

Birthidea 博思堂[®]

博思堂

NEEQ : 830778

深圳市博思堂文化传媒股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记



博思堂春天房地产经纪公司是博思堂旗下主营房地产代理销售公司。是一家集广告、销售、渠道分销三位一体的新型房地产强销公司。合作项目类型包括住宅、商业、综合体、产业园区、旅游度假产品等。博思堂春天是由本公司与天津易橙春天房产信息咨询有限公司共同出资设立。其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，天津易橙春天房产信息咨询有限公司出资人民币 490,000.00 元，占注册资本的 49%。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、博思堂、深圳博思堂	指	深圳市博思堂文化传媒股份有限公司
挂牌	指	深圳市博思堂文化传媒股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
主办券商	指	平安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董秘等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
博思堂投资、投资公司	指	深圳市博思堂投资管理有限公司
西安博思堂广告	指	西安博思堂广告有限公司
北京博思堂	指	北京博思堂龙吟文化传媒有限公司
沈阳博思堂	指	沈阳市博思堂文化传播有限公司
武汉博思堂	指	武汉市博思堂文化传媒有限公司
成都博思堂	指	成都市博思堂广告有限公司
长沙博思堂	指	长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司
海口博思堂	指	海口博思堂龙吟文化传媒有限公司
上海博思堂	指	上海博思堂投资管理有限公司
合肥博思堂	指	合肥市博思堂广告有限公司
青岛博思堂	指	青岛市博思堂文化传媒有限公司
济南博思堂	指	济南博思堂文化传媒有限公司
郑州博思堂	指	郑州市博思堂文化传媒有限公司
南昌博思堂	指	南昌市博思堂地产顾问有限公司
株洲博思堂	指	长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司株洲分公司
兰州博思堂	指	西安博思堂广告有限公司兰州分公司
昆明博思堂	指	昆明博思堂文化传媒有限公司
西藏博思堂投资	指	西藏博思堂投资管理有限公司
博公关	指	深圳市博思堂公关策划有限公司
博思堂数字媒体	指	深圳市博思堂数字媒体有限公司
博思堂春天	指	北京博思堂春天房地产经纪有限公司
博思堂硬创	指	青岛硬创博思堂文化传媒有限公司
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至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。

公司负责人郑迎九、主管会计工作负责人黄平及会计机构负责人（会计主管人员）黄平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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	<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
宏观经济波动风险	公司主要为客户提供广告策划及营销代理服务，目前的客户主要集中在房地产行业。房地产行业与国家宏观经济发展之间存在较强的相关性，受宏观经济发展周期的影响较大。
产业政策风险	广告行业受文化产业政策的推动也得到较快发展，如果国家对文化产业政策进行相关调整，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致广告行业所处的政策环境发生较大不利变化，将可能影响公司的经营业绩与发展。
市场竞争风险	广告行业门槛低，市场现存广告企业众多，竞争规则不规范。以及国外广告公司的进入对公司正常经营产生影响。
下游房地产行业景气度变化导致的业绩波动风险	房地产广告策划作为公司主营业务，行业政策变化必然对公司经营业绩造成重要影响。
公司规模较小导致的业绩波动风险	报告期内，公司营业收入为 9930.20 万元，净利润为 780.82 万元，公司经营规模及利润受市场影响明显。未来外部市场环境及内部管理等因素的变化可能造成公司业绩较大波动。
人才流失风险	公司能在激烈的市场竞争中建立起竞争优势主要依赖专业人才的储备。专业人才流失会对公司经营产生重大影响。
应收账款发生坏账的风险	公司应收账款呈现增长态势，且应收账款占比较高。若公司客户出现经营困难，财务状况恶化，或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

毛利率波动风险	公司的成本主要为人力成本，若未来公司还进行较大的业务调整，或者突发事件导致公司人员出现重大波动，将导致公司毛利率存在波动风险。
实际控制人的控制风险	公司实际控制人可能凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益。
因发布虚假广告而遭受处罚的风险	公司可能面临因制作虚假广告而遭受处罚的风险。
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	深圳市博思堂文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Birthidea Culture and Media
证券简称	博思堂
证券代码	830778
法定代表人	郑迎九
办公地址	深圳市福田区田面设计之都 10 栋 5A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈姣
职务	董事会秘书
电话	0755-82816918
传真	0755-82816020
电子邮箱	Chenjiao_kg@birthidea.com.cn
公司网址	www.birthidea.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区田面设计之都 10 栋 5A 518039
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	1998 年 11 月 4 日
挂牌时间	2014 年 6 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商务服务业
主要产品与服务项目	广告策划及营销服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市博思堂投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	郑迎九、龚婕

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007084600109	否

注册地址	深圳市福田区田面设计之都 10 栋 5A	否
注册资本（元）	30,000,000	否
无。		

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 5033 号平安金融中心 61-64 层。
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈芝莲、文爱凤
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

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	99,302,024.75	76,081,538.90	30.52%
毛利率%	48.97%	51.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,808,248.38	5,895,364.79	32.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,881,175.89	5,038,355.94	56.42%
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）	21.72%	18.37%	-
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）	21.92%	15.7%	-
基本每股收益	0.26	0.20	30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,322,034.69	42,443,689.19	37.41%
负债总计	18,523,902.58	10,400,864.53	78.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,851,073.04	32,042,824.66	24.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.07	24.30%
资产负债率%（母公司）	32.16%	31.64%	-
资产负债率%（合并）	31.76%	24.51%	-
流动比率	2.69	3.53	-
利息保障倍数	49.3	22.83	-

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	-3,927,041.05	2,541,599.70	-254.51%
应收账款周转率	4.13	4.7	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.41%	-17.53%	-
营业收入增长率%	30.52%	-20.68%	-
净利润增长率%	29.8%	204.45%	-

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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-20,741.95
计入当期损益的政府补助	231,489.67
除上述各项之外的其他营业外收支	-23,701.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-280,510.28
非经常性损益合计	-93,463.90
所得税影响数	-20,748.07
少数股东权益影响额（税后）	211.68
非经常性损益净额	-72,927.51

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

本公司所处行业按国民经济行业分类为广告业，按证监会发布的上市公司行业分类为商务服务业。公司拥有中国一级广告资质、专业的业务团队以及多项自主知识产权，是国内知名的广告策划及营销代理服务提供商。公司利用业务人员的专业知识和行业经验，为广告主提供企业战略、品牌规划、市场调研、广告策略、创作文案、平面设计、媒体发布、活动执行、现场包装等全面的广告策划服务，通过该服务帮助广告主向消费者传递商业信息，以引导受众的消费行为。目前主要为房地产开发商提供专业的广告策划及营销的服务。公司通过参与竞稿投标开拓业务，收入来源是广告策划服务费用及营销代理服务费用，是房地产广告细分行业的龙头企业之一。

公司经营受房地产市场环境、政策环境及市场竞争情况影响，同时专业人才流失会对公司产生重大影响。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年楼市调控政策出台密集，在各地调控政策不断加码的过程中，房地产市场从高温逐步退烧，市场运行以“稳”为主。开发商信贷明显收紧，房地产降杠杆政策持续平稳，去库存成效显著。公司 2018 年度业绩较去年有明显上升。

公司 2018 年实现销售收入 9930.2 万元，同比上升 30.52%；实现净利润为 780.82 万元，同比上升 32.45%。主要原因为公司加大品牌客户的合作力度，并采用更为灵活的收款结算方式，保持跟客户良好的合作关系。目前公司项目较为稳定，2018 年服务项目 241 个，公司报告期内实现月均在线项目 135 个，同比上升了 16.38%。

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额较期初增加 1587.83 万元，增加比例为 37.41%。其中货币资金本期余额比上期减少 5,634,278.64 元，减少比例 34.90%，主要原因为本期偿还了短期银行借款，信用政策放宽导致经营活动产生的现金流量净额比上期减少所致。应收票据与应收账款本期余额比上期增加 20,169,615.39 元，增加比例 121.68%，主要原因为公司项目增加、收入增长以及开拓市场，信用政策放宽所导致。

2018 年经营活动产生的现金流量净流入额本期发生数比上期发生数减少 6,468,640.75 元，减少

比例 254.51%，主要原因为本期信用政策放宽，回款变慢，导致经营活动产生的现金流量净额比上期减少。投资活动产生的现金流量净流出额本期发生数比上期发生数增加 786,403.18 元，增加比例 62.24%，主要原因为本期购置固定资产总额比上期增加所致。

(二) 行业情况

我国广告业面临创新发展的重大战略机遇。国家推动实施一系列重大发展战略，为广告业发展提供更广阔的空间。新技术革命推动新媒体和新的信息传播渠道的快速发展，极大地开拓了广告服务领域，提供和实现了对广告服务的多种需求。经济全球化和国家实施“一带一路”发展战略，广告业的国际化发展机遇增多。而国外广告公司的强势侵入将加剧国内广告市场竞争，加快国内广告行业完善，为公司提供发展空间。公司主营业务为广告策划及营销服务，根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所属行业为租赁和商务服务业之广告业(L7240)；根据证监会2012年发布的《上市公司行业分类标准》，公司所属行业为L72商务服务业。根据《产业结构调整指导目录(2011年本)》(2013年修正)，公司所属行业为鼓励类。

(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	10,510,739.26	18.02%	16,145,017.90	38.04%	-34.9%
应收票据与应收账款	36,745,107.74	63%	16,575,492.35	39.05%	121.68%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	1,932,099.79	3.31%	906,573.63	2.14%	113.12%
长期股权投资	-	-	-	-	0%
固定资产	3,278,647.96	5.62%	3,539,978.23	8.34%	-7.38%
在建工程	-	-	-	-	0%
短期借款	2,370,000.00	4.06%	1,820,000.00	4.29%	30.22%
长期借款	226,528.22	0.39%	350,902.52	0.83%	-35.44%
资产总计	58,322,034.69	-	42,443,689.19	-	37.41%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期余额比上期减少5,634,278.64元，减少比例34.90%，主要原因为本期偿还了短期银行借款，信用政策放宽导致经营活动产生的现金流量净额比上期减少所致。

2、应收票据与应收账款本期余额比上期增加20,169,615.39元，增加比例121.68%，主要原因为公司项目增加、收入增长以及开拓市场，信用政策放宽所导致。

3、投资性房地产余额比上期增加1,025,526.16元，增加比例113.12%，主要原因为公司新购入房产。

4、短期借款余额比上期增加550,000.00元，增加比例30.22%，主要原因为本期期末，短期银行借款未到期，未偿还的短期银行借款余额略微增加所致。

5、长期借款余额比上期减少124,374.30元，减少比例35.44%，主要原因为按月偿还了按揭贷款所导

致。

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	99,302,024.75	-	76,081,538.90	-	30.52%
营业成本	50,673,209.6	51.03%	36,757,528.39	48.31%	37.86%
毛利率%	48.97%	-	51.69%	-	-
管理费用	26,109,241.06	26.29%	22,059,523.4	28.99%	18.36%
研发费用	4,112,468.86	4.14%	3,828,007.7	5.03%	7.43%
销售费用	6,744,015.71	6.79%	5,931,912.86	7.8%	13.69%
财务费用	239,070.17	0.24%	118,882.74	0.16%	101.1%
资产减值损失	1,389,905.32	1.40%	269,825.77	0.35%	415.11%
其他收益	231,489.67	0.23%	-	-	-
投资收益	-280,510.28	-0.28%	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,044,353.60	9.11%	6,588,135.54	8.66%	37.28%
营业外收入	46,855.28	0.05%	1,028,497.97	1.35%	-95.44%
营业外支出	91,298.57	0.09%	20,252.27	0.03%	350.81%
净利润	7,651,923.55	7.71%	5,895,364.79	7.75%	29.8%

项目重大变动原因：

1、主营业务收入本期发生数比上期发生数增加23,220,485.85元，增加比例为30.52%，主要是公司项目增加、合同签约金额增大导致收入增长。

2、主营业务成本本期发生数比上期发生数增加13,915,681.21元，增加比例为37.86%，主要是收入增加相应制作成本增加，员工人数增长导致成本的薪酬增加，驻场项目增加导致驻场成本增加。

3、管理费用本期发生数比上期发生数增加4,049,717.66元，增加比例为18.36%，主要原因为项目增加，人员增加导致薪酬费用增长所致。

4、销售费用本期发生数比上期发生数增加812,102.85元，增加比例为13.69%，主要原因为收入较上期增加，业务人员人数较上期增加，人工薪酬增加。公司拓展业务，招待费用、差旅费用增加所致。

