



典扬传媒

NEEQ : 837318

典扬传媒（上海）股份有限公司

DOYO MEDIA (SHANG HAI) STOCK CO.,LTD.



年度报告

2017



## 目 录

第一节 声明与提示 .....	3
第二节 公司概况 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 管理层讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节 行业信息 .....	30
第十节 公司治理及内部控制.....	31
第十一节 财务报告.....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、典扬传媒、典扬、股份公司	指	典扬传媒(上海)股份有限公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
律师、海华永泰事务所	指	上海海华永泰律师事务所
审计机构、会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2017 年度
《审计报告》	指	中兴财光华于 2018 年 4 月 18 日出具的中兴财光华审会字(2018)第 304099 号《审计报告》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
会计准则	指	中国会计规章制度,包括 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
元、万元	指	人民币元、万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	典扬传媒(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	典扬传媒(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	典扬传媒(上海)股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的典扬传媒(上海)股份有限公司章程
报告期	指	2017 年 1 月 1 日--2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日--2016 年 12 月 31 日
新媒体	指	以数字信息技术为基础,以互动传播为特点、具有创新形态的媒体
移动电视	指	基于数字电视地面传输技术,利用广播电视专用无线频率,主要通过安装在公交车、地铁等移动载体或楼宇内专用接收终端设备,以满足公众在旅途或等待电梯等公共场所,收看电视节目的媒介形式,是具有广电性质的户外公共新媒体

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈敏明、主管会计工作负责人先凌滇及会计机构负责人(会计主管人员)先凌滇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	我国的广告代理行业参与竞争的各类主体众多,市场整体集中度不高,行业竞争激烈。随着广告代理行业规范化程度的提高,国内广告公司之间的竞争将日趋激烈,资源规模较小、实力不强的公司将被市场逐步淘汰,具有核心竞争能力的公司将逐步成长为占有相对垄断地位的市场领导者。公司的媒体代理业务主要集中在电视、户外等传统领域。随着新兴媒体(如互联网、移动互联网、楼宇电视)的兴起,媒体平台以及广告载体的物理形式更加多样。这一趋势在改变媒体结构的同时,也将改变受众的媒体接触习惯和广告接触习惯,从而导致广告市场结构的变化。虽然公司高度重视新媒体广告业务的发展,但是新媒体广告代理的业务占比仍然较小,使得公司可能将面临传统媒体广告行业被新兴媒体广告载体冲击所引致的市场风险。
人才流失风险	公司主要提供广告代理服务,属于现代服务业,相对于依赖技术的制造业,公司的产品和服务更多依靠核心业务人员的经验、营销能力、创造力和执行力来开发客户和满足客户的需求。因此

	核心业务人员是公司的核心资源,一旦发生核心业务人员离职,而公司又不能安排适当的人选接替或及时补充,将会对公司的生产经营造成一定的影响。
广告内容违法导致行政处罚的风险	2015年9月1日开始实施的新修订《中华人民共和国广告法》,增设了许多规定,严于原有规定。公司业务人员对于新修改条文的把握、适应尚需时间,短期内可能有广告内容违反法规行为增加的风险。另外,根据《中华人民共和国广告法》的规定,广告应当真实、合法,不得含有虚假的内容,不得欺骗和误导消费者。作为广告经营者,公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度,每个广告在发布之前,必须经过公司内部审核通过才能发布或交付媒体。对于不需本公司设计制作的广告,必须在客户取得相关部门的审核通过后才能发布。对于不能准确把握其合法合规性的广告作品,公司则直接咨询工商局解决,以确保广告内容的合法性。但是,如果少数广告主刻意隐瞒其产品的真实信息,公司又未能及时发现,致使广告作品违反相关法律法规,公司可能面临制作发布虚假广告而遭受处罚的风险。
实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人为沈敏明、李逸瑾夫妇,二人共同持有本公司83.4%的股份,对本公司拥有绝对的控制权。虽然《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度做出了规定。同时,公司控股股东和实际控制人沈敏明和李逸瑾出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺目前没有、将来也不从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营活动,但仍无法完全排除沈敏明和李逸瑾利用控制权影响本公司经营决策、人事等方面,由此作出对自己有利、但损害公司其他股东或本公司利益的行为。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	典扬传媒(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	Doyo Media
证券简称	典扬传媒
证券代码	837318
法定代表人	沈敏明
办公地址	上海市普陀区中江路 388 弄 1 号 703 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	潘秋占
职务	董事会秘书
电话	021-52930693
传真	021-52930695
电子邮箱	Doyo@doyomedia.com
公司网址	www.doyomedia.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区中江路 388 弄 1 号 703 室, 邮政编码:200062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 4 日
挂牌时间	2016 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要产品与服务项目	广告代理、广告制作
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈敏明
实际控制人	沈敏明、李逸瑾

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000564762131L	否
注册地址	上海市嘉定区陈翔路 88 号 7 幢 3 楼 A 区 3058 室	否
注册资本	10,000,000.00	否

-

## 五、中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴小辉、郭凭
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 六、报告期后更新情况

√适用

1、 公司股票自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式转为集合竞价方式。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,811,130.29	20,196,784.24	7.99%
毛利率%	21.04%	29.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-313,809.62	1,108,990.18	-128.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,772,225.12	977,690.18	-261.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.67%	16.41%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.10%	14.47%	-
基本每股收益	-0.03	0.19	-116.52%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	12,428,660.71	13,621,457.48	-8.76%
负债总计	846,285.65	1,725,272.80	-50.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,582,375.06	11,896,184.68	-2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.19	-2.64%
资产负债率（母公司）	5.30%	12.66%	-
资产负债率（合并）	6.81%	12.67%	-
流动比率	13.25	7.74	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,042,435.56	1,229,594.10	-266.11%
应收账款周转率	25.05	16.54	-
存货周转率	1,082.94	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.76%	136.48%	-
营业收入增长率%	7.99%	82.06%	-
净利润增长率%	128.30%	-3.47%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,756,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,356.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,801.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,945,154.55</b>
所得税影响数	486,739.05
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,458,415.50</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

##### 1、行业与产品

公司立足于广告传媒行业，主要从事广告制作、广告代理和整合营销业务。公司主要的业务是以户外地铁移动电视、电视媒体以及优酷等网络视频网站为媒体发布平台的广告代理以及公司的制作团队单独或联合供应商所拍摄制作的广告片、电视栏目等视频产品。

典扬传媒涉足文化娱乐产业，推出“影乐游”全新休闲娱乐概念，于2017年5月首家“逗呀梦界”品牌主题乐园位于江苏常州溧阳5A级景区南山竹海（鸡鸣村），正式运营。

##### 2、产品资源

公司提供的主要服务为广告代理服务，通过签订协议采购广告时段。公司于每一年的年初预估今年客户的需求，综合考虑企业自身的营销规划，向电视台、地铁媒体等进行采购或代理，采购内容主要为某几个月或整年的每个自然天内的特定时间的广告时段；同时在开发客户的过程中，又会依据客户的个性化需要，为客户定向采购其所需要的时间段的广告时段，然后帮助客户投放。设计制作业务由公司独立完成或采取与供应商联合制作完成。不同于传统的生产制造类企业，公司主要购置的设备是前期拍摄及后期剪辑所需要的摄像机、服务器等电脑、器材等硬件设备。

##### 3、销售渠道

公司通过大量采购广告时段，再将时段零售给客户或二级代理商赚取差价。同时公司可提供策划、制作、发行的整合营销模式，通过和客户沟通了解需求后为客户进行策划，再通过公司的设计制作部门进行制作加工，最后通过公司的合作播放平台将广告播出，播出完成后提供媒体或第三方监播资料。

##### 4、收入模式

公司目前主要的收入来源为广告制作、广告代理发布，通过向电视、户外、网络等视频播放平台集中采购媒体资源，策划包装后进行销售，形成以直客零售为主，二级代理公司批发为辅的销售模式。另一方面，公司拥有较强的设计制作能力，可以形成从创意策划、拍摄制作到广告发布的一套完整的服务流程，这是公司另一重要盈利点。典扬传媒的首家主题乐园的落地运营对财务状况有一定的影响，前期处在投入研发阶段，项目完善后将来会对财务状况有较大的提升。

报告期内，公司的商业模式较上年度有所变化，主要是公司于2017年5月在江苏5A溧阳景区运营的“互联网+景区”沉浸式互动娱乐体验乐园，新增了旅游服务的收入。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否

主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 一、报告期内公司经营情况

##### 1、公司财务状况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 12,428,660.71 元，较上年度末下降 8.76%，负债总额为 846,285.65 元，较上年度末下降 50.95%；资产负债率 6.81%；净资产总额 11,582,375.06 元，较上年度末下降 2.64%，净资产缩减主要是本期主题乐园开设需要前期市场开拓及推广，发生了系列费用。

##### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 21,811,130.29 元，同比增长 7.99%；营业成本 17,222,052.62 元，同比增长 20.90%；净利润-313,809.62 元，同比下降 128.30%。

##### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,042,435.66 元，上年同期为 1,229,594.10 元。主要是广告代理业务和内容制作业务上加大了采购端的支出，新主题乐园的开设增加了人员工资和开办支出所致。本期营业收入比去年营业收入有小幅增长。但净利润比同期有较大下降 128.30%。

### （二）行业情况

#### 一、宏观环境

在经济下行的压力之下，中国诸多行业市场发展进入微增长的“新常态”。《“十三五”规划》无疑是中国未来发展的风向标，其对文化传媒行业市场未来五年发展起到指导性作用。“十三五”开局之年，中国经济发展进入新常态。随着我国经济增长速度换挡期、结构调整阵痛期和刺激政策消化期的叠加而至，中国文化传媒行业面临复杂多变的发展形势。同时，随着国家大力发展环保节能经济、相关产业政策加码等一系列外部条件的不断变化，传媒行业产业链条上的各环节也面临着重要的机遇与挑战。

