



北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙震、主管会计工作负责人边雨辰及会计机构负责人(会计主管人员)李艳超声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺。该等前瞻性陈述内容是否能够实现，受市场环境、政策因素及公司业务开展实际情况影响较大，存在不确定性。公司提醒投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述面临的核心客户流失风险、多个客户大幅削减礼赠品（促销品）投入的风险、新客户和新业务开拓未达预期的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展展望可能面对的风险因素及对策部分的内容。

《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司指定信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 130,406,410 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	8
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	16
第七节 优先股相关情况.....	18
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	19
第九节 公司治理.....	20
第十节 公司债券相关情况.....	22
第十一节 财务报告.....	22
第十二节 备查文件目录.....	85

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、元隆雅图	指	北京元隆雅图文化传播股份有限公司
元隆投资	指	元隆雅图（北京）投资有限公司，本公司之控股股东
隆中兑	指	北京隆中兑数字营销有限公司，本公司之全资子公司
外企元隆	指	北京外企元隆文化发展有限公司，本公司之控股子公司
上海祥雅	指	上海祥雅文化传播有限公司，本公司之全资子公司
深圳鸿逸	指	深圳鸿逸科技发展有限公司，本公司之全资子公司
货代分公司	指	北京元隆雅图文化传播股份有限公司货运代理分公司
谦玛网络	指	上海谦玛网络科技有限公司，本公司之控股子公司
景栗科技	指	上海景栗信息科技有限公司，本公司之参股公司
礼赠品	指	市场营销过程中使用的赠品，又称“促销品”，主要包括企业在市场终端渠道向购买产品的消费者赠送的礼品、品牌方奖励经销商的礼品、消费者关系管理或会员管理中各类消费或金融积分兑换的礼品
KOL	指	关键意见领袖，互联网社交中特指在某方面有一定影响力的个人
IP	指	知识产权，本报告中特指知名的品牌、人物或影视、动漫形象等
CRM	指	消费者关系管理

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	元隆雅图	股票代码	002878
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京元隆雅图文化传播股份有限公司		
公司的中文简称	元隆雅图		
公司的外文名称（如有）	Beijing Yuanlong Yato Culture Dissemination Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YLYT		
注册地址	北京市西城区广安内门大街 338 号 12 层 1218		
注册地址的邮政编码	100053		
办公地址	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层		
办公地址的邮政编码	100053		
公司网址	www.ylyato.com		
电子信箱	ylyato@ylyato.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	相文燕	于欣蕊
联系地址	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层
电话	010-83528822	010-83528822
传真	010-83528011	010-83528011
电子信箱	ylyato@ylyato.cn	ylyato@ylyato.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	911100006337468570
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	韩瑞红、李红霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 28 号盈泰中心 2 号楼 10 层	徐可任、刘启群	2017 年 6 月 6 日-2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入(元)	1,051,573,441.89	819,257,483.59	28.36%	706,814,845.46
归属于上市公司股东的净利润(元)	93,544,726.60	71,452,020.50	30.92%	50,250,695.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	83,367,410.98	66,909,608.19	24.60%	47,962,054.66
经营活动产生的现金流量净额(元)	-5,044,169.25	36,772,534.67	-113.72%	63,210,149.01
基本每股收益(元/股)	0.73	0.62	17.74%	0.52
稀释每股收益(元/股)	0.73	0.62	17.74%	0.52
加权平均净资产收益率	16.74%	18.22%	-1.48%	23.28%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产(元)	1,005,724,241.48	714,405,994.92	40.78%	484,967,506.91

归属于上市公司股东的净资产 (元)	605,040,729.16	519,256,206.55	16.52%	237,141,091.78
----------------------	----------------	----------------	--------	----------------

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	130,406,410
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.7173

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	203,228,019.50	240,595,387.47	234,974,456.60	372,775,578.32
归属于上市公司股东的净利润	19,946,903.14	28,837,272.34	18,749,061.87	26,011,489.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,240,630.73	27,311,017.49	16,886,909.97	21,928,852.79
经营活动产生的现金流量净额	53,905,951.52	-40,971,139.18	-9,886,817.47	-8,092,164.12

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,825.00	49,104.99	634,722.75	固定资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,709,098.42	3,214,380.72	1,192,784.04	与收益相关的政府补助
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	4,514,212.26	2,179,431.64	755,802.72	购买理财产品取得的收益
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	3,183,959.00			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			52,760.00	
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	-15,227.74	-9,957.16	-13,148.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,196,364.19	896,047.99	329,006.83	
少数股东权益影响额（税后）	25,187.13	-5,500.11	5,273.04	
合计	10,177,315.62	4,542,412.31	2,288,641.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）报告期内公司的主要业务

本公司主要为世界500强公司及国内知名企业提供整合营销服务，聚焦于礼赠品（促销品）创意设计和供应、数字化促销服务和新媒体营销。公司主营业务包含三部分：（1）为客户供应礼赠品（包含方案创意策划、礼赠品设计研发、采购和销售），收入体现为产品销售收入；（2）为客户提供数字化促销服务，包括基于APP和微信小程序的数字化促销活动整体解决方案、营销礼品电商平台（包括经销商渠道管理电商、礼品集中采购电商、会员积分礼品电商等）的开发和运营及相关仓储物流服务，收入体现为服务收入；（3）新媒体营销业务，向品牌客户提供新媒体广告策略、创意、内容、媒介、运营、数据分析、技术输出、数据监测等营销服务。除了上述整合营销业务，公司还从事创意文化产品的开发和销售，包括自主品牌电子数码产品、大型赛会活动的特许纪念品、贵金属工艺品、承接政府文创项目及与博物馆等文化机构合作开发旅游纪念品等。

企业现代营销手段可大致分为促销、广告、公关和路演活动等，其中促销的手段主要包括赠送礼品和打折。市场营销活动中赠送礼品的场景主要包括：（1）随消费者购买商品而赠送礼品，也称为促销品，目的是吸引消费者购买商品或激励其多买，属于买赠性质；（2）商家进行业务推广，如银行、证券、电信运营商、其他商家等向办理新开户、注册新会员的消费者赠送礼品，属于招新性质，目的是吸纳新客户，从而增加客户数量并带动业务收入；（3）会员积分兑换和经销商积分奖励，如银行、保险、航空、商场、品牌等对会员的消费给予积分奖励，品牌方给予经销商按进货量给予积分奖励，一定数量的积分可兑换礼品，目的是鼓励会员消费和经销商进货、强化会员和经销商的品牌忠诚度，属于CRM或者渠道奖励范畴。

促销是企业常用的营销手段，普遍用于快速消费品行业。快消品具有消费频次高、品牌忠诚度低的特点，赠送促销品能够有效地吸引消费者购买和多买。相对于价格折扣，促销品不损害价格体系，时效性强，而且消费者获得促销品的价值体验是市场同类商品的零售价格，有“物超所值”的感觉，企业可以用较低的成本取得良好的营销效果。相对于广告，促销品具有精准投放、直接补贴消费者的作用，对活动期间的商品销售有直接拉升作用。因此，优质的促销品始终受到消费者的欢迎，市场对促销品的需求持续增长。此外，招新、CRM和渠道奖励也是企业越来越重视的营销环节，如何吸引新用户、留住老用户、激励经销商扩大进货量，是企业实现销售持续增长的核心，在这些方面，礼赠品的性价比和效果同样优于直接补贴现金，礼赠品在这个领域的市场需求也保持此持续增长。

随着智能手机的普及和4G信号的广泛覆盖，数字化促销活动快速增长。相对于派发实物促销品的传统促销模式，数字化促销活动具有吸纳会员、收集消费大数据、提供多样化促销品等功能。传统的促销品派发模式为消费者购买产品，然后凭购物小票向品牌方的促销员领取促销品。品牌方需向销售渠道派驻大量促销员，促销品只是负责审核购物小票并发放促销品，而线下渠道大量的消费信息白白浪费，而且一次促销活动也只能提供单一的促销品，消费者没有更多选择。数字化促销活动基于手机APP或微信小程序，消费者扫描购物小票上传并注册会员即可参加促销活动。品牌方通过发放促销品将消费者纳入会员管理体系，从购物小票可收集消费信息，为进一步精准营销提供大数据支持。数字化促销品类众多（视频网站会员资格、数字化电影票、移动数据流量包），可以给消费者多样化的选择，品牌方也不需要再渠道终端派驻大量促销员。当然数字化促销活动也可能派发实物礼品，从而衍生出B2C物流业务。

新媒体营销业务来自公司2018年11月完成收购60%股权的谦玛网络。由于微博、微信、抖音、小红书等新媒体平台汇聚了巨大的受众流量，平台上活跃的意见领袖(KOL)在垂直领域具有一定的专业度和影响力，这些KOL即成为自媒体(we media)。优质的自媒体自带流量、受众精准，近年来，越来越多的品牌不断加码对自媒体广告的投放，尤其在母婴、时尚、美妆、汽车、数码、教育等崇尚口碑传播和KOL影响力显著的行业。自媒体作为一种媒介资源，具有去中心化、高度分散、粉丝数量（类似传统广告的报纸发行量或电视节目收视率指标）和刊例报价变化快、生命周期短等不同于传统媒体的特点，广告服务商有较高的商业价值。谦玛网络顺应这一趋势，向品牌广告主提供“数据+平台+内容+服务”的自媒体营销整体解决方案，

负责客户自媒体整合营销的策略策划、创意设计、视频拍摄、H5开发、文案撰写、媒介投放、效果监测等。谦玛网络自主研发精准社交达人资源数据库，整合微信、微博、短视频、电商达人、明星、直播等各种KOL数据，帮助客户制定精准有效的广告投放策略，提升品牌曝光、互动效果，引导销售转化。

（二）行业发展情况及公司的行业地位

整合营销行业十分巨大，从事礼赠品供应的企业上万家，自媒体广告服务商也数量众多，市场格局分散。本公司是行业龙头企业，但市场份额不足1%。随着下游客户对礼赠品创意设计、品牌、模式创新等方面要求的不断提高，本公司这样集创意设计能力、品牌授权能力、上游供应商管理能力、数字化营销创新能力、自媒体品牌传播和内容电商营销能力、大额资金垫付能力于一身的整合营销解决方案供应商，将迎来广阔的发展空间，并借助证券市场的资本平台和上市形成的品牌效应，继续巩固和扩大竞争优势。

整合营销行业是市场竞争的产物，也伴随着市场竞争的变化和加剧而不断发展、创新。只要市场竞争存在，营销礼赠品的需求和供给就将长期存在。在宏观经济周期中，景气和复苏阶段，商品产销两旺，促销品随商品销售增长而增长；在不景气时，产能过剩，为刺激消费，商家可能更积极地投放促销品。总体来说，促销品和促销服务具有一定的抗周期性。

除了整合营销业务，公司积极发展创意文化产品。公司自主研发的多款数码小家电、手机周边设备获得中国设计红星奖、美国iF奖、德国红点奖等国内外设计大奖。公司承接北京市科委“北京礼物”和“北京动漫衍生品”设计项目，并于2017年9月与北京世界园艺博览会组委会签署特许权合同，成为2019年北京世界园艺博览会纪念品特许生产商和特许零售商，于2018年8月与北京2022年冬奥会奥组委正式签订了特许权合同，成为2022年北京冬奥会纪念品特许生产商和特许零售商。

报告期内，公司主营业务因收购谦玛网络60%股权而增加新媒体营销业务，未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	2018年11月初，公司完成对谦玛网络60%股权的收购，对谦玛网络合并报表。
固定资产	本期由于自有房屋对外出租，将固定资产中房屋建筑物（余额1,748.24万元）转出至投资性房地产。
无形资产	因收购谦玛网络60%股权，形成1,459.02万元无形资产。
商誉	因收购谦玛网络60%股权，形成17,066.59万元商誉。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、打通线上线下的整合营销解决方案提供能力

公司的整合营销业务包含了促销品供应、数字化促销服务、新媒体营销等三大板块，能够为客户提供线上品牌推广+线下活动直播+线下促销品供应+O2O数字化促销策划和执行等覆盖线上线下的整合营销解决方案。促销品供应业务上，公司能够为客户提供从创意提案、产品设计，到委托加工和采购、品质控制，再到物流配送的综合服务；在促销服务业务上，公司不仅能提供传统的促销品仓储物流服务、客户活动服务，还能够为客户提供数字化促销解决方案，从数字化促销方案或客户痛点分析，到电商平台（网页和APP、微信平台）技术开发、运营、数字礼品采购、内容维护、数据分析、B2C物流配送、呼叫中心服务等；在新媒体营销上，公司为客户提供精准的媒体投放策略、媒介资源采购、新媒体广告内容创意和制作。相比传统礼品公司，公司具备较强的设计研发能力、互联网技术能力和新媒体资源能力，在消费升级、移动终端普及的大背景下不断满足客户需求；相比互联网技术公司和其他新媒体广告公司，公司具有多年为世界500强客户提供营销服务的资质和经验，了解客户需求和风格，具有供应链整合能力和大额垫资能力，在方案设计和执行的竞争中具备明显优势。

2、创意设计能力

公司拥有一支由106名创意策划和产品设计人员组成的专业团队（其中75名是促销品创意和产品设计人员，31名是新媒体营销创意人员），是北京市科学技术委员会认定的北京市设计创新中心，与产品设计主要依靠外包的中小型服务商相比，本公司的创意和设计团队与销售部门、采购部门紧密协作，对客户和目标市场的理解更为深入，对客户需求的反应更为迅速，对生产工艺更为熟悉，因而与中小规模竞争对手依靠设计外包相比，具有更高的效率，也更能令客户满意。报告期内，公司向客户提供促销品创意方案数百例，设计促销品上千种。凭借在创意、设计领域的优异成绩，公司最近10年连续获得北京市政府文化创意产业发展专项基金贷款支持奖金，是北京市国有文化资产监督管理办公室评定的北京文化创意200强企业、北京市文化创意产业重点扶植企业；公司先后取得2008年北京奥运会、2010年上海世博会、2019年北京世界园艺博览会和2022年北京冬奥会等多项大型国际赛会的特许经营资质，拥有多次国际顶级赛会特许商品策划研发与营销经验；公司自主创意设计的多项原创品牌产品先后荣获国际顶级设计大奖——德国iF设计奖和红点设计奖、台湾金点设计奖，以及代表中国工业设计最高奖项的中国设计红星奖金奖，在北京冬奥组委主办的2018年“冬奥有我—我的冬奥会和冬残奥会会徽尚品创意设计大赛”中，公司原创设计作品荣获22项创意设计奖，占有获奖作品的40%。

3、数字化营销模式创新能力

当前，整合营销+互联网已成为行业发展趋势，公司自2013年开始为客户提供定制化电商平台开发、网页设计、平台运营、B2C物流等电商服务以来，打造了一支深度理解整合营销和客户需求的IT团队。公司的数字化营销业务从定制化电商平台拓展到数字化促销活动平台（APP和微信平台）的开发和运营、对客户的CRM数据进行分析处理和新品派样、为客户开发和运营用于促销员激励和消费者服务的微商平台、用数字化解决方案把无促销员门店改造为可精准实施促销活动的门店等，为客户在引流、吸粉、派样、社群营销、促销员管理、渠道下沉等方面提供创新的数字化解决方案、为银行信用卡商城平台提供API接口链接公司产品库。公司在整合营销+互联网业务上已取得领先于同行业竞争对手的技术优势和案例优势，相对于互联网企业，公司具有营销行业的经验优势，现阶段在客户不断产生数字化促销服务需求的情况下，公司可借此优势获得更多新客户和新的业务机会。

4、供应链管理能力

供应商管理能力是公司组织外协生产、及时响应客户促销需求，获取客户促销品订单的重要支撑，丰富的产品资源也是公司进军积分兑换和奖励业务（银行信用卡商城、客户经销商积分奖励、员工福利电商等）的必备竞争力。经过大量业务的磨练和长期的经验积累，公司形成了完善的供应商管理体系。公司积累了丰富的供应商资源，目前有一千多家签约供应商，涉及十几个大类，上百个小类、逾五千件产品。公司开发了产品资源共享平台，对供应链资源进行数字化管理，采购人员可随时查询供应商和产品的详细情况。丰富的供应商资源一方面使得公司可为客户量身定制不同类型的促销品营销解决方案，设计或推荐各种材质、各种用途的促销品；另一方面也保证能通过供应商把本公司的创意设计转变为合格的产品，还要保证供应商给本公司优于竞争对手的报价。公司为了保证供货的及时性，防止因个别厂家生产能力不足或出现质量事故而影响客户促销活动按时实施，在每个品类上至少有2-3家签约供应商。另外，公司建立了严格的供应商准入和考核制度，对供应商和产品质量进行了有效的管控。

5、优质客户资源

公司服务的主要客户为世界500强公司及国内知名企业，主要集中在母婴（奶粉和尿片）、日化、食品饮料、药品与保健品、消费电子、电商、金融等行业。经过十几年的发展与积累，公司已累计服务百余家世界500强企业，并与国内多个行业的优质客户建立了长期紧密的合作关系。通过策划优秀的促销品营销解决方案、设计有吸引力的促销品及提供全方位的综

合促销服务，公司与客户建立了长期稳定的合作关系。客户粘性的确立，使得客户更换供应商的时间较长、成本较高。公司的客户资源优势对行业内其他竞争对手形成较高的进入壁垒。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年是元隆雅图在深圳中小板上市的第一个完整年度，公司管理层根据董事会2017年制定的发展战略，带领全体员工团结一心、努力拼搏，在宏观经济相对低迷、市场竞争日趋激烈的整体环境下，取得了收入和利润再创新高的佳绩。公司2018年业务发展硕果累累：核心客户订单和份额双升，与竞争对手进一步拉开差距；成功开拓多个快消和金融行业新客户，是公司有史以来新进入大客户最多的一年；数字化营销业务深挖核心客户，为客户提供多种基于互联网技术和大数据的定制化服务；经过激烈竞争，公司获得了北京2022年冬奥会残奥会特许生产商和特许零售商资质，加上于2017年取得的2019年北京世界园艺博览会特许生产商和零售商资质，为公司在2019-2021年形成新的业绩增长打下了良好的基础；年内完成一项公司并购，收购了上海谦玛网络科技有限公司60%股权，为公司补充了新媒体营销的业务板块，并有望与公司现有业务和客户形成协同效应。公司在2018年10月完成董事会和高管换届，顺利实现新老董事会和高管团队交接，在组织机构和团队建设上有所突破，探讨并制定了员工职业发展和事业部孵化的新机制。

公司2018年经营情况具体如下：

（一）经营业绩

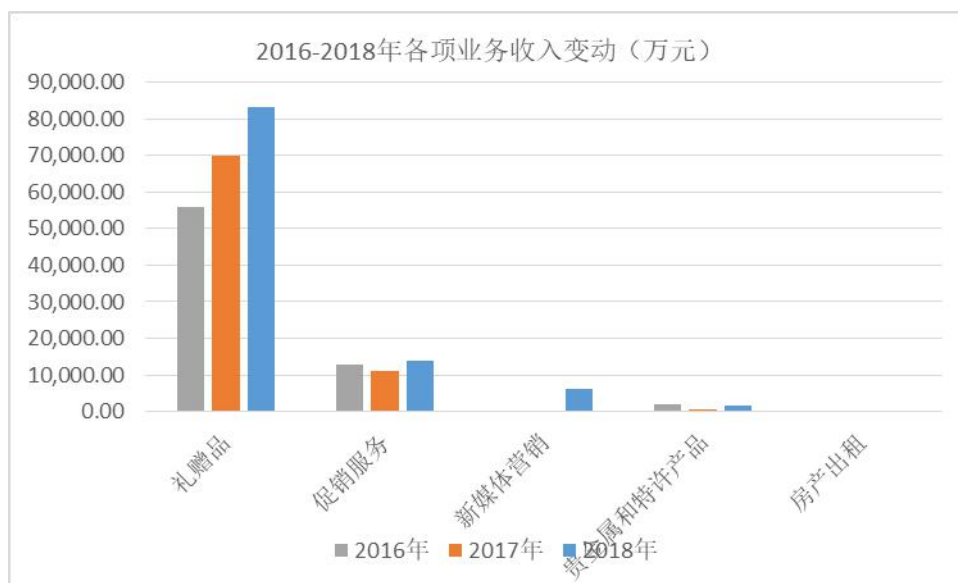
1、营业收入

2018年度，公司实现营业收入10.52亿元，同比增长28.36%；其中主营业务收入10.34亿元，同比增长27.24%。主营业务包括礼赠品供应、促销服务和新媒体营销，礼赠品供应业务实现收入8.33亿元，同比增长18.84%；促销服务业务实现收入1.40亿元，同比增长25.59%，新媒体营销（谦玛网络）全年实现收入1.83亿元，同比增长51.54%。因60%股权收购于11月初完成，故合并11月和12月收入6,067.04万元。