5、财务费用本期发生数比上期发生数增加120,187.43元，增加比例为101.10%，主要原因为本期偿还短期借款产生利息支出增加导致。

6、资产减值损失本期发生数比上期发生数增加1,120,079.55元，增加比例为415.11%，主要原因为本期收入大幅增加且部分大客户由月结变为年结，回款变慢，导致应收账款与应收票据大幅增加，应收账款计提坏账金额增大。

7、营业外收入本期发生数比上期发生数减少981,642.69元，减少比例为95.44%，主要原因为本

期政府、财政补贴收入减少。

8、营业外支出本期发生数比上期发生数增加 71,046.30 元，增加比例为 350.81%，主要原因为本期有增加诉讼费，上期无诉讼费，导致本期营业外支出金额较上期增加。

(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	99,302,024.75	76,042,262.71	30.59%
其他业务收入	0	39,276.19	-
主营业务成本	50,673,209.6	36,725,507.04	30.52%
其他业务成本	0	32,021.35	-

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%
广告策划	97,817,285.54	98.50%	76,041,078.63	100.00%
营销代理	1,484,739.21	1.50%	0	0%
公关服务	0	0%	1,184.08	0%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
华南区域	34,058,008.49	34.30%	20,896,841.13	27.47%
湖南区域	10,075,483.81	10.15%	6,798,105.44	8.94%
华北区域	3,686,104.29	3.71%	2,486,816.55	3.27%
华东区域	10,632,173.54	10.71%	7,097,935.70	9.33%
华中区域	7,748,773.43	7.80%	9,797,737.64	12.88%
西北区域	10,106,561.89	10.18%	7,758,580.29	10.20%
西南区域	4,563,506.34	4.60%	3,702,543.34	4.87%
海南区域	5,580,660.25	5.62%	4,244,056.48	5.58%
东北区域	12,850,752.71	12.94%	13,298,922.33	17.48%
合计	99,302,024.75	100.00%	76,081,538.90	100.00%

收入构成变动的的原因：

本公司 2018 年收入构成不存在重大变动。

(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	哈尔滨华鸿世贸花园房地产开发有限	2,603,773.56	2.62%	否

	公司			
2	长沙恒大童世界旅游开发有限公司	2,245,282.97	2.26%	否
3	儋州信恒旅游开发有限公司	2,197,271.69	2.21%	否
4	贵阳恒大德祥旅游开发有限公司	2,113,207.46	2.13%	否
5	开封凯泽旅游开发有限公司	1,658,490.51	1.67%	否
合计		10,818,026.19	10.89%	-

(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
合计		-	-	-

公司主营业务为广告策划及营销服务，故不存在采购额较大的供应商等。报告期内，公司主要采购项目为日常办公产品，采购金额占公司主营业务收入较小，且都已建立长期合作关系，不会对公司正常经营产生较大影响。

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	-3,927,041.05	2,541,599.70	-254.51%
投资活动产生的现金流量净额	-2,049,899.71	-1,263,496.53	-62.24%
筹资活动产生的现金流量净额	342,662.12	-12,644,399.76	102.71%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净流入额本期发生数比上期发生数减少 6,468,640.75 元，减少比例 254.51%，主要原因为本期信用政策放宽，回款变慢，导致经营活动产生的现金流量净额比上期减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出额本期发生数比上期发生数增加 786,403.18 元，增加比例 62.24%，主要原因为本期购置固定资产总额比上期增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出额本期发生数比上期发生数减少了 12,987,061.88 元，减少比例 102.71%，主要原因为本期偿还银行贷款金额减少，2017 年有分配股东股利，2018 年本期未分配股东股利，故导致现金流量净流出额本期发生数比上期发生数减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

序号	公司名称	注册地	注册资本	表决权比例
1	南昌市博思堂地产顾问有限公司	江西省南昌市	20 万元	100%
2	长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司	湖南省长沙市	100 万元	100%
3	北京博思堂龙吟文化传媒有限公司	北京市	50 万元	100%
4	武汉市博思堂龙吟文化传媒有限公司	湖北省武汉市	100 万元	100%

5	合肥市博思堂广告有限公司	安徽省合肥市	100 万元	100%
6	郑州市博思堂文化传媒有限公司	河南省郑州市	30 万元	100%
7	西安博思堂广告有限公司	陕西省西安市	30 万元	100%
8	成都市博思堂广告有限公司	四川省成都市	20 万元	100%
9	海口博思堂龙吟文化传媒有限公司	海南省海口市	20 万元	100%
10	沈阳博思堂文化传媒有限公司	辽宁省沈阳市	50 万元	100%
11	青岛市博思堂文化传媒有限公司	山东省青岛市	20 万元	100%
12	济南博思堂文化传媒有限公司	山东省济南市	20 万元	100%
13	上海博思堂投资管理有限公司	上海市	50 万元	100%
14	深圳市博思堂数字媒体有限公司	广东省深圳市	500 万元	100%
15	深圳市博思堂公关策划有限公司	广东省深圳市	500 万元	100%
16	昆明博思堂文化传媒有限公司	云南省昆明市	50 万元	100%
17	北京博思堂春天房地产经纪有限公司	北京市	100 万元	51%
18	青岛硬创博思堂文化传媒有限公司	山东省青岛市	50 万元	49%

2、委托理财及衍生品投资情况

本公司 2018 年度不存在委托理财及衍生品投资的情形。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年北京博思堂春天房地产经纪有限公司、青岛硬创博思堂文化传媒有限公司成立并入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

三、 持续经营评价

公司所处行业发展前景良好，公司经营目标清晰，业务范围覆盖全国近百个城市，核心管理及技术团队稳定，具备可持续经营能力。报告期内公司业绩稳定，公司不存在影响持续经营的重大风险。

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、宏观经济波动风险公司主要为客户提供广告策划及营销代理服务，目前的客户主要集中于房地产行业。房地产行业与国家宏观经济发展之间存在较强的相关性，受宏观经济发展周期的影响较大。一般而言，在宏观经济周期的上升阶段，行业投资前景良好，市场需求旺盛；反之，则出现市场需求萎缩，经营风险增大，投资收益下降。而公司的业务与客户的投资项目数量与项目开发进度紧密联系，因此，能否正确预测宏观经济的波动情况，并针对经济发展周期各个阶段的特点相应调整公司的经营策略与投资行为，在相当程度上影响公司的业绩。

2、产业政策风险近年来国家大力支持文化创意企业，预计在较长时间内，政策面仍将利于文化产业的发展。广告行业受文化产业政策的推动也得到较快发展，如果国家对文化产业政策进行相关调整，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致广告行业所处的政策环境发生较大不利变化，将可能影响公司的经营业绩与发展。

3、市场竞争风险。相较于发达国家，我国广告行业仍然处于发展初期，市场竞争机制有待进一步完善，市场成熟度不高，而且广告行业门槛较低，广告行业呈现企业数量众多、规模一般较小的特；另外，国外广告公司凭借其在行业中的经验与资本优势，陆续进入我国市场，加深了国内市场竞争程度。公司在行业内经过多年的耕耘与沉淀，已经成长为行业内知名度较高、有一定品牌影响力的全国业务布局的广告公司，公司在品牌、人才、策略、地域、管理等方面拥有竞争优势，综合竞争优势明显。但是面对激烈的市场竞争，公司的正常经营活动仍会受到影响。

4、下游房地产行业景气度变化导致的业绩波动风险。2018年房地产市场运行以“稳”为主，在需求一端，年底商品房待售面积比2017年明显下降，去库存成效显著。楼市降温的同时，龙头房企上涨速度放缓。房地产开发商信贷明显收紧，房地产降杠杆政策将继续持续平稳，房企的资金压力依然较大。房地产广告策划作为公司主营业务，行业政策变化必然对公司经营业绩造成重要影响。

5、公司规模较小导致的业绩波动风险。报告期内，公司营业收入为9930.20万元，净利润为765.19万元，公司经营规模较小，未来外部市场环境及内部管理等因素的变化可能造成公司业绩较大波动。

6、新产业投资盈利较小的风险。公司设立两家新产业公司，博思堂春天营销公司和博思堂硬创公司，目前尚未度过经营难关，因为新产业发展的速度日新月异，所以市场研发和投入的精力需求仍然很大，而利润增长还有待进一步稳固。可能会出现投资额大于盈利额的情况，故公司存在新产业投资盈利较小或者亏损的风险。

7、人才流失风险。专业人才是广告公司的核心资源之一，广告行业普遍存在人员流动性比较大的问题，公司能否在激烈的市场竞争中建立起竞争优势主要依赖专业人才的储备。经过十多年的业务及文化沉淀，公司培养了一支高素质且较为稳定的业务骨干，该等骨干员工在建立公司品牌、开拓市场、积累客户、提升经营业绩等方面做出较大贡献，公司也建立了相配套的激励机制。若公司不能保持对人才的持续吸引力，将面临核心人员流失、项目流失的风险，同时影响公司业绩的稳定与持续增长。公司核心骨干员工一直保持较为稳定，但是低级别员工的流动性较大，公司虽然通过自有的完善的培训体系加强员工培训以满足为客户提供专业与优质服务的需求，但若由于员工流动而未能招聘足够数量的员工，或者公司的专业培训未能提供足够专业人才，公司将面临人才紧缺，公司业绩将受到一定影响。

8、应收账款发生坏账的风险报告期末，公司应收账款账面价值为 3674.51 万元，占资产总额的比例为 63%，应收账款占比较高，系资产的主要组成部分。若公司客户出现经营困难，财务状况恶化，或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

9、毛利率波动风险。报告期内，公司的综合毛利率为 48.97%，上年同期为 51.69%。综合毛利率出现波动，主要系营业收入增加，人员及其他成本、公司规模等相应增加，且公司提供驻场服务的项目增多，导致收入与成本没有同比例调整所导致。公司的成本主要为人力成本，若未来公司还进行较大的业务调整，或者突发事件导致公司人员出现重大波动，将导致公司毛利率存在波动风险。

10、实际控制人的控制风险本公司实际控制人为郑迎九先生与龚婕女士夫妇，截至本报告出具之日，博思堂投资、西藏博思堂投资、郑迎九先生分别持有博思堂 58.5%、22.5%与 10.89%股权，郑迎九先生与龚婕女士分别持有博思堂投资 99%与 1%股权，郑迎九先生持有西藏博思堂投资 100.00%股权，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，业已建立健全了包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列内部控制制度且认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益。

11、因发布虚假广告而遭受处罚的风险。根据《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。2012 年 10 月，国家工商总局首次宣布将负责组织、指导、协调和督办跨省广告违法案件的查处工作，2012 年 11 月，又发布了《工商总局关于进一步做好政治虚假广告工作的通知》，明确指出，要对虚假广告采取高压态势，加大虚假广告案件查办力度。被称为最严新广告法于 2015 年 9 月 1 日起施行，新广告法核心治理是打击虚假广告的发布。本公司建立了严格的广告审查制度，在项目执行的每个节点均由相应人员进行产品质量及合法合规的审核，未经审核的产品不得对外发布。但是，如果少数客户刻意隐瞒真实信息，公司又未能及时发现，致使广告作品违反相关法律法规，公司可能面临因制作虚假广告而遭受处罚的风险。

12、不可抗力因素导致的风险。诸如地震、台风、战争、疫病等不可抗力事件的发生，可能给公司的生产经营和盈利能力带来不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	150,000	13,838
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	3,000,000	606,570.18

(三) 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

1. 本公司与天津易橙春天房产信息咨询有限公司共同出资设立控股子公司北京博思堂春天房地产经纪有限公司，注册地为北京，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，天津易橙春天房产信息咨询有限公司出资人民币 490,000.00 元，占注册资本的 49%。
2. 本公司与青岛硬创工场科技有限公司、青岛博浩资产管理有限公司共同出资设立控股子公司青岛硬创博思堂文化传媒有限公司，注册地为青岛，注册资本为人民币 500,000.00 元，其中本公司出资人民币 245,000.00 元，占注册资本的 49.00%，青岛硬创工场科技有限公司出资人民币 205,000.00 元，占注册资本的 41%。青岛博浩资产管理有限公司出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 10%。

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	10,242,759	34.14%	0	10,242,759	34.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000	27%	0	8,100,000	27%	
	董事、监事、高管	273,363	0.91%	0	273,363	0.91%	
	核心员工	1,906,531	6.36%	0	1,906,531	6.36%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,757,241	65.86%	0	19,757,241	65.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000	63%	0	18,900,000	63%	
	董事、监事、高管	857,241	2.86%	0	857,241	2.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							31

