070.21	-152,073.01
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	32,176.89	152,913.72
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	五(十九)	10,110.46	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十)	2,241,509.43	1,981,757.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-625,354.73	8,552,710.96
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五(二十一)	-	2,075.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-625,354.73	8,550,635.10
减：所得税费用	五(二十二)	-	2,154,099.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-625,354.73	6,396,535.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-625,354.73	6,396,535.11
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	-	-625,354.73	6,396,535.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-

归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三（二）	-0.04	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）	十三（二）	-0.04	0.39

法定代表人：陈硕罡

主管会计工作负责人：付威

会计机构负责人：付威

（三）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	-	3,950,000.00	13,900,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十三）	225,353.30	152,913.72
经营活动现金流入小计	-	4,175,353.30	14,052,913.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
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	-	5,153,004.34	4,605,978.12
支付的各项税费	-	378,871.01	3,293,017.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十三）	528,999.76	1,936,939.04
经营活动现金流出小计	-	6,060,875.11	9,835,934.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,885,521.81	4,216,979.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	15,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,468,550.23

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	-	-	16,968,550.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	46,500,000.00
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	-	-	46,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-29,531,449.77
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	五（二十三）	-	88,800,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	88,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-88,800,000.00
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	-	-1,885,521.81	-114,114,470.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,335,738.97	118,450,209.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,450,217.16	4,335,738.97

法定代表人：陈硕罡

主管会计工作负责人：付威

会计机构负责人：付威

(四) 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	16,500,000.00	-	-	-	11,055,487.66	-	-	-	979,115.64	-	5,571,482.35	-	34,106,085.65
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	16,500,000.00	-	-	-	11,055,487.66	-	-	-	979,115.64	-	5,571,482.35	-	34,106,085.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-625,354.73	-	-625,354.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-625,354.73	-	-625,354.73
（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	16,500,000.00				11,055,487.66				979,115.64		4,946,127.62		33,480,730.92

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	16,500,000.00	-	-	-	11,055,487.66	-	-	-	468,958.42	-	1,185,104.46	-	29,209,550.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-129,496.78	-	-1,370,503.22	-	-1,500,000.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,500,000.00	-	-	-	11,055,487.66	-	-	-	339,461.64	-	-185,398.76	-	27,709,550.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	639,654.00	-	5,756,881.11	-	6,396,535.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,396,535.11	-	6,396,535.11
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	639,654.00	-	-639,654.00	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639,654.00	-	-639,654.00	-	-
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	16,500,000.00	-	-	-	11,055,487.66	-	-	-	979,115.64	-	5,571,482.35	-	34,106,085.65	

法定代表人：陈硕罡

主管会计工作负责人：付威

会计机构负责人：付威

北京品今资本管理股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京品今资本管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆和平自动化工程有限公司于 1996 年 6 月 3 日成立, 取得了重庆市工商局北碚区分局核发的注册号为渝碚 20324691-6 的《企业法人营业执照》。

2013 年 11 月 29 日,经公司股东大会决议批准整体改制为股份公司,以 2013 年 10 月 31 日经审计的账面净资产 10,555,487.66 元折合股份 800.00 万股(每股面值 1 元),作为股份公司的注册资本,净资产超出股本部分 2,555,487.66 元计入股份公司资本公积。整体变更后公司股份总额为 800.00 万股, 股本总额为 800.00 万元。业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 11 月 29 日出具验资报告(天职业字[2013]1738 号)验证。

2013 年 12 月 26 日,公司取得重庆市工商行政管理局核发的注册号为渝高 500901000040261 的《企业法人营业执照》。公司名称变更为重庆和平自动化工程股份有限公司, 注册资本和实收资本均为 800.00 万元。

2014 年 11 月 17 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意重庆和平自动化工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]1747 号),同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,挂牌后纳入非上市公众公司监管, 转让方式为做市转让。本公司股票于 2014 年 11 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,公开转让,证券简称和平股份,证券代码 831362。

