



奋斗传媒

NEEQ :833198

北京奋斗致远文化传媒股份有限公司
Beijing Fendouzhiyuan Culture Media
Co., LTD.

年度报告

2016

公司年度大事记



奋斗传媒制作了一档创业融资、上市真人秀季播节目《直通新三板》，节目于2016年7月25日在CCTV发现之旅播出；该节目是一档一站式帮助企业解决上市、融资、推广等难题的电视节目。



奋斗传媒于2016年初以每股30元的价格定向增发成功。



资本直通车投融资上市孵化基地是响应中央“大众创业、万众创新”“科技创新”号召，为帮助中小微企业解决融资、挂牌上市、品牌推广难题，由中国中小商业企业协会、全国企业风险管理工作委员会、中国农业金融委员会、中国新三板投融资联合会、中国国际科促会新三板研究中心和《直通新三板》栏目共同建立的一个全国优质创新项目融资上市服务基地。基地服务项目包括：新三板、新四板挂牌培训；创投机构代表辅导企业家路演；帮助优质项目成功对接资本；全方位定制企业推广策略；商务部诚信等级评价认证；市值管理。公司将融合投资机构、券商、媒体资源，建立更快速、更专业、更透明的投融资上市孵化基地，助力企业登上资本直通车。



《每日创投资讯》是2016年底开播的一档关注创业投资领域的财经类音频节目，每周一至周六在喜马拉雅、优听、微信公众号等多渠道播出，致力于为创业者提供最新鲜的营养早餐。

目录

第一节	声明与提示.....	05
第二节	公司概况.....	07
第三节	主要会计数据和关键指标.....	09
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	27
第六节	股本、股东情况.....	29
第七节	融资情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	公司治理及内部控制.....	35
第十节	财务报告.....	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、奋斗致远	指	北京奋斗致远文化传媒股份有限公司
有限公司	指	北京奋斗致远文化传媒有限公司
股东会	指	北京奋斗致远文化传媒有限公司股东会
股东大会	指	北京奋斗致远文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京奋斗致远文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京奋斗致远文化传媒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	指	北京奋斗致远文化传媒股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
报告期末	指	2016年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
广电总局	指	国家新闻出版广电总局
中宣部	指	中共中央宣传部
文化部	指	中华人民共和国文化部
占频费	指	频道占用费

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太（集团）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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
监管风险	国家对电视节目内容监管较为严格，根据 2013 年 12 月 7 日修订的《广播电视管理条例》的规定，国家对电视节目的制作、进口、发行等环节实行许可制度，并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让广播电视节目制作许可证。并同时规定电视台播放节目需要对电视节目内容进行播前审查、重播审查等。同时，广电总局等监管部门未来可能对以收取节目制作费为收入来源形式的公司进行政策调整，因此公司未来可能存在一定的监管及政策风险。
宏观经济波动风险	经济周期的波动性，将会影响公司电视节目制作市场的持续发展。近些年，宏观经济增长速度开始放缓，将会导致目标客户缩减广告资金的投入，包括直接参加电视栏目推广品牌或者在电视栏目中投放广告，这将对公司的发展带来不利影

	响。
市场竞争风险	随着“制播分离”政策不断贯彻和落实，民间电视节目制作机构，制作的电视节目都迅速发展。虽然电视节目制作行业总体存在供不应求的现状，新的企业希望进入这一具有良好发展前景的市场，未来与公司直接竞争的企业以及相似的电视节目也会越来越多，因此公司未来面临着较大的竞争。
实际控制人控制风险	公司实际控制人刘英男先生持有公司 64.55%的股权，处于绝对控股的地位。如公司无法有效做到股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间相互促进、相互制衡，有可能存在实际控制人对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，侵害公司及中小股东利益的风险。
公司治理风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。未来随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京奋斗致远文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Fendouzhiyuan Culture Media Co., LTD.
证券简称	奋斗传媒
证券代码	833198
法定代表人	刘英男
注册地址	北京市石景山区石景山路 22 号长城大厦 A 座 520 室
办公地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号铜牛电影产业园 9 号楼
主办券商	中国民族证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹泉水 李亚东
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街 9 号 B2 座 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张文君
电话	010—85804851
传真	010—85804851—896
电子邮箱	fendouzhiyuan@126.com
公司网址	www.fendoumedia.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳路 85 号铜牛电影文化产业园 9 号楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司行政办公室