#### 二、行业发展

我国广告行业的市场空间仍然巨大，目前国内企业总体处于产品广告阶段，对于品牌塑造、建设和维护尚未展开，广告预算相对较低。随着我国经济结构调整，创新战略、品牌战略的持续推进，国内广告主的预算将大幅提高，媒体资源价格还将继续上扬，共同推动广告市场规模的占比加速上升。以“微信

公众号流量作弊”等事件引发的互联网广告“虚假流量”问题在给广告主带来困扰，广告主更需要专业的广告公司提供更全面的整合营销服务，更多的广告主从对电视媒体单一投放转型至多元化媒体整合的需求，传统媒体与新媒体的整合得到各类广告主的青睐。

### 三、周期波动及市场竞争现状

广告客户行业分布较广，各行业受政策影响波动将会影响广告投放额度，广告行业有一定的季节性因素，各行业会根据自身销售情况安排广告的投放。

现阶段广告业竞争较为激烈，主要是基于现有的互联网技术，互联网广告业产业链较长，同时上下游产业链的每一个节点所需求的技术和资源整合能力差异性较大，因此目前暂无企业在广告业形成垄断优势，众多企业凭借个性化的服务在产业链内创造价值。

### 四、已知趋势

互联网进入“下半场”，用户注意力及时间的争夺从线上转移至线下，传统企业转型线上，互联网企业纷纷至线下开店布局，线上线下呈现更深的融合态势。近年来媒体、信息传播形态、公众信息获取方式和消费态度已发生巨大变化，我国整合营销传播行业呈现出营销手段和技术、营销传播渠道多元化的趋势，导致了企业对整合营销传播需求的不断加深，我国整合营销传播行业开始向规模化和专业化转变。总体而言，互联网及大数据将成为整合营销的发展趋势。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,021,744.50	64.54%	10,962,699.36	80.48%	-26.83%
应收账款	137,492.79	1.11%	1,357,075.00	9.96%	-89.87%
存货	31,806.15	0.26%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	279,130.57	2.25%	241,471.64	1.77%	15.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	12,428,660.71	-	13,621,457.48	-	-8.76%

### 资产负债项目重大变动原因

1、货币资金期末金额较上一年度有 26.83%的下降，主要原因：支付税费增长、支付的职工薪酬的年度增长，该变动增长 47.01%、以及购买商品及劳务支付现金的增长，该变动增长 25.50%。

2、应收账款期末金额较上一年度下降 89.87%，主要原因是公司收回当期及前期应收账款，回款率有大幅增长。

3、固定资产期末金额有 15.60%的增长，主要原因是公司为开拓新业务而添置的资产。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	21,811,130.29	-	20,196,784.24	-	7.99%
营业成本	17,222,052.62	78.96%	14,245,267.07	70.53%	20.90%
毛利率	21.04%	-	29.47%	-	-
管理费用	2,864,805.45	13.13%	4,073,492.64	20.16%	-29.67%
销售费用	3,379,030.96	15.49%	357,659.87	1.77%	844.76%
财务费用	-19,025.25	-0.09%	-8,795.39	-0.04%	116.31%
营业利润	-1,344,175.19	-6.16%	1,310,412.97	6.49%	-202.58%
营业外收入	1,500,000.00	6.88%	265,000.00	1.31%	466.04%
营业外支出	1,801.63	0.01%	67,450.00	0.33%	-97.33%
净利润	-313,809.62	-1.44%	1,108,990.18	5.49%	-128.30%

### 项目重大变动原因：

1、报告期间，营业收入较上一年度有小幅增长 7.99%，主要原因系公司在广告代理业务和内容制作业务上的小幅增长及新开设主题乐园的收入增长。

2、报告期间，营业成本较上一年度增长了 20.90%，主要原因系公司广告业相应成本的增加及开拓新业务新成本的增加导致。

3、报告期间，毛利率较上一年度下降了 8.47%，主要系 2017 年广告代理、广告制作业务成本均上升，以及主题乐园项目的负毛利导致总体毛利率呈下降趋势。

4、报告期间，管理费用较上一年度有 29.67%的下降，主要原因是上年度支付了 120 多万元的新三板挂牌相关费用，除此以外基本持平。

5、报告期间，销售费用较上年度大幅增长 844.76%，主要系新业务市场开拓的推广费及相应制作费的增加，费用增加 263 万元，销售人员薪酬及推广差旅费、招待费的增加，费用增加 39 万元。

6、报告期间，营业外收入较上一年度增长 466.04%，同为政府补助，今年是新三板挂牌补贴，上一年度为财政扶持资金。

7、报告期间，营业外支出较上一年度下降 97.33%，为滞纳金。

8、报告期间，营业利润下降 202.58%，净利润下降 128.30%，主要是因为开拓新的主题乐园项目成本、职工工资、推广费用的上升。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	21,811,130.29	20,196,784.24	7.99%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,222,052.62	14,245,267.07	20.90%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告代理	13,739,924.71	63.00%	11,656,690.01	57.72%
广告制作	7,722,452.24	35.40%	8,540,094.23	42.28%
文化娱乐	348,753.34	1.60%	-	-

## 按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	21,811,130.29	100.00%	20,196,784.24	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司新增加了主题乐园收入 34.88 万元，收入结构中，增加了广告代理的比重。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	极车(上海)文化传媒有限公司	5,094,339.02	23.36%	否
2	上海龙凤床垫有限公司	2,705,143.40	12.40%	否
3	上好佳(中国)有限公司	1,476,415.10	6.77%	否
4	深圳汇骏服装有限公司	1,301,320.75	5.97%	否
5	上海全程广告有限公司	1,295,094.35	5.94%	否
	合计	11,872,312.62	54.44%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海立月文化传播有限公司	5,419,811.19	31.47%	否
2	北京东方明志广告有限公司	2,727,578.27	15.84%	否
3	上海申通德高地铁广告有限公司	1,904,716.99	11.06%	否
4	上厚文化传播(上海)有限公司	1,064,150.95	6.18%	否
5	上海唐神广告传播有限公司	833,301.90	4.84%	否
	合计	11,949,559.30	69.39%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,042,435.56	1,229,594.10	-266.11%

投资活动产生的现金流量净额	-898,519.30	-274,484.32	227.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,500,000.00	-100.00%

**现金流量分析：**

- 1、报告期间，经营活动产生的现金流量净额较上年度下降 266.11%，主要系本期随着业务量上升，采购额增加，税费增加及新业务人员薪酬的增加导致本期经营性现金流出增大。
- 2、报告期间，投资活动产生的现金流量净额的变动是由于：本期购置固定资产和装修支付 1,088,875.48 元。
- 3、报告期间，公司未发生筹资活动，上年度主要系定向增发 550 万。

**（四）投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司拥有子公司：典扬影业（上海）有限公司、典扬文化娱乐（上海）有限公司、典扬互娱（上海）科技有限公司。

典扬影业（上海）有限公司成立于 2016 年 8 月 2 日，注册资本 300.00 万元，公司持股 100.00%。  
住所：上海市松江区富永路 425 弄 212 号 1 楼。

典扬文化娱乐（上海）有限公司成立于 2016 年 10 月 13 日，注册资本 1000.00 万元，公司持股 100.00%。  
住所：上海市徐汇区龙腾大道 2879 号 3 楼 3466 室。

典扬互娱（上海）科技有限公司成立于 2016 年 10 月 8 日，注册资本 300.00 万元，公司持股 100.00%，  
住所：上海市嘉定区真南路 4268 号 2 幢 J1728 室。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，为提高资金的使用效益，公司购买了购买了安全性高、低风险、流动性好的保本银行理财产品。（资金存入后当天即可取出，不受金额限制，不影响运营资金使用）。全年累计购买金额为 9,000,000.00 元，取得理财收益 190,356.18 元。

**（五）非标准审计意见说明**

√不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用

1、本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会

(2017) 30 号), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法, 此次会计政策变更, 对公司各报告期末资产总额、负债总额和净资产以及各报告年度净利润均未产生影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√不适用

### (八) 企业社会责任

公司自成立以来, 严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。公司坚持以人为本, 不断完善劳动用工和福利保障的相关制度, 通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境, 重视人才培养, 实现员工与公司的共同成长。

## 三、持续经营评价

报告期内, 公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立, 保持良好的独立自主经营能力, 公司业绩稳步增长; 公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 公司不断提高服务质量、完善业务体系并加大市场拓展力度, 产品市场占有率不断扩大, 客户资源稳步增长, 报告期内资产规模和收入水平均有明显增长。

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会均正常召开, 公司董事、监事和高级管理人员均能正常履职。公司的核心管理团队稳定, 在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。

报告期内, 公司各项业务所需的资质证书均在有效期内, 公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

目前公司已就未来年度做好发展规划, 各项经营计划正在稳步推进。公司业务开拓稳步推进、经营管理规范, 具有可持续经营能力, 不存在以下对持续经营能力造成影响的事项:

- 1.营业收入低于 100 万元;
- 2.净资产为负;
- 3.连续三个会计年度亏损, 且亏损额逐年扩大;
- 4.债券违约、债务无法按期偿还的情况; 实际控制人失联或高级管理人员无法履职; 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款;
- 5.主要生产、经营资质缺失或者无法续期, 无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)等事项。

综上, 公司具有良好的持续经营能力, 报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

#### 四、未来展望

√不适用

#### 五、风险因素

##### （一）持续到本年度的风险因素

###### 1. 市场风险

我国的广告代理行业参与竞争的各类主体众多，市场整体集中度不高，行业竞争激烈。随着广告代理行业规范化程度的提高，国内广告公司之间的竞争将日趋激烈，资源规模较小、实力不强的公司将被市场逐步淘汰，具有核心竞争能力的公司将逐步成长为占有相对垄断地位的市场领导者。公司的媒体代理业务主要集中在电视、户外等传统领域。随着新兴媒体（如互联网、移动互联网、楼宇电视）的兴起，媒体平台以及广告载体的物理形式更加多样。这一趋势在改变媒体结构的同时，也将改变受众的媒体接触习惯和广告接触习惯，从而导致广告市场结构的变化。虽然公司高度重视新媒体广告业务的发展，但是新媒体广告代理的业务占比仍然较小，使得公司可能将面临传统媒体广告行业被新兴媒体广告载体冲击所引致的市场风险。