根据公司 2015 年 6 月 18 日召开的第一届董事会第四次会议、2015 年 7 月 6 日召开的 2015 年第一次临时股东大会的决议和修改后章程的规定,公司新增发行股份 850.00 万股, 每股面值 1.00 元,每股发行价格为 2.00 元,共计募集人民币 1,700.00 万元,其中计入股本 850.00 万元, 计入资本公积 850.00 万元。发行后公司的注册资本变更为 1,650.00 万元。本次新增的注册资本经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 23 日出具验资报告(中天运[2015]验字第 90026 号)验证。

2016 年 2 月公司更名为北京品今资本管理股份有限公司(更名后证券简称:品今股份),并于 2018 年 5 月 17 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码 911101052032492446。

截至 2018 年 12 月 31 日止,公司股份总额 1,650.00 万股, 股本总额为 1,650.00 万元。

公司地址:北京市朝阳区东四环中路 84 号院 4 号楼 4 层 402。

公司法定代表人:陈硕罡先生。

陈硕罡先生是公司实际控制人。

公司属于资本市场服务业，主要业务为资本管理、投资管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询，主要服务为咨询。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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。

资产负债表日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。

2、外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转

入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额人民币 50 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，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；如经测算未发生减值，则放入组合 1 中计提坏账。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项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。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

项目	信用风险特征	计提方法
----	--------	------

项目	信用风险特征	计提方法
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
组合 2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、其他应收款和长期应收款等均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。	个别认定法
组合 3	对无收回风险的关联方款项	不计提
组合 4	对无收回风险的押金、员工借支款	不计提

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）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

对预付款项公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	5—10	5	9.5—19.00
办公设备	年限平均法	2—4	5	23.75—47.5
运输工具	年限平均法	5—6	5	15.83—19.00

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七)预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值

(十八)收入

1、收入确认的一般原则

(1) 提供劳务收入确认的一般原则：

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 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。

2、具体原则

(1) 提供劳务：按照合同约定已提供相关劳务，并经客户确认后，确认收入。

(2) 让渡资产使用权：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率按照权责发生制确认。

(十九)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十一)租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

(二十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。	2017 年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明。

其他说明：

公司对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整如下：

原列报报表项目及金额		调整后列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	
应收账款			
应收利息	544,000.00	其他应收款	575,524.00
应收股利			
其他应收款	31,524.00		
固定资产		固定资产	
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			

应付票据		应付票据及应付账款	
应付账款			
应付利息			
应付股利		其他应付款	4,415.00
其他应付款	4,415.00		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	5,230,480.82	管理费用	5,230,480.82
		研发费用	

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、税项

主要税种和税率

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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按应缴增值税计缴	3%
地方教育附加	按应缴增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,450,217.16	4,335,738.97
其他货币资金		
合计	2,450,217.16	4,335,738.97

注：截至报告期末，公司不存在因抵押、质押或冻结等使用权受到限制的款项。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,188.69	100.00	66,856.06	100.00

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合计	10,188.69	100.00	66,856.06	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京互联互通网络科技有限公司	10,188.69	100.00
合计	10,188.69	100.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,920,000.00	544,000.00
应收股利		
其他应收款	16,016,138.33	31,524.00
合计	18,936,138.33	575,524.00

1、应收利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	2,920,000.00	544,000.00
合计	2,920,000.00	544,000.00

注：期末应收利息余额详见本附注十二、其他重要事项的相关说明

2、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,016,138.33	100.00			16,016,138.33
其中：组合1	16,000,000.00	99.90			16,000,000.00
组合2					
组合3					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 4	16,138.33	0.10			16,138.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,016,138.33	100.00			16,016,138.33

(续上表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,524.00	100.00			31,524.00
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3					
组合 4	31,524.00	100.00			31,524.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,524.00	100.00			31,524.00

2.1、组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,000,000.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,000,000.00		

(续上表)

账龄	年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计			

2.2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
短期借款	16,000,000.00	
社保、公积金	16,138.33	31,524.00
合计	16,016,138.33	31,524.00

注：期末短期借款余额详见本附注 十二、其他重要事项的相关说明

2.3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
西安城市建设职业学院	短期借款	16,000,000.00	1年以内	99.90	
合计		16,000,000.00		99.90	

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,304.05	2,425.20
预缴企业所得税	80,726.39	174,459.32
短期借款		16,000,000.00
合计	82,030.44	16,176,884.52