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
挂牌时间	2015-07-27
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	影视节目制作和发行、活动策划制作以及广告运营等业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,500,000
做市商数量	0
控股股东	刘英男
实际控制人	刘英男

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110107697702634W	是

税务登记证号码	91110107697702634W	是
组织机构代码	91110107697702634W	是

说明：公司因国家相关规定要求企业三证合一，于 2016 年 10 月 12 日 取得变更后营业执照

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	17,827,377.39	21,182,986.63	-15.84%
毛利率%	68.27%	51.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-48,625.96	740,542.85	-106.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-563,105.96	740,617.95	-176.03%
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）	0.21	14.30	-
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）	-3.88	14.29	-
基本每股收益	-	0.16	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,842,391.86	14,448,587.89	141.15%
负债总计	13,357,521.11	8,130,138.69	64.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,004,254.66	6,089,262.42	244.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	1.26	209.12%
资产负债率%（母公司）	23.24	56.46	-
资产负债率%（合并）	38.34	56.27	-
流动比率	172.48%	130.20%	-
利息保障倍数	148.13	110.61	-

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	-10,099,461.37	3,478,641.12	-
应收账款周转率	10.39	29.89	-
存货周转率	1.97	9.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	141.15	52.43	-
营业收入增长率%	-15.84	85.11	-
净利润增长率%	-96.05	53.36	-

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	5,500,000	5,000,000	10.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	602,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-216.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,242.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,244.84
非经常性损益合计	605,270.59
所得税影响数	90,790.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	514,480.00

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主要从事影视节目制作和发行、活动策划制作以及广告运营等业务。根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于电影和影视节目制作（R8630）。

公司为企业嘉宾制作谈话推广类电视节目。公司组织自身力量完成企业嘉宾的接洽，电视节目内容的策划、撰稿、拍摄及后期制作，最终完成电视节目的制作，在节目播出后实现盈利。

公司业务内容以制作电视节目为主并提供技术服务，电视节目主要为专题对象类访谈节目，针对特定的主题进行访谈。访谈节目有着嘉宾代表面广、节目氛围轻松、内容深刻、嘉宾与主持人之间能够进行真诚沟通等特点，因此收视率较高，深受观众的喜爱。公司制作的访谈节目嘉宾主要为企业嘉宾，相关节目一方面帮助企业提升在全国范围内的知名度，为企业品牌传播、渠道建设一站式服务；另一方面帮助观众了解不同的嘉宾和企业背后的故事，掌握最新的商业、经济资讯。自成立以来，公司独立运作的电视栏目《奋斗》、《给你一个亿》等给不同需要的企业嘉宾提供配套服务，从而帮助企业实现品牌影响力的提升、行业知名度的提高，为企业快速开发营销网络、开拓市场提供平台。公司电视栏目在旅游卫视、CCTV 证券资讯频道、一百家地方电视台、十家视频网站播出、40 余家网络门户宣传、微博/微信互动营销等立体式的传播渠道，使得节目具有人口覆盖率高、目标受众优质、到达率的优势。

公司的核心竞争力主要体现在：公司制作的电视栏目在行业内的品牌效应明显，形成了短期内难以模仿或者超越的竞争优势；公司的主创团队成员均具有在央视及各大卫视工作 7 年以上的经验，专注于“人物专题”和记录、访谈节目，在业界享有很高声誉；资深的推广运营团队，实现了线上线下整合营销推广方式，取得了显著成效；公司具备出色的创意策划能力，服务内容丰富。栏目制作加上品牌活动成功实现了一站式服务模式，满足了顾客不同的需求。报告期内，公司主营业务内容及商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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) 报告期内经营情况回顾**总体回顾:****一、报告期内公司经营成果**

报告期内，公司经营团队顺应行业发展趋势，不断完善自身的业务管理模式，自行研发成功视频后期处理系统，并取得相关软件著作权证书，包括奋斗致远影视音频处理系统 V1.0(登记号：2016SR179796)、奋斗致远影视节目实时监控 V1.0(登记号：2016SR180056) 等六项知识产权，并于 2016 年 12 月 22 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为高新技术企业。公司 2016 年实现营业收入 17,827,377.39 元，较上期收入 21,182,986.63 元下降 15.84%，营业成本 5,656,346.13 元，较上年 10,363,740.38 元减少 45.42%，虽然报告期内实现收入较 2015 年有所下滑，但随着公司研发能力的不断增强，未来增长潜力较好。