主要措施：公司持续提升创意策划水平，优质内容输出是公司后面重点发展的业务版块，后续将加大影视动漫上的研发投入。2016年6月，典扬传媒（上海）股份有限公司与江苏天目湖旅游股份有限公司签署《战略合作协议》，双方共同开发主题乐园项目，通过此次双方战略合作，典扬传媒涉足文化娱乐产业，推出“影乐游”全新休闲娱乐概念，包括：影视动漫、主题乐园、游戏娱乐三大领域，以消费者体验为核心，影视、游戏、乐园线上线下互融互通，转型为生产优质内容的文化娱乐传媒公司。

###### 2、人才短缺

公司主要提供广告代理服务，属于现代服务业，相对于依赖技术的行业，公司的产品和服务更多依靠核心业务人员的经验、营销能力、创造力和执行力来开发客户和满足客户的需求。因此核心业务人员是公司的核心资源，一旦发生核心业务人员离职，而公司又不能安排适当的人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

主要措施：文化行业的核心竞争力来自于专业能力，公司将组建领先的制作团队，其核心人员在行业工作超过10年。同时，公司积极引进具有数据分析背景的高学历人才，为公司获得大型企业的服务合同带来知识结构以及行业经验方面的优势。公司积极储备高级人才，优化团队架构，一方面从外部吸纳一些具有较高水平和专业技能的人员充实团队，另一方面注重现有团队人员潜力的挖掘和培养，打造一支专业程度高、执行力度好、充满正能量的团队，并通过进军资本市场为契机，提高工资水平、股权激励等方式积极吸引人才，留住人才。

### 3、广告内容违法导致行政处罚的风险

2015年9月1日开始实施的新修订《中华人民共和国广告法》，增设了许多规定，严于原有规定。公司业务人员对于新修改条文的把握、适应尚需时间，短期内可能有广告内容违反法规行为增加的风险。

主要措施：公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度，每个广告在发布之前，必须经过公司内部审核通过才能发布或交付媒体。对于不需本公司设计制作的广告，必须在客户取得相关部门的审核通过后才能发布。对于不能准确把握其合法合规性的广告作品，公司则直接咨询工商局解决，以确保广告内容的合法性。

### 4、实际控制人控制不当风险

公司的控股股东、实际控制人为沈敏明、李逸瑾夫妇，二人共同持有本公司83.4%的股份，对本公司拥有绝对的控制权。虽然《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度做出了规定。同时，公司控股股东和实际控制人沈敏明和李逸瑾出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺目前没有、将来也不从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营活动，但仍无法完全排除沈敏明和李逸瑾利用控制权影响本公司经营决策、人事等方面，由此作出对自己有利、但损害公司其他股东或本公司利益的行为。

主要措施：公司将根据公司发展阶段与实际情况，不断完善公司治理机制，充分发挥三会的作用，监督公司运行，加强管理团队对公司经营涉及的各种法律法规培训学习，严格执行公司的各种制度规定，防范公司治理风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	—	—
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	—	—
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	—	—
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	—	—
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	—	—
6. 其他	420,000.00	420,000.00
总计	420,000.00	420,000.00

#### （六）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

沈敏明	公司拟购买沈敏明先生所持有的子公司典扬文化娱乐(上海)有限公司30%的股权。	3,000,000.00	是	<u>2017年3月7日</u>	2017-007
沈敏明	公司拟购买沈敏明先生所持有的子公司典扬互娱(上海)科技有限公司30%的股权。	900,000.00	是	<u>2017年3月7日</u>	2017-008
<b>总计</b>	-	3,900,000.00	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司收购沈敏明先生持有子公司的股权为偶发性关联交易，是公司出于长期战略布局，为了更好地让子公司在实际经营中顺利开展业务，而进行的决策，是完全合理、有效的。

**(七) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

**设立子公司、分公司基本情况**

**一) 基本情况**

经公司董事会、股东大会审议通过典扬传媒(上海)股份有限公司投资设立全资子公司与全资子公司设立分公司情况。

**一、全资子公司：典扬文化娱乐(上海)有限公司**

注册资金:10000000.00 元人民币

出资比例：典扬传媒(上海)股份有限公司占比 100.00%。

**二、全资子公司：典扬互娱(上海)科技有限公司**

注册资金:3000000.00 元人民币。

出资比例：典扬传媒(上海)股份有限公司占比 100.00%。

**三、全资子公司--分公司：**

典扬文化娱乐(上海)有限公司溧阳分公司

注册地址：溧阳市戴埠镇李家园村委李家园村 666 号二区 8 号

**二) 公司注册情况**

**1、公司名称：典扬文化娱乐(上海)有限公司**

注册资本:10000000.00 元人民币

经营期限：2016 年 10 月 13 日至不约定期限

注册地址：上海市徐汇区龙腾大道 2879 号 3 楼 3466 室

经营范围：广播电视节目制作，电影发行，演出经纪，文艺创作与表演，出版物经营，文化艺术交流策划，舞台美术策划，体育赛事策划，企业营销策划，动漫设计，公共关系服务，展览展示服务，创意服务，会务服务，礼仪服务，翻译服务，酒店管理，票务代理，旅游咨询，商务咨询，摄影摄像，自有设备租赁，设计、制作、代理、发布各类广告，利用自有媒体发布广告，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，工艺礼品、文化用品、体育用品、玩具、家用电器、电子产品、日用百货、服装服饰、珠宝首饰、计算机软硬件及辅助设备的销售，旅行社业务，食品流通（仅限分支机构）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、公司名称：典扬互娱（上海）科技有限公司

注册资本：3000000.00 元人民币

经营期限：2016 年 10 月 8 日至 2046 年 10 月 7 日

注册地址：上海市嘉定区真南路 4268 号 2 幢 J1728 室

经营范围：从事网络技术、信息技术、通信技术、计算机技术、数据处理技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发，计算机系统集成，网络工程，电信建设工程专业施工，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，动漫设计，创意服务，从事货物及技术的进出口业务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），通信设备及相关产品、电子产品、计算机、软件及辅助设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3、公司名称：典扬文化娱乐（上海）有限公司溧阳分公司

住所：溧阳市戴埠镇李家园村委李家园村 666 号二区 8 号

负责人：蒋云飞

成立日期：2017 年 3 月 24 日

经营范围：广播电视节目制作，电影发行，演出经纪，文艺创作与表演，出版物经营，文化艺术交流策划，舞台美术策划，体育赛事策划，企业营销策划，动漫设计，公共关系服务，展览展示服务，创意服务，会务服务，礼仪服务，翻译服务，酒店管理，票务代理，旅游咨询，商务咨询，摄影摄像，自有设备租赁，设计、制作、代理、发布各类广告，利用自有媒体发布广告，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，工艺礼品、文化用品、体育用品、玩具、家用电器、电子产品、日用百货、服装服饰、珠宝首饰、计算机软硬件及辅助设备的销售，旅行社业务，预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

批准后方可开展经营活动】

### 三) 信息披露情况

2017年3月7日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《收购子公司股权暨关联交易的公告》、《收购子公司股权暨关联交易的公告》、《关于子公司设立分公司的公告》。

### 对外投资基本情况

公司本期根据市场情况择机购买安全性高、低风险、流动性好的保本银行理财产品，投资总额不超过1000万元。经第一届董事会第八次会议决议、2017年第二次临时股东会决议通过。

## (九) 承诺事项的履行情况

承诺事项：为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人作为公司的股东，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

履行事项：公司控股股东及实际控制人沈敏明先生，于2016年10月9日成立龙标(上海)影视文化中心(有限合伙)；于2016年10月11日成立娱游(上海)文化发展中心(有限合伙)，两家公司在“文化交流策划”业务领域与公司有同业竞争情形。两家公司存续期间并未展开实质业务，且于2017年2月20日办理完成税务注销，2017年的3月13日在上海市《文汇报》公示上述两家公司注销声明；2017年6月将工商注销。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,029,166	30.29%	-	3,029,166	30.29%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	20.00%	-160,000	1,840,000	18.40%
	董事、监事、高管	2,212,500	22.13%	-	2,212,500	22.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,970,834	69.70%	-	6,970,834	69.70%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	-	6,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	6,637,500	66.38%	-	6,637,500	66.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						7

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	沈敏明	7,750,000	-160,000	7,590,000	75.90%	5,812,500	1,777,500
2	蒋云飞	600,000	160,000	760,000	7.60%	450,000	310,000
3	李逸瑾	250,000	-	250,000	2.50%	187,500	62,500
4	潘秋占	250,000	-	250,000	2.50%	187,500	62,500
5	李哲	300,000	-	300,000	3.00%	-	300,000
6	锦 烜 投 资 (上海) 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	500,000	-	500,000	5.00%	333,334	166,666
7	上海猿启创 业投资合伙 企业(有限 合伙)	350,000	-	350,000	3.50%	-	350,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,970,834	3,029,166

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

沈敏明与李逸瑾为夫妻关系，锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)控股股东是沈敏明与李逸瑾，其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

报告期末，沈敏明持有公司 7,590,000 股股份，占公司股份总额的 75.90%，为公司的实际控制人。报告期内控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为沈敏明、李逸瑾。

1、沈敏明：男，出生于 1973 年 7 月 10 日，中国国籍，无境外永久居留权，为李逸瑾配偶，毕业于复旦大学，本科学历。从 2010 年 11 月起，任上海典扬文化传媒有限公司总经理；从 2015 年 8 月起，任锦烜投资（上海）合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；从 2015 年 12 月起，任典扬传媒（上海）股份有限公司董事长兼任总经理。