公司最近3年营业收入构成情况如下：

单位：万元

	2018年	增长率	2017年	增长率	2016年
礼赠品	83,262.27	18.84%	70,060.37	25.15%	55,980.51
促销服务	14,024.12	25.59%	11,166.90	-11.85%	12,667.65
新媒体营销	6,067.04		--		--
贵金属和特许产品	1,630.05	133.37%	698.48	-65.65%	2,033.33
房产出租	173.88		--		--
营业总收入	105,157.34	28.36%	81,925.75	15.91%	70,681.48

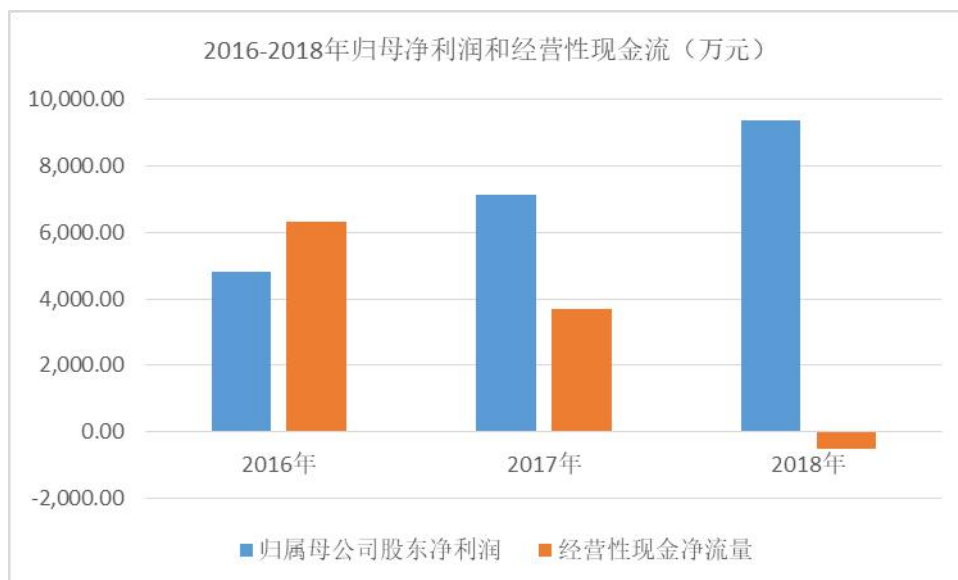


2、利润和现金流情况

最近3年，归属母公司股东净利润和经营性现金流情况如下：

单位：万元

	2018年	2017年	2016年
归属母公司股东净利润	9,354.47	7,145.20	5,025.07
经营性现金净流量	-504.42	3,677.25	6,321.01



（1）利润

2018年度，公司实现合并报表净利润9,842.89万元，同比增长35.46%；归属母公司股东净利润9,354.47万元，同比增长30.92%。

与2017年相比，2018年收入增速从15.91%提高到28.36%，毛利率同比基本持平，但由于北京营运中心扩建产生的房租费用和员工股权激励加速摊销费用合计增加2,133.66万元，下拉归属母公司股东净利润增长率25.38个百分点。受上述综合因素的影响，2018年归属母公司股东净利润增速为30.92%。

（2）经营性现金流

2018 年度，公司经营性现金流净额-504.42 万元，同比减少 4,187.67 万元，主要原因是：9-12 月收入额较大，约 4.22 亿元（不含谦玛网络），同比增加约 9,077.02 万元（不含谦玛网络），期末应收账款 5.02 亿元，而年末向供应商付款集中，期末应收账款增加额与应付账款增加额的差达到 1.63 亿元。截止 2019 年 4 月 12 日，报告期末应收账款已收回 43,413.04 万元，占应收账款余额 86.20%。

（二）公司经营情况

1、礼赠品业务总体持续增长，头部客户业绩贡献提升

在行业需求保持稳中有增、公司的综合竞争实力进一步增强的大背景下，公司 2018 年礼赠品实现销售额 8.33 亿元，同比增长 18.84%。礼赠品业务毛利率 23.21%，与 2017 年的 23.45%基本持平。前五大客户礼赠品销售额 5.70 亿元，同比增长 28.80%；前十大客户贡献收入 6.76 亿，同比增长 20.61%。前五大客户占比 68.44%，同比上升 5.29 个百分点；前十大客户占比 81.22%，同比上升 1.19 个百分点，前五大、前十大客户占比稳中略升。

为大企业客户进行礼赠品设计和供应的专业定制化服务是公司的核心业务，不断夯实核心大客户的礼赠品业务，保持并努力增加在核心客户礼赠品采购中的份额，是公司提高收入和利润最有效的途径，也是人均创收、创利效率最高的方式。在这一战略指引下，公司集中资源不断优化对核心客户的服务，巩固和提升核心客户对公司服务团队的粘性，从而使公司在核心客户不断增长的礼赠品需求中获得更多有较好利润的订单。公司向核心客户集中投入的资源包括经验丰富的团队、市场认可度高的品牌 IP 授权、资金等。

2、新客户开发、新领域进入战略初见成效

新的核心大客户开拓始终是公司的战略重点。公司目前的核心客户均为进入 5 年以上的成熟客户，而新客户从开发到取得供应商资格、获得零星订单，到成为其主要的礼赠品供应商，占有客户礼赠品采购 30%以上的份额，通常需要 2-3 年时间。2018 年以来，公司重点布局快消和金融行业的客户开发。截止到目前，公司已获得可口可乐、欧莱雅、飞鹤奶粉、中国银行、中国工商银行、中信银行、中国平安、农业银行的礼赠品供应商资质，随后将在银行信用卡开卡礼、信用卡积分商城礼品、保险销售随手礼等领域争取订单突破。公司新进入上述金融企业客户，对客户需求、偏好、采购流程、内部竞争格局等还需要熟悉的过程，2018 年新客户对公司业绩尚未产生影响。

3、成功收购谦玛网络，补充新媒体营销板块

2018 年，公司以现金 2.08 亿元收购了谦玛网络 60%股权，成为其控股股东。谦玛网络专注于互联网新媒体营销业务，是以“数据分析+平台管理+创意策划+客户服务”为业务内核的综合新媒体营销服务商。谦玛网络凭借在新媒体整合营销以及新媒体在线分析投放等领域的服务经验和解决方案，向客户提供策略、创意、内容、媒介、运营、数据分析、数据监测等营销服务。谦玛网络目前服务的广告主涵盖了互联网电商、网服、快消、美妆、快餐、母婴、在线教育、汽车等行业 200 多家品牌客户和 4A 广告公司，在客户资源上与公司可以产生显著的协同效应。

收购谦玛网络，为公司补充了一个新的业务版块，也让公司从线下走向线上，将来可以为客户提供线上线下打通的整合营销服务。谦玛网络管理团队承诺 2018-2020 年完成扣除非经常性损益净利润 3,200 万元、4,000 万元、5,000 万元。2018 年，谦玛网络实现扣除非经常性损益净利润 3,498.89 万元，超过业绩承诺 9.34%。

4、特许业务蓄势待发

2019 年世界园艺博览会将于 4 月 29 日-10 月 7 日在北京举行，此园博会为继 1999 年昆明园博会之后第二次在中国举办的世界级园艺博览会。在近半年时间里，中国将借花卉、水果、蔬菜等大园艺概念向世界展现人与自然和谐交融的理念。目前已有 110 个国家确认参展，为历届之最。公司获得了北京世园会特许纪念品生产商和零售商资质，并被授予园区中国馆纪念品商店独家经营权，也是世园会、天猫旗舰店的独家代运营权。这也是公司自 2008 年北京奥运会、2010 年上海世博会之后第三次参与三大世界级文化体育盛会的主题文创产品开发业务。

北京冬奥会将于 2022 年 2 月召开，经过激烈的竞争，公司获得北京冬奥会特许纪念品生产商和零售商资质。每个特许生产商最多只能申报 3 个品类，公司凭借出色的创意设计能力和上市公司品牌优势，获得贵金属、毛绒、徽章等三大热门品类的生产资质。通过参与北京冬奥会的特许商品生产和销售，公司一方面可以获得特许纪念品销售收入，另一方面，公司将有机会为冬奥会赞助商（中国银行、中石油、中石化、伊利乳业、中国国航、阿里巴巴等）提供带奥运标志的促销品，或开发出礼赠品业务的新客户，或增加现有客户礼赠品的份额。

两大特许业务的资质已如期取得，对公司的业绩贡献将陆续在 2019-2021 年体现。

5、数字化营销业务深耕核心客户

公司从 2013 年开始布局数字化整合营销业务，从为客户定制开发促销品发放的内部电商开始建立了电商平台开发和运营团队，经过近 5 年的团队建设和业务拓展，目前已具备为客户提供线下营销的数字化创新解决方案的能力。除了企业内部电商平台业务（主要是经销商奖励平台、员工福利平台、销售人员品牌提示物领取平台等），最新的线下营销数字化业务主要是用 APP 和微信工具（小程序、微商平台、微信社群等）为客户在线下促销活动发放促销品，让促销品成为把消费者纳入客户关系管理(CRM)的媒介，把过去零售渠道掌握的消费者信息接入品牌企业，为品牌企业进行消费者关系管理、用社交工具（目前以微信群为主）对消费者进行深度开发、提高复购率、推广新品等提供了非常精准和有效的流量入口，从而实现精准营销和深度营销。客户对线下数字化营销的需求增长较快，针对客户的经销商奖励、利用促销品进行线下导流、无销售员门店礼品发放、手机摇红包、样品（试用装）派发等需求，公司为核心客户提供了多种定制化数字化解决方案。公司在数字化整合营销领域的创新能力和执行能力不断提升。

2018 年，数字化营销服务获得收入 8,871.30 万元，同比增长 38.98%；在促销服务业务中占比 63.26%，同比增加 6.10 个百分点。

（三）对外投资情况

转让景栗科技股权

2018 年 1 月，公司对景栗科技投资 2000 万元，占其总股本 10%。2018 年 12 月，公司在景栗科技进行 A+轮融资时向景栗科技创始人转让股权并退出，股权转让价格考虑景栗科技 A+轮投后估值 2.8 亿元及 A 轮融资稀释后的公司股权比例 8.28%，经交易双方协商确定为 2,318.40 万元。由于年末未完成交割，公司确认公允价值变动收益 318.40 万元。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,051,573,441.89	100%	819,257,483.59	100%	28.36%
分行业					
营销业务收入	1,033,534,188.41	98.28%	812,272,643.67	99.15%	27.24%
贵金属工艺品	14,205,288.89	1.35%	6,953,805.71	0.85%	104.28%
特许纪念品经营	2,095,182.79	0.20%	31,034.21	0.00%	6,651.20%
出租收入	1,738,781.80	0.17%			
分产品					
礼赠品（促销品）	832,622,677.10	79.18%	700,603,664.94	85.52%	18.84%
促销服务	140,241,150.32	13.34%	111,668,978.73	13.63%	25.59%

新媒体营销服务	60,670,360.99	5.77%			
贵金属工艺品	14,205,288.89	1.35%	6,953,805.71	0.85%	104.28%
特许纪念品经营	2,095,182.79	0.20%	31,034.21	0.00%	6,651.20%
出租收入	1,738,781.80	0.17%			
分地区					
华南地区	158,607,478.70	15.08%	227,849,731.55	27.81%	-30.39%
华北地区	299,482,215.56	28.48%	225,410,199.71	27.51%	32.86%
华东地区	470,175,469.21	44.71%	300,097,686.88	36.63%	56.67%
西北地区	1,747,379.84	0.17%	974,040.04	0.12%	79.40%
华中地区	15,485,223.52	1.47%	17,434,001.91	2.13%	-11.18%
西南地区	3,475,285.14	0.33%	647,111.31	0.08%	437.05%
东北地区	27,095,658.11	2.58%	16,942,232.14	2.07%	59.93%
出口	75,504,731.81	7.18%	29,902,480.05	3.65%	152.50%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
营销业务收入	1,033,534,188.41	785,992,855.95	23.95%	27.24%	27.00%	0.14%
贵金属工艺品	14,205,288.89	7,954,713.97	44.00%	104.28%	75.29%	9.26%
特许纪念品经营	2,095,182.79	1,006,515.43	51.96%	6,651.20%	4,269.58%	26.18%
出租收入	1,738,781.80	649,438.89	62.65%			
分产品						
礼赠品（促销品）	832,622,677.10	639,344,082.75	23.21%	18.84%	19.21%	-0.23%
促销服务	140,241,150.32	103,067,613.15	26.51%	25.59%	24.82%	0.45%
新媒体营销服务	60,670,360.99	43,581,160.05	28.17%			
贵金属工艺品	14,205,288.89	7,954,713.97	44.00%	104.28%	75.29%	9.26%
特许纪念品经营	2,095,182.79	1,006,515.43	51.96%	6,651.20%	4,269.58%	26.18%
出租收入	1,738,781.80	649,438.89	62.65%			

分地区						
华南地区	158,607,478.70	131,682,608.99	16.98%	-30.39%	-24.07%	-6.91%
华北地区	299,482,215.56	238,957,957.47	20.21%	32.86%	35.94%	-1.80%
华东地区	470,175,469.21	327,603,522.28	30.32%	56.67%	48.31%	3.93%
西北地区	1,747,379.84	1,321,329.87	24.38%	79.40%	75.67%	1.60%
华中地区	15,485,223.52	12,247,507.09	20.91%	-11.18%	-14.28%	2.86%
西南地区	3,475,285.14	2,677,231.29	22.96%	437.05%	424.05%	1.91%
东北地区	27,095,658.11	21,305,831.44	21.37%	59.93%	68.98%	-4.21%
出口	75,504,731.81	59,807,535.81	20.79%	152.50%	137.40%	5.04%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
礼赠品（促销品）	销售量	件	96,035,796	109,713,530	-12.47%
	生产量	件	99,926,833	110,461,429	-9.54%
	库存量	件	7,203,183	2,596,629	177.41%
贵金属及特许商品	销售量	件	66,408	2,193	2928.18%
	生产量	件	142,812	7,436	1820.55%
	库存量	件	108,647	32,243	236.96%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、礼赠品（促销品）库存量增加：自有品牌产品备货及促销品临时周转库存增加所致；
- 2、贵金属及特许商品变动：2019 年世园会项目及 2022 年冬奥会项目在 2018 年开始备货所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	

			重		重	
礼赠品（促销品）	促销商品采购成本等	639,344,082.75	80.36%	536,326,929.04	86.02%	19.21%
促销服务	物流成本、人工成本等	103,067,613.15	12.95%	82,573,804.17	13.24%	24.82%
新媒体营销服务	媒介采购成本等	43,581,160.05	5.48%			
贵金属工艺品	贵金属工艺品采购成本	7,954,713.97	1.00%	4,537,983.71	0.73%	75.29%
特许纪念品经营	特许商品采购成本	1,006,515.43	0.13%	23,034.60	0.00%	4,269.58%
出租收入	房屋折旧	649,438.89	0.08%			

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本公司本期新增谦玛网络 1 家一级子公司，谦玛信息、匠谦科技 2 家二级子公司，详见“附注第十一节、合并范围变动”及“附注九、在其他主体中的权益”披露。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 □ 不适用

- ①本期合并了谦玛网络，新增新媒体营销服务业务；
②本期将自有房屋对外出租，新增出租收入。

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	138,552,918.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.41%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	49,071,715.50	6.17%
2	第二名	30,605,294.11	3.85%
3	第三名	29,702,510.14	3.73%

4	第四名	15,380,981.36	1.93%
5	第五名	13,792,417.61	1.73%
合计	--	138,552,918.72	17.41%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	139,299,334.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.51%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	49,071,715.50	6.17%
2	第二名	30,605,294.11	3.85%
3	第三名	30,075,843.24	3.78%
4	第四名	15,380,981.36	1.93%
5	第五名	14,165,500.37	1.78%
合计	--	139,299,334.58	17.51%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	82,627,482.60	58,037,185.94	42.37%	股权激励摊销、房租及职工薪酬、增加，其中股权激励摊销及房租增加 1684.30 万元
管理费用	29,482,897.67	21,036,093.53	40.15%	股权激励摊销及房租增加 449.36 万元
财务费用	-990,285.96	1,338,399.36	-173.99%	利息减少
研发费用	36,134,116.86	28,783,952.76	25.54%	职工薪酬、技术服务费、设计费增加

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司主营业务为促销品供应及数字化营销服务、自媒体广告服务，基于自身的创意策划、产品设计能力，为客户提供促销品营销解决方案及数字化营销系统。公司研发投入围绕主营业务开展，综合运用市场调研、创意策划、概念设计、视觉传达设计、工业设计、工程设计、电子方案开发、信息技术软件开发等多个核心领域专业能力与优势，充分研究与开发对于不同行业、市场、客户、用户等开发整合营销方案的科学方法与技术途径，研发相应的促销品及数字化营销解决方案及自媒体数据平台等。

报告期内，公司主要研发项目包括促销创意方案研究与开发、促销品创意设计与研究、促销产品测试与开发、促销与产品知识管理体系研究开发、数字化促销品定制电商服务平台解决方案研究与开发、终端数字化促销活动服务解决方案研究与开发、自主品牌创意产品研究与创新设计开发、谦玛自媒体广告投放管理分析系统等。2018年，公司研发投入总额为3,613.41万元，较2017年增加25.54%，主要是在新产品开发、数字化营销平台开发方面投入大幅增加。

随着业务规模的增长、客户需求的变化以及客户所处行业的多元化，公司持续更新相关项目的的数据资源及研发成果，不断加大研发投入，提升公司核心竞争力。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	242	150	61.33%
研发人员数量占比	48.69%	42.37%	6.32%
研发投入金额（元）	36,134,116.86	28,783,952.76	25.54%
研发投入占营业收入比例	3.44%	3.51%	-0.07%
研发投入资本化的金额（元）	120,561.00	205,569.93	-41.35%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.33%	0.71%	-0.38%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,108,501,089.84	1,099,289,661.76	0.84%
经营活动现金流出小计	1,113,545,259.09	1,062,517,127.09	4.80%
经营活动产生的现金流量净额	-5,044,169.25	36,772,534.67	-113.72%
投资活动现金流入小计	566,610,931.42	65,189,376.01	769.18%
投资活动现金流出小计	580,124,034.73	177,740,999.49	226.39%

投资活动产生的现金流量净额	-13,513,103.31	-112,551,623.48	-88.72%
筹资活动现金流入小计	42,222,104.00	273,968,881.04	-84.59%
筹资活动现金流出小计	82,509,397.86	90,939,515.01	-9.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,287,293.86	183,029,366.03	-122.01%
现金及现金等价物净增加额	-58,338,245.34	107,044,955.92	-154.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

本年经营活动现金流量净额较上年降低113.72%，主要是收入成本同时增加，收款账期大于付款账期，付款大于回款，以及支付职工薪酬、房租费用等增加较大所致。

投资活动现金流入同比增长769.18%，主要原因是赎回的理财产品金额本期较上期增加；投资活动现金流出同比增长226.39%，主要原因是购买的理财产品金额本期较上期增加以及本期收购谦玛网络等；投资活动产生的现金流量净流出较上年降低88.72%。

筹资活动现金流入同比下降84.59%，筹资活动产生的现金流量净额较上年降低122.01%，主要系上年IPO融资金额较大所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

因为本期收入增加较大，尤其是四季度增加较大，且收款账期长于付款账期，以及支付职工薪酬、房租、研发费用等增加较大所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,514,212.26	3.93%	主要系购买银行保本理财产品收益	是
公允价值变动损益	3,183,959.00	2.77%	交易性金融资产公允价值增加所致	否
其他收益	3,709,098.42	3.23%	主要系收到的政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末	2017 年末	比重增	重大变动说明
--	---------	---------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	172,591,182.60	17.16%	228,625,492.41	32.00%	-14.84%	本期业务增加，付款增多，以及收购谦玛网络，支付资金增加。
应收账款	502,124,756.87	49.93%	268,762,507.25	37.62%	12.31%	本期销售收入增加，以及谦玛合并增加 8,942.05 万元。
存货	44,989,189.21	4.47%	25,109,642.23	3.51%	0.96%	自有品牌产品、特许产品备货增加，以及数字化营销和新媒体营销未结算服务成本增加
投资性房地产	16,951,495.69	1.69%	--	--	1.69%	自有办公用房出租，自固定资产转入
固定资产	7,413,404.95	0.74%	21,855,582.42	3.06%	-2.32%	自有办公用房出租，转入投资性房地产核算
商誉	170,665,911.45	16.97%			16.97%	因收购谦玛网络 60%股权，形成 17,066.59 万元商誉。
无形资产	16,768,641.73	1.67%	1,961,120.13	0.27%	1.40%	因收购谦玛网络 60%股权，形成 1,459.02 万元无形资产。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	3,183,959.00			20,000,000.00		23,183,959.00
2.衍生金融资产							
3.可供出售金融资产							
金融资产小计	0.00	3,183,959.00			20,000,000.00		23,183,959.00

投资性房地 产							
生产性生物 资产							
其他							
上述合计	0.00	3,183,959.00			20,000,000.00		23,183,959.00
金融负债	0.00	0.00			0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	3,503,935.53	保函保证金
投资性房地产	16,951,495.69	抵押借款
合 计	20,455,431.22	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