(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	深圳市博思堂投资管理有限公司	17,550,000	0	17,550,000	58.50%	11,700,000	5,850,000
2	西藏博思堂投资管理有限公司	6,750,000	0	6,750,000	22.50%	4,500,000	2,250,000
3	郑迎九	3,095,325	51,077	3,146,402	10.49%	2,700,000	446,402
4	王荫	341,123	0	341,123	1.14%	255,842	85,281
5	洪杰	150,365	0	150,365	0.50%	112,774	37,591
合计		27,886,813	51,077	27,937,890	93.13%	19,268,616	8,669,274

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：

报告期内，公司实际控制人郑迎九先生直接持有公司控股股东深圳市博思堂投资管理有限公司 99.00% 股权，公司董事龚婕女士直接持有深圳市博思堂投资管理有限公司 1.00% 股份，郑迎九先生与龚婕女士为夫妻关系。此外郑迎九先生直接持有西藏博思堂投资管理有限公司 100.00% 股权，除上述所列股东间的关联关系外，公司股东间不存在其它关联关系。

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

深圳市博思堂投资管理有限公司持有本公司 1755.00 万股份，占本公司股本总额的 58.50%，系本公司控股股东。深圳市博思堂投资管理有限公司的基本情况如下：

公司名称：深圳市博思堂投资管理有限公司

地址：深圳市福田区深南路与彩田路交汇处东方新天地广场 C 座 2007-56

法人代表：郑迎九

注册资本：300 万元

成立日期：2010 年 6 月 1 日

统一社会信用代码：91440300557195845A

公司控股股东报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为郑迎九先生与龚婕女士夫妇。报告期内，郑迎九先生与龚婕女士夫妇共同持有博思堂投资全部股权，郑迎九先生持有西藏博思堂投资全部股权，郑迎九先生直接持有公司 10.49% 股权。郑迎九先生、龚婕女士合并持有公司股份 2744.64 万股，占公司总股本的 91.49%，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

郑迎九先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任山西省供销社劳动服务公司客服部职员，深圳市国际企业服务公司客户部总监，深圳市中航广告有限公司策划部总监，2003 年荣获中国当代杰出广告人称号，1998 年创建本公司，现任公司第二届董事会董事长。

龚婕女士，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任安徽现代电视技术研究所技术部工程师，深圳黄金台科技创业村技术开发部经理，深圳先柏实业有限公司推广部经理，深圳益人律师事务所律师，广州海事法院法官，现任公司第二届董事会董事。

公司实际控制人报告期内无变动。

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
郑迎九	董事长	男	1969年3月	本科	2016.12-2019.12	是
王荫	董事/总经理	女	1975年11月	大专	2016.12-2019.12	是
赵冠杰	董事	男	1980年6月	大专	2016.12-2019.12	是
龚婕	董事	女	1968年1月	硕士	2016.12-2019.12	否
徐天赋	董事	男	1979年9月	大专	2013.12-2016.12	是
洪杰	董事	男	1980年12月	本科	2016.12-2019.12	是
杨蛟	监事	男	1984年11月	本科	2016.12-2019.12	否
闻学红	监事会主席	女	1974年8月	高中	2016.12-2019.12	是
黄海华	监事	女	1986年12月	本科	2016.12-2019.12	是
吴志军	副总经理兼董事	男	1980年6月	中专	2016.12-2019.12	是
王珂	副总经理	男	1980年12月	专科	2017.2-2019.12	是
黄平	财务总监	女	1962年3月	高中	2017.6-2019.12	是
陈姣	董事会秘书	女	1985年4月	本科	2016.12-2019.12	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

报告期内，公司实际控制人郑迎九先生与龚婕女士为夫妻关系。此外，公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在其它关联关系。

(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
郑迎九	董事长	3,146,402	0	3,146,402	10.49%	0
王荫	董事/总经理	341,123	0	341,123	1.14%	0
赵冠杰	董事/副总经理	148,801	0	148,801	0.50%	0
徐天赋	董事	109,451	0	109,451	0.36%	0
洪杰	董事	150,365	0	150,365	0.50%	0
吴志军	副总经理	115,184	0	115,184	0.38%	0
杨蛟	监事	39,090	0	39,090	0.13%	0
陈蛟	董事会秘书	39,090	0	39,090	0.13%	0
黄平	财务负责人	36,484	0	36,484	0.12%	0
合计	-	4,125,990	0	4,125,990	13.75%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	49	44
生产人员	299	408
销售人员	0	0
技术人员	0	0
财务人员	18	19
员工总计	366	471

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	0

本科	203	210
专科	152	254
专科以下	7	7
员工总计	366	471

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：

博思堂在行业内的规模和员工数量一直保持国内前列，虽受行业因素影响人员变动率高，但是核心人员比较稳定。博思堂建立了系统的人才胜任力素质模型，统一了用人标准，采用人才盘点的方式带动人才的“选、用、育、留”，以此建立起清晰的后备人才梯队，建立了后备人才培养方式，人才梯队建设是博思堂人才源源不断的重要保障。

公司非常注重对人才的培养，提倡每天培训制。建立了双通道职业发展道路和机构十大特训营体系，同时加强对于培训的不断优化和改善。公司招聘依托人才供应体系，并结合人才盘点和人才梯队建设要求确定招聘需求，同时不断优化招聘渠道和招聘方式确保招聘的准确和高效。

公司明确了员工的待遇与公司的发展相一致的原则。员工薪酬的确立遵循市场同职原则、竞争比较原则、员工考核原则 3 个方面。公司每个季度都会进行一次市场薪酬调查，确立了保持核心员工有较大市场竞争力的薪酬政策，并根据市场薪酬调查和绩效表现进行薪酬的调整。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	19	16
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	4

核心人员的变动情况

在报告期内，共有三名核心员工离职，分别是郭灿、胡珑、李庆玲。因公司有完善的培训体系和继任计划，以上员工离职对公司经营未造成重大影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司章程包含投资者关系管理、争议解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	3	《深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2017 年度报告》、《深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2018 半年度报告》、《关于 2017 年度公司利润分配方案的议案》《关于终止深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2017 年利润分配的议案》。
监事会	2	《深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》、《深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2018 年财务决算报告》、《深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	2	《深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2017 年度报告》、《深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2018 半年度报告》、《关于 2017 年度公司利润分配方案的议案》、《关于终止深圳市博思堂文化传媒股份有限公司 2017 年利润分配的议案》

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

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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，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律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，截至报告期末，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，依据公告事项对投资者、潜在投资者的疑问进行解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，故需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况的不断变化而不断调整。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，上述管理制度不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众会字(2019)第 2508 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市嘉定工业园区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈芝莲、文爱凤
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

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	5.1	10,510,739.26	16,145,017.90
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	5.2	36,745,107.74	16,575,492.35
预付款项	5.3	994,985.55	1,435,844.72
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5.4	1,054,874.31	1,296,704.60
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	-	-	-
流动资产合计	-	49,305,706.86	35,453,059.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	5.5	1,932,099.79	906,573.63
固定资产	5.6	3,278,647.96	3,539,978.23
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5.7	38,922.01	4,541.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.8	1,188,893.17	1,157,540.46
递延所得税资产	5.9	1,195,762.90	1,381,995.75
其他非流动资产	5.10	1,382,002.00	0
非流动资产合计	-	9,016,327.83	6,990,629.62
资产总计	-	58,322,034.69	42,443,689.19
流动负债：			
短期借款	5.11	2,370,000.00	1,820,000.00
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	5.12	902,495.28	27,037.53
预收款项	5.13	60,000	75,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.14	12,197,886.42	5,931,277.76
应交税费	5.15	2,435,040.9	1,705,742.17
其他应付款	5.16	331,951.76	490,904.55
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	-	18,297,374.36	10,049,962.01
非流动负债：			
长期借款	5.17	226,528.22	350,902.52
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	-	226,528.22	350,902.52
负债合计	-	18,523,902.58	10,400,864.53
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	5.18	30,000,000	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.19	214,200.34	214,200.34
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.20	4,832,586.11	4,545,805.80
一般风险准备	5.21	-	-
未分配利润	-	4,804,286.587	-2,717,181.48
归属于母公司所有者权益合计	-	39,851,073.04	32,042,824.66
少数股东权益	-	-52,940.93	-
所有者权益合计	-	39,798,132.11	32,042,824.66
负债和所有者权益总计	-	58,322,034.69	42,443,689.19

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

（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	-	9,583,151.63	14,995,470.15
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	13.1	12,696,964	1,960,000.00
预付款项	-	160,977.74	4,101.58
其他应收款	13.2	39,542,285.58	39,246,578.78

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	-	-	-
流动资产合计	-	61,983,378.95	56,206,150.51
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	13.3	2,812,866.66	3,210,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,387,579.38	2,822,132.97
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	38,922.01	4,541.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	508,806.1	935,210.67
递延所得税资产	-	353,037.8	193,647.80
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,101,211.95	7,165,532.99
资产总计	-	68,084,590.9	63,371,683.50
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	2,370,000	1,820,000.00
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	-	69,997.1	18,634.53
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	4,293,802.89	1,823,184.97
应交税费	-	556,748.74	146,578.61
其他应付款	-	14,378,211.53	15,890,883.55
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	-	21,668,760.26	19,699,281.66
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	226,528.22	350,902.52
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	-	226,528.22	350,902.52
负债合计	-	21,895,288.48	20,050,184.18
所有者权益：	-	-	-
股本	-	30,000,000	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	214,200.34	214,200.34
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,832,586.11	4,545,805.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	11,142,515.97	8,561,493.18
所有者权益合计	-	46,189,302.42	43,321,499.32
负债和所有者权益合计	-	68,084,590.9	63,371,683.50

(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	-	99,302,024.75	76,081,538.90
其中：营业收入	5.22	99,302,024.75	76,081,538.90
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	90,208,650.54	69,493,403.36
其中：营业成本	5.22	50,673,209.6	36,757,528.39
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	5.23	940,739.82	527,722.50

销售费用	5.24	6,744,015.71	5,931,912.86
管理费用	5.25	26,109,241.06	22,059,523.4
研发费用	5.26	4,112,468.86	3,828,007.70
财务费用	5.27	239,070.17	118,882.74
其中：利息费用	-	186,347.48	248,005.97
利息收入	-	20,646.85	198,079.21
资产减值损失	5.28	1,389,905.32	269,825.77
加：其他收益	5.29	231,489.67	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.30	-280,510.28	-
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）		9,044,353.60	6,588,135.54
加：营业外收入	5.31	46,855.28	1,028,497.97
减：营业外支出	5.32	91,298.57	20,252.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,999,910.31	7,596,381.24
减：所得税费用	5.33	1,347,986.76	1,701,016.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,651,923.55	5,895,364.79
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	-	-156,324.83	
2.归属于母公司所有者的净利润	-	7,808,248.38	5,895,364.79
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	-	7,651,923.55	5,895,364.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,808,248.38	5,895,364.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-156,324.83	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.26	0.20
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.20

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

（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	13.4	29,082,867.48	19,263,822.48
减：营业成本	13.4	10,182,978.19	6,838,891.81
税金及附加	-	228,623.96	115,130.03
销售费用	-	737,082.83	678,776.07
管理费用	-	6,907,941.65	5,193,268.96
研发费用	-	4,098,468.86	3,825,147.82
财务费用	-	180,693.91	64,896.36
其中：利息费用	-	186,347.48	248,005.97
利息收入	-	17,724.79	195,467.82
资产减值损失	-	6,508,098.33	-41,083.76
加：其他收益		41,435.53	-
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	2,881,771.3	5,451,515.12
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）	-	3,162,186.58	8,040,310.31
加：营业外收入	-	844.69	652,083.72
减：营业外支出	-	13,793.99	3,349.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,149,237.28	8,689,044.07
减：所得税费用	-	281,434.18	336,760.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,867,803.1	8,352,283.22
（一）持续经营净利润	-	-	-
（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	-	2,867,803.1	8,352,283.22
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.1	0.28
(二) 稀释每股收益	-	0.1	0.28

(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	-	82,716,330.13	79,822,556.94
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	-	134,197	14,190.85
收到其他与经营活动有关的现金	5.34.1	90,598,243.62	5,374,960.38
经营活动现金流入小计	-	173,448,770.75	85,211,708.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,852,730.07	5,000,701.72
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	-	59,182,964.78	51,468,188.21
支付的各项税费	-	7,352,196.51	7,126,131.30
支付其他与经营活动有关的现金	5.34.2	103,987,920.44	19,075,087.24
经营活动现金流出小计	-	177,375,811.80	82,670,108.47
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,927,041.05	2,541,599.70
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	25,710,000	0.00
取得投资收益收到的现金	-	34,172.19	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	985	46,607.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0	0.00
投资活动现金流入小计	-	25,745,157.19	46,607.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,085,056.9	1,310,104.00
投资支付的现金	-	25,710,000	0.00
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	-	27,795,056.9	1,310,104.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,049,899.71	-1,263,496.53
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	103,383.9	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	103,383.9	0.00
取得借款收到的现金	-	3,000,000	7,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,103,383.9	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,574,374.3	13,296,393.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	186,347.48	6,348,005.97
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	-	2,760,721.78	19,644,399.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	342,662.12	-12,644,399.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,634,278.64	-11,366,296.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,145,017.9	27,511,314.49
六、期末现金及现金等价物余额	5.35	10,510,739.26	16,145,017.90