二、报告期内公司运营情况

报告期内，公司经营团队围绕 2016 年工作计划，积极开展各项工作，在技术研发，融资渠道开拓等方面取得了实质突破性进展。

公司在完善现有的业务外，不断创新，开发新节目，如奋斗大讲堂、直通新三板、每日创投资讯，均取得了不错的反响。

在人才队伍建设方面，公司创新人力资源管理机制，大力选拔培训德才兼备的员工，健全绩效激励机制。不断完善法人治理架构，提高公司管理水平，增强公司软实力。

报告期内，公司成功定增 1,500 万元；成功募集的资金将主要用于补充公司发展所需运营资金，丰富产品类型，扩大业务规模，提升公司的竞争力和抗风险能力。

1、主营业务分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	17,827,377.39	-15.84%	-	21,182,986.63	85.11%	-
营业成本	5,656,346.13	-45.42%	31.73%	10,363,740.38	54.65%	48.92%
毛利率	68.27%	-	-	51.08%	-	-
管理费用	9,442,813.22	144.48%	52.97%	3,862,452.49	52.55%	18.23%
销售费用	3,164,489.76	-44.50%	17.75%	5,702,229.84	215.60%	26.92%
财务费用	-12,412.76	-164.00%	0.07%	19,394.11	-28.29%	0.09%
营业利润	-571,837.95	-153.20%	3.21%	1,074,847.93	48.04%	5.07%
营业外收入	640,615.47	155,809.24%	3.59%	410.89	-	0.00%
营业外支出	37,370.63	37,222.11%	0.21%	100.13	-	0.00%

净利润	26,421.55	-96.05%	0.15%	669,729.63	24.70%	3.16%
-----	-----------	---------	-------	------------	--------	-------

项目重大变动原因:

报告期内,公司实现营业收入17,827,377.39元,较去年同期减少3,355,609.24元,同比下降15.84%,主要原因是公司下半年订单较多,并且主要录制视频及提供的服务未到合同规定确认收入的节点,预计于2017年上半年交予客户后再确认收入。因此本年度实现营业收入相对较低。

随收入降低,公司本期营业成本也相应下降,报告期内公司主营业务成本为5,656,346.13元,较去年同期减少45.42%,降幅较大,主要是因为公司本期主营业务成本中制作成本降低,营业成本总额相应减少;

报告期内,管理费用较去年同期增长5,580,360.73元,同比增长比例为144.48%,主要原因为1、公司管理人员有所增加,工资总额上升;2、由于搬进新家房租及水电费有所增加;3、相关节目策划费用上升。

报告期内,销售费用较去年同期减少2,537,740.08元,同比下降44.50%,主要原因是公司销售部门与管理部人员有所调整,销售人员人数下降,人力成本及差旅费用等相关费用都大幅减少。

报告期内,财务费用较去年同期下降31,806.87元,同比减少164.00%,主要原因是利息支出大幅下降,公司定向增发募集资金带来的利息收入较去年同期有所增加。

报告期内,营业外收入较去年同期增长640,204.58元,同比增长155,809.24%,主要为企业挂牌后得到相关政府部门的补助以及对客户经济合同未履约的违约金收入所致。

报告期内,营业外支出较去年同期增长37,270.50元,同比增长37,222.11%,主要为企业一名员工因社保劳动纠纷向法院申请劳动仲裁,以及公司对外捐款所致。

报告期内,营业利润和净利润较去年同期分别下降153.20%和96.05%,主要是本年度公司业务量相对减少,收入有所下降,费用增加较多,导致利润下降。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	17,821,313.06	5,656,346.13	21,182,986.63	10,363,740.38
其他业务收入	6,064.33	-	-	-
合计	17,827,377.39	5,656,346.13	21,182,986.63	10,363,740.38

按产品或区域分类分析:

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%
奋斗栏目	7,151,048.99	40.11	16,729,962.27	78.98
给你一个亿栏目	241,981.14	1.36	516,152.05	2.44
李光斗观察	18,543.40	0.10	-	-
时代风向标	2,474,528.30	13.88	-	-

演讲训练营	9,415.09	0.05	-	-
外拍	94,339.62	0.53	-	-
奋斗集结号	62,245.27	0.35	-	-
视频后期处理	6,541,803.73	36.70	-	-
商界传奇栏目	-	-	2,440,566.02	11.52
创业训练营	-	-	94,339.62	0.45
艺术名家栏目	-	-	490,566.04	2.32
奋斗者联盟	-	-	722,902.96	3.41
其他收入	1,227,407.52	6.88	188,497.67	0.89