资产类别	初始投资成本	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	报告期内购入 金额	报告期内售 出金额	累计投 资收益	期末金额	资金来源
其他	20,000,000.00	3,183,959.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	23,183,959.00	自有资金
合计	20,000,000.00	3,183,959.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	23,183,959.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	首次公开发行	22,754.58	15,286.67	22,392.90	11,324.03	11,324.03	49.77%	361.68	详见下表	0
合计	--	22,754.58	15,286.67	22,392.90	11,324.03	11,324.03	49.77%	361.68	--	0
募集资金总体使用情况说明										
2018 年度，本公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、运营中心扩建项目	是	11,002.79	3,245.62	2,757.27	3,245.62	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用
2、促销品电商平台建设项目	是	4,317.28	1,248.81	1,023.45	1,248.81	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用
3、创意研发	否	934.51	934.51	165.42	175.14	18.74	2019年	不适用	不适用	否

中心建设项目							06月30日				
4、补充流动资金及偿还银行借款	否	6,500	6,500	16.50	6,399.30	98.45	不适用	不适用	不适用	否	
5、谦玛网络收购项目	是		11,324.03	11,324.03	11,324.03	100.00	不适用	881.86	是	否	
承诺投资项目小计	--	22,754.58	23,252.97	15,286.67	22,392.90	--	--	881.86	--	--	
超募资金投向											
无											
合计	--	22,754.58	23,252.97	15,286.67	22,392.90	--	--	881.86	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	运营中心扩建项目和促销品电商平台建设项目计划投资建设期为三年，截至 2018 年末项目仍处于建设期，不便与预期效益进行比较，创意研发中心建设项目、补充流动资金及偿还银行贷款不直接产生经济效益，无法核算。										
项目可行性发生重大变化的说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 本公司为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资进展等因素，经 2018 年 9 月 3 日公司召开的第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过，独立董事、监事会及保荐机构均发表了明确的同意意见，并于 2018 年 9 月 19 日经本公司第一次临时股东大会决议通过将“运营中心扩建项目”尚未投入的募集资金余额 8,082.94 万元以及“促销品电商平台建设项目”尚未投入的募集资金余额 3,241.09 万元（截至 2018 年 11 月 4 日，含存放期间产生的利息），合计募集资金余额 11,324.03 万元变更用于支付收购上海谦玛网络科技有限公司（简称“谦玛网络”）60%股权的部分现金对价。										
募集资金投资项目先期投入及置换	不适用										

情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	期末，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
谦玛网络	运营中心扩建项目	11,324.03	11,324.03	11,324.03	100.00	不适用	881.86	是	否
	促销品电商平台建设项目								
合计	--	11,324.03	11,324.03	11,324.03	--	--	881.86	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>本公司为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资进展等因素，经 2018 年 9 月 3 日公司召开的第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过，独立董事、监事会及保荐机构均发表了明确的同意意见，并于 2018 年 9 月 19 日经本公司第一次临时股东大会决议通过将“运营中心扩建项目”尚未投入的募集资金余额 8,082.94 万元以及“促销品电商平台建设项目”尚未投入的募集资金余额 3,241.09 万元（截至 2018 年 11 月 4 日，含存放期间产生的利息），合计募集资金余额 11,324.03 万元变更用于支付收购上海谦玛网络科技有限公司（简称“谦玛网络”）60%股权的部分现金对价。具体内容详见 2018 年 9 月 4 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、</p>						

	《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《关于变更部分募集资金项目用于收购上海谦玛网络科技有限公司 60% 股权的公告》(公告编号: 2018-048)。
未达到计划进度的情况和原因	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
谦玛网络	子公司	新媒体整合营销	12,000,000	100,353,548.81	59,193,051.80	183,268,273.55	39,160,042.27	36,432,810.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
谦玛网络	现金收购 60% 股权	11 月起纳入合并报表, 对报告期营业收入增速贡献 7.41 个百分点, 对归属母公司股东净利润增速贡献 4.89 个百分点

主要控股参股公司情况说明

谦玛网络主要从事数字新媒体整合营销业务、新媒体广告投放服务。其中, 数字新媒体整合营销业务是帮助品牌客户和大中企业提供新媒体传播策略策划、创意、内容产出、技术开发在内的全程服务; 新媒体广告投放服务是帮助品牌企业、广告代理公司提供新媒体广告传播价值分析、投放与监测服务。谦玛网络 2018 年营业收入 1.83 亿元, 同比增长 51.54%, 其中新媒体整合营销业务收入 9,285.74 万元, 占比 50.67%; 新媒体广告投放业务收入 9,041.09 万元, 占比 49.33%; 净利润 3,643.28 万元, 同比增长 73.38%。谦玛网络前两大客户为苏宁易购和阿里巴巴。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、消费品市场发展总体趋势利好公司

根据国家统计局2019年1月发布的数据，2018年全年社会消费品零售总额38.1万亿元，增长9%，保持平稳较快发展势头。中高端商品和服务消费较快增长，化妆品、家电、通讯器材等商品销售较旺，居民服务性消费支出占消费总支出比重升至49.5%。消费连续五年成为经济增长第一动力，对经济增长贡献率为76.2%，比上年提高18.6个百分点。2018年，全国网上零售额9.01万亿元，比上年增长23.9%。其中，实物商品网上零售额7.02万亿元，增长25.4%，占社会消费品零售总额的比重为18.4%，比上年提升了3.4个百分点。

2018年流通业全年实现增加值11.7万亿元，占GDP比重约为13%。2018年，限额以上零售业单位中的超市、百货店、专业店和专卖店零售额比上年分别增长6.8%、3.2%、6.2%和1.8%。从社会消费品零售总额的规模看，我国稳居世界第二位，与美国零售与餐饮业销售额的差距进一步缩小。规模和结构性指标的变化表明，流通和消费正朝着积极健康的方向发展。

2、消费升级进一步提升优质礼赠品需求

主力消费群体换代（从60后-70后转变为80后-90后），年轻人购买力提升，推动和会整体消费观念和消费偏好转变，表现为要求高品质、既追求个性化又受社交媒体的引导（容易被种草）、重视消费体验等。品牌方和商家的市场营销紧随消费者的上述变化，一方面在广告投放上向新媒体加大比例，另一方面也越来越重视在实体店渠道给消费者良好的体验，促销活动使用的礼赠品在设计、IP、创意、品质方面不断提高要求。

3、电商零售对礼赠品影响有限

2018年，电商零售增速快于实体店的趋势继续保持，但增速放慢。在居民消费需求向品质、体验、社交、文化娱乐等需求转变，新业态不断丰富的环境下，实体店将继续稳中向好。快消品行业以线下为主要销售渠道，是礼赠品应用的主力军。电子商务的快速发展对传统零售业产生了巨大冲击，但对于快消品的冲击程度有限。这是因为快消品具有消费周期短、消费频率高、单品价格低、物流费用高等特点，消费者更倾向于通过线下终端零售渠道购买；另外，一站式母婴产品连锁店是母婴类产品的重要销售渠道。因此，快消品和母婴产品的销售场景具有紧密贴近消费者的特点，适用于采用礼赠品营销，公司的礼赠品业务受电商零售的影响不大。此外，线下实体店，尤其是大卖场、商超、社区便利店等零售业态的渠道价值被重新认识，互联网电商巨头纷纷以自建、入股等形式进入线下实体店渠道，并用数字化技术为其赋能。预计2019年线下实体店仍将是快消品和母婴产品的主要销售渠道，礼赠品通过实体店派发的模式具有可持续性。

4、礼赠品行业集中度趋于提高

随着市场竞争的加剧和采购管理的提升，企业对礼赠品的品质要求越来越高，对礼赠品供应商的创意设计能力、供应链整合能力、数字化整体解决方案提供能力的要求越来越高，对供应商业务资质和合规性的要求也不断提高，从而推动行业的优胜劣汰，依赖客户关系的中小型礼品公司越来越难以立足，市场为规模大、综合服务能力强、经营规范的企业提供了更多机遇。未来3-5年将有大量行业整合的机会，呈现行业集中度逐渐提高的趋势。

5、自媒体营销高速增长

随着社会生活快速互联网化，广告主通过互联网投放的广告迅速增长。自媒体广告属于互联网广告范畴，主要在媒介端和传播方式上区别于传统广告及其他互联网广告。自媒体广告的媒介端是KOL（关键意见领袖），俗称网络红人（网红），传播方式为KOL通过文字、视频、直播等向读者/观众（俗称“粉丝”）传达广告讯息。KOL通常具有鲜明的个人特点和风格，有行业专家、演艺明星，也有大量具备某方面特长的普通人。他们通过在社交媒体（微博、微信、QQ等）、电商、视频网站平台（抖音、小红书等）等互联网平台上发布原创内容，吸引人群关注，获得流量，从而使自己具有广告价值。相比于电视、广播、报纸杂志、户外平面等传统媒介，自媒体广告具有受众精准、互动性强、传播成本低、效果可追踪、可直接转化销售等优势，近年来在美妆、时尚、母婴、教育、食品饮料、旅游、美食餐饮等口碑传播效果好、KOL对粉丝影响力大的行业中，受到广告主的青睐，大量的广告费从传统广告渠道转移到自媒体广告。根据航美智库（AdMaster）《2019内容和趋势观察》，2019年，81%的广告主会增加社交媒体营销投入，预算平均增长21%；明星和KOL是产品信息的主要传播者，其内容有效地影响了消费者的购买决策，越来越多的品牌使用KOL进行品牌推广和内容植入；内容上，相较于图文，短视频承载更高的传播势能和内容密度，能更好调动消费者的积极性。2018年，短视频分发平台抖音、小红书、bilibili（B站）迅速发展并进入成熟期，品牌方越来越认可短视频的商业价值，对短视频+KOL的投放预算快速增长。

综上，公司所从事的整合营销服务主要面向消费品生产企业，其中又以快速消费品（日化、食品饮料、婴儿奶粉、乳制品等）和通讯电子产品企业为主，上游是众多的小商品加工企业。公司主营业务与消费品市场整体状况息息相关，一方面，消费品市场的增长带动消费品企业收入持续增长，礼赠品费用与收入保持稳定的比率，从而礼赠品投入总体保持增长；另一方面，消费升级带动消费品创新，企业为推广新产品加大市场投入，为礼赠品和促销服务带来新增业务。行业竞争格局的变化将有利于公司业务的拓展，无法满足高端客户需求的中小型竞争对手逐渐让出市场份额，为公司带来行业整合的机遇。

（二）公司发展战略

公司的发展战略包括行业资源整合战略、核心大客户战略、创新战略、数字化营销战略、品牌战略、人才战略。

1、行业资源整合战略

公司以促销品和促销服务为切入点为企业客户提供整合营销服务。整合营销链条上还包括广告（传统媒体和自媒体）、公关策划、促销员管理、会员关系管理（CRM）等业务，每项业务都有一定规模的费用投入。公司与核心客户合作时间较长，公司对客户的需求变化、内部流程、目标市场等都有深入的了解，因此，公司以合作、参股、收购等方式整合其他相关业务能力资源，可以快速拓宽公司在核心客户的业务范围，形成新的业绩增长点。另一方面，公司具有健全的资质、丰富的供应链资源和强大的资金实力，这对于行业内的中小型公司恰好是较高的壁垒，因此，公司有机会与地区性的中小型同行企业进行业务合作，当地同行进行本地化的客户服务，本公司提供资质、资金和供应链资源，从而使公司将客户范围扩大到北京、上海、广州、深圳等一线城市大企业客户之外的地区性大企业客户，形成新的业绩增长点。

2、核心大客户战略

无论是向客户销售促销品还是提供数字化促销服务和新媒体营销服务，公司业务的本质是完成客户的营销流程外包，是B2B服务模式。因此，客户的数量和需求规模决定了公司的业务规模和订单质量。公司目前的客户结构是前五家核心大客户贡献了60%以上的收入和利润，是公司的业绩支柱；第6-10家腰部客户贡献了超过14%的收入和利润，是业绩的重要补充。核心客户维护和新客户开发状况对公司未来的业绩有决定性影响，因此，核心大客户开发战略是公司的首要战略。因为公司的核心竞争优势在于创意设计、数字化技术、供应链整合、大额资金垫付能力、经营规范，在服务中小型企业客户方面，与小礼品公司相比，优势并不明显，而在大型企业的市场化营销业务上有显著优势。因此，公司的客户开发战略以大企业客户为方向，包括世界500强、快消和金融行业的龙头企业、大型国企等。以年业务贡献超过5千万元的大企业为核心大客户开发目标，将促进业绩快速增长、进一步降低大客户依赖风险，提高人均创利水平，进一步夯实各项竞争优势，在行业高端领域拉开与竞争对手的差距。

3、创新战略

创新战略包含服务创新、产品创新和业务模式创新。在服务创新方面，创意提案和产品设计服务是促销品营销解决方案的构成要素，也是公司业务链的前端，公司将继续扩充设计团队，提升创意水准，凭借优秀的设计提案获得更多的业务机会；在产品创新方面，为客户的促销活动推荐新颖的产品，提升促销效果，用创新产品提升客户的促销效果；公司未来将积极尝试新的业务模式，比如一站总包模式、创新数字化促销模式等，勇于打破传统惯性思维，引领行业创新潮流。

4、数字化营销战略

移动互联网和智能手机的普及为营销模式的革新提供了基础设施，大数据和互联网社交则推动了营销向数字化、社交化方向行进。数字化营销是使用数字传播渠道来推广产品和服务的实践活动，从而以一种及时、相关、定制化和节省成本的方式与消费者进行沟通。数字营销包含了很多互联网营销（网络营销）中的技术与实践。本公司的数字化营销战略是大力推动传统促销与互联网的结合，把数字化营销服务打造为公司的优势项目，用移动互联网工具和手段为客户提供创新的营销解决方案的战略。

公司主要从事的数字化营销主要涉及两方面，一是促销品和促销服务的数字化，二是自媒体广告。促销品和促销服务的数字化主要有四个方面：一是礼品兑换过程的互联网化，即在数字化终端上实现实物礼品的兑换和消费数据收集；二是促销品本身的互联网化，即用数字化促销品代替实物促销品，数字化促销品主要包括微信红包、视频网站会员资格、滴滴打车券、电影票兑换码、课程兑换码、移动流量包等；三是客户销售渠道管理的数字化，主要涉及四个方面，一是经销商管理，二是零售门店的进销存和促销活动管理，三是促销员管理；四是终端消费者管理，包括会员体系管理和会员积分奖励。促销品和促销服务的数字化能够有效收集终端消费者大数据；促销品的互联网化还可以根据实际兑换量结算、节约促销费用。

公司将积极采用互联网技术和工具，大力发展基于移动互联技术的数字化促销服务，为更多客户提供数字化营销解决方案，推动公司从促销品供应商转型为促销品数字化解决方案提供商，并以数字化促销服务为依托，不断拓展新客户。

自媒体营销业务的战略：以全网社交媒体为核心，深化媒介资源采购优势，拓展创新型媒介资源，建立自有流量池，与各媒介平台建立深度的合作关系；完善媒介策划团队、建设媒介案例库、提升全员的媒介应用能力，最终成为客户在社会化媒体方面的核心服务商。

5、品牌（IP）战略

消费升级的趋势下，带有知名品牌的促销品受到消费者的喜爱，因而得到客户的高度认可。公司根据客户的产品特点和目标消费人群特征签约适合的知名品牌，目前公司签约的知名品牌有“NBA”、“哆啦A梦”、“ELLE”、“Paul Frank”（大嘴猴）、“Little Tike”（小泰克）、“麦兜”、“巧虎”等，公司将上述品牌的标志、形象等用于促销品，取得了良好的经营业绩，未来公司将精选更多知名动漫品牌、影视形象等，用差异化产品争取订单，并藉此提高订单利润率。另外，公司还计划签约高端消费品品牌，用于进军银行积分兑换礼品渠道。

6、人才战略

本公司是轻资产企业，没有生产线，业务链条上的销售、采购、质控、客服、数字化平台开发和运营、物流管理均由员工完成，因此，人就是公司的生产力。公司的人才战略包括人才提升、人才培育、人才激励三方面。人才提升战略是建立事业部裂变机制，为成长迅速、业绩出众的团队提供更多资源，条件成熟时孵化为事业部，团队领导提升为公司高管，为人才打开职业发展上升的通道；人才培育是加强公司全员的职业培训，提高员工的专业水平，引导员工在工作中强化知识理论学习，掌握营销行业前沿动态；人才激励战略是制定科学、长效的激励机制，让员工的工资、奖金、股权等收入的结构与其承担的责任、对公司的贡献相匹配，起到良好的激励作用。2018年，公司根据已实施的《激励计划（草案）》，继续向35名骨干员工进行了预留部分限制性股票的授予。

（三）经营计划

2019年，公司总体经营计划为：继续夯实和扩大促销品供应业务，加快数字化营销业务和新媒体营销业务发展，把握2019年北京世园会和2022年北京冬奥会契机，发力特许纪念品业务和银行渠道贵金属业务。具体为：立足传统促销品供应业务，提升促销品销售额从以下四个方面着手：一，继续扩大现有核心客户份额，公司在现有核心客户华为、伊利、雀巢（惠氏）等的促销品份额仍有进一步提升空间，要充分利用设计、品牌和创新优势，争取获得更大订单份额；二，横向开发核心客户的促销品以外的线下营销业务，向新媒体营销、消费者管理（CRM）、促销员管理、促销活动、会务服务等领域渗透，在促销品份额已经较高的客户实现业务多样化，从而增加收入；三，对客户池中的潜在核心客户加大开发力度，加深对客户需求的了解，把非核心客户升级为核心客户，从而增加销售额；四，在快消和金融行业开发新的核心大客户，公司已成功获得中国平安、中信银行、中国农业银行、中国工商银行、中国银行、欧莱雅中国等大客户的礼品供应商资质，公司将集中力量争取上述客户的订单，将其培育成公司的核心大客户。

数字化营销服务方面，公司将力争提高现有数字化平台收入，深挖核心大客户的数字化营销需求，在CRM运营、微信小程序销售客户产品、新品派样方面扩大业务规模，在平台运营、物流、促销品供应的基础上增加数据分析服务和导流服务，促进平台交易量的增长，进一步提高客户粘性；公司为客户开发的新品派样平台、零售门店促销活动平台和促销员微商平台上线，公司真正进入大数据营销和社群营销领域。

新媒体营销业务上，公司将在以创意+流量的社交媒体整合营销的服务基础上，升级内容服务，拓展内容电商服务内容，做品效合一的解决方案，用大创意+大流量服务客户，用技术+数据为客户营销和产品销售赋能。2019年，公司在文创产品方面将重点准备2019年北京世界园艺博览会（世园会）和2022年北京冬奥会（冬奥会）的特许纪念品业务。目前，公司已分别被世园会和冬奥会组委会授权为特许商品生产商和零售商。公司设计的世园会和冬奥会产品已在专卖店销售，公司还获得世园会中国馆纪念品商店独家运营权。公司将抓住2022年北京冬奥会的难得机遇，一方面通过冬奥会纪念品生产和销售增厚公司未来3年的业绩，另一方面利用公司的冬奥会特许资质开拓整合营销核心大客户、在冬奥会赞助商的现有核心大客户（伊利、阿里巴巴、宝洁、可口可乐）中扩大促销品份额。

新业务开拓方面，公司将在2019年全力开拓保险行业市场营销礼品、银行积分兑换礼品市场，充分利用公司的规范优势、供应链优势、资金优势，在这个规模庞大且仍在迅速增长的市场中获得新的业绩增长点。

（四）可能面对的风险

1、核心客户流失的风险

公司客户集中度较高，报告期前五名客户贡献的收入占营业收入的比例为60.60%。如果核心客户流失，而公司没有培育出同等量级的客户，公司的经营业绩将会受到较大影响。

2、多个客户大幅削减促销品投入的风险

公司主要为客户提供促销品供应及数字化促销服务，客户通常根据上年的销售情况制定当年的营销费用预算，并根据市场情况确定营销费用在促销品上的投放。如果多个大客户大幅削减促销品费用，而公司未能提升在其订单份额，经营业绩将会受到不利影响。

3、新客户和新业务开拓未达预期的风险

公司开拓新客户和数字化促销、银行积分兑换礼品、世园会和冬奥会特许纪念品等新业务存在一定的不确定性，如果新客户和新业务开拓未达预期，而相应的团队已经组建并发生费用，对公司业绩可能产生不利影响。

4、并购整合不利风险

从目前情况看，谦玛网络与公司在业务协同、企业文化、内部控制、运营管理等方面的融合情况十分良好。但是如果发生不利变化，将影响谦玛网络收购预期收益的实现，给公司整体经营带来不确定性。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月11日	实地调研	机构	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20180111 http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878
2018年01月23日	实地调研	机构	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20180123 http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878
2018年03月16日	实地调研	机构	002878 元隆雅图投资者关系管理制度 20180316 http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878
2018年03月23日	实地调研	机构	002878 元隆雅图投资者关系管理制度 20180323 http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878
2018年04月16日	实地调研	机构	002878 元隆雅图调研活动信息 20180416 http://www.cninfo.com.cn/information