(五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

其中：按成本计量	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：万元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
北京聚和创鑫 投资中心(有限 合伙)	1,500.00			1,500.00					30.00	
合 计	1,500.00			1,500.00					30.00	

(六) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	595,491.91	
合 计	595,491.91	

(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	期末余额	年初余额	备注
2018 年度			
2019 年度			
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度			
2023 年度	595,491.91		
合 计	595,491.91		

(七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	460,902.29	4,335,518.28	4,561,048.28	235,372.29
离职后福利-设定提存计划	52,808.16	565,816.33	591,956.06	26,668.43
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	513,710.45	4,901,334.61	5,153,004.34	262,040.72

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	431,031.03	3,658,365.31	3,869,372.75	220,023.59
(2) 职工福利费		23,076.00	23,076.00	
(3) 社会保险费	29,871.26	318,080.97	332,603.53	15,348.70
其中：医疗保险费	26,670.80	283,757.30	296,723.90	13,704.20
工伤保险费	1,066.82	11,623.18	12,141.84	548.16
生育保险费	2,133.64	22,700.49	23,737.79	1,096.34
(4) 住房公积金		335,996.00	335,996.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	460,902.29	4,335,518.28	4,561,048.28	235,372.29

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,674.52	543,171.67	568,255.28	25,590.91
失业保险费	2,133.64	22,644.66	23,700.78	1,077.52
合计	52,808.16	565,816.33	591,956.06	26,668.43

(八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	165,283.02	30,792.45
城建税	11,569.81	
教育费附加	4,958.49	
地方教育附加	3,305.66	
合计	185,116.98	30,792.45

(九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,050,686.00	4,415.00
合计	1,050,686.00	4,415.00

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
租金	1,046,929.50	
往来款	3,756.50	4,415.00
合计	1,050,686.00	4,415.00

(十) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

计入递延收益的政府补助

补助项目	期末余额	年初余额	与资产相关/与收益相关
高技术产业发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
科技研发平台授牌补助	500,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	

注：2015 年度公司收到重庆市财政局下拨的高技术产业发展专项资金 1,000,000.00 元，科技研发平台授牌补助 500,000.00 元。

(十一) 股本

单位：万元

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,650.00						1,650.00

(十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,055,487.66			11,055,487.66
合计	11,055,487.66			11,055,487.66

(十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	979,115.64			979,115.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	979,115.64			979,115.64

(十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,571,482.35	1,185,104.46
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,370,503.22
调整后年初未分配利润	5,571,482.35	-185,398.76
加: 本期净利润	-625,354.73	6,396,535.11
减: 提取法定盈余公积		639,654.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,946,127.62	5,571,482.35

(十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,726,415.09	1,815,604.28	13,113,207.43	1,358,268.39
其他业务	7,547.16			
合计	3,733,962.25	1,815,604.28	13,113,207.43	1,358,268.39

(十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	25,984.81	49,268.49
教育费附加	11,136.35	21,115.07
地方教育附加	7,424.24	14,076.71
残疾人保障金	59,704.55	12,847.78
印花税	7,800.00	8,270.00
合计	112,049.95	105,578.05

(十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
招待费	48,532.63	37,819.93
差旅费	127,108.31	134,767.99
办公费	13,817.99	54,249.99
房租费	1,046,929.50	1,149,106.25
员工工资	3,063,394.00	3,328,544.08
福利费	59,366.00	142,932.07
中介机构费用	184,276.42	219,032.79
其他管理费用	170,928.00	164,027.72
合计	4,714,352.85	5,230,480.82

(十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	32,176.89	152,913.72
汇兑损益		
手续费支出	1,106.68	840.71
合计	-31,070.21	-152,073.01

(十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	10,110.46	
合计	10,110.46	

(二十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,468,550.23
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
利息收入	2,241,509.43	513,207.55
合 计	2,241,509.43	1,981,757.78

(二十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		2,075.86	
合 计		2,075.86	

(二十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		2,154,099.99
递延所得税费用		
合 计		2,154,099.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-625,354.73
按法定税率计算的所得税费用	-156,338.68
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	7,465.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	148,872.98
所得税费用	