收入构成变动的的原因:

报告期内，营业收入较去年同期减少 3,355,609.24 元，同比下降 15.84%，主要原因是公司节目制作及拍摄业务订单下半年较多，未到合同规定确认收入的节点，预计于 2017 年上半年交付客户后确认收入。

2016 年，公司自行研发视频后期处理系统，并取得相关软件著作权证书，包括奋斗致远影视音频处理系统 V1.0(登记号：2016SR179796)、奋斗致远影视节目实时监控 V1.0(登记号：2016SR180056)等六项知识产权，获得国家高新技术企业认证，并得到众多客户认可，承接了较多视频剪辑及后期处理项目订单，并实现收入 6,541,803.73 元。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-10,099,461.37	3,478,641.12
投资活动产生的现金流量净额	-7,233,066.30	-1,671,765.77
筹资活动产生的现金流量净额	14,899,786.54	-37,278.54

现金流量分析:

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 390.33%。主要系 2016 年度公司根据客户的需求，制作了大量的节目视频产品，准备于 2017 年交付售出，其次是本年度公司应收账款余额较上年有所增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 332.66%。主要是本期购置的固定资产、无形资产较上年有所增加，公司于本年度购买了已挂牌的新三板企业的股票，因此投资活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 40,068.80%。主要因公司 2016 年发行新股 50 万股，募集资金 1,500 万元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海赢度信息技术有限公司	2,807,524.00	15.75%	否
2	四川鑫神州信息科技有限公司	1,358,208.00	7.62%	否

3	上海黄豆网络科技有限公司	1,230,539.98	6.90%	否
4	王苗	700,000.00	3.93%	否
5	北京清澈泉历史博物馆有限公司	492,452.83	2.76%	否
合计		6,588,724.81	36.96%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京星影联盟投资管理有限公司	2,498,235.95	29.90%	否
2	北京万朝科技有限公司	1,356,500.00	16.24%	否
3	北京硅谷方圆科技有限公司	614,898.00	7.36%	否
4	北京广天合文化传媒有限公司	405,000.00	4.85%	否
5	北京航美嘉成传媒广告有限公司	390,000.00	4.67%	否
合计		5,264,633.95	63.02%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,000,000.00	-
研发投入占营业收入的比例	16.83%	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

研发投入金额为企业 workflow 智能管理系统的委托开发支出 3,000,000.00 元，相关的软件著作权正在申请中。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,864,649.66	-45.92%	8.22%	5,297,390.79	50.16%	36.66%	-28.44%
应收账款	2,264,000.00	94.28%	6.50%	1,165,315.50	701.15%	8.07%	-1.57%
存货	4,590,676.99	296.62%	13.18%	1,157,462.03	0.93%	8.01%	5.16%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,756,613.22	112.34%	5.04%	827,275.69	20.40%	5.73%	-0.68%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	10,000.00	100.00%	0.03%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	34,842,391.86	141.15%	-	14,448,587.89	55.46%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司总资产较上年度末增长 141.15%，主要系报告期内，1. 因公司 2016 年发行新股 50 万股，募集资金 1,500 万元所致。2. 公司实现的营业收入中对部分优质企业实行授信制度，应收账款相应增加以及对部分合作供应商的战略赊购行为所致；3. 公司今年将北京樊语文化传媒有限公司纳入合并报表范围所致。

报告期内，公司货币资金下降 45.92%，主要原因是 1. 公司搬家装修，购买固定资产，无形资产；2. 同时为了增加企业的市场竞争力进行了视频制作软件的相关技术研发产生了费用；3. 由于公司下半年订单数量较多，购买相应的原材料所致。

报告期末，公司应收账款账面净值为 2,264,000.00 元，较 2015 年末的 1,165,315.50 元增长 94.28%，主要原因是 2016 年公司新增了视频后期处理服务收入，实现的相关营业收入中对部分新增优质企业实行授信制度；

报告期末，公司固定资产余额为 1,756,613.22 元，较 2015 年末金额增长 112.34%，主要系公司 2016 年搬进铜牛电影产业园对其进行重新装修，增加了对演播厅和办公区域的专用设备以及办公家具等的购买所致。