			/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878
2018 年 05 月 18 日	实地调研	机构	002878 元隆雅图调研活动信息 20180518 http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878
2018 年 07 月 25 日	实地调研	机构	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20180725 http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878
2018 年 09 月 17 日	实地调研	机构	002878 元隆雅图调研活动信息 20180917 http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878
2018 年 10 月 31 日	实地调研	机构	002878 元隆雅图调研活动信息 20181031 http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szsme002878

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2016年度实现净利润5,025.07万元，公司向全体股东每10股派发现金股利3.20元，合计分配利润1,808.64万元；

2、2017年度实现净利润7,145.20万元，公司向全体股东每10股派发现金股利4.00元，合计分配利润3,064.212万元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，合计转增5,362.371万股。

3、2018年度母公司实现净利润 8,821.70万元，公司向全体股东每10股派发现金股利3.00元，合计派发3,912.19万元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	39,121,923.00	93,544,726.60	41.82%			39,121,923.00	41.82%
2017年	30,642,120.00	71,452,020.50	42.88%			30,642,120.00	42.88%
2016年	18,086,400.00	50,250,695.95	35.99%			18,086,400.00	35.99%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

本次现金分红情况	
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	130,406,410
现金分红总额（元）（含税）	39,121,923.00

可分配利润（元）	190,873,918.38
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 130,406,410 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），合计派发 39,121,923.00 元；本次不送股，本次不进行资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹	自愿锁定股份的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 1-3	2017 年 06 月 06 日	股票首次公开发行并上市后三十六个月	正常履行中
	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东王威、杨平生、岳昕、饶秀丽、王升、赵怀东、陈涛、边雨辰、李继东、李娅、刘岩	自愿锁定股份的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 4	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行中
	股东赵维琦、傅岩、张小桐、刘晓明、罗柏林、宋玉竹	自愿锁定股份的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定	2017 年 06 月 06 日	股票首次公开发行并上市后十二个月	履行完毕

			股份的承 诺”之 5			
公司、公司 控股股东和 实际控制 人、在公司 领取薪酬的 董事（独立 董事除外） 和高级管理 人员人员	稳定公司股 价的承诺		详见招股说 明书“重大 事项提示” 之“三、公 司股票上市 三年内股价 低于每股净 资产时稳定 股价的措 施”	2017 年 06 月 06 日	股票首次公 开发行并上 市后三年内	正常履行 中
公司、控股 股公司、控 股股实际控 制人孙震、 董事、监事、 高级管监 事、高级管 理人员	赔偿投资者 赔偿投资者		赔偿投资者 明书“重大 事项提示” 之“四、招 股说明书不 存在虚假记 载、误导性 陈述或者重 大遗漏的承 诺”	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行 中
公司董事、 高级管理人 员	公开发行摊 薄即期回报 采取填补措 施的承诺		详见招股说 明书“第十 一节管理层 讨论与分 析”之“七、 本次发行对 公司即期回 报的影响及 公司采取的 填补措施“	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行 中
控股股东元 隆投资、实 际控制人孙 震、股东李 素芹	避免同业竞 争的承诺		详见本招股 说明书“第 七节 同业 竞争与关联 交易”之 “二、同业 竞争”		长期履行	正常履行 中
公司实际控 制人孙震与 股东李素芹	一致行动的 承诺		详见招股说 明书第五 节”发行人 基本情况	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行 中

			“之”十四、发行人、主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺及其履行情况”之（五）			
	公司控股股东元隆投资、实际控制人孙震	员工社保的承诺	详见招股说明书第五节“发行人基本情况”之“十三、发行人员工及其社会保障情况”之（二）	2017年06月06日	长期履行	正常履行中
	控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹	主要股东关于公开发行上市后持股意向及减持意向的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“五、本次发行前持股5%以上股东的持股意向及减持意向”	2017年06月06日	所持公司股票锁定期满后两年内	正常履行中
股权激励承诺	公司	不提供财务资助的承诺	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017年09月26日	限制性股票授予阶段	履行完毕
	111名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重	2017年09月26日	长期履行	正常履行中

			大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。			
	35 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	同上	2018 年 10 月 29 日	长期履行	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
上海谦玛网络科技有限公司	2018 年 9 月 3 日	2020 年 12 月 31 日	3,200	3,498.89	不适用	2018 年 09 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002878&announcementId=1205371197&announcementTime=2018-09-04 关于收购上海谦玛网络科技有限公司 60%股权的公告（2018-047）

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

本次交易的业绩承诺人刘迎彬、程振华、朱吉鸿、刘明宝承诺：谦玛网络于2018年、2019年、2020年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润应分别不低于人民币 3,200 万元、4,000 万元、5,000 万元。上述净利润承诺数是依据标的公司历史运营业绩和市场展望的预测数，但受市场因素等影响，若在未来年度谦玛网络出现经营未达预期的情况，可能会影响到公司的整体经营业绩和盈利规模，导致上述业绩承诺不能实现。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

经审计，谦玛网络 2018 年实现扣除非经常性损益 3,498.89 万元，超过业绩承诺，商业减值测试结果为 0。

注：形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（1）重要会计政策变更

①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），经董事会第三届第六次决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”、“销售费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行相应调整，本公司不存在需要进行调整的情况。

（2）重要会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于2018年11月开始对谦玛网络合并报表。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩瑞红、李红霞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2018年10月29日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议做出决议，拟向激励对象授予24.88万股公司限制性股票，约占激励计划公告时公司股本总额130,229,010股的 0.191%。激励对象35名，全部为公司中层和业务骨干。该限制性股票已于2018年10月29日完成授予，授予价格11.58元，并于2018年11月28日上市。相关公告刊登于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn.

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

1、公司 2017 年 12 月 6 日与育米科技（北京）有限公司签署《写字间租赁合同》，向其承租北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层的办公用房，租期五年，自 2017 年 12 月 29 日至 2022 年 12 月 28 日。其中，用于运营中心和电商平台建设及研发中心建设项目的面积 1,020 平米，用于公司原有业务和人员的面积 1,539.48 平米。第一~三年租金标准为人民币 6.8 元/天/平米，第四年租金 7.00 元/天/平米，第五年 7.21 元/天/平米。报告期内，公司租金费用共计 606.56 万元。

2、公司于 2018 年 3 月 16 日与北京青木物业管理有限公司签订《写字间租赁合同》，向其出租公司自有物业北京市西城区平原里 21 号楼 5 层（整层）1,419 平米，租赁期限为 5 年，自 2018 年 3 月 16 日至 2023 年 3 月 15 日，租金标准为 4.7 元/天/平米。报告期内，公司此项租金收入为 173.88 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置募集资金	10,000	--	--
银行理财产品	自有资金	2,000	1,500	--
券商理财产品	自有资金	8,000	--	--
合计		20,000	1,500	--

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☑ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京元隆雅图文化传播股份有限公司	北京2022年冬奥会和冬残奥会组织委员会	特许生产商	2018年09月13日	无	无	无	无	无	无	否	无	合同履行中	2018年09月14日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002878&announcementId=1205434781&announcementTime=2018-09-14 关于公司与北京2022年冬奥会和冬残奥会组织委员会签署特许零售协议、特许生产协议的公告 2018-049
北京元隆雅图文化传播	北京2022年冬奥会和冬	特许零售商	2018年09月13日	无	无	无	无	无	无	否	无	合同履行中	2018年09月14日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCod

股份 有限 公司	残奥 会组 织委 员会													e=002878&an nouncementId =1205434781 &announceme ntTime=2018- 09-14 关于公 司与北京 2022 年冬奥 会和冬残奥 会组织委员 会签署特许 零售协议、特 许生产协议 的公告 2018-049
----------------	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

注：因北京 2022 年冬奥会尚未开幕，因此产生的经济效益，尚无法核算。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

(1) 2018 年 4 月 25 日、5 月 28 日，公司党支部分别走访了位于北京大兴区的希望之家孤儿院和 SOS 儿童村，同时送去了粮油、牛奶、点心等生活用品，为福利院的孩子们送去关怀和温暖；

(2) 2018 年 7 月，公司响应“不忘初心、与爱同行 ——共产党员献爱心活动”，向上级党组织白纸坊街道社会工作委员会进行捐款；

(3) 2018 年，公司响应让特色农产品“走出”贫困山区活动，向甘肃静宁县采购苹果等农产品。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,765,300	75.41%			38,735,870	-2,594,800	36,141,070	93,906,370	72.01%
1、国家持股	0	0			0		0	0	0
2、国有法人持股	0	0			0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	57,765,300	75.41%			38,735,870	-2,594,800	36,141,070	93,906,370	72.01%
其中：境内法人持股	34,000,000	44.38%			23,800,000	0	23,800,000	57,800,000	44.32%
境内自然人持股	23,765,300	31.02%			14,935,870	-2,594,800	12,341,070	36,106,370	27.69%
4、外资持股	0	0			0		0	0	
其中：境外法人持股	0	0			0		0	0	
境外自然人持股	0	0			0		0	0	
二、无限售条件股份	18,840,000	24.59%			14,887,840	2,772,200	17,660,040	36,500,040	27.99%
1、人民币普通股	18,840,000	24.59%			14,887,840	2,772,200	17,660,040	36,500,040	27.99%
2、境内上市的外资股					0				
3、境外上市的外资股					0				
4、其他					0				
三、股份总数	76,605,300	100.00%			53,623,710	177,400	53,801,110	130,406,410	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司2017年6月6日首次公开发行股票上市, 8, 233, 322股首发前限售股于2018年6月6日解除限售, 成为无限售流通股。

(2) 公司2017年年度股东大会通过2017年利润分配方案, 每10股派发现金4.00元并用公积金转增7.00股, 合计转增53, 623, 710股。2018年6月14日利润分配方案实施完毕。

(3) 2018年10月29日, 公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议, 审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。向符合授予条件的35名激励对象授予24.88万股限制性股票。

(4) 2018年11月12日, 公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议, 审议通过了《关于第一期限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》, 解锁的限制性股票数量为 613, 683 股。成为无限售流通股。

(5) 2018年 12 月 4 日召开了 2018 年第三次临时股东大会, 会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》, 鉴于公司首次授予的激励对象林小燕、易雯、冯振、冯建伟、张婷婷、戴碧珊、王悦、王锦辉 8 人因个人原因离职, 公司已同意其离职申请, 并已办理完相关离职手续。公司决定回购注销上述离职人员已获但尚未解除限售的 71, 400 股限制性股票。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2018年5月16日召开2017年年度股东大会通过利润分配方案。

2、2018年10月29日, 公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议, 审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。

3、2018年11月12日, 公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议, 审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第一个解锁期可解除限售的议案》。

4、2018年 12 月 4 日召开了 2018 年第三次临时股东大会, 会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、截至 2018 年 11 月 23 日, 预留部分限制性股票的授予数量共计24.88万股, 上述股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户。预留授予股份的上市日期为 2018年11月28日。

股份回购的实施进展情况

适用 □ 不适用

由于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分的 8 名激励对象: 林小燕、易雯、冯振、冯建伟、张婷婷、戴碧珊、王悦、王锦辉离职, 根据《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定, 上述 8 人已获授尚未解锁的限制性股票 71, 400 股由公司予以回购注销。

截至 2018 年 12 月 14 日, 上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

本次预留部分限制性股票授予和股份回购注销登记完成后, 按新股本130, 406, 410 股摊薄计算, 2018年度每股收益为0.7173元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
元隆雅图（北京）投资有限公司	34,000,000	0	23,800,000	57,800,000	首发前限售股	2020年6月6日
孙震	11,186,678	0	7,830,675	19,017,353	首发前限售股	2020年6月6日
李素芹	3,400,000	0	2,380,000	5,780,000	首发前限售股	2020年6月6日
王威	2,720,000	2,720,000	748,000	3,468,000	首发前限售	2018年6月6日
杨平生	963,322	963,322	674,325	1,637,647	首发前限售	2018年6月6日
饶秀丽	906,661	906,661	249,443	1,156,104	首发前限售	2018年6月6日
王升	453,322	453,322	124,715	578,037	首发前限售	2018年6月6日
赵怀东	453,322	453,322	124,664	577,986	首发前限售	2018年6月6日
陈涛	453,322	453,322	125,225	578,547	首发前限售	2018年6月6日
向京	426,661	328,661	238,000	545,124	股权激励限售股	"见 2017 年 9 月 27 日刊登于巨潮资讯网的《2017 年限制性股票计划（草案）摘要》"
边雨辰	396,678	396,678	109,086	505,764	首发前限售	2018年6月6日
傅岩	213,339	164,339	119,000	119,000	股权激励限售股	见 2017 年 9 月 27 日刊登于巨潮资讯网的《2017 年限制性股票计划

						(草案)摘要》 "
赵维琦	226,661	226,661	0	0	首发前限售	2018年6月6日
李继东	226,661	226,661	158,663	385,324	首发前限售	2018年6月6日
岳昕	226,661	226,661	158,663	385,324	首发前限售	2018年6月6日
罗柏林	113,339	113,339	0	0	首发前限售	2018年6月6日
刘晓明	113,339	113,339	0	0	首发前限售	2018年6月6日
宋玉竹	113,339	113,339	0	0	首发前限售	2018年6月6日
张小桐	113,339	113,339	0	0	首发前限售	2018年6月6日
李娅	56,678	56,678	15,705	72,383	首发前限售	2018年6月6日
刘岩	56,678	56,678	15,705	72,383	首发前限售	2018年6月6日
其他参与 2017 年限制性股票激励计划的 109 名员工	945,300	613,683	129,627	1,074,927	股权激励限售股	见 2018 年 11 月 16 日刊登于巨潮资讯网的《关于 2017 年限制性股票股权激励第一个解锁期的限制性股票上市流通的提示性公告》
限制性股票激励计划预留股份授予的 35 名员工"	0	0	248,800	248,800	股权激励限售股	"见 2017 年 9 月 27 日刊登于巨潮资讯网的《2017 年限制性股票计划(草案)摘要》"
合计	57,765,300	8,700,005	37,250,296	94,002,703	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、公司在 2018年6月13日实施完成了2017年年度利润分配方案：以公司现有总股本76,605,300股为基数，向全体股东每10股派4元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。分红前本公司总股本为 76,605,300 股，分红后总股本增至 130,229,010 股。

2、根据公司《激励计划（草案）》以及2018年10月29日第三届董事会第三次会议审议通过的《关于向公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，授予 35 名激励对象限制性股票 24.88 万股，公司总股本由 13,022.901 万股增加至 13,047.781 万股，注册资本由人民币 13,022.901 万元增加至人民币 13,047.781万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 8 日出具了致同验字（2018）第 110ZC0278 号《验资报告》，对公司新增注册资本及实收资本情况进行了审验：截至 2018 年 11 月 5 日止，公司已经收到 35 名激励对象现金增资款合计人民币 288.1104 万元，其中：注册资本 24.88 万元，资本公积 263.2304 万元；公司变更后的注册资本为13,047.781 万元。另由于本次激励计划首次授予限制性股票激励对象中，8 名激励对象离职，公司将回购注销上述 8 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共 71,400股，公司股份由 130,477,810 股变更为 130,406,410 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,434	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	7,155	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
元隆雅图（北京）投	境内非国有法人	44.32%	57,800,000	23,800,000	57,800,000		质押	3,536,000

资有限公司								
孙震	境内自然人	14.58%	19,017,353	7,830,675	19,017,353		质押	3,002,710
李素芹	境内自然人	4.43%	5,780,000	2,380,000	5,780,000			
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.09%	4,029,603	4,029,603	0	4,029,603		
王威	境内自然人	2.66%	3,468,000	748000	3,468,000		质押	2,958,000
鹏华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托鹏华基金公司混合型组合	境内非国有法人	1.37%	1,791,064	1,791,064	0	1,791,064		
杨平生	境内自然人	1.26%	1,637,647	674,325	1,637,647			
饶秀丽	境外自然人	1.11%	1,445,824	539,163	1,156,104			
基本养老保险基金—二零三组合	境内非国有法人	1.02%	1,325,294	1,325,294	0	1,325,294		
招商银行股份有限公司—鹏华创新驱动混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.73%	949,710	949710	0	949,710		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	元隆雅图（北京）投资有限公司由孙震控股，李素芹与孙震为母子关系、一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	4,029,603					人民币普通股	4,029,603	

鹏华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托鹏华基金公司混合型组合	1,791,064	人民币普通股	1,791,064
基本养老保险基金—二零三组合	1,325,294	人民币普通股	1,325,294
招商银行股份有限公司—鹏华创新驱动混合型证券投资基金	949,710	人民币普通股	949,710
中国银行股份有限公司—嘉实逆向策略股票型证券投资基金	863,880	人民币普通股	863,880
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	834,125	人民币普通股	834,125
刘迎彬	817,320	人民币普通股	817,320
中国银行股份有限公司—华夏经济转型股票型证券投资基金	792,370	人民币普通股	792,370
中国建设银行股份有限公司—鹏华研究精选灵活配置混合型证券投资基金	442,220	人民币普通股	442,220
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力混合型证券投资基金	437,250	人民币普通股	437,250
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	其中，招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金、招商银行股份有限公司—鹏华创新驱动混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—鹏华研究精选灵活配置混合型证券投资基金同为深圳鹏华基金管理有限公司旗下基金。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
元隆雅图（北京）投资有限公司	孙震	2007年09月13日	9111010266754054XJ	对外投资、投资管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

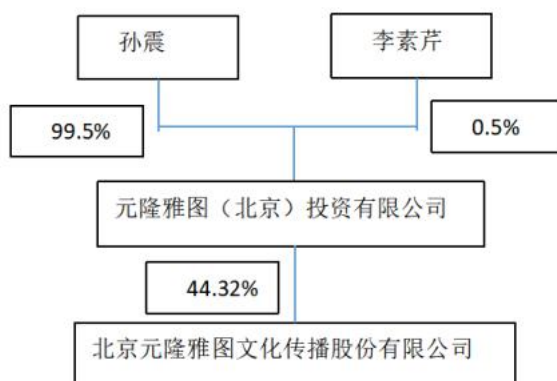
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙震	本人	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理。中华全国工商业联合会执行委员、中华全国工商业联合会礼品业商会会长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
孙震	董事长、总经理	现任	男	55	2012年09月21日	2021年10月15日	11,186,678	7,830,675	0	0	19,017,353
王威	董事	现任	男	50	2012年09月21日	2021年10月15日	2,720,000	1,904,000	1,156,000	0	3,468,000
王升	副总经理	现任	男	52	2012年09月21日	2021年10月15日	453,322	317,325	0	0	770,647
边雨辰	董事、财务总监	现任	男	47	2012年09月21日	2021年10月15日	396,678	277,675	0	0	674,353
刘红路	独立董事	现任	男	68	2018年10月16日	2021年10月15日	0	0	0	0	0
金永生	独立董事	现任	男	54	2018年10月16日	2021年10月15日	0	0	0	0	0
宋昭菊	独立董事	现任	女	46	2018年10月16日	2021年10月15日	0	0	0	0	0
李娅	监事会主席	现任	女	37	2012年09月21日	2021年10月15日	56,678	39,675	0	0	96,353
刘岩	监事	现任	女	50	2012年09月21日	2021年10月15日	56,678	39,675	0	0	96,353
郑卫卫	监事	现任	女	34	2017年05月08日	2021年10月15日	0	0	0	0	0
向京	常务	现任	女	46	2012年09月	2021年10月	426,661	298,663	0	0	725,324

	副总经理				21 日	15 日					
赵怀东	副总经理	现任	男	48	2012 年 09 月 21 日	2021 年 10 月 15 日	453,322	317,325	30,000	0	740,647
陈涛	副总经理	现任	男	48	2012 年 09 月 21 日	2021 年 10 月 15 日	453,322	317,325	0	0	770,647
饶秀丽	副总经理	现任	女	40	2012 年 09 月 21 日	2021 年 10 月 15 日	906,661	539,163	95,500	0	1,445,824
相文燕	副总经理、 董事会秘书	现任	女	45	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	0	0	0	0	0
杨平生	董事、 副总经理	离任	女	56	2012 年 09 月 21 日	2018 年 10 月 16 日	963,322	674,325	0	0	1,637,647
岳昕	董事	离任	男	62	2012 年 09 月 21 日	2018 年 10 月 16 日	226,661	158,662	0	0	385,323
李继东	副总经理	离任	男	53	2012 年 09 月 21 日	2018 年 10 月 16 日	226,661	158,663	0	0	385,324
楚修齐	独立董事	离任	男	55	2012 年 09 月 21 日	2018 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0
黄锦辉	独立董事	离任	男	55	2012 年 09 月 21 日	2018 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0
马勇	独立董事	离任	男	55	2015 年 09 月 21 日	2018 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	18,526,644	12,873,151	1,281,500	0	30,213,795

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王威	总经理	任期满离任	2018 年 10 月 16 日	换届
杨平生	董事、副总经理	任期满离任	2018 年 10 月 16 日	换届
岳昕	董事	任期满离任	2018 年 10 月 16 日	换届
楚修齐	独立董事	任期满离任	2018 年 10 月 16 日	换届
黄锦辉	独立董事	任期满离任	2018 年 10 月 16 日	换届
马勇	独立董事	任期满离任	2018 年 10 月 16 日	换届