(二十三) 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	本期金额	上期金额
其他款项	193,176.41	
利息收入	32,176.89	152,913.72
合 计	225,353.30	152,913.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	527,893.08	1,897,733.37
财务费用	1,106.68	840.71
往来款及其他		38,364.96
合 计	528,999.76	1,936,939.04

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还关联方和个人借款		
返还定资款		88,800,000.00
合 计		88,800,000.00

(二十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-625,354.73	6,396,535.11
加：资产减值准备		
固定资产等折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,241,509.43	-1,981,757.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	72,053.04	-253,827.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	814,435.23	56,029.81
其他	94,854.08	
其中：经营性流动资产的减少（增加以“－”填列）	94,854.08	

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,885,521.81	4,216,979.32
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,450,217.16	4,335,738.97
减：现金的期初余额	4,335,738.97	118,450,209.42
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	-1,885,521.81	-114,114,470.45

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,450,217.16	4,335,738.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,450,217.16	4,335,738.97
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	2,450,217.16	4,335,738.97

(二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

报告期内无所有权和使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

无。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体为北京聚和创鑫投资中心（有限合伙），

系公司发起设立的合伙企业，设立的目的主要是投资银行不良资产项目，为合伙人获取投资回报。公司在该结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资和项目投资收益。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

期末公司通过直接持有结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	期末金额	最大敞口风险
可供出售金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

本公司金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
金融资产：				
货币资金	2,450,217.16			2,450,217.16
其他应收款	18,936,138.33			18,936,138.33
金融资产合计	21,386,355.49			21,386,355.49
金融负债：				
其他应付款	1,050,686.00			1,050,686.00
金融负债合计	1,050,686.00			1,050,686.00

（续）

项 目	年初余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
金融资产：				
货币资金	4,335,738.97			4,335,738.97
其他应收款	575,524.00			575,524.00
其他流动资产	15,000,000.00			15,000,000.00

金融资产合计	19,911,262.97			19,911,262.97
金融负债：				
其他应付款	4,415.00			4,415.00
金融负债合计	4,415.00			4,415.00

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

于2018年12月31日，本公司的资产负债率为8.22%（2017年12月31日为5.67%）。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京品今控股有限公司	北京	投资管理	5,000.00 万	41.21	41.21

公司实际控制人为陈硕罡先生。

（二）公司本期无子公司。

（三）公司无合营及联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈硕罡	董事长
杨凡	股东、董事
黄冰	总经理
任亦杨	股东
刘洛威	董事
游永辉	董事
刘娟	董事
吴滢	监事会主席
张兴华	监事
李艳飞	监事
付威	董事会秘书兼财务总监
品今（北京）资产管理有限公司	品今控股子公司
北京品今保险销售有限公司	品今控股子公司
北京臂湾科技有限公司	品今控股子公司
石页（天津）新能源科技有限公司	品今控股子公司
北京石页新能源科技有限公司	品今控股子公司
北京出巷入巷餐饮管理有限公司	品今控股子公司
安徽绿能清洁能源有限责任公司	品今控股子公司
北京品今汇餐饮管理有限公司	同受最终控制人控制
北京中泰联合投资管理有限公司	同受最终控制人控制
磐石（北京）投资控股有限公司	同受最终控制人控制
耳东影业（北京）有限公司	同受最终控制人控制
甲午源石资本管理（北京）有限公司	同受最终控制人控制
北京品今对冲工场投资管理有限公司	同受最终控制人控制
北京耳东影院管理有限公司	同受最终控制人控制
耳东繁星文化经纪（北京）有限公司	同受最终控制人控制
北京耳东明樾影业制作有限公司	同受最终控制人控制
广东国奥星盟影视投资有限公司	同受最终控制人控制
绵阳市小熊影城有限公司	同受最终控制人控制
霍尔果斯耳东荷扇影业有限公司	同受最终控制人控制
品今（北京）网络科技有限公司	同受最终控制人控制
胜马文化传播（上海）有限公司	同受最终控制人控制
北京四正投资有限公司	股东杨凡控股

（五）关联交易情况。

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京品今控股有限公司	办公室租金	1,046,929.50	
北京耳东影院管理有限公司	软件使用费	3,773.58	
耳东影业（北京）有限公司	软件使用费	3,773.58	