报告期内，公司短期借款增长 100.00%，主要系 2016 年公司向北京银行的一年期借款。

报告期内，公司存货增长 296.62%，主要原因是公司下半年订单较多，并且主要录制视频及提供的服务未到合同规定确认收入的节点，预计于 2017 年上半年交予客户后再确认收入。因此，导致本年度存货增长。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，奋斗传媒持有中视梦工坊（北京）文化传媒有限公司 100%股权；北京奋斗创客网络科技有限公司（原北京功倍投资顾问有限公司）93.76%股权；北京樊语文化传媒有限公司 54%股权；因此将其纳入合并报表范围。三家子公司基本情况如下：

(一) 中视梦工坊（北京）文化传媒有限公司

住所：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B—0138 房间

法定代表人：刘英男

注册资本：301.00 万元

实收资本：152.00 万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：组织文化艺术交流活动（演出除外）；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术转让；会议服务；承办展览展示活动；销售工艺品、金属制品、珠宝首饰；制作，发行

动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2018 年 01 月 11 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）北京奋斗创客网络科技有限公司（原北京功倍投资顾问有限公司，于 2015 年 11 月 11 日更名）

住所：北京市石景山区鲁谷东街 21 号北京喜相逢酒店 8302 室

法定代表人：刘英男

注册资本：2500.00 万元

实收资本：36.00 万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：软件开发；企业管理咨询；企业营销策划；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；销售计算机、软件及辅助设备、工艺品、金属制品、珠宝首饰；会议服务；技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发；计算机技术培训（不得面向全国招生）；展厅的布置设计；筹备、策划、组织晚会；承办展览展示活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）北京樊语文化传媒有限公司

住所：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0264

法定代表人：刘英男

注册资本：300.00 万元

实收资本：30.00 万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：组织文化艺术交流活动（演出除外）；企业策划、设计；承办展览展示活动；摄影服务；翻译服务；公共关系服务；影视策划；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；企业管理；经济贸易咨询；展厅的布置；筹备、策划、组织晚会；销售邮票；计算机技术培训；制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2018 年 01 月 11 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目

的经营活动。)

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、公司所处行业概况

(1) 公司所处行业分类

公司的主要业务是接受嘉宾委托，为嘉宾提供专业的影视内容制作服务，并在中央电视台、地方电视台、新媒体等传播渠道进行发布和联播。其业务具备“广播、电视、电影和影视录音制作业”的明显特征。根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于电影和影视节目制作（R8630）。

(2) 国家对行业的监管体制和相关政策

1) 行业监管体系

公司业务属于广播、电视、电影和影视录音制作业，电视台作为主要的传播渠道。我国在广播电视行业逐步建立党委领导、政府管理、行业自律、企事业单位依法运营的管理体制。行业的主管部门主要包括：中宣部、国家新闻出版广电总局与文化部。

2) 行业监管政策

① 电视节目制作经营许可

根据我国国务院发布的《广播电视管理条例》以及广电总局发布的《广播电视节目制作经营管理规定》，国家对从事电视制作经营业务实行许可制度。设立广播电视节目制作经营机构以及进行广播电视节目制作经营活动，应当依法取得《广播电视节目制作经营许可证》。未取得相关许可资格的，任何单位和个人不得从事广播电视节目制作经营活动。

② 内容审查和监管

根据广电总局发布的《关于进一步加强广播电视节目制作经营机构管理的通知》，各省级管理部门负责审查制作机构制作和发行节目内容的审查。各级播出机构对非本台制作的节目、栏目内容和来源进行审查把关。

3) 行业主要法律法规及产业政策

随着我国经济的发展和体制改革的不断深入，广播电视行业的监管体制正在由单一计划经济的监管体制，逐步转向适应市场经济的监管体制。目前，我国已基本形成了较完善的以《中华人民共和国著作权法》为基础，涵盖行业资质管理、行业业务标准审查、行业质量管理等方面的法律法规和政策体

系。

2、行业发展现状

(1) 行业发展现状

行业目前呈现着高速发展的趋势，无论从行业总收入还是行业的供求现状来看，未来对于节目制作机构存在着巨大的发展空间和机遇。

1) 市场发展概况

近年来，随着我国广播电视系统不断改革创新，加快转变发展方式，广播电视产业平稳发展，实现较快增长。

2) 市场供求概况

近年来，我国电视节目的制作能力不断提高，但仍然满足不了电视节目播放需求，电视节目的供需缺口较大。未来电视节目制作机构有巨大的发展空间和业务需求，有助于越来越多的企业投入电视节目制作行业中。