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

(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	-	19,036,676	20,679,460.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	65,987,624.73	57,550,397.61
经营活动现金流入小计	-	85,024,300.73	78,229,857.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,647,813.64	554,462.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,854,306.56	11,647,789.41
支付的各项税费	-	1,891,889.33	1,334,106.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	73,016,312.87	61,794,014.42
经营活动现金流出小计	-	90,410,322.4	75,330,372.89
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,386,021.67	2,899,484.72
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	25,710,000	-
取得投资收益收到的现金	-	34,172.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	785	45,625.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	25,744,957.19	45,625.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	197,665.6	1,169,740.91
投资支付的现金	-	25,812,866.66	10,000.00
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	-	26,010,532.26	1,179,740.91
投资活动产生的现金流量净额	-	-265,575.07	-1,134,115.91
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	0	0
取得借款收到的现金	-	3,000,000	7,000,000.00
发行债券收到的现金	-	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0	0
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,574,374.3	13,296,393.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	186,347.48	6,348,005.97
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0	0.00
筹资活动现金流出小计	-	2,760,721.78	19,644,399.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	239,278.22	-12,644,399.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0	0.00

五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,412,318.52	-10,879,030.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,995,470.15	25,874,501.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,583,151.63	14,995,470.15

(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	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	4,545,805.80	-	-2,717,181.48		32,042,824.66
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	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	4,545,805.80	-	-2,717,181.48	-	32,042,824.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	286,780.31	-	7,521,468.07	-52,940.93	7,755,307.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,808,248.38	-156,324.83	7,651,923.55
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,383.90	103,383.90
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,383.90	103,383.90
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	-	-	-	-	-	-	-	286,780.31	-	-286,780.31	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	286,780.31	-	-286,780.31	-	-	-	-
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	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	4,832,586.11	-	4,804,286.59	-52,940.93	39,798,132.11		

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	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	3,710,577.48	-	-1,777,317.95	-	32,147,459.87
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	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	3,710,577.48	-	-1,777,317.95	-	32,147,459.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	835,228.32	-	-939,863.53	-	-104,635.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,895,364.79	-	5,895,364.79
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	835,228.32	-	-6,835,228.32	-	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	835,228.32	-	-835,228.32	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-6,000,000.00
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、本年年末余额	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	4,545,805.80	-	-2,717,181.48	-	32,042,824.66

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	4,545,805.8	-	8,561,493.18	43,321,499.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	4,545,805.8	-	8,561,493.18	43,321,499.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	286,780.31	-	2,581,022.79	2,867,803.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,867,803.1	2,867,803.10
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	286,780.31	-	-286,780.31	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	286,780.31	-	-286,780.31	-
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	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	4,832,586.11	-	11,142,515.97	46,189,302.42

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	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	3,710,577.48	-	7,044,438.28	40,969,216.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	3,710,577.48	-	7,044,438.28	40,969,216.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	835,228.32	-	-	1,517,054.9	2,352,283.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,352,283.22	8,352,283.22
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	835,228.32	-	-6,835,228.32	-6,000,000
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	835,228.32	-	-835,228.32	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-6,000,000.00

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	30,000,000	-	-	-	214,200.34	-	-	-	4,545,805.8		8,561,493.18	43,321,499.32

财务附注

公司基本情况

1.1 注册登记情况

深圳市博思堂文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2014 年 5 月 19 日下达《关于同意深圳市博思堂文化传媒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]575 号），股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司，股票简称：博思堂，股票代码：830778。

公司统一社会信用代码 914403007084600109，法定代表人郑迎九，注册地址深圳市福田区华富街道田面设计之都 10 栋 5A。

公司主要业务：为企业提供广告策划及营销服务。

公司经营范围：企业形象策划；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；房地产经纪、房地产咨询。

本财务报告的批准报出日为：2019 年 4 月 23 日。

1.2 公司历史沿革

本公司前身为深圳市博思堂广告有限公司（以下简称“博思堂有限公司”），系由郑迎九、范志明于 1998 年 11 月 4 日共同出资组建。

博思堂有限公司 2013 年 11 月召开股东会，审议通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，博思堂有限公司整体变更为深圳市博思堂文化传媒股份有限公司，注册资本为人民币 1,500.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2013 年 12 月 31 日，博思堂有限公司经审计后净资产共 18,716,590.34 元，共折合为 1,500.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2013 年 12 月 16 日经上海众华沪银会计师事务所有限公司验证，并于 2013 年 12 月 16 日出具沪众会验字（2013）第 5686 号验资报告，公司于 2013 年 12 月 30 日办理了工商登记手续。

2015 年公司未分配利润转增 8,283,411.00 股，资本公积转增 3,716,589.00 股，合计增发股份 1,200.00 万股，上述增资情况，已于 2016 年 10 月 21 日经上海众华沪银会计师事务所有限公司验资，并于 2015 年 10 月 21 日出具众会字（2015）第 5784 号验资报告。

2016 年公司向内部 33 名核心员工增发优先股 300 万股（其中有限售条件股份 820,106 股，无限售条件股份 2,179,894 股），发行价格每股人民币 1.0714 元，募集资金 3,214,200 元，发行后公司总股本增至 3,000 万股。本次定向发行经平安证券出具了股票发行的合法合规性意见，北京中伦（深圳）律师事务所出具了定向发行股票合法合规性的法律意见书。公司此次发行的新增无限售条件股份将于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，3 月份完成工商登记变更手续。

2017 年 5 月 3 日，公司董事杜鹃以协议转让的方式将持有的 18.2418 万股公司股票以 1.07 元每股的价格转让给控股股东、实际控制人郑迎九，核心员工谢细红以协议转让的方式将持有的 8.2609 万股公司股票以 1.07 元每股的价格转让给控股股东、实际控制人郑迎九。本次交易过后，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

2017 年 12 月 11 日，核心员工苏松清将持有的 10.5281 万股公司股票以 1.07 元每股的价格转让给控股股东、实际控制人郑迎九。本次交易过后，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

2017 年 12 月 27 日，核心员工王洪杰将持有的 2.5017 万股公司股票以 1.07 元每股的价格转让给控股股东、实际控制人郑迎九。本次交易过后，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

2018年3月7日，核心员工郭灿将持有的5.1077万股公司股票以2元每股的价格转让给控股股东、实际控制人郑迎九。本次交易过后，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

1.3 本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	注册地	注册资本	表决权比例	主营业务	是否并表
1	南昌市博思堂地产顾问有限公司	江西省南昌市	20万元	100%	广告、营销策划	是
2	长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司	湖南省长沙市	100万元	100%	广告、营销策划	是
3	北京博思堂龙吟文化传媒有限公司	北京市	50万元	100%	广告、营销策划	是
4	武汉市博思堂龙吟文化传媒有限公司	湖北省武汉市	100万元	100%	广告、营销策划	是
5	合肥市博思堂广告有限公司	安徽省合肥市	100万元	100%	广告、营销策划	是
6	郑州市博思堂文化传媒有限公司	河南省郑州市	30万元	100%	广告、营销策划	是
7	西安博思堂广告有限公司	陕西省西安市	30万元	100%	广告、营销策划	是
8	成都市博思堂广告有限公司	四川省成都市	20万元	100%	广告、营销策划	是
9	海口博思堂龙吟文化传媒有限公司	海南省海口市	20万元	100%	广告、营销策划	是
10	沈阳博思堂文化传媒有限公司	辽宁省沈阳市	50万元	100%	广告、营销策划	是
11	青岛市博思堂文化传媒有限公司	山东省青岛市	20万元	100%	房地产咨询策划	是
12	济南博思堂文化传媒有限公司	山东省济南市	20万元	100%	房地产咨询策划	是
13	上海博思堂投资管理有限公司	上海市	50万元	100%	投资管理和企业形象策划	是
14	深圳市博思堂数字媒体有限公司	广东省深圳市	500万元	100%	数字媒体	是
15	深圳市博思堂公关策划有限公司	广东省深圳市	500万元	100%	公关策划	是
16	昆明博思堂文化传媒有限公司	云南省昆明市	50万元	100%	广告、营销策划	是
17	北京博思堂春天房地产经纪有限公司	北京市	100万元	51%	房地产经纪	是
18	青岛硬创博思堂文化传媒有限公司	山东省青岛市	50万元	49%	广告、营销策划	是

合并范围的变化

2018年北京博思堂春天房地产经纪有限公司、青岛硬创博思堂文化传媒有限公司成立并入合并范围。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部发布的前述《企业会计准则》（以下简称“企业会计准则”）。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及其他相关准则、企业会计准则解释公告等相关规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司及各子公司主要业务为广告设计和策划。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 3.23 “收入” 各项描述。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 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

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.3 决策者和代理人(续)

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。。

2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值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。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	本公司金融资产按取得时支付的对价和相关交易费用初始确认为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。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期末公允价值的确定方法市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收票据及应收账款

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。除应收账款以外的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，应收账款采用以下方法计提坏账准备。

3.11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款年末余额 20 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1：账龄组合	对于经单独进行减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项及单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，除特定款项组合外，公司按其账龄作为信用特征进行划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收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。
组合 2：特定款项组合	合并财务报表内单位的应收款项，押金、备用金、以房抵债的应收款。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	不计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 应收票据及应收账款（续）

3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项（续）：

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（%）
1年以内（含1年）	
其中：0-6个月	0
7个月-1年	2
1—2年	30
2—3年	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
特定款项组合	不计提坏账准备。

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

3.12 持有待售资产

3.12.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销)率 (%)
房屋	30	5%	3.16%

3.15 固定资产

3.15.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	30	5	3.16
运输工具	直线法	4-10	0-5	10.00-23.75
电子设备	直线法	3-5	0-10	18.00-31.66
办公及其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.66

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括商标和软件。无形资产以实际成本计量。

商标按受益年限 10 年平均摊销。软件按受益年限 5 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产（续）

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.23.4 收入的具体确认标准

本公司按照提供劳务所处房地产市场阶段的不同，业务分为房地产广告策划和房地产营销代理。

3.23.4.1 房地产广告策划收入

公司承接业务后，与客户签订代理合同，为客户提供房地产整体推广、广告策划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按时、按量、保质的完成各项策划、设计、市场调研等业务，定期的将所有策划方案及相关建议方案等以书面形式向客户提呈并确认时确认收入。

3.23.4.2 房地产营销代理收入

在本公司所代理的房地产的业主与购买方签订房屋买卖合同，按房地产销售代理合同约定的佣金结算方法与合同约定的佣金比率计算应收取的佣金确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.24.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：
以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费

用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.26 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.27 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p>	<p>财务经理申请变更,财务总监复核审批,董事会一致通过</p>	<p>合并报表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期余额36,745,107.74元,上期余额16,575,492.35元;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期余额902,495.28元,上期余额27,037.53元;“固定资产清理并入固定资产”,本期余额3,278,647.96元,上期余额3,539,978.23元;“应收利息及应收股利并入其他应收款”,本期余额1,054,874.31元,上期余额1,296,704.60元;“应付利息及应付股利并入其他应付款”,本期余额331,951.76元,上期余额490,904.55元;调减“管理费用”,本期4,112,468.86元,上期3,828,007.70元;单列“研发费用”,本期4,112,468.86元,上期3,828,007.70元等。</p>

3.28.2 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%，6%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%，5%，7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
文化事业建设费	计费销售额（即：提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额）	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%，10%

本公司企业所得税：深圳市博思堂文化传媒股份有限公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率，优惠税率为 15%；成都公司享受国家西部大开发优惠政策，深圳市博思堂公关策划有限公司、深圳市博思堂数字媒体有限公司享受深圳前海特区优惠政策，企业所得税税率为 15%；青岛市博思堂文化传媒有限公司、北京博思堂春天房地产经纪有限公司、青岛硬创博思堂文化传媒有限公司、南昌市博思堂地产顾问有限公司、长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司、武汉市博思堂龙吟文化传媒有限公司、成都市博思堂广告有限公司属于小型微利企业，企业所得税税率为 10%；其余子公司企业所得税均为 25%。