李继东	副总经理	任期满离任	2018 年 10 月 16 日	换届
-----	------	-------	------------------	----

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事会成员

孙震先生，广告传媒专业，1988年至1990年担任北京联合大学经济管理学教师，1990年至1998年担任北京工业大学讲师，1998年创立公司，现任公司董事长、中华全国工商业联合会执行委员、中华全国工商业联合会礼品业商会会长。

王威先生，1988年至1998年就职于北起印刷厂，1998年加入公司，现任公司董事。

王升先生，出生于 1967 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988 年至 1993 年就职于中国北方光学电子总公司，1993 年至 1998 年就职于中国包装机械总公司，1998 年加入北京元隆雅图文化传播有限责任公司，现任公司董事、副总经理。

边雨辰，男，46 岁，硕士研究生学历。1995 年至 2000 年担任北京王致和食品集团财务主管、总帐主管，2000 年至 2007 年历任中兴宇会计师事务所、信永中和会计师事务所高级经理兼部门经理，2007 年至 2012 年担任龙铭矿业有限公司内控总监兼财务经理，2012 年加入本公司，现任公司董事、副总经理、财务总监、谦玛网络董事。

刘红路先生，出生于 1951 年 11 月，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，中国社会科学院经济学博士。1977 年 10 月至 1987 年 1 月任吕正操同志（原国家铁道部部长、铁道兵政委、第六届全国政协副主席）秘书。1987 年 1 月至 1991 年 10 月任全国政协服务局（后改为行政管理局）办公室副主任、联络处处长。1991 年 10 月至 1995 年 12 月任海南省台湾事务办公室副主任，琼台经济合作促进会秘书长。1995 年 12 月至 2002 年 1 月任海南省总商会（工商联）秘书长、曾任海南省第三届政协委员。2002 年 1 月至 2011 年 12 月任中华全国工商联联合会会员部部长，联络部部长。曾任全国工商联第七、第八届执行委员。2012 年至今任北京市上立达律师事务所专职律师（执业证号：11101198710192807）、中国亚洲经济发展协会常务副会长。

金永生先生，出生于 1965 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1996 年至 2016 年历任北京工业大学经济与管理学院副院长、北京邮电大学经济管理学院院长。现任北京邮电大学经济管理学院教授、博士生导师、教授委员会主席、校学术委员会委员；中国市场学会常务理事、学术委员会委员；中国人才研究会常务理事；工业与信息化部信息通信专家委员会委员。

宋昭菊女士，出生于 1973 年 01 月 07 日，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年至 2004 年在中兴宇会计师事务所担任审计工作、2004 年至 2011 年任中化国际（控股）股份有限公司冶金能源事业总部财务总监、2012 年至 2013 年任山西栾阳投资有限公司副总经理、2013 年至 2017 年任北京佳汇九鼎投资中心（有限合伙）合伙人、2017 年至今担任珠海谦牧资本管理有限公司法人。

(二) 高级管理人员

向京女士，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 8 月至 1997 年 8 月，就职于北京正昆科技开发公司，担任会计，1997 年 9 月至 2005 年 2 月，任摩托罗拉（中国）电子有限公司市场部经理，2005 年 3 月至 2006 年 11 月，任索尼爱立信移动通信中国有限公司市场部经理，2007 年 5 月至 2009 年 11 月，任北京意美行企业形象策划有限公司副总经理，2010 年 1 月至今任本公司副总经理。

饶秀丽女士，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年至 2003 年，任香港永顺有限公司销售经理，2004 年至今任公司副总经理。

赵怀东先生，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992 年至 1995 年，任北京市怀柔区九渡河中学教师，1995 年至 2001 年，任北京嘉美东策划有限责任公司总经理，2001 年至今任公司副总经理。

陈涛先生，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 9 月至 1994 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售部国际销售科科长，1995 年 9 月至 1996 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售部国际销售科科长，1996 年 6 月至 1997 年 10 月，任北京吉普汽车有限公司驻美国联络处主任，1997 年 11 月至 2000 年 2 月，任北京吉普汽车有限公司销售市场部副总监（网络开发），2000 年 2 月至 2005 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售市场部市场总监，2005 年 8 月至 2006 年 9 月，任北京奔驰戴姆勒克莱斯汽车有限公司销售市场部市场总监（三菱、克莱斯勒、吉普品牌），

2006 年 10 月至今任公司副总经理。

相文燕，女，出生于 1974 年，南京大学经济学硕士，1999 年至 2011 年任职海通证券投资银行部，2011 至 2012 年任职瑞银证券投资银行部，2013 年加入公司，目前担任公司副总经理、董事会秘书、谦玛网络董事。

（三）监事会成员

李娅女士，出生于 1981 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年至 2002 年担任河北太平洋世纪律师事务所行政部行政助理，2002 年加入公司，现任公司人力资源部经理、总经理办公室主任、监事会主席。

刘岩女士，出生于 1967 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年至 2004 年担任北京市蓝天国际旅行社外宾部经理，2005 年加入公司，现任公司机要秘书、职工代表监事。

郑卫卫女士，2004 年加入公司，现任公司设计研发部行政经理、监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙震	元隆雅图（北京）投资有限公司	执行董事	2007 年 09 月 13 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司 2018 年第二次临时股东大会通过了第三届董事、监事津贴的议案，公司第二届董事会第十五次会议通过公司高管 2017 年薪酬方案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙震	董事长、总经理	男	55	现任	100.00	否
王威	董事	男	50	现任	104.60	否
杨平生	董事、副总经理	女	56	离任	50.58	否
岳昕	董事	男	62	离任	30.57	否
楚修齐	独立董事	男	55	离任	6.33	否
黄锦辉	独立董事	男	54	离任	6.33	否
马勇	独立董事	男	55	离任	6.33	否
饶秀丽	副总经理	女	40	现任	71.37	否
向京	常务副总经理	女	46	现任	84.88	否

王升	副总经理	男	52	现任	107.46	否
赵怀东	副总经理	男	48	现任	66.61	否
陈涛	副总经理	男	48	现任	54.16	否
李继东	副总经理	男	53	离任	40.91	否
边雨辰	董事、副总经理、财务总监	男	47	现任	89.88	否
相文燕	副总经理、董事会秘书	女	45	现任	65.61	否
刘红路	独立董事	男	68	现任	2.50	否
金永生	独立董事	男	54	现任	2.50	否
宋昭菊	独立董事	女	46	现任	2.50	否
李娅	监事会主席	女	38	现任	45.99	否
刘岩	监事	女	51	现任	29.59	否
郑卫卫	监事	女	35	现任	17.20	否
合计:					985.90	

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	267
主要子公司在职员工的数量（人）	230
在职员工的数量合计（人）	497
当期领取薪酬员工总人数（人）	651
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
创意和设计人员	106
采购和质控人员	66
销售和客服人员	114
IT 及数字化营销人员	60
仓储物流人员	50
行政管理人员	72
媒介人员	29

合计	497
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	230
大专	194
高中及中专	61
高中以下	12
合计	497

2、薪酬政策

公司制定了《薪酬福利管理制度》、《绩效考核管理制度》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》等相关制度。公司员工薪酬标准是在综合考虑社会劳动力价格水平、物价指数变化等因素的基础上，通过基本工资、绩效、奖金、激励等多种手段构成的综合薪酬体系，与员工的劳动价值、工作业绩挂钩，并与企业风险共担、共同成长、利益共享。充分调动员工的工作积极性、吸引人才和留住人才为目标制定薪酬政策，薪酬政策遵循公平性原则、竞争性原则、激励性原则、经济性原则。薪酬设计充分考虑外部市场水平、岗位价值，同时在充分体现公司市场竞争力的基础上，根据业绩和考核给予较大的激励。公司对员工薪酬实行总量控制，即薪酬水平与公司的经济效益和承受能力相匹配，薪酬总额增长幅度原则上不超过公司净利润增长幅度。

公司在董事会设置薪酬与考核委员会，负责拟定薪酬计划或方案，并对公司董事、监事及高级管理人员进行年度绩效考核。独立董事对公司薪酬制度执行情况进行监督，对董事、监事及高级管理人员的薪酬发表审核意见。

3、培训计划

公司重视员工的培训，建立了员工培训制度，每年根据公司需求对员工制定年度培训计划，由培训部门分步实施并对培训效果进行评估。每年根据公司发展需要结合各部门和子公司需求制定员工年度培训计划，由人力资源部门具体实施。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集召开股东大会，在股东大会召开前的规定时间发出会议通知，并且聘请律师现场见证，对会议的召集、召开和决议的有效性发表法律意见。确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内共召开股东大会4次，审议议案19项。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的经营体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立和分开。公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出。

3、董事与董事会

公司董事会现有成员7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司全体董事严格按照有关法律法规、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关规定，勤勉尽责地履行职责，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。为进一步完善公司治理结构，公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核4个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。报告期内，董事会共召开会议10次，审议议案52项。

4、监事与监事会

公司监事会现有成员3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会。各监事按时出席会议，认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，独立有效地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性行使监督和检查的权利，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，有效维护了公司及股东的合法权益。报告期内，监事会共召开会议9次，审议议案26项。

5、绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、信息披露与投资者关系管理工作

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，制定并严格执行《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等，指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)为公司法定信息披露媒体和网站，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障了全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系。本公司具有直接面向市场经

营的能力，具有独立做出生产经营决策的能力，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

（二）资产独立

公司所拥有的资产产权清晰、资产界定明确，并独立于控股股东、实际控制人及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的设计创意、采购、质控、销售体系。公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（三）人员独立

公司与全体员工均签订了聘用合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度。公司高中级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

（四）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度、财务审计制度，能够独立做出财务决策。公司在银行开设了独立的账户。公司作为独立的纳税人，独立进行纳税申报及履行纳税义务。不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

（五）机构独立

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规和规范性文件的相关规定，建立起了适合公司发展需要的组织机构，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	68.2962%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-025)
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.1375%	2018 年 09 月 19 日	2019 年 09 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-052)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	66.7035%	2018 年 10 月 16 日	2018 年 10 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

					m.cn)《2018年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-060)
2018年第三次临时股东大会	临时股东大会	64.0083%	2018年12月04日	2018年12月05日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2018年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-081)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
楚修齐	6	3	2	1	0	否	3
黄锦辉	6	4	2	0	0	否	3
马勇	6	4	2	0	0	否	3
刘红路	4	4	0	0	0	否	1
金永生	4	4	0	0	0	否	1
宋昭菊	4	4	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

楚修齐先生、黄锦辉先生、马勇先生、刘红路先生、金永生先生、宋昭菊女士在担任公司独立董事期间，严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》及《公司章程》等法律法规的相关规定履行独立董事职责，深入了解公司经营情况和财务状况，认真研究议案相关材料，运用自身的知识背景，为公司的科学决策和风险防范提供意见和建议，就公司日常经营、权益分派、募集资金使用、股权激励，定期报告等事项进行审核，并独立、客观地发表了意见，保证了公司董事会决议的公正性，维护公司和广大股东尤其是中小股东的利益，促进了公司的规范运作和持续发展。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设立四个专门委员会，分别为审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会以及战略委员会。2018年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、公司章程及各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。

1、审计委员会的履职情况

公司审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，积极履行职责。2018年，审计委员会审查了公司内部控制制度的执行情况，审核了公司所有重要会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。审计委员会就下列事项开展工作：（1）与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通与交流；（2）与公司审计部就公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通；（3）审议公司内审部门提交的季度工作报告和工作计划，年度工作计划；（4）对会计师事务所的工作进行评价，并向董事会提出续聘建议。审计委员会认为，公司内控制度体系符合法律法规及《公司章程》的要求，适应公司当前实际经营状况的需求，并且能够切实有效的执行。

本报告期内，董事会审计委员会召开了六次会议，具体情况如下：

（1）2018年2月6日，公司召开了第二届董事会审计委员会第六次会议，审议通过了《关于北京元隆雅图文化传播股份有限公司审计部2017年第四季度工作报告的议案》、《关于北京元隆雅图文化传播股份有限公司审计部2018年度暨2018年第一季度工作计划的议案》、《审计部关于2017年年度业绩快报内部审计报告的议案》；

（2）2018年4月24日，公司召开了第二届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《2017年度财务决算报告》、《2017年年度报告及摘要》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《2017年度内部控制自我评价报告》、《内部控制规则落实自查表》、《关于会计政策变更的议案》；

（3）2018年4月26日，公司召开第二届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于审计部2018年一季度工作报告的议案》、《关于审计部2018年二季度工作报告的议案》、《关于公司2018年第一季度报告全文》和《2018年第一季度报告正文》的议案；

（4）2018年10月16日，公司召开了第三届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了《关于聘任内部审计负责人的议案》；

（5）2018年10月22日，公司召开了第三届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《公司 2018 年第三季度报告全文及正文》；

（6）2018 年 11 月 12 日，公司召开了第三届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》；

2、薪酬与考核委员会的履职情况

薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，薪酬与考核委员会不断探讨绩效考核体系的完善，在公司上市后，积极推进公司实施核心员工股票激励计划。本报告期内，董事会薪酬委员会召开了4次会议，具体情况如下：

(1) 2018 年 4 月 24 日, 公司召开第二届薪酬与考核委员会第四次会议, 审议通过了《关于 2018 年公司董事、监事薪酬的议案》《关于 2018 年高级管理人员薪酬的议案》;

(2) 2018 年 9 月 26 日, 公司召开第三届薪酬与考核委员会第一次会议, 审议通过了《关于 2018 年公司董事、监事薪酬的议案》、《关于确定第三届董事会成员津贴的议案》。

(3) 2018 年 10 月 29 日, 公司召开第三届薪酬与考核委员会第二次会议, 审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划限制性股票授予数量的议案》、《关于向公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。

(4) 2018 年 11 月 12 日, 公司召开第三届薪酬与考核委员会第三次会议, 审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划限制性股票数量及回购价格的议案》、《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第一个解锁期可解除限售的议案》。

3、提名委员会的履职情况

2018年, 提名委员会严格按照《董事会提名委员会议事规则》, 根据公司经营情况、资产规模和股权结构, 研究和完善董事、高级管理人员的选择标准和程序、以及董事会的规模和构成。本报告期内提名委员会共召开了3次会议。

(1) 2018年4月24日, 公司召开了第二届董事会提名委员会第二次会议, 审议通过了《关于提名边雨辰担任公司副总经理的议案》、《关于提名边雨辰担任公司副总经理资格审查的议案》、《关于提名相文燕担任公司副总经理的议案》、《关于提名相文燕担任公司副总经理资格审查的议案》。

(2) 2018 年 9 月 19 日, 公司召开了第二届董事会提名委员会第三次会议, 审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举独立董事的议案》。

(3) 2018年10月16日, 公司召开了第三届董事会提名委员会第一次会议, 审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》。

4、战略委员会的履职情况

战略委员会结合国内外经济形势和公司细分行业特点, 对公司经营状况和发展前景进行了深入地析, 为公司战略发展的实施提出建议及意见, 保证了公司发展规划和战略决策的科学性, 为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。本报告期内战略委员会共召开了2次会议。

(1) 2018年4月24日, 公司召开了第二届董事会提名委员会第四次会议, 审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》。

(2) 2018年10月22日, 公司召开了第三届董事会提名委员会第一次会议, 审议通过了《关于对全资子公司深圳鸿逸科技发展有限公司增资的议案》、《关于投资设立境外孙公司的议案》。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系, 高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司每年的薪酬考核方案, 对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评, 制定薪酬方案。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。重要缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：①公司风险管理体系存在重要缺陷；②公司关键控制活动缺乏控制程序；③公司会计信息系统存在重要缺陷。重大缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p>	<p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。重要缺陷：①公司或主要领导违规并被处罚；②违反内部控制制度，形成较大损失；③关键岗位业务人员流失严重；④重要内部控制制度或系统存在缺陷，导致局部性管理失效；⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。重大缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①缺乏决策程序；②决策程序导致重大失误；③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任；④高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司经营造成重大影响；⑥内部控制重大缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>一般缺陷：<总资产 2%、<营业收入 2%。重要缺陷：≥总资产 2%且<总资产 5%、≥营业收入 2%且<营业收入 5%。重大缺陷：≥总资产 5%、≥营业收入 5%</p>	<p>一般缺陷：<总资产 2%、<营业收入 2%。重要缺陷：≥总资产 2%且<总资产 5%、≥营业收入 2%且<营业收入 5%。重大缺陷：≥总资产 5%、≥营业收入 5%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 18 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2019)第 110ZA6338 号
注册会计师姓名	韩瑞红、李红霞

审计报告正文

北京元隆雅图文化传播股份有限公司全体股东：

一、审计意见

元隆雅图公司收入主要由礼品（促销品）销售收入、促销服务收入 and 新媒体营销服务收入构成。由于收入对财务报表影响重大，存在管理层可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元隆雅图公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见“财务报表附注五、25”及“财务报表附注七、26”。

1、事项描述

元隆雅图公司收入主要由促销品销售收入、促销服务收入 and 新媒体营销服务收入构成。由于收入对财务报表影响重大，存在管理层可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价了公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）选取样本，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司收入确认政策；
- （3）对营业收入及应收账款变动情况执行分析性程序；

(4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、客户对账单等；执行截止性测试，以评估收入确认期间；

(5) 在抽样的基础上，对本年度交易额以及应收账款余额实施函证程序，对未回函的实施了替代测试程序。

(二) 应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见“财务报表附注五、11”及“财务报表附注七、3”。

1、事项描述

截至2018年12月31日止，元隆雅图公司应收账款余额50,361.56万元，占总资产50.07%，累计计提坏账准备149.08万元。由于应收款项涉及金额重大及对公司资产的重要性，且坏账准备的计提需要管理层运用重大判断，因此我们将应收款项减值准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 选取样本，检查了管理层编制的应收款项账龄分析表，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(4) 选取样本，对金额重大或高风险的应收款项，检查了与其可回收性相关的支持性证据，包括期后收款、客户的历史信用、经营情况和还款能力等，分析其可回收性。

(三) 商誉减值测试

相关信息披露详见“财务报表附注五、20”及“财务报表附注七、11”。

1、事项描述

元隆雅图公司于2018年10月收购了上海谦玛网络科技有限公司，并确认了商誉17,066.59万元，占总资产16.97%，未计提商誉减值准备。

管理层至少在每年年末对商誉进行减值测试。本年度管理层在委托第三方评估师进行评估工作的基础上，将包含商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层对未来市场以及经济环境的重大估计和判断，特别在预测未来现金流量时使用的收入增长率、永续增长率、成本费用上涨率以及折现率等关键假设和参数具有固有不确定性，且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性；

(2) 获取管理层聘请的估值专家出具的与商誉相关资产组可回收金额估值报告、估值说明及估值计算过程，利用事务所内部估值专家进行复核，评估其估值范围、估值对象、估值方法、折现率等估值关键参数的适当性；

(3) 将预测期收入增长率、毛利率与公司的历史及行业历史数据、管理层预算预测进行比较，判断编制折现现金流预测中采用的关键假设的合理性；

(4) 获取管理层编制的商誉减值测试表，检查并重新测算商誉是否减值。

四、其他信息

元隆雅图公司管理层对其他信息负责。其他信息包括元隆雅图公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督元隆雅图公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就元隆雅图公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与元隆雅图公司治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。

我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年 四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	172,591,182.60	228,625,492.41
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	23,183,959.00	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	502,124,756.87	268,762,507.25
其中：应收票据		
应收账款	502,124,756.87	268,762,507.25
预付款项	14,003,144.66	12,399,155.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	10,853,707.85	5,744,542.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,989,189.21	25,109,642.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,196,473.27	148,454,526.31
流动资产合计	787,942,413.46	689,095,865.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	16,951,495.69	
固定资产	7,413,404.95	21,855,582.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,768,641.73	1,961,120.13
开发支出		
商誉	170,665,911.45	
长期待摊费用	2,869,023.31	
递延所得税资产	3,113,350.89	1,493,427.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	217,781,828.02	25,310,129.67
资产总计	1,005,724,241.48	714,405,994.92
流动负债：		
短期借款	600,000.00	1,600,000.00
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	164,794,949.44	94,213,755.80
预收款项	9,902,109.87	10,766,604.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,319,178.32	23,464,707.65
应交税费	45,347,158.04	21,555,135.59
其他应付款	110,046,028.66	35,923,895.57
其中：应付利息	863.04	2,243.61
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	362,009,424.33	187,524,099.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债	2,718,654.71	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,918,654.71	3,200,000.00
负债合计	366,928,079.04	190,724,099.58
所有者权益：		
股本	130,406,410.00	76,605,300.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	268,081,223.82	305,149,082.81
减：库存股	20,625,285.00	26,773,950.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,142,651.68	25,320,955.79
一般风险准备		
未分配利润	193,035,728.66	138,954,817.95
归属于母公司所有者权益合计	605,040,729.16	519,256,206.55
少数股东权益	33,755,433.28	4,425,688.79
所有者权益合计	638,796,162.44	523,681,895.34
负债和所有者权益总计	1,005,724,241.48	714,405,994.92