2、李逸瑾：女，出生于 1979 年 8 月 20 日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海市静安区业余大学，大专学历。1999 年 11 月至 2001 年 5 月就职于上海金茂君悦大酒店，任工程部文员；2001 年 12 月至 2009 年 6 月就职于村田电子贸易（上海）有限公司，任公司财务；从 2010 年 11 月至 2015 年 12 月，任上海典扬文化传媒有限公司监事；现任典扬传媒（上海）股份有限公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月6日	2016年12月21日	1.10	5,000,000	5,500,000.00	2	-	1	-	-	是

#### 募集资金使用情况：

##### 一、募集资金基本情况

2016年，经公司2016年第三次临时股东大会批准，公司发行股票5,000,000股，发行价格1.1元/股，募集资金总额为5,500,000元。本次发行股票募集资金主要用于公司主题乐园项目建设使用。本次股票发行募集资金5,500,000元人民币已于2016年10月18日前全部到账，缴存银行为中国工商银行上海市普陀支行（账号：1001323529200008757），并经“中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）”审验，出具了“中兴财光华审验字（2016）第304207号”《验资报告》。自募集资金到账日至今，公司按照规定不存在提前使用募集资金的情况。

##### 二、募集资金使用用途变更情况

2017年4月11日公司董事会审议通过了《关于公司募集资金用途变更的议案》，并且披露了《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2017-021），2017年5月2日公司股东大会审议通过了《关于公司募集资金用途变更的议案》。变更内容：原计划将募集资金全部用于主题乐园项目鸡鸣村一期的开发建设，根据公司快速发展和实际经营的需要，公司拟变更募集资金的用途，继续将募集资金人民币1,500,000.00元作为主题乐园的开发建设费用，但由于子公司典扬文化娱乐（上海）有限公司来进行主题乐园项目鸡鸣村一期的开发建设，募集资金由母公司典扬传媒以实缴投资款的形式注入子公司；剩余募集资金人民币4,000,000.00元用于公司补充流动资金使用。

##### 三、募集资金存放和管理情况

2016年10月18日前，本次发行股票募集资金全部金额直接汇入开设的募集资金专项账户；2016年

10月25日，公司与中国工商银行上海市普陀支行、东海证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。2017年5月9日，公司子公司与中国工商银行上海市普陀支行、东海证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》，并开设了募集资金专项账户。

截至目前，因公司实际经营情况的需要于2017年6月21日募集资金4,000,000.00元已经使用完毕。具体详见公司于股转系统披露的2017-034号公告。

截止2017年12月31日，公司子公司典扬文化娱乐（上海）有限公司募集资金1,500,000.00元，剩余金额144636.18元。

公司将严格按照募集资金管理办法和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，按照发行文件中承诺的募集资金用途使用募集资金，实行专款专用。公司募集资金不存控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移募集资金的情况，也不存在取得全国中小企业股份转让系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情况。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

## 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

## 四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

## 五、利润分配情况

### （一）报告期内的利润分配情况

√不适用

### （二）利润分配预案

√不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈敏明	董事长、总经理	男	44	本科	2015年12月8日-2018年12月7日	是
李逸瑾	董事	女	38	大专	2015年12月8日-2018年12月7日	是
潘秋占	董事、董事会秘书	男	34	本科	2015年12月8日-2018年12月7日	是
蒋云飞	董事	男	38	本科	2016年8月29日-2018年12月7日	是
钱 逊	董事、技术总监	男	36	大专	2015年12月8日-2018年12月7日	是
徐 靖	监事会主席	女	40	本科	2017年3月22日-2018年12月7日	是
姚世梁	监事	女	29	大专	2015年12月8日-2018年12月7日	是
崔晓伟	职工监事	男	30	大专	2015年12月8日-2018年12月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事沈敏明与董事李逸瑾为夫妻关系，其他董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈敏明	董事长、总经理	7,750,000	-160,000	7,590,000	75.90%	0
李逸瑾	董事	250,000	-	250,000	2.50%	0

潘秋占	董事、董事会秘书	250,000	-	250,000	2.50%	0
蒋云飞	董事	600,000	160,000	760,000	7.60%	0
合计	-	8,850,000	0	8,850,000	88.50%	0

**(三) 变动情况**

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
姜培莉	监事会主席	离任	无	离任
徐靖	行政人事经理	新任	监事会主席	新任

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：****1、徐靖个人简历**

徐靖：女，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学，本科学历。1998年7月至2001年1月，任上海三叶实业有限公司技术员；2001年2月至2002年12月，任上海朗讯科技传输设备有限公司质量检验；2003年1月至2005年10月，任上海银荔新洗衣有限公司行政人事助理；2005年11月至2006年3月，任上海福翔工贸有限公司人事专员；2006年3月至2013年年3月，任上海东昌福德汽车销售服务有限公司人事主管；2013年4月至2015年9月，任上海密尔克卫国际化工物流有限公司人事主管，2015年9月至2015年12月任上海玖玖互联网金融信息服务 有限公司高级薪酬福利主管；2016年1月至2016年8月，任上海兴博体育咨询有限公司人事经理；从2016年9月起，任典扬传媒（上海）股份有限公司行政人事经理。2017年3月起任典扬传媒（上海）股份有限公司监事会主席。

**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理部	3	4
财务预算部	2	3
行政人事部	3	4
法务投资部	1	1
综合市场部	-	2
销售管理部	2	2
制作部	3	3

典扬娱乐	15	14
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>33</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	23	19
专科	4	11
专科以下	2	3
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>33</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 一、 人员变动情况

2017 年末在职人数为 33 人次，较上年度有所增加。2017 年中，文化娱乐业务板块逐步启动，增加的人员基本为该业务模块的，其他部门人员基本稳定不动。

##### 二、 人才引进

2017 年，公司继续重视优秀人才的引进工作，在保持核心团队稳定的基础上，引进了一些优秀的研发人员。企业文化建设卓有成效，保证了员工队伍的稳定。

##### 三、 员工培训：

2017 年度，随着文化娱乐业务的开展，公司针对项目运营中遇到的不同问题，开展了多次业务培训，并有聘请到专业领域的人员进行了一次专项培训，员工的理念、思想意识、业务技能有较大改观与提升。

##### 四、 员工薪酬政策

2017 年，公司全面推行绩效考核，在保证精益求精的工作态度基础上，激发了员工的工作积极性。同时，结合文化娱乐业务模块实际运营情况，给予相关运营人员项目分成奖励，进一步激发员工的工作互动性与责任心。

五、 报告期，公司不存在需承担费用的离退休职工。

#### （二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

##### 核心员工：

√不适用

##### 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

##### 核心人员变动情况：

-

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了股东大会、董事会及监事会，建立了三会治理结构。三会的召集、召开方式、议事程序及表决方式等均符合《公司法》、公司章程及三会议事规则的规定，决议内容合法有效，会议文件签署与保存规范、完整。公司股东、董事、监事能够按照公司治理制度的要求出席会议，履行相关职责，并执行三会决议。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

2017年，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

2017年，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2017年，公司股东、董事能够依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》要求，出席

股东大会和董事会，未能亲自出席董事会的董事也会委托其他符合标准的人代为出席，出席会议的股东和董事能够勤勉尽责地履行职责和义务，严格履行规定的表决程序。

2017年，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

报告期，公司监事会主席发生了变动，新的监事会主席经公司监事会提名2017年第一次临时股东大会会议审议通过，严格按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和内部控制的重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务。

#### 4、公司章程的修改情况

截至2017年末，公司章程无修改情况。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	重大事项如下：审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于公司收购沈敏明所持有的典扬文化娱乐(上海)有限公司30.00%股权的议案》、《关于公司收购沈敏明所持有的典扬互娱(上海)科技有限公司30.00%股权的议案》、《关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案》、《关于子公司典扬文化娱乐(上海)有限公司设立溧阳分公司的议案》、《关于提议召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》、《公司2016年度报告及摘要的议案》、《公司2016年度董事会工作报告的议案》、《公司2016年度总经理工作报告的议案》、《公司2016年度审计报告的议案》、《公司2016年度财务决算报告的议案》、《公司2017年度财务预算报告的议案》、《公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘2017年度审计机构的议案》、《关于补充2016年度关联交易的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》、《关于公司募集资金用途变更的议案》、《关于子公司典扬文化娱乐(上海)有限公司、典扬文化娱乐(上海)有限公司溧阳分

		公司变更经营范围的议案》、《公司 2016 年度募集资金存放与使用的专项报告》、《关于召开 2016 年度股东大会的议案》、《关于 2017 年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》、《公司 2017 半年度报告的议案》、《关于公司向银行申请小企业贷款的议案》、《2017 半年度募集资金存放与使用的专项报告》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会》
监事会	5	重大事项如下：审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名徐靖为公司监事的议案》、《关于选举监事会主席的议案》、《公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《公司 2016 年监事会工作报告的议案》、《公司 2016 年度审计报告的议案》、《公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于补充 2016 年度关联交易的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》、《公司 2016 年度募集资金存放与使用的专项报告》、《公司 2017 半年度报告的议案》、《2017 半年度募集资金存放与使用的专项报告》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》
股东大会	4	重大事项如下：审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名徐靖为公司监事的议案》、《关于公司收购沈敏明所持有的典扬文化娱乐(上海)有限公司 30.00%股权的议案》、《关于公司收购沈敏明所持有的典扬互娱(上海)科技有限公司 30.00%股权的议案》、《关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案》、《关于子公司典扬文化娱乐(上海)有限公司设立溧阳分公司的议案》、《公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2016 年监事会工作报告的议案》、《公司 2016 年度审计报告的议案》、《公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《公司 2017 年度财务预算报