4.1.1 根据《财政部国家税务总局关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》（财税〔2011〕110 号）等相关规定，北京地区公司 2012 年 9 月 1 日起实行营业税改征增值税，深圳地区公司 2012 年 11 月 1 日起实行营业税改征增值税，合肥地区公司 2012 年 10 月 1 日起实行营业税改征增值税，杭州地区公司 2012 年 12 月 1 日起实行营业税改征增值税，武汉地区公司 2013 年 2 月 1 日起实行营业税改征增值税，其他地区公司 2013 年 8 月 1 日起实行营业税改征增值税，税率为 3%或 6%。

4.1.2 上海博思堂按 5%缴纳城市维护建设税，北京博思堂按 5%缴纳城市维护建设税，其余子公司按 7%缴纳城市维护建设税。

4.1.3 为进一步支持小型微利企业发展，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4.2 税收优惠

根据深圳市保税区地方税务局最新的《企业所得税优惠事项备案登记表》，公司正常备案，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

减免税备案事项主要内容：

减免税种	减免期限起	减免期限止	减免方式	优惠税率 (%)
企业所得税	2016 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 20 日	优惠税率	15.00

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	185,563.28	324,928.24
银行存款	10,325,175.98	15,820,089.66
其他货币资金	-	-
合计	10,510,739.26	16,145,017.90
其中：存放在境外的总额	-	-

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	5,282,108.00	-
应收账款	31,462,999.74	16,575,492.35
合计	36,745,107.74	16,575,492.35

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	5,282,108.00	-
合计	5,282,108.00	-

5.2.2.2 期末公司无已质押的应收票据

5.2.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5.2.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5 合并财务报表项目附注

应收票据及应收账款(续)

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露:

类别	2018年12月31日				
	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	1,040,000.00	2.72	1,040,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,518,446.90	69.36	5,003,184.16	18.87	21,515,262.74
特定款项组合	9,947,737.00	26.02	-	-	9,947,737.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	727,329.00	1.90	727,329.00	100.00	-
合计	38,233,512.90	100.00	6,770,513.16	17.71	31,462,999.74

类别	2017年12月31日				
	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	12,898,964.65	55.49	6,667,033.56	51.69	6,231,931.09
特定款项组合	10,343,561.26	44.50	-	-	10,343,561.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,000.00	0.01	1,000.00	100.00	-
合计	23,243,525.91	100.00	6,668,033.56	28.69	16,575,492.35

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
桂林国奥城投资开发有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00%	公司预计难以收回
合计	1,040,000.00	1,040,000.00		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月内	19,627,000.56	-	-
7-12月	1,668,941.00	33,378.82	2.00
1年以内小计	21,295,941.56	33,378.82	0.16
1至2年	361,000.00	108,300.00	30.00
2年以上	4,861,505.34	4,861,505.34	100.00
合计	26,518,446.90	5,003,184.16	18.87

特定款项组合：

特定款项组合，主要是与客户签订了“以房抵债”合同，因暂未履行仍记录于应收账款，但未计提坏账准备。这部分应收账款总额 9,947,737.00 元，其中 0-6 个月 4,888,482.00 元，7-12 个月 234,000.00 元，1-2 年 2,092,615.00 元，2 年以上 2,732,640.00 元。

5.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,810,908.60 元，本期收回或转回的坏账准备金额 435,721.50 元。

5.2.3.3 本期实际核销的应收账款金额 1,272,707.50 元。

5.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额比例(%)	账龄
桂林国奥城投资开发有限公司	1,530,000.00	4.00	注 1*
大连天盛房地产开发有限公司	1,246,581.00	3.26	注 2*
长沙恒大童世界旅游开发有限公司	1,120,000.00	2.93	6 个月以内
苏州绿地泊玺湾置业有限公司	1,118,703.00	2.93	6 个月以内
桂林市精锐地产广告营销有限责任公司	1,074,000.00	2.81	注 3*
合计	6,089,284.00	15.93	

注 1*：6 个月以内 360,000.00，7-12 个月 1,170,000.00

注 2*：1 至 2 年 384,191.00，2 年以上 862,390.00

注 3*：6 个月以内 1,014,000.00，7-12 个月 60,000.00

5.2.3.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5.2.3.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	539,493.29	54.22	261,444.59	18.21
1~2年	46,572.00	4.68	556,881.91	38.78
2~3年	313,968.73	31.56	218,241.00	15.20
3年以上	94,951.53	9.54	399,277.22	27.81
合计	994,985.55	100.00	1,435,844.72	100.00

5.3.2 按预付对象归集的本期期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款余额比例(%)
海南博达昌医疗科技有限公司	非关联方	481,600.00	48.40
李哲	非关联方	80,797.33	8.12
范颖	非关联方	73,656.28	7.40
周慧莺	非关联方	36,900.00	3.71
陈香	非关联方	34,200.00	3.44
合计		707,153.61	71.07

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,054,874.31	1,296,704.60
合计	1,054,874.31	1,296,704.60

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 其他应收款分类披露:

类别	2018年12月31日				
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	13,403.00	1.09	4,020.90	30.00	9,382.10
特定款项组合	1,045,492.21	85.27	-	-	1,045,492.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	167,290.00	13.64	167,290.00	100.00	-
合计	1,226,185.21	100.00	171,310.90	13.97	1,054,874.31

类别	2017年12月31日				
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	208,009.00	14.64	123,912.68	59.57	84,096.32
特定款项组合	1,212,608.28	85.36	-	-	1,212,608.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,420,617.28	100.00	123,912.68	8.72	1,296,704.60

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款 (续)

特定款项组合

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	733,961.85	-	-
1至2年	156,857.49	-	-
2年以上	154,672.87	-	-
合计	1,045,492.21	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款内容	2018年12月31日		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
1年以内	-	-	2.00
1至2年	13,403.00	4,020.90	30.00
2年以上	-	-	100.00
合计	13,403.00	4,020.90	30.00

其他应收款内容	2017年12月31日		
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
1年以内	64,384.00	1,287.68	2.00
1至2年	30,000.00	9,000.00	30.00
2年以上	113,625.00	113,625.00	100.00
合计	208,009.00	123,912.68	59.57

5.4.2.1 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提 99,796.55 元坏账准备。本期收回或转回的坏账准备金额 49,398.33 元。

5.4.2.2 本期实际核销其他应收账款金额 3,000.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2.3 按欠款方归集的本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	占期末余额 总额比例(%)	坏账准备
孙建桥	备用金	197,887.00	注 1*	16.14	-
深圳市京武文化产业投资有限公司	押金	158,400.00	6 个月内	12.92	-
纳什空间创业科技(北京)有限公司	押金	60,921.42	6 个月内	4.97	-
武汉天和数码设计制作有限公司	押金	58,305.00	2 年以上	4.75	-
张光妹	备用金	44,417.32	6 个月内	3.62	-
合计		519,930.74		42.40	-

注 1*: 1 年以内 172,887.00, 1 至 2 年 25,000.00。

本期期末余额前五名的其他应收款不包括合并范围内往来款, 此项期末余额为 39,647,950.32 元。

5.4.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金	691,723.01	538,776.60
备用金	22,000.00	908.90
其他	512,462.20	880,931.78
合计	1,226,185.21	1,420,617.28

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 投资性房地产

5.5.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,013,334.00	-	-	1,013,334.00
2.本期增加金额	1,058,835.76	-	-	1,058,835.76
(1) 外购	1,058,835.76	-	-	1,058,835.76
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 抵货款	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	2,072,169.76	-	-	2,072,169.76
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	106,760.37	-	-	106,760.37
2.本期增加金额	33,309.60	-	-	33,309.60
(1) 计提或摊销	33,309.60	-	-	33,309.60
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	140,069.97	-	-	140,069.97
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,932,099.79	-	-	1,932,099.79
2.期初账面价值	906,573.63	-	-	906,573.63

5.5.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
上海市奉贤区望园南路 1518 弄房屋	874,552.28	等待售出时办理
海南月亮湾二期 2 号公寓 3-603 单元	570,657.94	等待售出时办理

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产

5.6.1 固定资产汇总情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	3,278,000.46	3,539,978.23
固定资产清理	647.50	-
合计	3,278,647.96	3,539,978.23

5.6.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	计算机及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,194,356.00	694,526.99	3,849,690.71	2,526,932.84	8,265,506.54
2.本期增加金额	-	95,618.60	771,434.49	-	867,053.09
(1) 购置	-	8,580.00	771,434.49	-	780,014.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	87,038.60	-	-	87,038.60
3.本期减少金额	-	13,380.00	364,038.73	-	377,418.73
(1) 处置或报废	-	13,380.00	277,000.13	-	290,380.13
(2) 其他	-	-	87,038.60	-	87,038.60
4.期末余额	1,194,356.00	776,765.59	4,257,086.47	2,526,932.84	8,755,140.90
二、累计折旧					
1.期初余额	37,821.36	432,019.29	3,234,682.14	1,021,005.52	4,725,528.31
2.本期增加金额	37,830.67	146,835.93	358,726.09	518,141.57	1,061,534.26
(1) 计提	37,830.67	104,919.48	358,726.09	518,141.57	1,019,617.81
(2) 其他	-	41,916.45	-	-	41,916.45
3.本期减少金额	-	12,042.00	297,880.13	-	309,922.13
(1) 处置或报废	-	12,042.00	255,963.68	-	268,005.68
(2) 其他	-	-	41,916.45	-	41,916.45
4.期末余额	75,652.03	566,813.22	3,295,528.10	1,539,147.09	5,477,140.44
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,118,703.97	209,952.37	961,558.37	987,785.75	3,278,000.46
2.期初账面价值	1,156,534.64	262,507.70	615,008.57	1,505,927.32	3,539,978.23

5.6.3 无暂时闲置的固定资产情况。

5.6.4 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.6.5 无通过经营租赁租出的固定资产。

5.6.6 无未办妥产权证书的固定资产情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产(续)

5.6.7 固定资产清理

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
电脑	647.50	-
合计	647.50	-

5.7 无形资产

5.7.1 无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	331,762.27	3,600.00	-	335,362.27
2. 本期增加金额	43,018.87	-	-	43,018.87
(1) 购置	43,018.87	-	-	43,018.87
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	374,781.14	3,600.00	-	378,381.14
二、累计摊销				
1. 期初余额	327,220.72	3,600.00	-	330,820.72
2. 本期增加金额	8,638.41	-	-	8,638.41
(1) 计提	8,638.41	-	-	8,638.41
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	335,859.13	3,600.00	-	339,459.13
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,922.01	-	-	38,922.01
2. 期初账面价值	4,541.55	-	-	4,541.55

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
房屋装修	1,157,540.46	829,163.67	797,810.96	-	1,188,893.17
合计	1,157,540.46	829,163.67	797,810.96	-	1,188,893.17

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

5.9.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	6,672,777.11	1,195,762.90	6,792,946.21	1,381,995.75
可抵扣亏损	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-
小计	6,672,777.11	1,195,762.90	6,792,946.21	1,381,995.75

5.10 其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
购楼款	1,382,002.00	-
合计	1,382,002.00	-

5.11 短期借款

5.11.1 短期借款列示:

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	2,370,000.00	1,820,000.00
信用借款	-	-
合计	2,370,000.00	1,820,000.00

短期借款分类的说明:

本期深圳市博思堂文化传媒股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号: 2018年福字第 1018350270 号的流动资金借款合同, 借款金额为 300 万, 借款利率为 6.00%, 借款期间为 2018.05.18-2019.02.18, 按月还本付息。

本合同附属于编号: 授信协议 755xy2017011689 的授信合同, 担保人为郑迎九、王萌、龚婕。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 应付票据及应付账款

5.12.1 按项目列示

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	902,495.28	27,037.53
合计	902,495.28	27,037.53

5.12.2 应付账款情况

5.12.2.1 应付账款列示:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	881,573.28	24,665.53
1-2年	18,550.00	2,372.00
2年以上	2,372.00	-
合计	902,495.28	27,037.53

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

5.13 预收账款

5.13.1 预收账款列示:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	-	-
1-2年	-	15,000.00
2年以上	60,000.00	60,000.00
合计	60,000.00	75,000.00

本期无账龄超过1年的重要预收账款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,913,220.77	62,357,101.65	56,094,168.93	12,176,153.49
二、离职后福利-设定提存计划	18,056.99	3,054,997.91	3,051,321.97	21,732.93
三、辞退福利	-	35,750.00	35,750.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,931,277.76	65,447,849.56	59,181,240.90	12,197,886.42