(2) 上下游行业之间的关联性和影响

1) 上游行业关联性及其影响

电视节目制作行业的上游主要为节目的策划、拍摄、制作等专业人员所提供的劳务，包括节目策划创作、编导工作、配音、文字及美工等其他配套服务。

2) 下游行业关联性及其影响

电视节目制作行业的下游主要包括电视台等各类型的传播渠道，以及广告企业。电视台等各类型的传播渠道主要包括电视频道、网络电视、网络视频以及移动终端等新媒体渠道。

3、行业竞争格局及行业壁垒

(1) 行业竞争情况

目前，公司所处行业尚未形成完全市场化的竞争格局，但随着“制播分离”政策的不断深入，行业目前处在重要的转型期。大量的电视节目制作团队从电视台脱离出来，成为独立的节目制作企业。

从事电视节目制作的企业较多，例如光线传媒、能量影视、灿星制作、唯众传媒等，都属于独立的节目制作机构。但公司与这类公司的商业模式存在差异，并且制作的节目也不存在直接竞争的关系，上述企业主要的商业模式是通过广告运营获得收入，而公司的商业模式是通过为企业制作访谈节目、推广品牌获得收入。除此之外，上述企业主要是制作综艺类、演艺类节目，而公司主要制作访谈类节目，因此不存在直接竞争的关系。

(2) 行业壁垒

1) 政策准入壁垒

电视节目制作、发行需要取得《广播电视节目制作经营许可证》。国家广电总局对用于传播的影视作品的制作、发行、引进、播出等都制定了一套严格且具体的规定以加强对行业的行政管理。同时，根据《外商投资产业指导目录（2011 年修订）》，广播电视节目制作被列入禁止外商投资的产业目录。因此，要进入电视制作行业，首先要取得相应的资质许可，这也是进入行业的首要壁垒。

2) 技术和专业人才壁垒

电视节目制作的技术要求比较高，例如摄影技术、后期节目制作技术等，都需要专业技能。除此之外，节目策划也需要专业人才，需要其具备敏锐的市场感知能力和创新意识，作出符合社会主流价值观的节目。因此，只有具备优良的电视制作技术以及优秀的人才，电视节目制作机构才能在竞争中保持不败的地位。因此，技术和专业人才构成了行业进入壁垒之一。

3) 品牌壁垒

电视节目制作机构生存和发展的重要支撑主要是栏目和企业的品牌。良好的传播平台加上优秀的节目是逐步建立和积累公司良好市场形象，并不断提高议价能力的基础，只有优秀的节目才有足够的顾客选择。口碑优秀的电视节目及其制作机构属于行业竞争中的核心资源。因此，节目及制作机构品牌构成行业进入的壁垒之一。

(3) 影响行业发展的因素

1) 有利因素

①国家产业政策的扶持

从 2006 年《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》中可以看出，国家对非新闻类电视节目在内的文化体制改革和文化产业发展高度重视，并且明确提出重点发展非新闻类电视节目的制作能力。同时，自从 2004 年国家广电总局明确提出广播电视节目制播分离改革以来，制播分离改革逐步深化。2009 年 8 月，《关于认真做好广播电视制播分离改革的意见》再一次提出深化文化体制改革，加快广播电视节目制播分离改革。2012 年国务院印发《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》，进一步明确“十二五”期间电视节目制作机构的市场化改革。上述政策措施为民营电视节目制作机构提供了宽松、有利的发展环境，为电视节目制作机构的发展带来了机遇。

②民众物质生活水平的提高

改革开放以来，随着国民经济的不断发展，我国民众的物质生活水平不断提高。在满足了基本的生理和安全上的需求后，民众开始追求精神文明上的需求。人们从偏重物质需求到重视精神文化需求的转变，推动了我国消费结构和产业结构的不断升级提高。文化产业的振兴、文化产品的繁荣将是经济结构

调整的客观要求和必然结果。物质水平与精神文化需求是相互促进的，良好的物质生活水平是追求精神文明的基础，而个人精神文明的提高又能促进物质水平的进步。

③电视广告收入的提升，为传播媒介的进一步推广提供资金基础

随着国民经济的发展，电视广告收入也不断上升。电视广告收入与传播媒介的影响力关系密切，相互促进。只有实现较高的广告收入，传播媒介才能进一步树立其品牌形象，提高市场影响力。同样，只有拥有较高的市场影响力，企业才会选择此种传播媒介进行广告宣传。电视节目制作需要借助一个好的传播媒介，扩大该节目的知名度和影响力，从而为节目带来收益。较高的广告收入是传播媒介提高影响力和知名度的资金保证，而有影响力的传播媒介是电视节目制作机构为获得收益需要借助的平台。