		<p>告的议案》、《公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘 2017 年度审计机构的议案》、《关于补充 2016 年度关联交易的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》、《关于公司募集资金用途变更的议案》、《公司 2016 年度募集资金存放与使用的专项报告》、《关于 2017 年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司向银行申请小企业贷款的议案》、《2017 年半年度募集资金存放与使用的专项报告》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司三会严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等文件的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、公司召开的三会均按会议通知规定的时间和地点召开，且对会议通知所列的全部议案均进行了审议，并对审议的议案进行了表决。参会人员均按规定在会议记录和决议上签字。

### （三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律法规的要求，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度，完善了内部控制制度。2017 年，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至 2017 年末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2017 年，公司不存在引入职业经理人的情况。公司为加强对董事、监事和高级管理人员的规范化教育与提升自律意识，董事会对证监会、股转系统披露的重大违规案件的处理情况通报及上海市证监局发布的监管自律学习文件，安排公司董事、监事和高级管理人员人员进行学习和签阅。通过微信平台，建立董事、监事和高级管理人员学习微信群，传达股转系统的业务资讯，转载关于新三板资本市场发展情况的专业报道等。上述活动的开展，有利于董事、监事和高级管理人员更深入地学习证券法及监管机构的具

体要求，努力避免出现违法、违规行为。公司管理层通过不断加深公司法人治理理念和相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司定期对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

#### （四）投资者关系管理情况

在全国股份转让系统挂牌后，公司严格按照持续信息披露的规定与要求，及时编制披露定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度；内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。现行的内部管理制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

2017年，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

## 2、关于财务管理体系

2017年，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

2017年，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2017年，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。2016年5月18日，公司第一届董事会第二次会议审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 304099 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	吴小辉、郭凭
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 304099 号

典扬传媒（上海）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了典扬传媒（上海）股份有限公司（以下简称典扬传媒公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了典扬传媒公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

典扬传媒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括典扬传媒公司

2017 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估典扬传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算典扬传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督典扬传媒公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对典扬传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致典扬传媒公司不能持续经营。

(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) 就典扬传媒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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴小辉

中国注册会计师：郭凭

中国·北京

2018年4月18日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1、	8,021,744.50	10,962,699.36
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-

应收账款	2、	137,492.79	1,357,075.00
预付款项	3、	2,480,700.07	688,176.29
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4、	368,281.00	341,600.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5、	31,806.15	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6、	174,686.99	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>11,214,711.50</b>	<b>13,349,550.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	7、	279,130.57	241,471.64
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	8、	836,757.59	-
递延所得税资产	9、	98,061.05	30,435.19
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,213,949.21</b>	<b>271,906.83</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>12,428,660.71</b>	<b>13,621,457.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	10、	1,930.77	-
预收款项	11、	499,679.26	1,160,716.31
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	12、	239,334.15	149,136.65
应交税费	13、	66,242.10	393,664.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	14、	39,099.37	21,755.78
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>846,285.65</b>	<b>1,725,272.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>846,285.65</b>	<b>1,725,272.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	15、	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	16、	774,165.72	774,165.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	17、	269,069.81	112,825.58

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	18、	539,139.53	1,009,193.38
归属于母公司所有者权益合计	-	11,582,375.06	11,896,184.68
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	<b>11,582,375.06</b>	<b>11,896,184.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>12,428,660.71</b>	<b>13,621,457.48</b>

法定代表人：沈敏明 主管会计工作负责人：先凌滇 会计机构负责人：先凌滇

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	7,712,448.94	10,921,015.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1、	136,495.29	1,357,075.00
预付款项	-	2,279,157.57	688,176.29
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2、	336,600.00	341,600.00
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	73,879.24	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>10,538,581.04</b>	<b>13,307,866.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	3、	3,470,000.00	50,000.00
投资性房地产	-	176,460.90	241,471.64
固定资产	-	-	-
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	33,295.99	28,356.25
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,679,756.89</b>	<b>319,827.89</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>14,218,337.93</b>	<b>13,627,694.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	499,679.26	1,160,716.31
应付职工薪酬	-	157,028.18	149,136.65
应交税费	-	63,209.28	393,664.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	33,557.40	21,755.78
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>753,474.12</b>	<b>1,725,272.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>753,474.12</b>	<b>1,725,272.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	774,165.72	774,165.72
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	269,069.81	112,825.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,421,628.28	1,015,430.19
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>13,464,863.81</b>	<b>11,902,421.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>14,218,337.93</b>	<b>13,627,694.29</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、19、	21,811,130.29	20,196,784.24
其中：营业收入	19、	21,811,130.29	20,196,784.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	19、	23,602,261.66	18,899,287.17
其中：营业成本	19、	17,222,052.62	14,245,267.07
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	20、	135,586.42	165,541.15
销售费用	21、	3,379,030.96	357,659.87
管理费用	22、	2,864,805.45	4,073,492.64
财务费用	23、	-19,025.25	-8,795.39
资产减值损失	24、	19,811.46	66,121.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	25、	190,356.18	12,915.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	26、	256,600.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-1,344,175.19</b>	<b>1,310,412.97</b>
加：营业外收入	27、	1,500,000.00	265,000.00

减：营业外支出	28、	1,801.63	67,450.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	154,023.18	1,507,962.97
减：所得税费用	29、	467,832.80	398,972.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-313,809.62	1,108,990.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	-313,809.62	1,108,990.18
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-313,809.62	1,108,990.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-313,809.62	1,108,990.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-313,809.62	1,108,990.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益	-	-0.03	0.19
(二) 稀释每股收益	-	-0.03	0.19

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：先凌滇

会计机构负责人：先凌滇

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4、	21,462,376.95	20,196,784.24
减：营业成本	十二、4、	16,068,433.01	14,245,267.07
税金及附加	-	133,706.82	165,541.15
销售费用	-	2,719,267.01	357,659.87
管理费用	-	2,393,641.81	4,065,192.64
财务费用	-	-20,237.35	-8,811.14
资产减值损失	-	19,758.96	66,121.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5、	190,356.18	12,915.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	256,600.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	594,762.87	1,318,728.72
加：营业外收入	-	1,500,000.00	265,000.00
减：营业外支出	-	1,801.63	67,450.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,092,961.24	1,516,278.72
减：所得税费用	-	530,518.92	401,051.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,562,442.32	1,115,226.99
（一）持续经营净利润	-	1,562,442.32	1,115,226.99
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	1,562,442.32	1,115,226.99
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,619,649.11	21,804,636.29
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	30(1)、	1,784,015.60	279,661.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	25,403,664.71	22,084,297.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,040,469.18	15,671,567.47
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	-	3,035,270.76	2,064,720.95
支付的各项税费	-	1,275,573.49	376,419.19
支付其他与经营活动有关的现金	30(2)、	4,094,786.84	2,741,995.71

经营活动现金流出小计	-	27,446,100.27	20,854,703.32
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,042,435.56	1,229,594.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	9,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	190,356.18	12,915.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	9,190,356.18	3,012,915.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,088,875.48	287,400.22
投资支付的现金	-	9,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,088,875.48	3,287,400.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-898,519.30	-274,484.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	5,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	5,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	5,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,940,954.86	6,455,109.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,962,699.36	4,507,589.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,021,744.50	10,962,699.36

法定代表人：沈敏明 主管会计工作负责人：先凌滇 会计机构负责人：先凌滇

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	23,250,020.82	21,804,636.29
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,583,117.84	279,620.39
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	25,833,138.66	22,084,256.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,376,252.75	15,671,567.47
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,102,961.59	2,064,720.95
支付的各项税费	-	1,275,563.49	376,419.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,057,283.18	2,733,639.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	25,812,061.01	20,846,346.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	21,077.65	1,237,909.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	9,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	190,356.18	12,915.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	9,190,356.18	3,012,915.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	287,400.22
投资支付的现金	-	12,420,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	50,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	12,420,000.00	3,337,400.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,229,643.82	-324,484.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	5,500,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	5,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	5,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,208,566.17	6,413,425.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,921,015.11	4,507,589.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,021,744.50	10,921,015.11

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	774,165.72	-	-	-	112,825.58	-	1,009,193.38	-	11,896,184.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	774,165.72	-	-	-	112,825.58	-	1,009,193.38	-	11,896,184.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	156,244.23	-	-470,053.85	-	-313,809.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-313,809.62	-	-313,809.62
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	156,244.23	-	-156,244.23	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	156,244.23	-	-156,244.23	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	774,165.72	-	-	-	269,069.81	-	539,139.53	-	11,582,375.06

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	274,165.72	-	-	-	1,302.88	-	11,725.90	-	5,287,194.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	274,165.72	-	-	-	1,302.88	-	11,725.90	-	5,287,194.50

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-111,522.70	-	997,467.48	-	6,608,990.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,108,990.18	-	1,108,990.18
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-111,522.70	-	-111,522.70	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-111,522.70	-	-111,522.70	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	774,165.72	-	-	-112,825.58	-	1,009,193.38	-	11,896,184.68

法定代表人：沈敏明 主管会计工作负责人：先凌滇 会计机构负责人：先凌滇

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	774,165.72	-	-	-	112,825.58	-	1,015,430.19	11,902,421.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	774,165.72	-	-	-	112,825.58	-	1,015,430.19	11,902,421.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	156,244.23	-	1,406,198.09	1,562,442.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,562,442.32	1,562,442.32
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	156,244.23	-	-156,244.23	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	156,244.23	-	-156,244.23	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	774,165.72	-	-	-	269,069.81	-	2,421,628.28	13,464,863.81

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	274,165.72	-	-	-	1,302.88	-	11,725.90	5,287,194.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	274,165.72	-	-	-	1,302.88	-	11,725.90	5,287,194.50
三、本期增减变动金额	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	111,522.70	-	1,003,704.29	6,615,226.99