5.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	5,769,215.15	58,048,547.59	51,754,530.44	12,063,232.30
2.职工福利费	122,555.00	1,608,491.40	1,624,726.4	106,320.00
3.社会保险费	(578.04)	1,565,726.25	1,564,102.82	1,045.39
其中：(1).医疗保险费	(0.42)	1,383,394.70	1,381,876.16	1,518.12
(2).工伤保险费	(702.93)	65,653.22	65,603.19	(652.90)
(3).生育保险费	125.31	116,678.33	116,623.47	180.17
.....				
4.住房公积金	6,490.00	709,378.60	709,278.60	6,590.00
5.工会经费和职工教育经费	15,818.72	417,677.75	434,530.67	(1,034.20)
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
9.残疾人保障金	(280.06)	7,280.06	7,000.00	-
合计	5,913,220.77	62,357,101.65	56,094,168.93	12,176,153.49

5.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	16,624.78	2,958,991.47	2,955,409.92	20,206.33
2.失业保险费	1,432.21	96,006.44	95,912.05	1,526.60
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	18,056.99	3,054,997.91	3,051,321.97	21,732.93

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应交税费

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	670,509.86	194,773.17
营业税	-	6,186.00
企业所得税	1,466,784.23	1,164,696.62
个人所得税	216,398.96	307,120.91
城市建设维护税	44,541.56	17,648.53
教育费附加、地方教育费附加	31,891.01	13,268.77
其他	4,915.28	2,048.17
合计	2,435,040.90	1,705,742.17

5.16 其他应付款

5.16.1 其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	331,951.76	490,904.55
合计	331,951.76	490,904.55

5.16.2 其他应付款

5.16.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	12,015.00	23,715.00
备用金	-	8,360.00
其他	319,936.76	458,829.55
合计	331,951.76	490,904.55

5.17 长期借款

5.17.1 长期借款列示:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款	226,528.22	350,902.52
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	226,528.22	350,902.52

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 股本

项目	2017年12月 31日	本次变动增减(+、-)			2018年 12月31日
		发行新股	资本公积转 股	未分配利润 转股	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00

5.19 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本/股本溢价	214,200.34	-	-	214,200.34
.....				
合计	214,200.34	-	-	214,200.34

5.20 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	4,545,805.80	286,780.31	-	4,832,586.11
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	4,545,805.80	286,780.31	-	4,832,586.11

根据公司法、章程规定，本公司按净利润 10%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%以上的，可不再提取。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。

本公司按母公司口径本年实现净利润 2,867,803.10,按照 10%的比例提取盈余公积 286,780.31 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 未分配利润

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-2,717,181.48	-1,777,317.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-2,717,181.48	-1,777,317.95
加: 本期归属于公司所有者的净利润	7,808,248.38	5,895,364.79
减: 提取法定盈余公积	286,780.31	835,228.32
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	6,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>4,804,286.59</u>	<u>-2,717,181.48</u>

5.21.1 本公司无《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整影响期初未分配利润。

5.21.2 本公司无会计政策变更影响期初未分配利润。

5.21.3 本公司无重大会计差错更正影响期初未分配利润。

5.21.4 本公司无同一控制导致的合并范围变更影响期初未分配利润。

5.21.5 本公司无其他调整而影响期初未分配利润。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 营业收入及营业成本

5.22.1 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,302,024.75	50,673,209.60	76,042,262.71	36,725,507.04
其他业务	-	-	39,276.19	32,021.35
合计	<u>99,302,024.75</u>	<u>50,673,209.60</u>	<u>76,081,538.90</u>	<u>36,757,528.39</u>

5.23 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	384,470.44	283,544.15
教育费附加、地方教育附加	274,126.49	203,275.95
文化事业建设费	-	849.06
其他	282,142.89	40,053.34
合计	<u>940,739.82</u>	<u>527,722.50</u>

5.24 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬及社保等	4,224,578.22	3,775,395.83
咨询费	92,629.25	36,600.00
折旧及摊销	178,787.71	125,284.38
业务招待费	1,193,294.21	940,122.50
其他费用	1,054,726.32	1,054,510.15
合计	<u>6,744,015.71</u>	<u>5,931,912.86</u>

其他费用包括差旅费、办公费、车辆费、低值易耗品、修理费、市场调研费等。

5.25 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬及社保等	16,922,166.68	12,622,139.47
物业费用	4,508,308.07	4,568,417.15
咨询费	350,069.74	291,902.78
差旅费	332,078.52	146,381.88
办公费	712,373.87	876,838.85
折旧及摊销	1,645,300.51	1,322,451.54
业务招待费	410,288.36	331,701.50
车辆费	111,749.94	118,458.65
其他费用	1,116,905.37	1,781,231.58
合计	<u>26,109,241.06</u>	<u>22,059,523.40</u>

其他费用包括通讯费、低值易耗品、税金、招聘费、修理费、财产保险费、董事会费等。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,822,050.84	3,591,917.20
直接投入	14,000.00	2,859.88
折旧及长期待摊	-	-
设计费	-	-
其他	276,418.02	233,230.62
合计	4,112,468.86	3,828,007.70

5.27 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	186,347.48	248,005.97
减:利息收入	20,646.85	198,079.21
利息净支出	165,700.63	49,926.76
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	73,369.54	68,955.98
其他费用	-	-
合计	239,070.17	118,882.74

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	1,389,905.32	269,825.77
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
合计	1,389,905.32	269,825.77

资产减值损失相对去年增加 1,120,079.55 元，增加比例为 415.11%，增加主要原因为 2018 年企业收入大幅增加且部分大客户由月结变为年结，回款变慢，导致应收账款与应收票据大幅增加，应收账款计提坏账金额较大。

5.29 其他收益

产生其他收益的来源	2018 年度	2017 年度
个税手续费返还及退税补贴	168,615.16	-
社保局稳岗补贴	27,974.51	-
国家高新技术企业及其他财政扶持资金	34,900.00	-
合计	231,489.67	-

5.30 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
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	-314,682.47	-
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	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品利息收入	34,172.19	-
合计	-280,510.28	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 营业外收入

5.31.1 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	21,243.75	-
其中：固定资产处置利得	-	21,243.75	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换所得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	656,751.43	-
其他	46,855.28	350,502.79	46,855.28
合 计	46,855.28	1,028,497.97	46,855.28

5.31.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/收益相关
福田区资质认定资金	-	200,000.00	与收益相关
税务财政补助	-	101,723.42	与收益相关
社保局稳岗补贴	-	55,028.01	与收益相关
绩效奖励	-	300,000.00	与收益相关
合计	-	656,751.43	

5.32 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	20,741.95	16,876.27	20,741.95
其中：固定资产处置损失	20,741.95	16,876.27	20,741.95
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
罚没支出	-	-	-
其他	70,556.62	3,376.00	70,556.62
合 计	91,298.57	20,252.27	91,298.57

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,465,830.79	1,587,248.81
递延所得税费用	-117,844.03	113,767.64
合 计	1,347,986.76	1,701,016.45

5.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	8,999,910.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,349,986.55
子公司适用不同税率的影响	352,110.27
调整以前期间所得税的影响	-150,027.76
非应税收入的影响	-502,139.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	609,461.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-276,102.87
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	-21,276.95
其他	-14,024.47
所得税费用	1,347,986.76

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	20,646.85	198,079.21
租金收入	-	39,276.19
其他收益/营业外收入	278,344.95	1,107,254.22
备用金、保证金等其他往来款	90,299,251.82	4,030,350.76
合计	90,598,243.62	5,374,960.38

5.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付管理费用	5,391,606.30	8,114,932.39
支付销售费用	2,262,939.18	2,031,232.65
支付手续费等	73,369.54	68,955.98
支付除非流动资产损失外的营业外支出	70,556.62	3,376.00
备用金、保证金等其他往来款	96,189,448.80	8,856,590.22
合计	103,987,920.44	19,075,087.24

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,651,923.55	5,895,364.79
加: 资产减值准备	1,389,905.32	269,825.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,052,927.41	933,414.89
无形资产摊销	8,638.41	39,970.67
长期待摊费用摊销	797,810.96	484,643.69
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)	-	16,876.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,741.95	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	186,347.48	248,005.97
投资损失(收益以“-”号填列)	280,510.28	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	186,232.85	113,767.64
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)	(23,199,491.61)	(2,841,044.69)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,697,412.35	(2,619,225.30)
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,927,041.05)</u>	<u>2,541,599.70</u>
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:		
现金的期末余额	10,510,739.26	16,145,017.90
减: 现金的期初余额	16,145,017.90	27,511,314.49
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	<u>(5,634,278.64)</u>	<u>(11,366,296.59)</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料(续)

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	10,510,739.26	16,145,017.90
其中：库存现金	185,563.28	324,928.24
可随时用于支付的银行存款	10,325,175.98	15,820,089.66
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	10,510,739.26	16,145,017.90
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	-	-

5.36 所有者权益变动表项目注释

不适用。

5.37 所有权或使用权受到限制的资产

不适用。

6 合并范围的变更

6.1 6.1.1 本期新设子公司情况

见附注 1.2

6.1.2 本期清算公司情况

截至 2018 年 12 月 31 日，北京市博思堂龙吟文化传媒有限公司、北京市博思堂龙吟文化传媒有限公司济南分公司和济南博思堂文化传媒有限公司已完成工商注销手续。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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	
南昌市博思堂地产顾问有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
北京博思堂龙吟文化传媒有限公司	北京市	北京市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
青岛市博思堂文化传媒有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
济南博思堂文化传媒有限公司	山东省济南市	山东省济南市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
上海博思堂投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理和企业形象策划	100.00	-	设立
武汉市博思堂龙吟文化传媒有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
合肥市博思堂广告有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
郑州市博思堂文化传媒有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
西安博思堂广告有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
成都市博思堂广告有限公司	四川省成都市	四川省成都市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
海口博思堂龙吟文化传媒有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
沈阳博思堂文化传媒有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
深圳市博思堂公关策划有限公司	陕西省西安市	广东省深圳市	公关策划	100.00	-	设立
深圳市博思堂数字媒体有限公司	北京市	广东省深圳市	数字媒体	100.00	-	设立
昆明博思堂文化传媒有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	房地产咨询策划	100.00	-	设立
北京博思堂春天房地产经纪有限公司	北京市	北京市	营销	51.00	-	设立
青岛硬创博思堂文化传媒有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	广告、营销策划	49.00	-	设立

8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司制定了各公司总经理业绩与回款挂钩的激励政策，确保款项及时回收，降低了客户信用风险。

8.2 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

8.2.1 利率风险

本公司有很少一部分银行借款，没有应付债券，因此利率的变动不会对本公司造成太大风险。

8.2.2 外汇风险

本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

8.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的预测，确保公司在合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

8.3.1 风险管理目标和政策

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示，详见附注 5 各项目附注。

9 关联方及关联交易

9.1 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 (%)
深圳市博思堂投资管理有限公司	深圳市	投资管理	300 万元	58.50	58.50

本公司的母公司情况的说明：

深圳市博思堂投资管理有限公司成立于 2010 年 6 月 1 日，由中国境内居民郑迎九、龚婕共同出资组建的有限责任公司。设立时注册资本为 300 万元，其中郑迎九出资 180 万元，占比 60%，龚婕出资 120 万元，占比 40%；2017 年 6 月股权转让后，郑迎九占股 99%，龚婕占股 1%。经营期限 10 年，自 2010 年 6 月 1 日起至 2020 年 6 月 1 日止。经营范围为投资管理、投资咨询、信息咨询（不含人才中介服务、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）、日用百货的购销；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项止除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。预包装食品（不含复热）、酒类批发。

本公司最终控制方是：郑迎九。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 本公司合营和联营企业情况

不适用。

9 关联方及关联交易（续）

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑迎九	实际控制人、董事长
龚婕	董事
桂林彰泰实业集团有限公司	母公司与其合作投资开发房地产项目
深圳市科学梦工场文化传播有限公司	同一实际控制人
深圳市博派国际教育有限责任公司	同一实际控制人
北海博思堂发展有限公司	同一实际控制人
王荫	董事、总经理
徐天赋	董事
赵冠杰	董事
洪杰	董事
王珂	副总经理
吴志军	副总经理
杨蛟	监事
闻学红	监事
黄海华	监事
黄平	财务总监
陈皎	董事会秘书

9.5 关联交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
深圳市博思堂投资管理有限公司	采购红酒	13,838.00	8,634.44

以上发生额为含税金额；按公司授权审批制度规定审批；定价方式为市场交易价格。

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
桂林彰泰实业集团有限公司	房地产推广策划	-	100,000.00

以上发生额为含税金额；按公司授权审批制度规定审批；定价方式为市场交易价格。

9 关联方及关联交易（续）

9.5.2 关联租赁情况

9.5.2.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度
郑迎九	房屋	606,570.18	1,509,710.72
龚婕	房屋	-	104,149.44

租赁费定价依据为公允市价。

9.5.3 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	4,617,095.68	4,304,704.29