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：边雨辰

会计机构负责人：李艳超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	155,014,241.29	220,630,624.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,183,959.00	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	380,723,779.09	253,856,093.04
其中：应收票据		
应收账款	380,723,779.09	253,856,093.04
预付款项	13,016,558.85	12,364,608.34
其他应收款	30,744,853.01	4,907,207.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	41,852,828.08	24,083,219.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	17,890,721.84	148,013,544.43
流动资产合计	662,426,941.16	663,855,297.77
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	231,860,200.00	18,350,000.00
投资性房地产	16,951,495.69	
固定资产	6,637,645.10	21,452,298.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,142,463.92	1,941,450.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,218,981.65	
递延所得税资产	2,939,474.45	1,447,653.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	262,750,260.81	43,191,402.04
资产总计	925,177,201.97	707,046,699.81
流动负债：		
短期借款		1,000,000.00
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	133,886,520.14	89,294,367.63
预收款项	14,499,646.06	12,082,899.81
应付职工薪酬	22,566,226.19	19,649,237.92
应交税费	29,534,888.53	17,716,786.50
其他应付款	117,851,131.59	40,398,967.23
其中：应付利息		1,528.54
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	318,338,412.51	180,142,259.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债	477,593.85	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,677,593.85	3,200,000.00
负债合计	321,016,006.36	183,342,259.09
所有者权益：		
股本	130,406,410.00	76,605,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	269,363,500.55	306,431,359.54
减：库存股	20,625,285.00	26,773,950.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,142,651.68	25,320,955.79
未分配利润	190,873,918.38	142,120,775.39
所有者权益合计	604,161,195.61	523,704,440.72
负债和所有者权益总计	925,177,201.97	707,046,699.81

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,051,573,441.89	819,257,483.59
其中：营业收入	1,051,573,441.89	819,257,483.59

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	948,069,990.36	737,853,824.88
其中：营业成本	795,603,524.24	623,461,751.52
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	5,085,984.30	3,838,700.44
销售费用	82,627,482.60	58,037,185.94
管理费用	29,482,897.67	21,036,093.53
研发费用	36,134,116.86	28,783,952.76
财务费用	-990,285.96	1,338,399.36
其中：利息费用	179,036.15	1,007,426.35
利息收入	2,122,685.77	1,483,393.60
资产减值损失	126,270.65	1,357,741.33
加：其他收益	3,709,098.42	3,214,380.72
投资收益（损失以“-”号填列）	4,514,212.26	2,179,431.64
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）	3,183,959.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,825.00	49,104.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	114,917,546.21	86,846,576.06
加：营业外收入	2,909.12	1,309.13
减：营业外支出	18,136.86	11,266.29

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	114,902,318.47	86,836,618.90
减：所得税费用	16,473,373.07	14,174,184.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,428,945.40	72,662,434.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	98,428,945.40	72,662,434.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	93,544,726.60	71,452,020.50
少数股东损益	4,884,218.80	1,210,414.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	98,428,945.40	72,662,434.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,544,726.60	71,452,020.50

归属于少数股东的综合收益总额	4,884,218.80	1,210,414.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.73	0.62
（二）稀释每股收益	0.73	0.62

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：边雨辰

会计机构负责人：李艳超

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	896,403,077.13	755,639,763.99
减：营业成本	674,993,187.29	576,929,384.13
税金及附加	4,397,163.81	3,695,077.83
销售费用	72,043,310.02	49,983,222.28
管理费用	24,533,847.59	17,824,920.78
研发费用	28,921,404.68	26,651,152.13
财务费用	-1,064,454.57	1,236,826.54
其中：利息费用	32,516.25	922,822.29
利息收入	2,078,383.55	1,441,112.50
资产减值损失	120,429.13	1,365,000.53
加：其他收益	2,841,700.81	2,420,242.11
投资收益（损失以“-”号填列）	5,326,309.52	2,912,392.02
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）	3,183,959.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,825.00	49,104.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,816,983.51	83,335,918.89
加：营业外收入	2,906.61	1,307.64
减：营业外支出	516.08	10.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,819,374.04	83,337,215.67

号填列)		
减：所得税费用	15,602,415.16	13,038,028.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	88,216,958.88	70,299,187.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	88,216,958.88	70,299,187.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	88,216,958.88	70,299,187.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,091,504,441.91	1,090,574,685.32
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	7,039,727.59	438,363.28
收到其他与经营活动有关的现金	9,956,920.34	8,276,613.16
经营活动现金流入小计	1,108,501,089.84	1,099,289,661.76
购买商品、接受劳务支付的现金	937,025,682.18	902,562,634.69
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	69,511,384.72	62,276,973.55
支付的各项税费	45,250,107.31	47,736,605.60
支付其他与经营活动有关的现金	61,758,084.88	49,940,913.25
经营活动现金流出小计	1,113,545,259.09	1,062,517,127.09

经营活动产生的现金流量净额	-5,044,169.25	36,772,534.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	561,500,000.00	64,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,100,431.42	1,170,626.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,500.00	18,750.00
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	566,610,931.42	65,189,376.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,743,739.38	2,740,999.49
投资支付的现金	451,500,000.00	175,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,880,295.35	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	580,124,034.73	177,740,999.49
投资活动产生的现金流量净额	-13,513,103.31	-112,551,623.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,881,104.00	265,614,885.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,100,000.00	8,353,995.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,241,000.00	
筹资活动现金流入小计	42,222,104.00	273,968,881.04
偿还债务支付的现金	13,800,000.00	58,794,995.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,512,114.27	19,739,495.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	691,200.00	490,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	37,197,283.59	12,405,024.53

筹资活动现金流出小计	82,509,397.86	90,939,515.01
筹资活动产生的现金流量净额	-40,287,293.86	183,029,366.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	506,321.08	-205,321.30
五、现金及现金等价物净增加额	-58,338,245.34	107,044,955.92
加：期初现金及现金等价物余额	227,425,492.41	120,380,536.49
六、期末现金及现金等价物余额	169,087,247.07	227,425,492.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,021,449,166.76	1,010,814,554.31
收到的税费返还	6,978,167.85	401,458.01
收到其他与经营活动有关的现金	4,049,926.00	28,340,192.06
经营活动现金流入小计	1,032,477,260.61	1,039,556,204.38
购买商品、接受劳务支付的现金	860,408,614.27	859,120,972.93
支付给职工以及为职工支付的现金	47,608,946.97	46,271,501.34
支付的各项税费	39,754,446.58	44,381,850.34
支付其他与经营活动有关的现金	97,013,299.85	56,363,090.47
经营活动现金流出小计	1,044,785,307.67	1,006,137,415.08
经营活动产生的现金流量净额	-12,308,047.06	33,418,789.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	556,000,000.00	64,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,912,528.68	1,680,626.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,500.00	18,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		744,660.34
收到其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流入小计	561,923,028.68	66,444,036.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,895,266.28	2,670,200.35
投资支付的现金	451,000,000.00	175,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	131,382,843.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	587,278,109.78	177,670,200.35
投资活动产生的现金流量净额	-25,355,081.10	-111,226,164.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,881,104.00	265,614,885.85
取得借款收到的现金		1,000,000.00
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	2,881,104.00	266,614,885.85
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,676,164.79	19,081,063.75
支付其他与筹资活动有关的现金	1,924,247.39	12,405,024.53
筹资活动现金流出小计	33,600,412.18	79,486,088.28
筹资活动产生的现金流量净额	-30,719,308.18	187,128,797.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	462,117.47	-166,694.93
五、现金及现金等价物净增加额	-67,920,318.87	109,154,727.94
加：期初现金及现金等价物余额	219,430,624.63	110,275,896.69
六、期末现金及现金等价物余额	151,510,305.76	219,430,624.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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 益合 计
	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	76,605,300.00				305,149,082.81	26,773,950.00			25,320,955.79		138,954,817.95	4,425,688.79	523,681,895.34
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	76,605,300.00				305,149,082.81	26,773,950.00			25,320,955.79		138,954,817.95	4,425,688.79	523,681,895.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,801,110.00				-37,067,858.99	-6,148,665.00			8,821,695.89		54,080,910.71	29,329,744.49	115,114,267.10
（一）综合收益总额											93,544,726.60	4,884,218.80	98,428,945.40
（二）所有者投入和减少资本	177,400.00				16,555,851.01	-6,148,665.00							22,881,916.01
1. 所有者投入的普通股	248,800.00				2,632,304.00								2,881,104.00
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					14,738,221.01	-6,148,665.00							20,886,886.01

4. 其他	-71,400.00				-814,674.00							-886,074.00
(三) 利润分配								8,821,695.89		-39,463,815.89	-784,000.00	-31,426,120.00
1. 提取盈余公积								8,821,695.89		-8,821,695.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,642,120.00	-784,000.00	-31,426,120.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	53,623,710.00				-53,623,710.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,623,710.00				-53,623,710.00							
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											25,229,525.69	25,229,525.69
四、本期期末余额	130,				268,020,62			34,14		193,0	33,75	638,7

额	406,410.00				81,223.82	5,285.00			2,651.68		35,728.66	5,433.28	96,162.44
---	------------	--	--	--	-----------	----------	--	--	----------	--	-----------	----------	-----------

上期金额

单位：元

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 益合 计	
	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	56,520,000.00				69,710,938.54					18,291,037.06		92,619,116.18	3,705,274.62	240,846,366.40
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	56,520,000.00				69,710,938.54					18,291,037.06		92,619,116.18	3,705,274.62	240,846,366.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,085,300.00				235,438,144.27	26,773,950.00				7,029,918.73		46,335,701.77	720,414.17	282,835,528.94
（一）综合收益总额												71,452,020.50	1,210,414.17	72,662,434.67
（二）所有者投入和减少资本	20,085,300.00				235,438,144.27	26,773,950.00								228,749,494.27
1. 所有者投入的普通股	20,085,300.00				234,234,44									254,319,74

	00.0 0				4.40							4.40
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					1,203,699.87	26,773,950.00						-25,570,250.13
4. 其他												
(三) 利润分配								7,029,918.73		-25,116,318.73	-490,000.00	-18,576,400.00
1. 提取盈余公积								7,029,918.73		-7,029,918.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-18,086,400.00	-490,000.00	-18,576,400.00
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、本期期末余额	76,605,300.00				305,149,082.81	26,773,950.00			25,320,955.79		138,954,817.95	4,425,688.79	523,681,895.34
----------	---------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	76,605,300.00				306,431,359.54	26,773,950.00			25,320,955.79	142,120,775.39	523,704,440.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	76,605,300.00				306,431,359.54	26,773,950.00			25,320,955.79	142,120,775.39	523,704,440.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,801,110.00				-37,067,858.99	-6,148,665.00			8,821,695.89	48,753,142.99	80,456,754.89
（一）综合收益总额										88,216,958.88	88,216,958.88
（二）所有者投入和减少资本	177,400.00				16,555,851.01	-6,148,665.00					22,881,916.01
1．所有者投入的普通股	248,800.00				2,632,304.00						2,881,104.00
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					14,738,221.01	-6,148,665.00					20,886,886.01

4. 其他	-71,400.00				-814,674.00						-886,074.00
(三) 利润分配									8,821,695.89	-39,463,815.89	-30,642,120.00
1. 提取盈余公积									8,821,695.89	-8,821,695.89	
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,642,120.00	-30,642,120.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	53,623,710.00				-53,623,710.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,623,710.00				-53,623,710.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	130,406,410.00				269,363,500.55	20,625,285.00			34,142,651.68	190,873,918.38	604,161,195.61

上期金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	未分	所有者	

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	配利润	权益合计
一、上年期末余额	56,520,000.00				70,993,215.27				18,291,037.06	96,937,906.84	242,742,159.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,520,000.00				70,993,215.27				18,291,037.06	96,937,906.84	242,742,159.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,085,300.00				235,438,144.27	26,773,950.00			7,029,918.73	45,182,868.55	280,962,281.55
（一）综合收益总额										70,299,187.28	70,299,187.28
（二）所有者投入和减少资本	20,085,300.00				235,438,144.27	26,773,950.00					228,749,494.27
1．所有者投入的普通股	20,085,300.00				234,234,444.40						254,319,744.40
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					1,203,699.87	26,773,950.00					-25,570,250.13
4．其他											
（三）利润分配									7,029,918.73	-25,116,318.73	-18,086,400.00
1．提取盈余公积									7,029,918.73	-7,029,918.73	
2．对所有者（或股东）的分配										-18,086,400.00	-18,086,400.00

										0.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	76,605,300.00				306,431,359.54	26,773,950.00			25,320,955.79	142,120,775.39	523,704,440.72

三、公司基本情况

1、公司概况

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1998年5月26日经北京市工商行政管理局批注成立，公司前身为原北京元隆雅图文化传播有限责任公司，2012年9月21日在该公司基础上改组为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]688号文“《关于核准北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票的批复》”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）1,884.00万股，并于2017年6月6日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,652.00万元增加至7,536.00万元。上述股本变更已于2017年7月18日完成工商变更登记。

2017年本公司第四次临时股东大会审议通过了《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，通过向111名股权激励对象定向发行人民币普通股（A股）124.53万股（每股面值1元），增加注册资本124.53万元，变更后的注册资本为人民币7,660.53万元。上述股本变更已于2018年1月9日完成工商变更登记。

2018年本公司2017年度股东大会决议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》，以资本公积金向全体股东每10股增7股，变更后的公司注册资本为人民币13,022.901万元。上述股本变更已于2018年6月28日完成工商变更登记。

2018年本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励对象授予预留限制性股票的议案》，

通过向35名股权激励对象定向发行人民币普通股（A股）24.88万股（每股面值1元），增加注册资本24.88万元，变更后的注册资本为人民币13,047.781万元。

2018年本公司第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以货币方式回购8名股权激励对象普通股（A股）共计7.14万股，减少注册资本7.14万元，变更后的注册资本为人民币13,040.641万元。上述股本变更已于2018年12月28日完成工商变更登记。

截至2018年12月31日，本公司注册资本及股本13,040.641万元；证券简称“元隆雅图”，股票代码“002878”；统一社会信用代码：911100006337468570；注册地：北京市西城区广安门内大街338号12层1218；法定代表人：孙震。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设事业一部、事业二部、事业三部、事业四部、事业五部、事业六部、设计研发部、采购管理部、行政部、总经办、人力资源部、财务部、审计部、信息技术部等部门，拥有北京元隆雅图文化传播股份有限公司货运代理分公司（以下简称“货代分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司深圳分公司（以下简称“深圳分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司浙江杭州第二分公司（以下简称“杭州分公司”）3家分公司，拥有深圳鸿逸科技发展有限公司（以下简称“鸿逸科技”）、上海祥雅文化传播有限公司（以下简称“上海祥雅”）、北京隆中兑数字营销有限公司（注：北京元隆盛世电子商务有限公司于2016年6月22日更名为北京隆中兑数字营销有限公司）（以下简称“隆中兑”）、北京外企元隆文化发展有限公司（以下简称“外企元隆”）、上海谦玛网络科技有限公司（以下简称“谦玛网络”）5家一级子公司，拥有上海谦玛信息服务有限公司（注：上海谦玛广告有限公司于2019年1月3日更名为上海谦玛信息服务有限公司）（以下简称“谦玛信息”）和上海匠谦科技服务有限公司（注：上海谦玛电子商务有限公司于2018年12月29日更名为上海匠谦科技服务有限公司）（以下简称“匠谦科技”）2家二级子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：本公司属营销服务行业，主要提供礼赠品（促销品）、促销服务和新媒体营销服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第六次会议于2019年4月18日批准。

2、合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司共计7家（5家一级子公司、2家二级子公司），具体包括：

子公司	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
隆中兑	一级全资子公司	100.00	100.00
上海祥雅	一级全资子公司	100.00	100.00
鸿逸科技	一级全资子公司	100.00	100.00
外企元隆	一级控股子公司	51.00	51.00
谦玛网络	一级控股子公司	60.00	60.00
谦玛信息	二级控股子公司	60.00	60.00
	谦玛网络全资子公司		
匠谦科技	二级控股子公司	60.00	60.00
	谦玛网络全资子公司		

本公司本期新增谦玛网络1家一级子公司，谦玛信息、匠谦科技2家二级子公司，详见“附注八、合并范围变动”及“附注九、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16、附注五、19、注五、20和注五、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收

款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、31。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到应收款项总额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	其他方法
押金、备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：6 个月以内（含 6 个月）		
7-12 个月(含 12 个月)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联组合	0.00%	0.00%
押金、备用金组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品、劳务成本及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

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，相关会计处理见附注五、13。

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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产系已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00%	2.38%-3.175
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括软件、专利权、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法摊销	--
专利及著作权	10-50年	直线法摊销	--

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司通过内部研发形成的专利权、著作权以取得相关权利证书作为资本化条件的判断标准。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分

摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收

益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已

发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①礼品（促销品）销售

以商品交付客户，客户签收确认为风险报酬转移时点，确认收入实现。具体而言，按照客户要求，在指定交货日前将礼品（促销品）运送至客户指定的地点，客户指定人员验收合格后填写签收单（送货单），公司根据经客户确认的签收单（送货单）确认收入实现。

②促销服务

促销服务主要包括：仓储、运输、数字化促销服务、客户活动服务。促销服务以服务提供完成，客户确认为风险报酬转移时点，确认收入实现。具体而言，仓储服务是在服务提供完成后，根据经客户确认的仓储面积及计费标准，确认收入实现；运输服务是在物流运输劳务提供完成后，根据经客户确认的运输业务对账单，确认收入实现；数字化促销服务是在按协议约定提供服务内容完成后，根据经客户确认的服务业务对账单，确认收入实现；客户活动服务是在客户指定服务内容提供完成，并经客户确认后，确认收入实现。

③新媒体营销服务

单个项目由客户提出服务需求，本公司与客户协商确定服务期间、内容和范围，并签署服务协议。于服务完毕后，公司向客户提交结案报告，客户验收后确认收入。

长期项目包括客户微信公众号、官方微博年度运营等，均约定服务期限，公司按约定的服务期限分期确认收入。

广告投放服务：本公司与客户协商确定服务内容和范围，并签署服务协议。在相关广告见诸移动互联网媒体后，月末公司根据为客户完成的广告投放情况和约定的结算标准，经客户验收后确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

①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），经第三届董事会第六次决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”、“销售费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行相应调整，本公司不存在需要进行调整的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入

值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育费附加	应纳税所得额	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
股份公司（不含货代分公司）	15%
货代分公司	20%
鸿逸科技	20%
上海祥雅	20%
隆中兑	20%
外企元隆	25%
谦玛网络	15%
谦玛信息	--
匠谦科技	25%

2、税收优惠

本公司于2017年8月10日重新取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201711000627，有效期三年。本公司2017年至2019年享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司所属子公司货代分公司、鸿逸科技、上海祥雅、隆中兑2018年度符合年应纳税所得额在100万以下的小型微利企业标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司所属子公司谦玛网络于2016年11月24日取得证书编号为GR201631000013号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税，已在税务机关办理企业所得税优惠备案，享受优惠期间自2016年1月1日至2018年12月31日。

本公司所属子公司谦玛信息于2017年10月25日取得上海市计算机软件测评重点实验室出具的证书编号为沪ZQ-2017-0011的软件企业证书，证书有效期1年。根据财税〔2012〕27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。谦玛信息已在税务机关办理企业所得税优惠备案。

3、其他

增值税6%、11%适用不同主体及业务情况

公司的货运业务执行11%/10%销项税率，仓储及其他服务执行6%销项税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,026.84	36,001.21
银行存款	166,854,452.04	224,971,150.14
其他货币资金	5,705,703.72	3,618,341.06
合计	172,591,182.60	228,625,492.41

其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金3,500,000.00元，保函保证金账户利息3,935.53元，黄金交易所采购账户存款124,801.90元，微信支付账户存款1,625,325.33元以及支付宝支付账户存款451,640.96元。保函保证金及利息合计3,503,935.53元为使用受限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,183,959.00	
权益工具投资	23,183,959.00	
合计	23,183,959.00	

其他说明：

3、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	502,124,756.87	268,762,507.25
合计	502,124,756.87	268,762,507.25

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	501,767,707.14	99.63%	175,107.63	0.03%	501,592,599.51	269,226,263.13	99.70%	463,755.88	0.17%	268,762,507.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,847,871.39	0.37%	1,315,714.03	71.20%	532,157.36	817,763.89	0.30%	817,763.89	100.00%	
合计	503,615,578.53	100.00%	1,490,821.66	0.30%	502,124,756.87	270,044,027.02	100.00%	1,281,519.77	0.47%	268,762,507.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中： 6 个月以内	499,015,858.07		
7-12 个月	2,383,490.85	119,174.54	5.00%
1 年以内小计	501,399,348.92	119,174.54	0.02%
1 至 2 年	320,615.07	32,061.50	10.00%
2 至 3 年	47,743.15	23,871.59	50.00%
合计	501,767,707.14	175,107.63	0.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 209,301.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3) 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数 的比例%	坏账准备 期末余额
前五名合计	239,463,733.59	47.55	8,529.00