④新媒体的不断发展，对节目需求上升

当前，网络电视、网络视频及移动终端等新媒体由于其具有信息量大、可选择性强、收看便捷等优势，成为年轻、时尚群体的首选。随着新媒体功能的不断完善，用户对新媒体功能的需求也出现了多样化的特征。其中一部分就是对原创节目的需求。为了满足该部分用户的需求，新媒体也需要增加原创节目的数量，这就为节目制作公司带来新的市场需求。

2) 不利因素

①制作能力不足

目前电视节目制作行业正处在高速发展的阶段。但由于专业化团队和企业较少，电视节目制作行业存在供求关系的巨大缺口。同时从质量上看，各制作机构制作的节目也存在参差不齐的情况，从而限制了需求实现和行业发展。

②行业专业人才短缺

节目制作时间和节目播放时间的巨大缺口，主要在于优秀的节目制作人才的短缺。目前优秀人才的数量与市场需求的差距，使得节目制作机构对优秀人才的抢夺非常激烈。同时，目前大学教育培养的人才尚不能满足专业制作的要求，因此行业专业人才相对短缺。

③知识产权保护有待加强

尽管政府和节目制作机构在打击盗版方面做出了很多努力，但目前盗版、盗播现象依旧十分猖獗，知识产权保护效果尚不如人意。盗版分流了收费电视频道及网络频道的收视观众，影响了电视节目的发行收益。

（四）竞争优势分析

公司竞争优势：

自成立以来，公司一直致力于访谈类节目的制作，并不断丰富业务内容和范围，顺应时代潮流调整商业模式。公司始终坚持以核心团队的自主创意设计优势，积极把握发展契机，积累了丰富的渠道资源，为众多企业提供了优质的服务。因此公司的竞争优势主要体现在以下几个方面。

1、品牌优势

公司以及公司制作的电视栏目，在行业内已经具备了一定知名度，尤其是《奋斗》栏目，从 2010 年创办至今，已经有了大批忠实的观众群体。《奋斗》栏目每日 200 次、每周 1000 次、每月 4000 次的品牌无缝隙、高密度、批量式的传播方式，让《奋斗》栏目深入企业家、政界以及观众心中。因此，公司的品牌效应明显，形成了短期内难以模仿或者超越的竞争优势，这也是公司核心竞争力之一。

2、团队优势

公司的主创成员，均具有在央视及各大卫视工作 7 年以上的经验，专注于“人物专题”和记录、访谈节目，在业界享有很高声誉。以制片人刘英男、总导演刘洋、摄影指导王忠仁、编导杨笑梅、策划李关心为代表的制作团队，具有丰富的从业经验以及较高市场知名度。除了制作团队之外，央视著名主持人樊登、温梦欣等组成了公司的主持人阵容，主持人专业能力出色，并且都具有较高的行业知名度。同时，资深的推广运营团队，实现了线上线下整合营销推广方式，取得了显著成效。在行业专业人才匮乏的广播电视制作行业，公司突出的团队优势是公司的另一核心竞争力。

3、服务优势

公司具备出色的创意策划能力，服务内容丰富。栏目制作加上品牌活动成功实现了一站式服务模式，满足了顾客不同的需求。专业化、定制化的服务水平，最大化满足客户的服务需求、实现最优化的配置资源。线上线下服务的结合，促进了企业品牌从地区化走向全国化。

4、传播平台优势

公司电视栏目在一百家地方电视台、十家视频网站、机场播出，拥有 40 余家网络门户宣传、微博/微信互动营销等立体式的传播渠道，使得节目具有人口覆盖率高、目标受众优质的优势。公司全方位、立体式的传播渠道，打破单一媒体局限，实现品牌批量式传播，大大降低宣传成本，并且直接面对消费大众，强化企业品牌和号召力。

5、人才引进

公司根据人才规划需求，广泛扩展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，有保持良好的独立自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，不存在法律法规或公司章程所规定的终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

-

二、未来展望

（一）行业发展趋势

行业发展趋势

1、制播分离政策扩大节目制作发展空间

制播分离是指，电视台通过市场自由购买、委托制作、专门定制、联合制作等方式取得节目。因为电视台制作资源的有限，而对于优秀电视节目的需求又不断提升，因此制播分离是符合电视媒体发展特点的必然选择。