本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等共 13 人，其中在本公司领取报酬的为 11 人。

9.5.4 关联担保情况

9.5.4.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
郑迎九、龚婕、王荫	5,000,000.00	2017 年 9 月 12 日	2018 年 9 月 8 日

以上担保已到期，但此担保合同属于续签合同，续签程序在办理中。

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值
其他应收款	赵冠杰	-	2,474.70
其他应收款	陈姣	-	12,764.00
其他应收款	深圳市博思堂投资管理 有限公司	4,448.00	-

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值
其他应付款	郑迎九	-	154,978.90
其他应付款	洪杰	-	11,300.00

10 股份支付

本公司无股份支付事项。

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11.3 资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

11.4 利润分配情况

本公司不存在利润分配情况。

11.5 销售退回

无此项。

11.6 其他资产负债表日后事项说明

无此项。

12 其他重要事项

12.1 前期会计差错更正

无此项。

12 其他重要事项（续）

12.2 债务重组

12.2.1 长沙市龙吟房地产营销策划有限公司以下简称“长沙博思堂”与蓝城文化旅游实业（湖南）有限公司以下简称“蓝城文化”签署以房抵广告款协议，协议约定蓝城文化欠长沙博思堂 52.8 万元的广告款，用蓝城文化开发的长沙大世界一期一期 1 号楼二层商铺【B2039】、【B2050】，合计两套商铺，两套商铺作价 547,137.60 元，所抵商铺总价超出欠款 19,137.60 元，由长沙博思堂继续服务的方式补足超出抵房款部分的，双方已签署抵房协议，截止 2018 年审计报告报出日房屋尚未交付使用，未办理产权证书，也未冲减应收账款。

12.2.2 长沙市龙吟房地产营销策划有限公司以下简称“长沙博思堂”与湖南同元文化古镇旅游开发有限公司以下简称“同元文化古镇”签署以房抵广告款协议，协议约定同元文化古镇欠长沙博思堂《桃花源古镇整合推广服务合同》（合同有效期为 2018.1.24-2019.1.13）的 320,000.00 元广告款，用同元文化古镇开发的“桃花源古镇”小区第 7 组团 98 栋 101 号房屋抵偿，房屋作价 311,109.00 元，欠款超出抵房款部分 8,891.00 元，双方继续根据服务合同约定进行结算，双方已签署抵房协议（2018 年 12 月 03 日签订），截止 2018 年审计报告报出日房屋尚未交付使用，未办理产权证书，也未冲减应收账款。

12.2.3 长沙市龙吟房地产营销策划有限公司以下简称“长沙博思堂”与益阳嘉兆海洋城房地产开发经营有限公司以下简称“益阳海洋城”签署以房抵广告款协议，协议约定嘉兆海洋城欠长沙博思堂的广告款 610,000.00 元，用益阳海洋城开发的嘉兆海洋城 C 区 5 栋 201 号商铺抵偿，商铺作价 1,060,798.00 元，抵房款超出欠款部分 450,798.00 元，双方继续根据服务合同约定进行结算，或者该房屋租赁费抵扣，双方已签署抵房协议（2018 年 1 月 8 日签订），截止 2018 年审计报告报出日房屋尚未交付使用，未办理产权证书，也未冲减应收账款。

12.2.4 长沙市龙吟房地产营销策划有限公司以下简称“长沙博思堂”与湖南中建信和芙蓉置业有限公司以下简称“中建芙蓉置业”于 2017 年 9 月 1 日签署以房抵广告服务协议，协议约定中建芙蓉置业欠长沙博思堂 325,000.00 元的广告款用“中建芙蓉置业”开发的“中建·偶寓”小区 23 栋 1250 房屋抵偿，房屋作价 319,087.00 元，欠款超出抵房款部分 5,913.00 元，双方继续根据服务合同约定进行结算，双方已于 2017 年 9 月 1 日签署抵房协议，截止 2018 年审计报告报出日，中建芙蓉置业已支付欠款超出抵房款部分 5,913.00 元，房屋尚未交付使用，未签订购房合同，未办理产权证书，也未冲减应收账款。

12.2.5 武汉市博思堂龙吟地产顾问有限公司 2014 年 10 月 16 日与襄阳海容投资实业有限公司签订商品房买卖合同，房款 660,250.00 元，冲抵广告服务，合同约定 2015 年 3 月 31 日前交付房屋，约定交付后 360 日内办理产权登记。截止 2018 年审计报告报出日暂未办理产权证，未冲减应收账款。

12.2.6 沈阳博思堂文化传媒有限公司以下简称“沈阳博思堂”与沈阳市宝能置业有限公司以下简称“宝能置业”签署抵房协议，双方约定宝能置业以宝能·水岸康声码 12 幢 1-25-2 和 1-25-3 房，建筑面积分别 72.27 平方米和 73.06 平方米，房屋作价分别 276,840.00 元和 283,482.00 元，抵欠沈阳博思堂服务费 560,000.00 元，剩余房款由沈阳博思堂用现金补齐宝能置业，双方已签署抵房协议，截至 2018 年审计报告报出日房屋尚未交付使用。

12 其他重要事项（续）

12.2.7 沈阳博思堂文化传媒有限公司以下简称“沈阳博思堂”与吉林省筑石房地产开发有限公司以下简称“吉林筑石”签署抵房协议，双方约定车位 1：筑石西山香麓二期，筑石二期车位 B-123，价格为 75,000.00 元；车位 2：筑石西山香麓一期，筑石一期一下车位 5-7 号楼房-41，价格为 65,520.00 元；车位 3：筑石西山香麓一期，筑石一期一下车位 17-21 号楼房-73，价格为 67,158.00 元，房款共 207,678.00 元，抵欠沈阳博思堂服务费 208,125.00 元，剩余款 447 元，由吉林筑石向沈阳博思堂用现金补，双方已签署抵房协议，截至 2018 年审计报告报出日房屋尚未交付使用。

12.2.8 沈阳博思堂文化传媒有限公司以下简称“沈阳博思堂”与吉林省筑石房地产开发有限公司以下简称“吉林筑石”签署抵房协议，双方约定筑石松花江智慧新城项目六区 1#-5-68，建筑面积为 53.17 平方米，房屋作价为 12605.76 元/平方米，房款为 670,248.00 元，筑石西山香麓二期车位 B-024，车位无面税，单价为 68,800 元，房款共 739,048.00 元，抵欠沈阳博思堂服务费 740,000.00 元，剩余款 952 元，由吉林筑石向沈阳博思堂现金补齐，双方已签署抵房协议，截至 2018 年审计报告报出日房屋尚未交付使用。

12.2.9 沈阳博思堂文化传媒有限公司以下简称“沈阳博思堂”与沈阳霓峰房地产开发有限公司以下简称“霓峰房地产”签署抵房协议，双方约定以颐盛·壹号公馆 3#1-19-2 房，建筑面积为 64.16 平方米，房屋作价为 11206 元/平方米，房款共 718,978.00 元，抵欠沈阳博思堂服务费 720,000.00 元，剩余款 1,022.00 元，由沈阳霓峰房地产开发有限公司向沈阳博思堂现金补齐，双方已签署抵房协议，截至 2018 年审计报告报出日房屋尚未交付使用。

12.2.10 沈阳博思堂文化传媒有限公司分公司以下简称“沈阳博思堂分公司”与天力（辽宁）置业有限公司以下简称“天力（辽宁）”签署协议书，协议约定用“天力（辽宁）”开发的铁岭市新城区“天力城”项目 2 号楼 3-8-2 室和 5 号楼 2-8-2 室商品房，建筑面积分别为 85.02 平方米和 84.28 平方米，折后单价分别为 3949.2 元/平方米和 3642.3 元/平方米，折扣总房款 642,734.00 元，抵扣“天力（辽宁）”欠“沈阳博思堂分公司”服务款 640,00.000 元。截至 2018 审计报告报出日房屋尚未交付使用。

12.2.11 沈阳博思堂文化传媒有限公司大连分公司(以下简称“沈阳博思堂大连分公司”)与大连天盛房地产开发有限公司(以下简称“大连天盛”)、大连荣耀房地产有限公司(以下简称“大连荣耀”)、大连天意房地产开发有限公司(以下简称“大连天意”)签署抵房协议，四方约定“沈阳博思堂大连分公司”认购“大连荣耀”开发的金地中心项目住宅：B 区 3 号楼 1-1505 商品房，建筑面积 93.96 平，单价为 17190 元/平，总房款价格：1,615,172.00 元，优惠后单价：15471 元/平，优惠后总房款价格为 1,453,655.00 元。且“沈阳博思堂大连分公司”将“大连天盛”所欠的广告款 1,253,655.00 元、将“大连天意”所欠的广告款 200,000.00 元转让给“大连荣耀”，用于冲抵购房款，四方已签署《广告款冲抵购房款协议》，截至 2018 审计报告报出日房屋尚未交付使用。

12.2.12 沈阳博思堂文化传媒有限公司大连分公司(以下简称“沈阳博思堂大连分公司”)与大连万晟置业有限公司(以下简称“万晟置业”)、绥化壹言置业有限公司(以下简称“绥化壹言”)、大连铭毅房地产开发有限公司(以下简称“大连铭毅”)，签署《以房款抵偿广告公司服务费合同》，约定以位于绥化市北林区“绥都府”项目，房号为 B10-3-1801，暂定面积 96.31 平方米，单价 6132 元/平方，合计 590,563.00 元；以位于绥化市北林区“绥都府”项目，房号为 B14-2-101，面积为 118.94 平方米，单价为 6968 元/平方，合计 828,774.00 元，抵扣“万晟置业”欠“沈阳博思堂大连分公司”服务款 480,000.00 元，“绥化壹言”欠“沈阳博思堂大连分公司”服务款 489,337.00 元，“大连铭毅”欠“沈阳博思堂大连分公司”服务款 450,000.00 元。截至 2018 审计报告报出日房屋尚未交付使用。

12 其他重要事项（续）

12.2.13 海口博思堂龙吟地产顾问有限公司(以下简称“海口博思堂”)与海南华地置业有限公司、海南琼中中豪威尔置业有限公司签订《磨账协议》，约定海南琼中中豪威尔置业有限公司所欠的广告费由海南华地置业有限公司承担。海口博思堂龙吟地产顾问有限公司与海南华地置业有限公司签订以房抵广告款协议，约定海口博思堂有意购买海南华地置业有限公司开发的华地·永发栖岸 1 栋 A 单元 203 号房屋，房款总额人民币 264,555.00 元，约定海南华地置业有限公司应依据《磨账协议》约定应支付给海口博思堂的营销款中直接扣减人民币 255,000.00 元作为海口博思堂向海南华地置业有限公司支付的购买房屋等额购房款，截止 2018 年审计报告报出日，房屋尚未交付使用。

12.2.14 西安博思堂广告有限公司(以下简称“西安博思堂”)2018 年 12 月 29 日与西安高新技术产业开发区房地产开发公司签订抵款协议及商品房买卖合同，合同约定房屋作价 1,803,278.00 元，西安高新技术产业开发区房地产开发公司应付西安博思堂广告服务费 480,000.00 元用于冲抵首期房价款。截止 2018 年审计报告报出日房屋尚未交付使用，未办理产权证，也未冲减应收账款。

12.2.15 郑州市博思堂文化传媒有限公司(以下简称“郑州博思堂”)与河南豫发集团有限公司下属企业兰考锦荣置业有限公司以下简称“兰考锦荣置业”签署以房抵广告款协议，协议约定兰考锦荣置业欠郑州博思堂 359,200.00 元的广告款，用兰考锦荣置业开发的豫发学府 10 号楼 3 单元 15 层 01 室房屋抵扣，房屋作价 478,257.00 元，抵房款超出欠款部分 119,057.00 元，在原合同到期后，双方就超出部分另行协商，双方已签署抵房协议，截止 2018 年审计报告报出日，房屋尚未交付使用，未办理产权证书，也未冲减应收账款。

12 其他重要事项（续）

12.3 资产置换

无资产置换。

12.4 年金计划

无年金计划。

12.5 分部信息

12.5.1 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

重要性标准的判断

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。存在多种产品经营或者跨多个地区经营的企业可能会拥有大量规模较小、不是很重要的经营分部，而单独披露如此之多但规模较小的经营分部信息不仅会给财务报表使用者带来困惑，也会给财务报告编制者带来不必要的披露成本。因此，报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 **10%** 或者以上。分部收入是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入。

（2）该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 **10%** 或者以上。

（3）该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 **10%** 或者以上。分部资产，是指经营分部日常活动中使用的可以归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