4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
惠氏（上海）贸易有限公司	不附追索权的贴现	11,606,593.96	43,625.61
惠氏营养品（中国）有限公司	不附追索权的贴现	1,330,442.99	5,199.27
辉瑞国际贸易（上海）有限公司	不附追索权的贴现	800,458.00	2,199.04
辉瑞投资有限公司	不附追索权的贴现	2,771,244.25	7,669.33
辉瑞制药有限公司	不附追索权的贴现	627,061.20	1,660.80
惠氏制药有限公司	不附追索权的贴现	3,011,199.92	9,023.12
双城雀巢有限公司	不附追索权的贴现	1,214,642.02	3,363.06
天津雀巢有限公司	不附追索权的贴现	5,700.24	32.37
合 计	--	21,367,342.58	72,772.60

说明：

期末，本公司办理了不附追索权的应收账款贴现，贴现净额为21,294,569.98元，终止确认的应收账款账面余额及账面价值均为21,367,342.58元，账龄为6个月以内。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,610,184.37	97.19%	12,042,618.05	97.13%
1 至 2 年	316,221.57	2.26%	332,786.96	2.68%
2 至 3 年	73,020.11	0.52%	23,750.00	0.19%
3 年以上	3,718.61	0.03%		
合计	14,003,144.66	--	12,399,155.01	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项 期末余额合计数的比例%
Nestrade S. A.	3,098,514.43	22.12
深圳市绿联科技有限公司	2,185,560.00	15.61
南京爱果数码科技有限公司	1,262,002.90	9.01
北京中体恒信体育用品有限公司	649,971.00	4.64
深圳市康戈众和科技有限公司	645,000.00	4.61
合 计	7,841,048.33	55.99

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,853,707.85	5,744,542.04
合计	10,853,707.85	5,744,542.04

(1) 应收利息

(2) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	11,141, 207.85	94.69 %	600,00 0.00	5.39%	10,541, 207.85	6,050 ,582. 80	90.64 %	618,540 .76	10.22%	5,432,04 2.04
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的其他应收 款	625,00 0.00	5.31%	312,50 0.00	50.00 %	312,50 0.00	625,0 00.00	9.36%	312,500 .00	50.00%	312,500. 00
合计	11,766, 207.85	100.00 %	912,50 0.00	7.76%	10,853, 707.85	6,675 ,582. 80	100.00 %	931,040 .76	13.95%	5,744,54 2.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中： 6 个月以内	4,043,104.38		0.00%
7-12 个月			
1 年以内小计	4,043,104.38		0.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	600,000.00	600,000.00	100.00%
合计	4,643,104.38	600,000.00	12.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金及备用金组合	6,498,103.47	--	--

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元；本期收回或转回坏账准备金额 18,540.76 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额中无重要的金额。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	6,498,103.47	3,805,021.69
往来款项	1,464,228.17	1,336,577.73
出口退税	3,803,876.21	1,533,983.38
合计	11,766,207.85	6,675,582.80

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	3,803,876.21	1-6 个月	32.33%	

育米科技（北京）有限公司	房租押金	1,796,754.96	1-2 年	15.27%	
中信国际招标有限公司	保证金	900,000.00	1-6 个月	7.65%	
上海明捷置业有限公司	押金	667,492.80	1 至 2 年	5.67%	
深圳市地恒商贸有限公司	往来款	625,000.00	2-3 年	5.31%	312,500.00
合计	--	7,793,123.97	--	66.23%	312,500.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	430,026.70		430,026.70	230,104.25		230,104.25
库存商品	39,484,038.40	5,740,601.22	33,743,437.18	27,497,456.41	5,882,624.84	21,614,831.57
发出商品	5,987,215.00		5,987,215.00	1,905,267.42		1,905,267.42
劳务成本	4,828,510.33		4,828,510.33	1,359,438.99		1,359,438.99
合计	50,729,790.43	5,740,601.22	44,989,189.21	30,992,267.07	5,882,624.84	25,109,642.23

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,882,624.84	493,544.26		635,567.88		5,740,601.22
合计	5,882,624.84	493,544.26		635,567.88		5,740,601.22

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	已领用或出售

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	15,468,945.21	146,055,164.37
待认证进项税额	3,308,556.08	453,423.14
特许权费	1,191,352.68	1,117,688.21
房租及物业费	132,399.46	828,250.59
待抵扣进项税	95,219.84	
合计	20,196,473.27	148,454,526.31

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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				
2.本期增加金额	22,353,098.90			22,353,098.90
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	22,353,098.90			22,353,098.90
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,353,098.90			22,353,098.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	5,401,603.21			5,401,603.21

(1) 计提或摊销	530,886.06			530,886.06
(2) 其他增加	4,870,717.15			4,870,717.15
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,401,603.21			5,401,603.21
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	16,951,495.69			16,951,495.69
2.期初账面价值				

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,413,404.95	21,855,582.42
合计	7,413,404.95	21,855,582.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	22,353,098.90	6,916,938.91	8,081,447.59	37,351,485.40
2.本期增加金额		567,068.96	4,254,489.79	4,821,558.75
(1) 购置		567,068.96	3,877,792.45	4,444,861.41

(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加			376,697.34	376,697.34
3.本期减少金额	22,353,098.90	60,000.00		22,413,098.90
(1) 处置或报废		60,000.00		60,000.00
(2) 其他减少	22,353,098.90			22,353,098.90
4.期末余额		7,424,007.87	12,335,937.38	19,759,945.25
二、累计折旧				
1.期初余额	4,693,755.13	5,340,126.52	5,462,021.33	15,495,902.98
2.本期增加金额	176,962.02	385,920.08	1,215,472.37	1,778,354.47
(1) 计提	176,962.02	385,920.08	1,215,472.37	1,778,354.47
3.本期减少金额	4,870,717.15	57,000.00		4,927,717.15
(1) 处置或报废		57,000.00		57,000.00
(2) 其他减少	4,870,717.15			4,870,717.15
4.期末余额		5,669,046.60	6,677,493.70	12,346,540.30
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		1,754,961.27	5,658,443.68	7,413,404.95
2.期初账面价值	17,659,343.77	1,576,812.39	2,619,426.26	21,855,582.42

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额		292,042.52		2,802,722.07	1,853,579.72	4,948,344.31
2.本期增加金额		113,042.14		424,547.45	14,597,718.45	15,135,308.04
(1) 购置				424,547.45		424,547.45
(2) 内部研发		113,042.14			7,518.86	120,561.00
(3) 企业合并增加					14,590,199.59	14,590,199.59
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		405,084.66		3,227,269.52	16,451,298.17	20,083,652.35
二、累计摊销						
1.期初余额		85,957.96		1,149,050.81	266,700.97	1,501,709.74
2.本期增加金额		30,414.11		295,161.75	2,210.58	327,786.44
(1) 计提		30,414.11		295,161.75	2,210.58	327,786.44
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额		116,372.07		1,444,212.56	268,911.55	1,829,496.18
三、减值准备						
1.期初余额				1,485,514.44		1,485,514.44
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				1,485,514.44		1,485,514.44
四、账面价值						
1.期末账面价值		288,712.59		1,783,056.96	14,696,872.18	16,768,641.73
2.期初账面价值		206,084.56		1,653,671.26	101,364.31	1,961,120.13

说明：

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.58%。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
谦玛网络		170,665,911.45		170,665,911.45
合计		170,665,911.45		170,665,911.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
谦玛网络				

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

管理层将谦玛网络整体视为一个资产组，其主要业务系新媒体营销，资产组构成包括流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉、流动负债合计，该资产组与与形成商誉时的资产组口径一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算与商誉相关资产组的可收回金额。根据谦玛网络过往表现及管理层对市场发展的预期预计未来5年内现金流量，预计5年以后进入永续期现金流稳定不再增长，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.83%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		3,423,768.67	554,745.36		2,869,023.31
合计		3,423,768.67	554,745.36		2,869,023.31

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,123,367.88	1,236,814.58	8,095,185.37	1,232,587.21
股份支付费用	7,725,574.73	1,177,478.11		
已计提未支付的奖金	4,660,388.00	699,058.20	1,738,932.74	260,839.91
合计	20,509,330.61	3,113,350.89	9,834,118.11	1,493,427.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	14,940,405.74	2,241,060.86		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	3,183,959.00	477,593.85		
合计	18,124,364.74	2,718,654.71		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,113,350.89		1,493,427.12
递延所得税负债		2,718,654.71		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,555.00	
可抵扣亏损	1,449,313.51	
合计	1,469,868.51	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	36,164.95		
2022 年	54,684.57		
2023 年	1,358,463.99		
合计	1,449,313.51		--

其他说明：

①子公司谦玛信息如附注四、2、所述因享受软件企业所得税优惠政策尚处于免税期间因此未将该公司可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产；

②子公司匠谦科技因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	600,000.00	1,100,000.00
保证、抵押、质押借款		500,000.00
合计	600,000.00	1,600,000.00

短期借款分类的说明：

A、保证、抵押借款

①2018年1月29日，本公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同，合同编号为【0462878】，由孙震提供担保以及孙震个人房产和本公司账面原值22,353,098.90元的房产做抵押，取得1.5亿元授信额度；综合授信期限为合同订立日2018年1月29日起12个月，根据上述授信额度公司本期取得以下借款：

本公司所属子公司隆中兑与北京银行股份有限公司天桥支行签订借款合同，取得借款10.00万元，借款期限为12个月，自2018年10月26日至2019年10月26日，合同编号为【0514571】；

②2018年6月20日，本公司子公司外企元隆与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同，合同编号【0489590】，由孙震提供担保以及孙震个人房产做抵押取得1,000.00万元的授信额度；根据该授信额度本年度外企元隆取得以下借款：

2018年9月25日外企元隆与北京银行天桥支行签订短期借款合同，取得短期借款200.00万元，借款期限为12个月，自2018年6月26日至2019年6月26日，本期已偿还150.00万元，期末余额50.00万元，合同编号【0508734】。

15、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,125,712.90	3,030,254.46
应付账款	162,669,236.54	91,183,501.34
合计	164,794,949.44	94,213,755.80

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,125,712.90	3,030,254.46
合计	2,125,712.90	3,030,254.46

截止报告日，期末已到期未支付的应付票据已全部支付。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	162,669,236.54	91,183,501.34
合计	162,669,236.54	91,183,501.34

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,902,109.87	10,766,604.97
合计	9,902,109.87	10,766,604.97

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,036,809.17	69,459,700.66	61,910,398.78	30,586,111.05
二、离职后福利-设定提存计划	427,898.48	7,192,328.03	6,887,159.24	733,067.27
三、辞退福利		559,382.53	559,382.53	
合计	23,464,707.65	77,211,411.22	69,356,940.55	31,319,178.32

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	14,532,418.01	57,855,036.97	52,945,024.52	19,442,430.46
2、职工福利费		1,575,857.03	1,575,857.03	
3、社会保险费	241,280.02	3,954,846.22	3,720,856.03	475,270.21
其中：医疗保险费	213,654.60	3,519,045.25	3,376,314.78	356,385.07
工伤保险	9,283.53	136,371.65	133,952.37	11,702.81

费				
生育保险费	18,341.89	299,429.32	210,588.88	107,182.33
4、住房公积金	37,158.00	3,627,834.35	3,562,209.35	102,783.00
5、工会经费和职工教育经费	8,225,953.14	2,446,126.09	106,451.85	10,565,627.38
合计	23,036,809.17	69,459,700.66	61,910,398.78	30,586,111.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	412,356.28	6,953,073.40	6,656,994.47	708,435.21
2、失业保险费	15,542.20	239,254.63	230,164.77	24,632.06
合计	427,898.48	7,192,328.03	6,887,159.24	733,067.27

其他说明：

(3) 辞退福利

辞退福利为本公司优化人员结构，对于辞退人员给予的补偿，计算依据为按照劳动合同法执行，在本单位工作满一年支付一个月的工资，六个月以上不满一年的，按一年计算；不满六个月的支付半个月工资的经济补偿。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,652,877.05	13,742,271.73
企业所得税	10,033,437.53	5,498,951.60
个人所得税	5,029,902.70	234,591.60
城市维护建设税	2,068,349.13	1,208,112.05
教育费附加	932,845.77	521,595.73
地方教育费附加	607,671.38	347,181.10
其他	22,074.48	2,431.78
合计	45,347,158.04	21,555,135.59

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	863.04	2,243.61
其他应付款	110,045,165.62	35,921,651.96
合计	110,046,028.66	35,923,895.57

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	863.04	2,243.61
合计	863.04	2,243.61

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	20,625,285.00	26,773,950.00
未付投资款	77,127,356.50	
未付费用	10,658,839.03	8,519,285.96
押金及保证金	1,633,685.09	628,416.00
合计	110,045,165.62	35,921,651.96

20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,200,000.00		1,000,000.00	2,200,000.00	
合计	3,200,000.00		1,000,000.00	2,200,000.00	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注七、44政府补助。

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,605,300.00	248,800.00		53,623,710.00	-71,400.00	53,801,110.00	130,406,410.00

其他说明：

(1) 根据2018年5月16日召开的2017年度股东大会决议通过的《关于2017年度利润分配预案的议案》，本公司以2017年末总股数76,605,300.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.00元，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，增加注册资本53,623,710.00元，同时减少资本公积-股本溢价53,623,710.00元。

(2) 根据2017年11月8日召开的2017年第四次临时股东大会审议通过的《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》及2018年10月29日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司通过向35名股权激励对象定向发行人民币普通股(A股)24.88万股(每股面值1元)，增加注册资本24.88万元，经本次实施限制性股票激励方案后，公司注册资本变更为人民币130,477,810.00元，累计实收资本(股本)人民币130,477,810.00元。上述股权变更经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年11月8日出具致同验字(2018)第110ZC0278号验资报告。

(3) 根据限制性股票回购协议及2018年12月4日召开的公司2018年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本公司以货币方式回购8名股权激励对象普通股(A股)共计7.14万股，减少注册资本71,400.00元，变更后的注册资本为人民币13,040.641万元。上述股权变更经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年12月7日出具致同验字(2018)第110ZC0300号验资报告。

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	303,945,382.94	10,691,361.57	54,438,384.00	260,198,360.51
其他资本公积	1,203,699.87	14,729,240.44	8,050,077.00	7,882,863.31
合计	305,149,082.81	25,420,602.01	62,488,461.00	268,081,223.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动的原因如下：

①根据限制性股票激励计划方案，本期解锁613,683.00股限制性股票，对应其他资本公积转入股本溢价8,050,077.00元；

②根据附注七、21(2)所述，本期授予24.88万股限制性股票，增加资本公积2,632,304.00元；该部分限制性股票因2018年12月31日收盘价预计的未来税前可抵扣金额超过授予日的公允价值，超过部分确认的递延所得税资产计入资本公积8,980.57元；

③本期以资本公积金向全体股东每10股送7股，减少资本公积53,623,710.00元，详见附注七、21；

④本期因授予员工离职回购注销71,400.00股限制性股票减少资本公积814,674.00元。

(2) 其他资本公积变动的原因如下:

①本期确认限制性股票费用14,443,415.25元对应增加其他资本公积14,443,415.25元, 2018年预留部分限制性股票费用285,825.19元对应增加其他资本公积285,825.19元, 合计14,729,240.44元。

②本期解锁613,683.00股限制性股票, 对应其他资本公积转入股本溢价8,050,077.00元。

23、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关的库存股	26,773,950.00	3,013,740.00	9,162,405.00	20,625,285.00
合计	26,773,950.00	3,013,740.00	9,162,405.00	20,625,285.00

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1) 根据附注七、21(2)所述, 本期向35名股权激励对象授予预留限制性股票24.88万股, 授予价格为每股人民币11.58元, 库存股增加2,881,104.00元;

(2) 根据附注七、22(1)①及注附五、21(3)所述, 本期解锁613,683.00股及离职回购注销71,400.00股限制性股票合计减少库存股8,664,285.00元;

(3) 根据附注七、21(1)所述, 本期派发现金股利减少库存股498,120.00元, 本期解锁限制性股票对应的已派发现金股利增加库存股132,636.00元。

24、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,320,955.79	8,821,695.89		34,142,651.68
合计	25,320,955.79	8,821,695.89		34,142,651.68

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

25、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	138,954,817.95	92,619,116.18
调整后期初未分配利润	138,954,817.95	92,619,116.18

加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,544,726.60	71,452,020.50
减：提取法定盈余公积	8,821,695.89	7,029,918.73
应付普通股股利	30,642,120.00	18,086,400.00
期末未分配利润	193,035,728.66	138,954,817.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,033,534,188.41	785,992,855.95	812,272,643.67	618,900,733.21
其他业务	18,039,253.48	9,610,668.29	6,984,839.92	4,561,018.31
合计	1,051,573,441.89	795,603,524.24	819,257,483.59	623,461,751.52

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,467,194.43	1,800,641.60
教育费附加	1,055,599.72	778,239.10
房产税	187,766.02	188,475.52
土地使用税	2,838.00	2,128.50
车船使用税	26,669.28	29,048.19
印花税	477,735.30	493,014.82
地方教育费附加	720,504.10	518,826.06
文化事业建设费	147,677.45	28,326.65
合计	5,085,984.30	3,838,700.44

其他说明：

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,210,343.04	21,547,822.57
运输及配送费	15,397,273.43	16,211,832.36
股权激励摊销	12,364,334.63	1,011,830.91
房租及仓储费	9,468,106.46	3,977,590.98
差旅及交通费	5,466,943.68	5,141,320.04
办公费	3,406,845.76	1,440,722.82
贵金属交易费	3,288,996.86	1,392,047.40
特许权费	3,287,285.57	4,062,676.19
业务招待费	2,549,247.57	1,619,582.39
策划宣传费	1,914,476.55	1,107,140.12
折旧及摊销	174,643.39	463,706.58
其他	98,985.66	60,913.58
合计	82,627,482.60	58,037,185.94

其他说明：

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,696,068.57	11,855,714.71
办公费	3,188,214.22	2,384,321.10
房租	2,951,496.31	630,889.06
中介服务费	2,694,969.21	2,174,304.27
股权激励摊销	2,364,905.81	191,868.96
折旧及摊销	2,010,049.94	1,824,770.91
差旅及交通费	1,710,812.08	985,670.21
会议费	740,164.33	92,647.36
业务招待费	490,416.25	369,712.90
其他	635,800.95	526,194.05
合计	29,482,897.67	21,036,093.53

其他说明：

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,306,647.94	25,782,397.23
技术服务及设计费	4,437,136.16	959,242.17
样品费	2,105,552.84	1,823,521.74
折旧及摊销	284,779.92	218,791.62
合计	36,134,116.86	28,783,952.76

其他说明：

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	179,036.15	1,007,426.35
减：利息收入	2,122,685.77	1,483,393.60
汇兑损益	-764,744.77	205,365.55
手续费及其他	1,718,108.43	1,609,001.06
合计	-990,285.96	1,338,399.36

其他说明：

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-367,273.61	669,155.61
二、存货跌价损失	493,544.26	688,585.72
合计	126,270.65	1,357,741.33

其他说明：

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
"北京礼物"等特色文化商品设计与研发补贴	1,000,000.00	
产业政策落实资金	611,000.00	
展会补贴	607,618.45	268,946.00
个人手续费返还	537,952.42	
中关村上市支持资金	500,000.00	

贷款支持资金	187,976.00	
税收返还	120,100.00	162,000.00
文化信息补贴	95,542.00	
稳岗补贴	48,909.55	57,334.72
推动企业上市奖励		2,000,000.00
房租补贴		359,100.00
自主创新奖励		212,000.00
首都设计提升奖		150,000.00
其他		5,000.00
合 计	3,709,098.42	3,214,380.72

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,514,212.26	2,179,431.64
合计	4,514,212.26	2,179,431.64

其他说明：

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,183,959.00	
合计	3,183,959.00	

其他说明：

公允价值确认详见附注十一

36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	6,825.00	49,104.99

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,909.12	1,309.13	2,909.12
合计	2,909.12	1,309.13	2,909.12

注：营业外收入中无政府补助。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
公益性捐赠支出	572.50	0	572.50
其他	17,564.36	11,266.29	17,564.36
合计	18,136.86	11,266.29	18,136.86

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,523,017.20	14,412,781.84
递延所得税费用	-1,049,644.13	-238,597.61
合计	16,473,373.07	14,174,184.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	114,902,318.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,235,347.75
子公司适用不同税率的影响	-196,731.95
调整以前期间所得税的影响	19,050.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,132.16
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	212,688.46
研发费用加计扣除	-817,114.33
所得税费用	16,473,373.07

其他说明

40、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,171,146.00	5,414,380.72
利息收入	2,122,685.77	1,483,393.60
代扣代缴股权转让个税	4,695,292.00	0.00
往来款	936,393.00	878,829.15
履约保证金退回	0.00	500,000.00
其他	31,403.57	9.69
合计	9,956,920.34	8,276,613.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	57,079,723.14	47,429,758.35
往来款	2,374,426.21	861,154.90
支付履约保证金	2,303,935.53	1,650,000.00
合计	61,758,084.88	49,940,913.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理本金	35,241,000.00	
合计	35,241,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