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,115,226.99	1,115,226.99
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	111,522.70	-	-111,522.70	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	111,522.70	-	-111,522.70	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

---

四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	774,165.72	-	-	-	112,825.58	-	1,015,430.19	11,902,421.49
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	------------	---	--------------	---------------

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

典扬传媒（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海洪豪建筑工程安装有限公司。2010年11月4日，公司成立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
许慧萍	1,200,000.00	货币	60.00
张亚明	800,000.00	货币	40.00
合计	2,000,000.00		100.00

本次出资业经上海建正联合会计师事务所审验，并于2010年11月1日出具建验字(2010)第242号《验资报告》。

2011年6月10日，经股东会决议，原股东许慧萍将其持有上海洪豪建筑工程安装有限公司60%股权转让给股东沈敏明；原股东张亚明将其持有上海洪豪建筑工程安装有限公司35%股权转让给股东沈敏明、5%股权转让给股东李逸瑾。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
沈敏明	1,900,000.00	货币	95.00
李逸瑾	100,000.00	货币	5.00
合计	2,000,000.00		100.00

根据2011年6月10日公司章程，公司申请变更公司名称，由“上海洪豪建筑工程安装有限公司”变更为“上海典扬文化传媒有限公司”，并于2011年6月14日取得上海市工商行政管理局崇明分局核发的NO.30000003201106130062《准予变更（备案）登记通知书》。

根据本公司2015年9月18日章程修正案及股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币3,000,000.00元，注册资本由人民币2,000,000.00万元变更为人民币5,000,000.00元，股东由沈敏明、李逸瑾变更为沈敏明、李逸瑾、锦烜投资（上海）合伙企业（有限合伙）、上海猿启创业投资合伙企业（有限合伙）、潘秋占、李哲。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
沈敏明	3,500,000.00	货币	70.00
李逸瑾	250,000.00	货币	5.00
李哲	150,000.00	货币	3.00
潘秋占	250,000.00	货币	5.00
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	货币	10.00
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	货币	7.00
合计	5,000,000.00		100.00

本次增资未经会计师事务所审验。

2015年12月根据协议、章程和公司股东会决议的规定，上海典扬文化传媒有限公司整体变更为“典扬传媒（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）”。全体股东一致同意以上海典扬文化传媒有限公司2015年9月30日经审计的净资产5,274,165.72元，整体变更为“典扬传媒（上海）股份有限公司”，注册资本5,000,000.00元，实际出资额超出认缴注册资本金额274,165.72元计入资本公积。改制变更后公司的注册资本为人民币5,000,000.00元，由全体出资人以其拥有的本公司的净资产折合为公司股本。

截止2015年9月30日，本公司账面净资产为5,274,165.72元，业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“利安达审字[2015]第2263号”审计报告；经评估的净资产值为5,426,529.11元，已经上海申威资产评估有限公司评估，并出具了“沪申威评报字[2015]第0776号”资产评估报告。各发起人以经审计的截止2015年9月30日的净资产5,274,165.72元以1:0.9480的比例折股投入，其中：人民币5,000,000.00元折合为公司股本，划分为等额股份共5,000,000股，每股面值人民币1.00元，上述净资产扣除折合股本后的余额274,165.72元计入资本公积。折股后各发起人的持股比例如下：

发起人姓名	股份数	股权比例（%）
沈敏明	3,500,000.00	70.00
李逸瑾	250,000.00	5.00
李哲	150,000.00	3.00
潘秋占	250,000.00	5.00
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	10.00
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	7.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次股改验资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月10日出具了利安达验字[2015]第2212号验资报告。

2016年9月根据第三次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，申请增加注册资本人民币5,000,000.00元，人民币普通股5,000,000股，每股发行价格为人民币1.10元/股，实际收到的认缴注册资本人民币5,500,000.00元，分别由沈敏明、蒋云飞和李哲共3位投资人共同认缴。变更后的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
沈敏明	7,750,000.00	77.50
李逸瑾	250,000.00	2.50
李哲	300,000.00	3.00
潘秋占	250,000.00	2.50
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	5.00

股东名称	股本	股权比例 (%)
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	3.50
蒋云飞	600,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

本次验资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2016年11月16日出具了中兴财光华审验字（2016）第304207号验资报告，并于2017年1月17日完成工商变更。

2017年7月24日根据股东会决议及修改后的章程，股东沈敏明将持有本公司1.6%的股权转让给股东蒋云飞，本次转让后的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例 (%)
沈敏明	7,590,000.00	75.90
李逸瑾	250,000.00	2.50
李哲	300,000.00	3.00
潘秋占	250,000.00	2.50
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	5.00
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	3.50
蒋云飞	760,000.00	7.60
合计	10,000,000.00	100.00

本公司法定代表人是：沈敏明

公司注册地：上海市嘉定区陈翔路88号7幢3楼A区3058室。

统一社会信用代码：91310000564762131L

公司于2016年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：837318

## 2、所处行业

公司所属行业：广告业、文化娱乐业。

## 3、经营范围

本公司经营范围为：广播电视节目制作，电影发行，演出及经纪业务，文学、音乐创作，影视策划，舞台艺术造型策划，文化艺术交流策划，公关活动组织策划，体育赛事策划，动漫设计、设计、制作、代理、发布各类广告、利用自有媒体发布广告、创业投资、实业投资、投资管理、投资咨询（除金融、证券）、商务咨询、旅游咨询（不得从事旅行社业务）、票务代理，电信业务、计算机软件的设计、开发，从事网络信息领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，汽车配件、日用百货的销售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

## 4、主营业务

公司主营业务是广告代理、广告制作、文化娱乐。

## 5、公司的实际控制人

公司的实际控制人是沈敏明、李逸瑾；沈敏明与李逸瑾两人是夫妻关系。

## 6、合并范围变动情况

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

公司名称	公司简称	经营范围
典扬影业（上海）有限公司	典扬影业	广播电视节目制作、发行、演出经纪、音乐创作，动漫设计，文学创作与表演，影视文化艺术交流策划，舞台艺术造型策划，体育赛事策划，企业营销策划，公关活动策划，展览展示服务，礼仪服务，会展服务，摄影摄像服务，翻译服务，影视器材、服装、舞台灯光音响设备租赁，票务代理，知识产权代理，旅游咨询，商务信息咨询，电脑图文设计制作（除网页），设计、制作、发布、代理各类广告，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），从事货物及技术的进出口业务，从事信息、电子、计算机、网络、软件科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机网络工程，计算机系统集成，机电设备、计算机软硬件、电子产品、通信设备、服装服饰、日用百货、办公用品、体育用品、工艺品、玩具，销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
典扬互娱（上海）科技有限公司	典扬互娱	从事网络技术、信息技术、通信技术、计算机技术、数据处理技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发，计算机系统集成，网络工程，电信建设工程专业施工，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，动漫设计，创意服务，从事货物及技术的进出口业务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融服务），通信设备及相关产品、电子产品、计算机、软件及辅助设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
典扬文化娱乐（上海）有限公司	典扬娱乐	广播电视节目制作，电影发行，演出经纪，文化创作与表演，出版物经营，文化艺术交流策划，舞台美术策划，体育赛事策划，企业营销策划，动漫设计，公共关系服务，展览展示服务，创意服务，会务服务，礼仪服务，翻译服务，酒店管理，票务代理，旅游咨询，商务咨询，摄影摄像，自有设备租赁，设计、制作、代理、发布各类广告，利用自有媒体发布广告，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，工艺礼品、文化用品、体育用品、玩具、家用电器、电子产品、日用百货、服装服饰、珠宝首饰、计算机软硬件及辅助设备的销售，旅行社业务，食品流通（仅限分支机构）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 7、财务报表批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于 2018 年 4 月 18 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 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、完整地反映了合并及公司2017年12月31日的财务状况以及合并及公司2017年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置

该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效

套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的12月31日。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益

工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。  
本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项按减去坏账准备后的净额列示。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收款项余额 100 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
<p>组合 1：账龄组合</p>	<p>已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。</p>
<p>组合 2：无风险组合</p>	<p>押金、保证金、备用金</p>

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
<p>账龄组合</p>	<p>账龄分析法</p>

无风险组合	不计提坏账
-------	-------

a. 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 坏账准备的转回

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

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

### 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定：

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

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法：

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

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包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
运输工具	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计

算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

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。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

## 20、研究开发支出

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。

本公司相应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。

## 21、长期待摊费用摊销方法

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、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

### 24、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：

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

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。

## 25、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。

### (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。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金

融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### （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。

（4）公司收入确认具体方法：广告代理收入在广告出现于公众面前时，根据合同约定按照播放时段和播放时间开始确认收入；广告制作收入在客户验收时确认收入；文化娱乐服务为提供服务完成时确认收入。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 30、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

### 31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

##### ②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
河道管理费	应缴流转税税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25
文化事业建设费	计费销售额	3

## 2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
河道管理费	应缴流转税税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

## 3、税收优惠及批文

根据财税〔2017〕20号的规定，对于纳税人申报所属期2017年4月及以后的税款，不再征收河道工程修建维护管理费；本公司及本公司的子公司从2017年4月后不再缴纳河道管理费。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

## (1) 明细项目

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	6,841.60	84,689.77
银行存款	8,014,902.90	10,878,009.59
合计	8,021,744.50	10,962,699.36

(2) 截至2017年12月31日止，本公司货币资金中不存在因质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	270,729.25	100.00	133,236.46	49.21	137,492.79
其中：账龄组合	270,729.25	100.00	133,236.46	49.21	137,492.79
无风险组合					

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>270,729.25</b>	<b>100.00</b>	<b>133,236.46</b>	<b>49.21</b>	<b>137,492.79</b>