12 其他重要事项（续）

12.5 分部信息（续）

12.5.1 报告分部的确定依据与会计政策（续）

低于 10%重要性标准的选择

经营分部未满足上述 10%重要性判断标准的，可以按照下列规定进行确定报告分部：

（1）企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该分部是否满足 10%的重要性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部。

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10%的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10%数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些分部指定为报告分部的，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部。

（3）不将该经营分部指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

公司各经营分部提供的劳务性质相同，但存在多个跨地区经营的分部，因此本公司按区域披露分部信息，各分部内部交易定价为成本加成法。

12 其他重要事项 (续)

12.5 分部信息 (续)

报告分部 2018 年度利润、资产及负债信息

项目	华南区域	湖南区域	华北区域	华东区域	华中地区	西北区域	西南区域	海南区域	东北区域	抵消金额	合计
营业收入	34,058,008.49	10,075,483.81	3,686,104.29	10,632,173.54	7,748,773.43	10,106,561.89	4,563,506.34	5,580,660.25	12,850,752.71	-	99,302,024.75
其中：对外交易	34,058,008.49	10,075,483.81	3,686,104.29	10,632,173.54	7,748,773.43	10,106,561.89	4,563,506.34	5,580,660.25	12,850,752.71	-	99,302,024.75
分部间交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对外交易收入占企业总收入百分比	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-	-
资产减值损失	6,493,098.33	60,234.00	69,160.00	21,122.72	107,305.00	35,019.82	50,000.00	-378,721.50	378,185.28	-5,445,498.33	1,389,905.32
折旧和摊销费	1,117,087.56	266,760.34	15,916.455	89,533.73	90,058.00	217,989.04	9,357.36	20,428.58	32,245.72	-	1,859,376.78
利润总额	3,273,095.12	553,820.35	3,485,338.56	2,769,418.21	-1,042,242.66	140,371.22	843,590.39	1,367,469.25	456,648.98	-2,847,599.11	8,999,910.31
所得税费用	328,184.66	102,708.14	-13,040.00	388,491.40	-32,007.45	164,156.16	85,707.27	189,122.36	134,664.22	-	1,347,986.76
净利润(亏损)	2,944,910.46	451,112.21	3,498,378.56	2,380,926.81	-1,010,235.21	-23,784.94	757,883.12	1,178,346.89	321,984.76	-2,847,599.11	7,651,923.55
资产总额	70,448,925.53	6,816,677.06	3,058,159.66	8,790,343.93	7,423,534.50	7,994,298.55	1,736,193.05	2,460,797.64	13,037,290.17	-	58,322,034.69
负债总额	24,083,990.81	6,291,068.11	5,896,088.52	8,518,674.27	7,761,206.86	10,652,753.90	1,430,800.99	2,233,347.69	12,287,290.17	60,631,318.74	18,523,902.58

12 其他重要事项 (续)

12.5 分部信息 (续)

报告分部 2017 年度利润、资产及负债信息

项目	华南区域	湖南区域	华北区域	华东区域	华中区域	西北区域	西南区域	海南区域	东北区域	抵销	金额
营业收入	20,896,841.13	6,798,105.44	2,486,816.55	7,097,935.70	9,797,737.64	7,758,580.29	3,702,543.34	4,244,056.48	13,298,922.33	-	76,081,538.90
其中：对外交易	20,896,841.13	6,798,105.44	2,486,816.55	7,097,935.70	9,797,737.64	7,758,580.29	3,702,543.34	4,244,056.48	13,298,922.33	-	76,081,538.90
分部间交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对外交易收入占企业总收入百分比	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-	-
资产减值损失	-30,582.76	-	76,540.00	-7,392.90	107,079.20	29,373.08	-8,000.00	190,809.15	-88,000.00	-	269,825.77
折旧和摊销费	770,435.17	108,195.24	27,162.06	88,787.15	126,407.30	321,288.77	7,328.88	11,405.61	29,040.42	-	1,490,050.60
利润总额	9,125,319.16	-185,287.13	-1,051,650.34	-670,170.20	1,950,906.45	-844,326.06	829,545.03	831,281.49	3,062,277.96	-5,451,515.12	7,596,381.24
所得税费用	385,700.90	-	58,139.26	98,955.25	487,170.16	98,527.97	1,850.00	207,847.28	362,825.63	-	1,701,016.45
净利润(亏损)	8,739,618.26	-185,287.13	-1,109,789.60	-769,125.45	1,463,736.29	-942,854.03	827,695.03	623,434.21	2,699,452.33	-5,451,515.12	5,895,364.79
资产总额	64,987,906.73	6,368,765.68	2,964,732.33	3,111,199.26	6,864,015.79	6,028,735.41	2,107,930.34	2,033,694.86	13,606,269.47	-	42,443,689.19
负债总额	21,189,591.30	6,213,795.04	9,507,290.31	3,658,539.78	6,191,452.94	8,663,405.82	1,802,538.28	2,737,542.27	12,856,269.47	65,629,560.68	10,400,864.53

12.6 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无此项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收票据及应收账款

13.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	3,907,108.00	-
应收账款	8,789,856.00	1,960,000.00
合计	12,696,964.00	1,960,000.00

13.1.2 应收票据

13.1.2.1 应收票据分类列示

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	3,907,108.00	-
合计	3,907,108.00	-

13.1.2.2 期末公司无已质押的应收票据

13.1.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

13.1.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收票据及应收账款（续）

13.1.3 应收账款情况

13.1.3.1 应收账款分类披露：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,040,000.00	9.41	1,040,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,015,296.31	90.59	1,225,440.31	12.24	8,789,856.00
特定款项组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,055,296.31	100.00	2,265,440.31	20.49	8,789,856.00

类别	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,891,240.31	91.17	1,211,240.31	41.89	1,680,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,000.00	8.83	-	-	280,000.00
特定款项组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,171,240.31	100.00	1,211,240.31	38.19	1,960,000.00

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收票据及应收账款（续）

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
桂林国奥城投资开发有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	1,040,000.00	1,040,000.00		

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月内	8,094,056.00	-	-
7-12月	710,000.00	14,200.00	2%
1年以内小计	8,804,056.00	14,200.00	0.16%
1至2年	-	-	
2年以上	1,211,240.31	1,211,240.31	100.00%
合计	10,015,296.31	1,225,440.31	12.24%

13.1.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,054,200.00 元。本期收回或转回的坏账准备金额 0 元。

13.1.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

13.1.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款余额比例（%）	计提的坏账准备
桂林国奥城投资开发有限公司	1,530,000.00	13.84	1,044,200.00
长沙恒大童世界旅游开发有限公司	1,120,000.00	10.13	-
桂林市精锐地产广告营销有限责任公司	1,074,000.00	9.71	1,200.00
贵阳恒大德祥旅游开发有限公司	980,336.00	8.87	-
哈尔滨华鸿世贸花园房地产开发有限公司	690,000.00	6.24	-
合计	5,394,336.00	48.79	1,045,400.00

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	20,983,368.42	21,558,295.28
其他应收款	18,558,917.16	17,688,283.50
合计	39,542,285.58	39,246,578.78

13.2.2 应收股利

13.2.2.1 应收股利情况

项目(或被投资单位)	2018年12月31日	2017年12月31日
长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司	4,010,079.32	4,077,096.61
北京博思堂龙吟房地产顾问有限公司	-	2,091,843.61
青岛市博思堂地产顾问有限公司	202,993.08	202,993.08
上海博思堂投资管理有限公司	454,566.08	454,566.08
合肥市博思堂广告有限公司	2,449,307.32	887,390.69
武汉市博思堂龙吟地产顾问有限公司	960,721.20	960,721.20
郑州市博思堂文化传媒有限公司	3,613,548.68	3,613,548.68
西安博思堂广告有限公司	1,248,214.91	1,248,214.91
成都市博思堂广告有限公司	324,683.88	621,641.79
海口博思堂龙吟地产顾问有限公司	678,426.88	431,377.35
沈阳博思堂地产顾问有限公司	7,040,827.07	6,968,901.28
合计	20,983,368.42	21,558,295.28

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.3 其他应收款

13.2.3.1 其他应收款分类披露:

类别	2018年12月31日				
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
特定款项组合	18,558,917.16	99.53	-	-	18,558,917.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	88,145.00	0.47	88,145.00	100.00	-
合计	18,647,062.16	100.00	88,145.00	0.47	18,558,917.16

类别	2017年12月31日				
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
特定款项组合	17,688,283.50	99.55	-	-	17,688,283.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	79,745.00	0.45	79,745.00	100.00	-
合计	17,768,028.50	100.00	79,745.00	0.45	17,688,283.50

无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中: 6个月以内	-	-	-
7-12个月	2,300.00	2,300.00	100.00
1年以内小计	2,300.00	2,300.00	100.00
1至2年	6,100.00	6,100.00	100.00
2年以上	79,745.00	79,745.00	100.00
合计	88,145.00	88,145.00	100.00

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.3.2 个别认定不存在减值的其他应收款

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,022,040.08	86.33	11,831,542.95	66.89
1至2年	1,769,026.20	9.53	3,561,511.81	20.13
2年以上	767,850.88	4.14	2,295,228.74	12.98
合计	18,558,917.16	100.00	17,688,283.50	100.00

13.2.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提 8,400.00 元坏账准备。本期无收回或转回的坏账准备。

13.2.3.4 本期实际核销的其他应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,353,654.72

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京博思堂龙吟房地产顾问有限公司	内部往来	3,233,785.79	公司注销	经财务经理批准核销	是
济南博思堂文化传媒有限公司	内部往来	119,868.93	公司注销	经财务经理批准核销	是
合计		3,353,654.72			

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	278,700.00	233,400.00
备用金	-	-
其他	18,368,362.16	17,534,628.50
合计	18,647,062.16	17,768,028.50

注：其他主要是代垫子公司款项。

13.2.5 截止2018年12月31日除子公司款项外，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	坏账准备期末余额
西安博思堂广告有限公司	内部往来	6,280,826.39	注 1*	33.68	-
深圳市博思堂数字媒体有限公司北京分公司	内部往来	3,063,959.66	注 2*	16.43	-
上海博思堂投资管理有限公司	内部往来	3,041,854.99	注 3*	16.31	-
合肥市博思堂广告有限公司	内部往来	1,400,784.70	6个月以内	7.51	-
青岛市博思堂地产顾问有限公司	内部往来	1,317,763.25	注 4*	7.07	-
合计		15,105,188.99		81.00	-

注 1*：6个月以内 3,338,783.75；7-12个月 2,557,456.72；1-2年 384,585.92。

注 2*：6个月以内 441,541.40；7-12个月 650,143.03；1-2年 1,339,440.28；2年以上 632,834.95。

注 3*：6个月以内 1,875,203.73；7-12个月 1,166,651.26。

注 4*：6个月以内 1,185,465.28；7-12个月 132,297.97。

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	2,812,866.66	-	2,812,866.66	3,210,000.00	-	3,210,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,812,866.66</u>	<u>-</u>	<u>2,812,866.66</u>	<u>3,210,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,210,000.00</u>

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南昌市博思堂地产顾问有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
北京博思堂龙吟文化传媒有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
青岛市博思堂文化传媒有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
上海博思堂投资管理有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
武汉市博思堂龙吟文化传媒有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
合肥市博思堂广告有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
郑州市博思堂文化传媒有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-

有限公司

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资（续）

13.3.2 对子公司投资（续）

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
西安博思堂广告有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
成都市博思堂广告有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
海口博思堂龙吟文化传媒有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
沈阳博思堂文化传媒有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
昆明博思堂文化传媒有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
北京博思堂春天房地产经纪有限公司	-	101,886.66	-	101,886.66	-	-
青岛硬创博思堂文化传媒有限公司	-	980.00	-	980.00	-	-
合计	<u>3,210,000.00</u>	<u>102,866.66</u>	<u>500,000.00</u>	<u>2,812,866.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

13 公司财务报表项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,082,867.48	10,182,978.19	19,263,822.48	6,838,891.81
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>29,082,867.48</u>	<u>10,182,978.19</u>	<u>19,263,822.48</u>	<u>6,838,891.81</u>

13.5 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,847,599.11	5,451,515.12
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	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品的利息	34,172.19	-
合计	<u>2,881,771.30</u>	<u>5,451,515.12</u>

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,741.95	-
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助,但与公司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	231,489.67	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,701.34	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-280,510.28	-
所得税影响额	-20,748.07	-
少数股东权益影响额(税后)	211.68	-
合计	-72,927.51	-

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	21.72	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.92	0.26	0.26

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市博思堂文化传媒股份有限公司

法定代表人： 郑迎九

主管会计工作的负责人： 郑迎九

会计机构负责人： 郑迎九

日期：2019年4月23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