筹资利息及手续费	1,070,209.59	1,109,883.08
发行费用		11,295,141.45
保理本金	35,241,000.00	
限制性股票回购	886,074.00	
合计	37,197,283.59	12,405,024.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	98,428,945.40	72,662,434.67
加：资产减值准备	126,270.65	1,357,741.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,746,358.43	2,233,335.73
无形资产摊销	327,786.44	273,933.38
长期待摊费用摊销	554,745.36	
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）	-6,825.00	-49,104.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,183,959.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,209,032.94	2,117,309.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,514,212.26	-2,179,431.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,527,237.98	-238,597.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	477,593.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,012,071.74	-1,953,438.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-178,577,393.80	-3,515,230.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,177,557.02	-35,140,117.06
其他	15,729,240.44	1,203,699.87
经营活动产生的现金流量净额	-5,044,169.25	36,772,534.67

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	169,087,247.07	227,425,492.41
减：现金的期初余额	227,425,492.41	120,380,536.49
现金及现金等价物净增加额	-58,338,245.34	107,044,955.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	131,382,843.50
其中：	--
谦玛网络	131,382,843.50
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,502,548.15
其中：	--
谦玛网络	8,502,548.15
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	122,880,295.35

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,087,247.07	227,425,492.41
其中：库存现金	31,026.84	36,001.21
可随时用于支付的银行存款	166,854,452.04	224,971,150.14
可随时用于支付的其他货币资金	2,201,768.19	2,418,341.06
三、期末现金及现金等价物余额	169,087,247.07	227,425,492.41

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,503,935.53	保函保证金

投资性房地产	16,951,495.69	抵押借款
合计	20,455,431.22	--

其他说明：

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	350,830.74
其中：美元	47,242.99	6.8632	324,238.09
欧元			
港币	30,349.98	0.8762	26,592.65
应收账款	--	--	4,288,359.00
其中：美元	618,055.29	6.8632	4,241,837.07
欧元	5,714.40	7.8473	44,842.61
港币	1,916.59	0.8762	1,679.32
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

财政拨款	3,709,098.42	其他收益	3,709,098.42
财政拨款	2,200,000.00	递延收益	0.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“北京礼物”等特色文化商品设计与研发	财政拨款	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	--	与收益相关
“动漫北京”特色文创产品设计制造服务平台项目	财政拨款	2,200,000.00	--	--	--	2,200,000.00	--	与收益相关
合计		3,200,000.00	--	1,000,000.00	--	2,200,000.00	--	

说明：

2016年4月12日，本公司收到北京市科学技术委员会下发的《关于“北京礼物”等特色文化商品设计与研发经费的通知》，通知拨付科技经费100万元，用于“古籍图典设计资源提取、开放及再开发平台建设-‘北京礼物’等特色文化商品设计与研发”。根据《北京市科技计划项目（课题）经费管理办法》及《关于2016年市科委“设计之都”建设科技专项课题经费单独建账、独立核算的管理建议》中的相关规定，待课题结束时，需提交课题成果，并对经费支出进行结题审计。2018年3月12日，本公司收到北京市科学技术委员会签发的《北京市科技计划课题完成确认书》，确认完成验收并一次性结转递延收益。

2017年3月17日，本公司收到北京市科学技术委员会下发的《关于下达“‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设”经费的通知》，通知拨付科技经费220万元，用于“北京动漫衍生品设计制造资源开放服务平台建设-‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设”。根据《北京市科技计划项目（课题）经费管理办法》及《关于2016年市科委“设计之都”建设科技专项课题经费单独建账、独立核算的管理建议》中的相关规定，待课题结束时，需提交课题成果，并对经费支出进行结题审计。基于上述文件要求及谨慎性原则，待该项课题结题、验收后，一次性结转递延收益。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业政策落实资金	财政拨款	611,000.00		其他收益	与收益相关
展会补贴	财政拨款	607,618.45	268,946.00	其他收益	与收益相关
个人手续费返还	财政拨款	537,952.42		其他收益	与收益相关
中关村上市支持资金	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
贷款支持资金	财政拨款	187,976.00		其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	120,100.00	162,000.00	其他收益	与收益相关

文化信息补贴	财政拨款	95,542.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	48,909.55	57,334.72	其他收益	与收益相关
推动企业上市奖励	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款		359,100.00	其他收益	与收益相关
自主创新奖励	财政拨款		212,000.00	其他收益	与收益相关
首都设计提升奖	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	2,709,098.42	3,214,380.72	--	--

说明：

A、根据中关村科技园区西城园管理委员会下发的《关于发放 2016 年度园区产业政策落实资金的通知》，本公司本期收到奖励资金 611,000.00 元。

B、根据关于印发《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》的通知（深经贸信息规〔2017〕8 号），鸿逸科技本期收到展会补贴 607,618.45 元，上期收到 268,946.00 元。

C、根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，本期金额 537,952.42 元。

D、根据《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法》（中科技园发〔2017〕10 号），本公司本期收到上市支持资金 500,000.00 元。

E、根据《北京市实施文化创意产业“投贷奖”联动 推动文化金融融合发展管理办法（试行）》（京文领办文〔2017〕3 号），本公司本期收到贷款奖金 187,976.00 元。

F、根据上海青浦区招商引资政策，上海祥雅本期收到税收返还款 120,100.00 元，上期收到 162,000.00 元。

G、根据上海市嘉定区人民政府办公室关于印发《嘉定区促进文化信息产业发展若干意见》的通知（嘉府办发〔2009〕64 号），谦玛网络本期收到文化信息补贴 95,542.00 元。

H、根据上海市人社局、财政局联合下发的《关于转发鲁人社发〔2015〕55 号文件做好企业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，上海祥雅本期收到稳岗补贴 29,215.00 元；

根据《深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》，深圳分公司和鸿逸科技本期分别收到稳岗补贴 19,142.82 元、551.73 元，鸿逸科技上期收到 1,564.91 元。

北京市为鼓励市内企业稳定岗位而专项制定的财政拨款，本公司和隆中兑上期分别收到社会保险稳岗补贴 53,242.11 元、2,527.70 元。

I、根据《北京市西城区金融服务办公室文件》（西金融〔2013〕1 号）及《北京市西城区鼓励和促进企业上市办法》，本公司上期收到北京市西城区一次性奖励资金 2,000,000.00 元。

J、根据《南山区自主创新产业发展专项资金文化产业发展专项资金实施细则》，鸿逸科技上期收到房租补贴 359,100.00 元。

K、根据中关村科技园区西城园管理委员会下达《关于领取年度西城园自主创新政策兑现资金的通知》，本公司上期收到自主创新政策兑现资金 212,000.00 元。

L、根据北京市科学技术委员会下达“2017 年度首都设计提升计划”费用的通知，本公司上期收到首都设计提升计划经费 150,000.00 元。

M、根据关于印发《深圳市老旧车提前淘汰奖励补贴办法(2017-2018 年)》的通知,深圳分公司上期收到车辆置换补贴 5,000.00 元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
谦玛网络	2018 年 11 月 01 日				2018 年 11 月 01 日	取得控制权	60,670,360.99	8,818,582.44

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	208,510,200.00
合并成本合计	208,510,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,844,288.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	170,665,911.45

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

谦玛网络关键管理人员对公司扣除非经常性损益后归属于母公司净利润作出承诺, 2018年度至2020年度分别不低于3,200万元、4,000万元、5,000万元。本公司根据谦玛网络过往表现(2018年度已实现业绩承诺)及公司管理层对市场发展的预期判断谦玛网络2019年度和2020年度能够完成业绩承诺, 因此或有对价为零。

大额商誉形成的主要原因:

企业合并中形成大额商誉主要原因系本次并购双方协议的交易价格20,851.02万元为参考北京天健兴业资产评估有限公司于2018年8月27日出具天兴评报字(2018)第0991号资产评估报告按收益法评估的谦玛网络评估基准日股权价值35,453.43万元(持股比例60%)确定, 与购买日净资产公允价值存在较大差异。

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	108,466,470.69	93,526,064.95
货币资金	8,502,548.15	8,502,548.15
应收款项	70,323,345.24	70,323,345.24
存货	13,725,451.62	13,725,451.62
固定资产	264,929.41	224,991.44
无形资产	14,900,467.77	
其他流动资产	426.02	426.02
其他长期资产	665,597.26	665,597.26
递延所得税资产	83,705.22	83,705.22
负债：	45,392,656.45	43,151,595.59
借款	8,700,000.00	8,700,000.00
应付款项	28,011,861.09	28,011,861.09
递延所得税负债	2,241,060.86	
应付职工薪酬	750,690.46	750,690.46
应交税费	5,672,535.79	5,672,535.79
应付利息	16,508.25	16,508.25
净资产	63,073,814.24	50,374,469.36
减：少数股东权益	25,229,525.69	
取得的净资产	37,844,288.55	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值根据北京天健兴业资产评估有限公司于2018年8月27日出具天兴评报字（2018）第0991号资产评估报告中资产基础法评估价值调整评估基准日至购买日的价值变动确定购买日相关资产、负债的公允价值。

被购买方财务报告中未确认的无形资产：

无形资产项目	公允价值	评估日至购买日摊销调整金额
软件著作权	15,511,985.53	611,517.76
商标	4,700.00	4,700.00
域名	2,633.20	2,633.20
合计	15,519,318.73	618,850.96

说明：上述无形资产公允价值采用未来现金流量法进行评估，根据无形资产相关产品或服务在未来的预期收益，并采用适宜的折现率折算成现值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

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	
鸿逸科技	深圳	深圳	商贸	75.50%	24.50%	设立
上海祥雅	上海	上海	商贸、服务	85.00%	15.00%	设立
隆中兑	北京	北京	商贸、服务	100.00%		设立
外企元隆	北京	北京	商贸、服务	51.00%		设立
谦玛网络	上海	上海	营销策划、广告服务	60.00%		非同一控制合并
谦玛信息	上海	上海	营销策划、广告服务	60.00%		非同一控制合并
匠谦科技	上海	上海	营销策划、广告服务	60.00%		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司通过隆中兑间接持有鸿逸科技24.50%股权、间接持有上海祥雅15.00%股权

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公

司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.55%（2017年：64.05%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的66.23%（2017年：74.24%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为19,940.00万元（2017年12月31日：15,840.00万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	17,259.12	--	--	--	17,259.12
应收账款	50,361.56	--	--	--	50,361.56
其他应收款	1,176.62	--	--	--	1,176.62
金融资产合计	68,797.30	--	--	--	68,797.30
金融负债：					
短期借款	60.00	--	--	--	60.00
应付票据	212.57	--	--	--	212.57
应付账款	16,266.92	--	--	--	16,266.92
应付利息	0.086304	--	--	--	0.09
其他应付款	11,004.52	--	--	--	11,004.52
金融负债合计	27,544.10	--	--	--	27,544.10

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	22,862.55	--	--	--	22,862.55
应收账款	27,004.40	--	--	--	27,004.40
其他应收款	667.56	--	--	--	667.56
金融资产合计	50,534.51	--	--	--	50,534.51
金融负债：					
短期借款	160.00	--	--	--	160.00
应付票据	303.03	--	--	--	303.03
应付账款	9,118.35	--	--	--	9,118.35
应付利息	0.22	--	--	--	0.22
其他应付款	3,592.17	--	--	--	3,592.17
金融负债合计	13,173.77	--	--	--	13,173.77

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为36.48%（2017年12月31日：26.70%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		23,183,959.00		23,183,959.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,183,959.00		23,183,959.00
（2）权益工具投资		23,183,959.00		23,183,959.00
二、非持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
流动资产		99,281,255.79		99,281,255.79
非流动资产		15,698,436.78		15,698,436.78
非持续以公允价值计量的资产总额		114,979,692.57		114,979,692.57
流动负债		41,160,497.01		41,160,497.01
非流动负债		2,193,921.56		2,193,921.56
非持续以公允价值计量的负债总额		43,354,418.57		43,354,418.57

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

本公司与兰考格兰德企业管理中心（有限合伙）（以下简称“格兰德”）于2018年1月19日在上海签署《股权转让协议》，受让格兰德持有的上海景栗信息科技有限公司（以下简称“景栗科技”）10%股权，转让对价为2,000万元，持有投资目的为短期出售获取投资收益，将其列入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2018年12月21日，本公司与景栗科技股东赖罡斌签订《股权转让协议》，以23,183,959.00元出售上述股权，该项股权转让交割手续已于2019年1月28日执行完毕。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
元隆雅图（北京）投资有限公司	北京	投资	2,000.00	44.32%	44.32%

本企业的母公司情况的说明：

元隆雅图（北京）投资有限公司（简称“元隆投资”）成立于 2007 年 9 月 13 日，注册资本 2,000 万元，注册地为北京市西城区平原里 21 号楼 7 层 A802，法定代表人孙震。经营范围为：项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询。元隆投资除持有本公司股权外不从事其他业务。

本企业最终控制方是孙震。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙震	1,000,000.00	2017 年 08 月 23 日	2018 年 08 月 23 日	是
孙震	500,000.00	2017 年 12 月 21 日	2018 年 06 月 21 日	是
孙震	100,000.00	2017 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	是
孙震	1,500,000.00	2018 年 06 月 28 日	2018 年 07 月 05 日	是
孙震	500,000.00	2018 年 06 月 28 日	2018 年 10 月 09 日	是
孙震	1,500,000.00	2018 年 09 月 27 日	2018 年 10 月 09 日	是

孙震	500,000.00	2018年09月27日	2019年09月27日	否
孙震	100,000.00	2018年10月31日	2019年10月31日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,858,993.31	8,728,545.75

(3) 其他关联交易

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	248,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	613,683.00
公司本期失效的各项权益工具总额	71,400.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	价格范围：11.58元-12.65元 合同剩余期限：26-34个月

其他说明

根据2017年第四次临时股东大会审议通过的《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及2018年10月29日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司2018年度向35名股权激励对象授予24.88万股限制性股票，授予价格为每股人民币11.58元，自授予日2018年10月29日起分三期解锁，截至2018年12月31日合同剩余期限34个月。

根据2017年第四次临时股东大会审议通过的《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，以及本公司第二届董事会第十二次会议决议，本公司2017年度向111名股权激励对象授予124.53万股限制性股票，授予价格为每股人民币21.50元，自授予日2017年11月8日起分三期解锁，截至2018年12月31日合同剩余期限26个月。

据2018年5月16日召开的2017年度股东大会决议通过的《关于2017年度利润分配预案的议案》，本公司以资本公积金向全体股东每10股送7股，首次授予限制性股票数量修正为211.701万股，行权价格修正为12.65元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	见说明

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,288,200.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,729,240.44

其他说明

2017年授予的第一期限制性股票激励计划以2016年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2017年净利润增长不低于20%，2018年净利润增长不低于30%，2019年净利润增长不低于40%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。

2018年授予的第一期限制性股票预留限制性股票以2016年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2018年净利润增长不低于30%，2019年净利润增长不低于40%，2020年净利润增长不低于50%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	391,219,230.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	391,219,230.00

2019年4月18日，本公司第三届董事会第六次会议决议通过了关于2018年度利润分配的预案，以截至2018年12月31日公司总股本13,040.641万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），合计派发3,912.19万元。

2、其他资产负债表日后事项说明

1、关联方担保及银行综合授信

①2019年3月20日，本公司第三届董事会第五次会议决议审议通过了《关于2019年度公司为控股子公司提供保证担保的议案》，公司2019年度拟为控股子公司谦玛网络向上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行申请总额为1,800万元的综合授信额度提供保证担保，并与上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行签订相关保证协议，债权金额1,800万元，期限三年。同时谦玛网络股东兼总经理刘迎彬提供个人担保，并向公司提供授信额度40%比例的反担保。

②2019年3月20日，本公司第三届董事会第五次会议决议审议通过了《关于公司2019年度向北京银行申请综合授信额度的议案》，公司决定与北京银行股份有限公司天桥支行申请不超过1.50亿元人民币的综合授信额度，用途为流动资金贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票贴现、供应链融资等，具体授信额度使用要求以银行批复条件为准。

公司以自有办公用房提供抵押担保，董事长孙震为公司该综合授信额度申请提供个人担保，公司无需就董事长孙震先生的此次担保行为支付任何费用，或提供反担保。

2、对外投资

①2019年本公司与赵淳、武汉驿星人企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、武汉兑链科技有限公司、武汉驿家人企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和武汉驿盟人企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了《关于武汉市驿车宝网络科技有限公司之增资协议》，本公司以人民币500.00万元增资武汉市驿车宝网络科技有限公司（以下简称“驿车宝”），增资后持股比例为10%。

②2019年本公司与刘弘、蔡华、李宇、朱健、方君、方齐、孙俪、王一川、窦长宏、蒋松以及北京雏鹰宝贝教育科技有限公司（以下简称“雏鹰宝贝”）签订了《关于北京雏鹰宝贝教育科技有限公司之增资协议》，本公司以增资方式投资人民币1,000万元获取雏鹰宝贝6.6667%股份。

截至2019年4月18日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	380,723,779.09	253,856,093.04
合计	380,723,779.09	253,856,093.04

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	380,83 2,960.6 0	99.83 %	109,18 1.51	0.03%	380,72 3,779.0 9	254,3 19,84 8.92	99.75 %	463,755 .88	0.18%	253,856, 093.04
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	634,66 9.89	0.17%	634,66 9.89	100.00 %		634,6 69.89	0.25%	634,669 .89	100.00%	
合计	381,46 7,630.4 9	100.00 %	743,85 1.40	0.19%	380,72 3,779.0 9	254,9 54,51 8.81	100.00 %	1,098,4 25.77	0.43%	253,856, 093.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中： 6 个月以内	332,358,691.77		
7-12 个月	1,701,810.85	85,090.54	5.00%
1 年以内小计	334,060,502.62	85,090.54	0.03%
1 至 2 年	186,669.33	18,666.93	10.00%
2 至 3 年	10,848.06	5,424.04	50.00%
合计	334,258,020.01	109,181.51	0.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联组合	46,574,940.59	--	--

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元；本期收回或转回坏账准备金额 354,574.37 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额中无重要的金额。

3)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	应收账款	占应收账款期末余额合计数	坏账准备
------	------	--------------	------

	期末余额	的比例%	期末余额
前五名合计	211,862,611.76	55.54	--

4)因金融资产转移而终止确认的应收账款

详见附注七、2、(5)。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,744,853.01	4,907,207.40
合计	30,744,853.01	4,907,207.40

(1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,032,353.01	98.03%	600,000.00	1.93%	30,432,353.01	5,213,248.16	89.29%	618,540.76	11.86%	4,594,707.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	625,000.00	1.97%	312,500.00	50.00%	312,500.00	625,000.00	10.71%	312,500.00	50.00%	312,500.00
合计	31,657,353.01	100.00%	912,500.00	2.88%	30,744,853.01	5,838,248.16	100.00%	931,040.76	15.95%	4,907,207.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中： 6 个月以内	3,891,081.33		0.00%

7-12 个月			
1 年以内小计	3,891,081.33		0.00%
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00%
合计	4,491,081.33	600,000.00	13.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金及备用金组合	4,786,609.28	--	--

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元；本期收回或转回坏账准备金额 18,540.76 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额中无重要的金额

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	4,786,609.28	2,979,807.05
关联往来	21,754,662.40	
往来款项	5,116,081.33	2,858,441.11
合计	31,657,353.01	5,838,248.16

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
外企元隆	关联往来	21,754,662.40	1-6 个月	68.72%	
出口退税	出口退税	3,803,876.21	1-6 个月	12.02%	
育米科技（北京）有限公司	房租押金	1,796,754.96	1-2 年	5.68%	
中信国际招标有限公司	保证金	900,000.00	1-6 个月	2.84%	
深圳市地恒商贸有限公司	往来款	625,000.00	2-3 年	1.97%	312,500.00
合计	--	28,880,293.57	--	91.23%	312,500.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	231,860,200.00		231,860,200.00	18,350,000.00		18,350,000.00
合计	231,860,200.00		231,860,200.00	18,350,000.00		18,350,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
隆中兑	9,000,000.00			9,000,000.00		
外企元隆	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海祥雅	4,250,000.00			4,250,000.00		
鸿逸科技	2,550,000.00	5,000,000.00		7,550,000.00		
谦玛网络		208,510,200.00		208,510,200.00		
合计	18,350,000.00	213,510,200.00		231,860,200.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	878,363,823.65	665,382,519.00	748,654,924.07	572,368,365.82
其他业务	18,039,253.48	9,610,668.29	6,984,839.92	4,561,018.31
合计	896,403,077.13	674,993,187.29	755,639,763.99	576,929,384.13

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	816,000.00	510,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		222,960.38

理财产品收益	4,510,309.52	2,179,431.64
合计	5,326,309.52	2,912,392.02

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,825.00	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,709,098.42	与收益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	4,514,212.26	购买理财产品取得的收益
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	3,183,959.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,227.74	
减：所得税影响额	1,196,364.19	
少数股东权益影响额	25,187.13	
合计	10,177,315.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.74%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.92%	0.65	0.65

十二节 备查文件目录

- 一、载有公司董事、高级管理人员签名确认的2018年年度报告正本。
- 二、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。
- 三、载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