(续 1)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,470,500.00	100.00	113,425.00	7.71	1,357,075.00
其中：账龄组合	1,470,500.00	100.00	113,425.00	7.71	1,357,075.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>1,470,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>113,425.00</b>	<b>7.71</b>	<b>1,357,075.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,729.25	1.75	236.46	5.00
1-2年				
2-3年				
3-4年	266,000.00	98.25	133,000.00	50.00
4-5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>270,729.25</b>	<b>100.00</b>	<b>133,236.46</b>	<b>49.21</b>

(续 1)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,204,500.00	81.91	60,225.00	5.00
1-2年				
2-3年	266,000.00	18.09	53,200.00	20.00
3-4年				

4-5 年				
5 年以上				
合 计	<b>1,470,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>113,425.00</b>	<b>7.71</b>

## (2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	113,425.00	19,811.46			<b>133,236.46</b>

## (3) 按欠款方归集的金额较大的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末应收账款汇总金额为 270,729.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 133,236.46 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海云雅投资有限公司	266,000.00	3-4 年	98.25	133,000.00
上海界浜蔬果专业合作社	3,679.25	1 年以内	1.36	183.96
溧阳市天目湖旅行社有限公司	1,050.00	1 年以内	0.39	52.50
合 计	<b>270,729.25</b>		<b>100.00</b>	<b>133,236.46</b>

## 3、预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,180,700.07	87.91	688,176.29	100.00
1 至 2 年	300,000.00	12.09		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	<b>2,480,700.07</b>	<b>100.00</b>	<b>688,176.29</b>	<b>100.00</b>

预付账款中金额重大且账龄超过 1 年的为挑尚文化传播（上海）有限公司 300,000.00 元，主要因双方调整项目策划方案导致该业务暂未完成。

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
上海莫比广告有限 公司	非关联方	1,794,000.00	72.32	1年以内	预付18年款 项
挑尚文化传播（上 海）有限公司	非关联方	300,000.00	12.09	1-2年以内	预付18年款 项
上海参宿信息科技 有限公司	非关联方	200,000.00	8.06	1年以内	预付18年款 项
北京东方明志广告 有限公司	非关联方	149,780.21	6.04	1年以内	预付18年款 项
上海新气象信息科 技有限公司	非关联方	35,377.36	1.43	1年以内	预付18年款 项
合 计		<b>2,479,157.57</b>	<b>99.94</b>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	368,281.00	100.00			368,281.00
其中：账龄组合					
无风险组合	368,281.00	100.00			368,281.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>368,281.00</b>	<b>100.00</b>			<b>368,281.00</b>

(续1)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提	341,600.00	100.00			341,600.00

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
无风险组合	341,600.00	100.00			341,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	341,600.00	100.00			341,600.00

组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	确定依据	2017.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	押金、保证金、备用金	368,281.00	100.00		
合计		368,281.00	100.00		

(续 1)

组合名称	确定依据	2016.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	押金、保证金、备用金	341,600.00	100.00		
合计		341,600.00	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金、保证金、备用金	368,281.00	341,600.00
合计	368,281.00	341,600.00

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海申通德高地铁广告有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2 年	54.31	
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	非关联方	押金	110,000.00	1 年以内	29.87	
沈敏明	关联方	房租押金	20,000.00	1-2 年	5.43	
李逸瑾	关联方	房租押金	20,000.00	1 年以内	5.43	
溧阳市天目湖旅行社有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	1 年以内	2.72	

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计			360,000.00		97.76	

## 5、存货

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,005.91		15,005.91
库存商品	16,800.24		16,800.24
合计	31,806.15		31,806.15

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品			
合计			

## 6、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	174,686.99	
合计	174,686.99	

## 7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、2017年1月1日		437,919.23	204,957.26	642,876.49
2、本期增加金额	8,253.50	116,372.65		124,626.15
(1) 购置	8,253.50	116,372.65		124,626.15
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2017年12月31日	8,253.50	554,291.88	204,957.26	767,502.64
二、累计折旧				
1、2017年1月1日		377,066.15	24,338.70	401,404.85

2、本期增加金额	936.45	37,353.37	48,677.40	86,967.22
(1) 计提	936.45	37,353.37	48,677.40	86,967.22
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2017年12月31日	936.45	414,419.52	73,016.10	488,372.07
三、减值准备				
1、2017年1月1日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2017年12月31日				
四、账面价值				
1、2017年12月31日账面价值	7,317.05	139,872.36	131,941.16	279,130.57
2、2017年1月1日账面价值		60,853.08	180,618.56	241,471.64

#### 8、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
装修费		951,995.40	115,237.81		836,757.59	
合计		951,995.40	115,237.81		836,757.59	

#### 9、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产列示

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	33,309.11	133,236.46	28,356.25	113,425.00
可抵扣亏损			2,078.94	8,315.75
业务宣传费	64,751.94	259,007.75		
合计	98,061.05	392,244.21	30,435.19	121,740.75

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可用以后年度税前利润弥补的亏损	1,676,728.36	
合计	1,676,728.36	

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2022 年	1,676,728.36		
合计	1,676,728.36		

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
采购款	1,930.77	
合计	1,930.77	

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收广告款	499,679.26	1,160,716.31
合计	499,679.26	1,160,716.31

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	122,851.55	2,753,315.14	2,679,206.62	196,960.07
二、离职后福利-设定提存计划	26,285.10	344,843.30	350,396.20	20,732.20
三、辞退福利		21,641.88		21,641.88
四、一年内到期的其他福利				
合计	149,136.65	3,119,800.32	3,029,602.82	239,334.15

### (2) 短期薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,333.45	2,167,913.53	2,089,291.91	178,955.07
2、职工福利费		286,785.31	286,785.31	
3、社会保险费	14,169.10	170,903.20	174,134.30	10,938.00
其中：医疗保险费	12,516.80	148,272.50	151,181.70	9,607.60
工伤保险费	400.60	7,125.04	7,206.64	319.00
生育保险费	1,251.70	15,505.66	15,745.96	1,011.40
4、住房公积金	8,349.00	107,361.00	108,643.00	7,067.00

5、工会经费和职工教育经费		2,872.00	2,872.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金		17,156.10	17,156.10	
9、欠薪保障金		324.00	324.00	
合 计	122,851.55	2,753,315.14	2,679,206.62	196,960.07

## (3) 设定提存计划

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、基本养老保险费	25,033.40	336,608.60	341,415.60	20,226.40
二、失业保险费	1,251.70	8,234.70	8,980.60	505.80
合 计	26,285.10	344,843.30	350,396.20	20,732.20

## 13、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税		107,162.41
个人所得税	4,158.84	6,021.08
城市维护建设税		5,358.12
企业所得税	49,467.46	201,451.31
教育费附加		3,214.87
地方教育费附加		2,143.25
河道管理费		1,071.62
印花税	12,615.80	10,046.70
文化事业建设费		57,194.70
合 计	66,242.10	393,664.06

## 14、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
暂收款		262.58
代扣社保	10,620.50	13,144.20
代扣公积金	7,067.00	8,349.00
待付报销款	21,411.87	
合 计	39,099.37	21,755.78

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 15、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 16、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	774,165.72			774,165.72
合计	774,165.72			774,165.72

## 17、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	112,825.58	156,244.23		269,069.81
合计	112,825.58	156,244.23		269,069.81

## 18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,009,193.38	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,009,193.38	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-313,809.62	
减: 提取法定盈余公积	156,244.23	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
减: 应付普通股股利		
转作实收资本的普通股股利		
期末未分配利润	539,139.53	

## 19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,811,130.29	17,222,052.62	20,196,784.24	14,245,267.07
合计	21,811,130.29	17,222,052.62	20,196,784.24	14,245,267.07

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告代理	13,739,924.71	9,470,299.75	11,656,690.01	7,555,091.99
广告制作	7,722,452.24	6,598,133.26	8,540,094.23	6,690,175.08
文化娱乐	348,753.34	1,153,619.61		
合计	<b>21,811,130.29</b>	<b>17,222,052.62</b>	<b>20,196,784.24</b>	<b>14,245,267.07</b>

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告业	21,462,376.95	16,068,433.01	20,196,784.24	14,245,267.07
文化娱乐业	348,753.34	1,153,619.61		
合计	<b>21,811,130.29</b>	<b>17,222,052.62</b>	<b>20,196,784.24</b>	<b>14,245,267.07</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	21,811,130.29	17,222,052.62	20,196,784.24	14,245,267.07
合计	<b>21,811,130.29</b>	<b>17,222,052.62</b>	<b>20,196,784.24</b>	<b>14,245,267.07</b>

## 20、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	13,948.44	12,227.90
教育费附加	8,369.06	7,336.74
地方教育附加	5,579.37	4,891.18
河道管理费	1,460.39	2,445.57
文化事业费	93,603.36	130,224.59
印花税	12,625.80	8,415.17
合计	<b>135,586.42</b>	<b>165,541.15</b>

## 21、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	648,999.45	315,756.32
业务招待费	20,000.00	10,007.50
交通及差旅	25,136.59	8,276.00
制作费	133,769.76	
办公费	54,868.51	20,798.46

折旧费	4,933.32	2,821.59
推广费	2,491,323.33	
<b>合计</b>	<b>3,379,030.96</b>	<b>357,659.87</b>

**22、管理费用**

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,446,680.04	1,641,738.80
中介机构费服务费	388,597.37	1,644,058.05
房屋及场地租赁费	430,000.00	316,745.26
物业管理费	55,487.53	35,234.59
水电费	27,693.33	12,303.98
办公费	45,730.24	157,894.60
修理费	1,934.71	250.00
快递费	7,108.88	7,385.62
交通及差旅费	122,101.13	95,338.73
折旧费	64,160.45	54,316.79
业务招待费	61,491.02	32,313.00
汽车费	108,588.86	41,931.35
印花税	0.00	1,631.53
其他	105,231.89	32,350.34
<b>合计</b>	<b>2,864,805.45</b>	<b>4,073,492.64</b>