（六）关联方应收应付款项。

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
北京品今控股有限公司	1,046,929.50	

（七）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	108.04 万元	205.48 万元

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 9 日,公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于转让北京聚和创鑫投资中心(有限合伙)份额的议案》,公司拟将持有的北京聚和创鑫投资中心(有限合伙)30%的份额以 1,500 万元转让给自然人祖亚飞。

十二、其他重要事项

(一) 会计差错更正事项

2018 年 12 月 28 日,公司召开第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》并予以了公告。为此,中准会计师事务所(特殊普通合伙)对该会计差错更正事项进行了审核确认,并出具了中准专字(2018)2274 号《关于北京品今资本管理股份有限公司会计差错更正的专项说明》。

该会计差错更正对公司 2016 年度报表项目的影响为:调增母公司及合并报表递延收益 1,500,000.00 元,调减未分配利润 1,370,503.22 元,盈余公积 129,496.78 元。调减 2016 年度母公司及合并报表营业外收入 1,500,000.00 元,调减合并报表投资收益 4,530,174.95 元。

对公司 2017 年度报表项目的影响为:调增递延收益 1,500,000.00 元,调减未分配利润 1,370,503.22 元、盈余公积 129,496.78 元。

(二) 公司需披露的其他重要事项

2017 年 10 月 23 日,公司与西安城市建设职业学院签订《借款合同》,约定公司向西安城市建设职业学院提供总额为不超过 1,600 万元的借款资金,借款期限为 12 个月,利息计算公式为:借款本金余额*18%*借款存续天数/360。

2017 年 10 月 23 日,西安城市建设职业学院及 14 个自然人作为保证人与公司签订《保证合同》,约定保证人对《借款合同》项下的借款本金、利息及西安城市建设职业学院因违反借款合同而产生的罚息、违约金、实现债权的律师费、诉讼费等相关费用承担连带保证责任。

2017 年 10 月 23 日,西安城市建设职业学院法定代表人穆建国与公司签订编号为【PJGF-XACJ-ZY-01】的《股权质押合同》,合同约定穆建国以其持有的陕西博达实业有限

公司 95%的股权向公司提供质押担保,并于 2017 年 10 月 30 日办理了股权质押登记手续。

2017 年 10 月 23 日,自然人杨唯与公司签订编号为【PJGF-XACJ-ZY-02】的《股权质押合同》,合同约定杨唯以其持有的陕西博达实业有限公司 5%的股权向公司提供质押担保,并于 2017 年 10 月 30 日办理了股权质押登记手续。

2017 年 10 月 23 日,西安城市建设职业学院与公司签订《应收账款质押合同》及《应收账款质押登记协议》,约定西安城市建设职业学院以其合法持有西安城市建设职业学院 2018、2019、2020 年度学费及住宿费应收账款(不低于 6000 万元)向公司提供质押担保。2017 年 10 月 25 日,在中国人民银行征信中心办理了质押登记。

2017 年 10 月 23 日,公司、北京品今对冲工场投资管理有限公司(下称“品今对冲”)与西安城市建设职业学院签订编号为【PJGF-XACJ-ZJG-001】的《账户资金监管委托协议》。

2017 年 10 月 24 日,公司向西安城市建设职业学院支付 1600 万元,履行了《借款合同》约定的义务,但西安城市建设职业学院未能按《借款合同》约定的时间向公司偿还本金及利息。西安城市建设职业学院及其相关保证人也未履行保证责任。为此公司向北京市丰台区人民法院就西安城市建设职业学院 1600 万元借款到期未能偿还事宜予以起诉。

请求依法判决西安城市建设职业学院向公司偿还借款本金 16,000,000.00 元、利息 2,920,000.00 元、逾期利息、罚息及律师费用。

2019 年 3 月 4 日,北京市丰台区人民法院受理了公司起诉西安城市建设职业学院及其他保证人借款合同纠纷案件。目前该案件处于诉前调解阶段,下一步将会进入审判程序。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,241,509.43	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
合计		2,241,509.43

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.85	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-8.48	-0.17	-0.17

十四、 财务报告的批准

本财务报告于 2019 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

北京品今资本管理股份有限公司

2019年4月25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