**23、财务费用**

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	27,415.60	14,661.13
手续费	8,390.35	5,865.74
<b>合计</b>	<b>-19,025.25</b>	<b>-8,795.39</b>

**24、资产减值损失**

项目	2017 年度	2016 年度
应收账款坏账损失	19,811.46	66,121.83
其他应收款坏账损失		
<b>合计</b>	<b>19,811.46</b>	<b>66,121.83</b>

**25、投资收益**

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	190,356.18	12,915.90

合计	190,356.18	12,915.90
----	------------	-----------

## 26、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助-政府扶持资金	256,600.00	
合计	256,600.00	

## 27、营业外收入

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助	1,500,000.00	1,500,000.00	265,000.00	265,000.00
其他				
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	265,000.00	265,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017 年度	2016 年度
与收益相关	财政扶持资金		265,000.00
	新三板挂牌补贴	1,500,000.00	
合计		1,500,000.00	265,000.00

## 28、营业外支出

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
债务重组损失			67,450.00	67,450.00
滞纳金	1,801.63	1,801.63		
合计	1,801.63	1,801.63	67,450.00	67,450.00

## 29、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税	535,458.66	411,694.69
递延所得税	-67,625.86	-12,721.90
合计	467,832.80	398,972.79

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	154,023.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,505.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,144.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	419,182.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
因合并产生的营业外收入的影响	
所得税费用	467,832.80

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	27,415.60	14,661.13
政府补助	1,756,600.00	265,000.00
合计	1,784,015.60	279,661.13

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用付现	1,334,617.30	2,375,448.01
销售费用付现	2,725,098.19	39,081.96
银行费用手续费	8,390.35	5,865.74
押金、保证金及备用金	26,681.00	321,600.00
合计	4,094,786.84	2,741,995.71

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-313,809.62	1,108,990.18

加：资产减值准备	19,811.46	66,121.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,967.22	57,138.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	115,237.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-190,356.18	-12,915.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-67,625.86	-12,721.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,806.15	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-623,253.03	-1,412,196.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,037,601.21	1,435,178.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,042,435.56	1,229,594.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,021,744.50	10,962,699.36
减：现金的期初余额	10,962,699.36	4,507,589.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,940,954.86	6,455,109.78

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	8,021,744.50	10,962,699.36
其中：库存现金	6,841.60	84,689.77
可随时用于支付的银行存款	8,014,902.90	10,878,009.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,021,744.50	10,962,699.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

现金和现金等价物		
----------	--	--

### 32、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新三板挂牌补贴	1,500,000.00					1,500,000.00	是
政府扶持资金	256,600.00				256,600.00		是
合计	<b>1,756,600.00</b>				<b>256,600.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补贴	与收益相关		1,500,000.00	
政府扶持资金	与收益相关	256,600.00		
合计		<b>256,600.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	

### 33、所有权或使用权受到限制的资产：无

## 六、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生非同一控制下企业合并

#### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期未发生同一控制下企业合并

#### 3、其他原因的合并范围变动

(1) 本期未发生其他合并范围的变动

## 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

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	
典扬影业（上海）有限公司	上海	上海	影视文化	100.00		新设

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	
典扬互娱（上海）科技有限公司	上海	上海	网络科技	100.00		新设
典扬文化娱乐（上海）有限公司	上海	上海	文化娱乐	100.00		新设

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年3月3日，本公司以0万元价格受让沈敏明先生所分别持有子公司典扬互娱（上海）科技有限公司、典扬文化娱乐（上海）有限公司的30%的股权；股权交易日后，本公司将分别持有典扬互娱（上海）科技有限公司、典扬文化娱乐（上海）有限公司100%的股权，为本公司的全资子公司。本次交易增强了本公司对以上2个子公司的控制，有利于公司未来扩大经营规模及范围，有助于公司未来盈利能力的提升，对公司未来财务状况和经营成果起到积极的作用。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

在股权交易日前，子公司典扬互娱（上海）科技有限公司和典扬文化娱乐（上海）有限公司均未实缴出资且未实际经营，故对少数股东权益及归属于母公司所有者权益均无影响。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为：沈敏明、李逸瑾，沈敏明、李逸瑾为夫妻。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“1 在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李哲	股东
潘秋占	股东、董秘
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	股东
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	股东
蒋云飞	股东、董事

钱逊	董事
先凌溟	财务总监
徐靖	监事会主席
姚世梁	监事
崔晓伟	监事

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购广告制作

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
上厚文化传播（上海）有限公司	采购广告制作	0.00	2,788,584.91
合计		0.00	2,788,584.91

2015年8月19日，上厚文化传播(上海)有限公司发生股权变更：原股东李逸瑾将所持有10%的股份、原股东沈敏明将所持有的90%的股份均转让给非关联方第三方。转让12个月后，上厚文化传播(上海)有限公司已不属于本公司的关联方。

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
沈敏明	写字楼租赁	240,000.00	240,000.00
李逸瑾	写字楼租赁	180,000.00	
合计		420,000.00	240,000.00

本期关联方价格公允，已进行同类市场房租价格询价对比。

##### (3) 关联方资金拆借

无。

##### (4) 关键管理人员报酬

项目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	792,233.68	742,849.40

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目：

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-	沈敏明	20,000.00		20,000.00	

房租押金					
其他应收款- 房租押金	李逸瑾	20,000.00			

## 九、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2017年12月31日止，本公司无其他重要事项需披露。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,679.25	100.00	133,183.96	49.39	136,495.29
其中：账龄组合	269,679.25	100.00	133,183.96	49.39	136,495.29
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>269,679.25</b>	<b>100.00</b>	<b>133,183.96</b>	<b>49.39</b>	<b>136,495.29</b>

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,470,500.00	100.00	113,425.00	7.71	1,357,075.00
其中：账龄组合	1,470,500.00	100.00	113,425.00	7.71	1,357,075.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,470,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>113,425.00</b>	<b>7.71</b>	<b>1,357,075.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,679.25	1.36	183.96	5.00
1-2年				
2-3年				
3-4年	266,000.00	98.64	133,000.00	50.00
4-5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>269,679.25</b>	<b>100.00</b>	<b>133,183.96</b>	<b>49.39</b>

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,204,500.00	81.91	60,225.00	5.00
1-2年				
2-3年	266,000.00	18.09	53,200.00	20.00
3-4年				
4-5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>1,470,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>113,425.00</b>	<b>7.71</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	

应收账款坏账准备	113,425.00	19,758.96			133,183.96
----------	------------	-----------	--	--	------------

(3) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的年末余额较大的应收账款汇总金额 269,679.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额 133,183.96 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海云雅投资有限公司	266,000.00	3-4 年	98.64	133,000.00
上海界浜蔬果专业合作社	3,679.25	1 年以内	1.36	183.96
合计	269,679.25		100.00	133,183.96

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	336,600.00	100.00			336,600.00
其中：账龄组合					
无风险组合	336,600.00	100.00			336,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	336,600.00	100.00			336,600.00

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	341,600.00	100.00			341,600.00
其中：账龄组合					
无风险组合	341,600.00	100.00			341,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	341,600.00	100.00			341,600.00

组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	确定依据	2017.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	代付子公司款项	5,000.00	1.49		
无风险组合	押金、保证金、备用金	331,600.00	98.51		
	合计	336,600.00	100.00		

（续）

组合名称	确定依据	2016.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	押金、保证金、备用金	341,600.00	100.00		
	合计	341,600.00	100.00		

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
代付子公司款项	5,000.00	
押金、保证金、备用金	331,600.00	341,600.00
合计	336,600.00	341,600.00

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海申通德高地铁广告有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2年	59.42	
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	非关联方	押金	110,000.00	1年以内	32.68	
沈敏明	关联方	房租押金	20,000.00	1-2年	5.94	
典扬文化娱乐（上海）有限公司	关联方	代付款项	5,000.00	1年以内	1.49	
上海新浩隆物业管理 有限公司	非关联方	押金	1,600.00	1-2年	0.47	
合计			336,600.00		100.00	

### 3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	3,470,000.00		3,470,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	<b>3,470,000.00</b>		<b>3,470,000.00</b>	<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
典扬影业（上海）有限公司	50,000.00	110,000.00		160,000.00
典扬文化娱乐（上海）有限公司		3,050,000.00		3,050,000.00
典扬互娱（上海）科技有限公司		260,000.00		260,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	<b>50,000.00</b>	<b>3,420,000.00</b>		<b>3,470,000.00</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,462,376.95	16,068,433.01	20,196,784.24	14,245,267.07
合计	<b>21,462,376.95</b>	<b>16,068,433.01</b>	<b>20,196,784.24</b>	<b>14,245,267.07</b>

## (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告代理	13,739,924.71	9,470,299.75	11,656,690.01	7,555,091.99
广告制作	7,722,452.24	6,598,133.26	8,540,094.23	6,690,175.08
合计	<b>21,462,376.95</b>	<b>16,068,433.01</b>	<b>20,196,784.24</b>	<b>14,245,267.07</b>

## (3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告业	21,462,376.95	16,068,433.01	20,196,784.24	14,245,267.07
合计	<b>21,462,376.95</b>	<b>16,068,433.01</b>	<b>20,196,784.24</b>	<b>14,245,267.07</b>

## (4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	21,462,376.95	16,068,433.01	20,196,784.24	14,245,267.07
合计	<b>21,462,376.95</b>	<b>16,068,433.01</b>	<b>20,196,784.24</b>	<b>14,245,267.07</b>

## 5、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	190,356.18	12,915.90
合计	190,356.18	12,915.90

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,756,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	190,356.18	
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,801.63	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,945,154.55
减：非经常性损益的所得税影响数	486,739.05
非经常性损益净额	1,458,415.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,458,415.50

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.67	-0.0314	-0.0314
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.10	-0.1772	-0.1772

典扬传媒（上海）股份有限公司

2018年4月18日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市普陀区中江路 388 弄 1 号 703 室 董事会秘书办公室