随着制播分离政策的全面推行及不断深化，电视媒体的大部分节目将通过电视台以外的节目制作机构提供。目前，全国电视节目资源呈现出供不应求的状态，全国来自于社会的电视节目供应远远不能满足需求，导致大量电视频道处于闲置状态，尤其是地方电视频道。随着电视台之间竞争的加剧及制播分离政策的实行，社会节目制作机构有巨大发展空间。

2、新媒体的快速发展以及与传统媒体的融合

近年来，不断发展的网络电视、网络视频以及移动终端等新媒体平台，拥有众多年轻、时尚的客户群体。这些新媒体平台对于电视节目制作的需求也不断提高，使得节目制作有较大的市场需求。

同时，传统媒体从最初与新媒体的不断竞争转变为现在的合作模式，许多电视媒体都存在合作的网络电视平台。传统媒体与新媒体的融合是未来媒体平台的主要发展方向。

3、广播电视制作模式的定制化

随着广播电视消费的不断移动化、网络化、数字化，用户参与度更高、需求更细化。因此广播电视节目的商业模式更倾向于定制化和个性化，从而满足不同客户的需求。

从 2009 年起，定制电视收入超越广告收入成为全球电视产业位列第一的收入来源，而广告收入次之。预计未来发展趋势更倾向于定制化，定制电视收入、定制电视节目制作收入也会不断提升。

4、制作模式的专业化、多元化

制作模式专业化是指对于每一个类型的节目生产要形成专门的流水线式的操作模式，从而提高生产效率，降低成本。多元化是指节目类型上的多样和丰富，有更多的替代产品和选择性产品，以此来化解或者缓解竞争压力。多元化和专业化相结合是提高节目制作公司生产规模、降低成本的主要方式。

从 1999 年中央电视台大力推进“频道专业化、栏目个性化、节目精品化”建设以来，各电视台都加强了频道专业化和品牌化建设，电视台各频道资源整合后出现了体育频道、财经频道、新闻频道等专业化的频道。这就要求电视节目制作机构制作更为专业化的电视栏目，因此，电视节目制作模式的专业化是未

来的发展方向。

5、节目传播渠道建设的多样化

传播渠道建设的多样化主要是指电视节目的三网融合发展。2010 年 1 月，国务院常务会议决定加快推进电信网、广播电视网和互联网三网融合，2010 年至 2012 年重点开展广电和电信业务双向进入试点，2013 年至 2015 年，总结推广试点经验，全面实现三网融合发展。

三网融合将使得播出渠道更为开放，节目制作公司有更为广阔的播放平台选择。这也为节目制作公司提供了良好的发展机遇。

6、节目制作行业存在整合空间

传播渠道、电视节目质量、广告价值三者相互依存、互为促进。因此，节目制作存在着规模优势的特点。未来节目制作行业的资源，包括人才、资金、技术等，都有向更强的机构进行转移的趋势，节目制作行业也存在由众“小”整合为寡“大”的趋势。

（二）公司发展战略

1、巩固完善现有的业务，不断创新，开发新节目，逐步做大做强；

2、进一步加强人才队伍建设，让现有工作能胜任，未来计划有储备，人才战略是公司的重要战略，在人力资源管理体制机制上创新，大力选拔培训德才兼备的员工，健全绩效激励机制，加大教育培训的力度；

3、完善公司法人治理结构，强化“三会制度”，严格执行“三会”议事规则，提高公司管理水平，增强公司软实力。

（三）经营计划或目标

公司 2017 年度计划参股优质资源企业，以完善公司产业链。与此同时，奋斗传媒将进一步扩大团队规模，提升团队实力。公司将在 2017 年度实现营业收入和业界口碑两方面更上一层楼。

提醒各位投资者：披露计划或目标与经营计划不构成对投资者的业绩承诺，对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素主要是国家产业政策的转变，从目前已知信息分析，无论从行业总收入还是行业的供求现状来看，对于节目制作机构的巨大发展空间，在未来一年内不会有重大改变。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、监管风险

国家对广播、电影、电视行业的监管较为严格，对电视节目的制作、进口、发行等环节实行许可制度，并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让广播电视节目制作许可证。

根据 2013 年 12 月 7 日修订的《广播电视管理条例》的规定，“广播电视节目由广播电台、电视台和省级以上人民政府广播电视行政部门批准设立的广播电视节目制作经营单位制作。广播电台、电视台不得播放未取得广播电视节目制作经营许可的单位制作的广播电视节目”，“广播电台、电视台对其播放的广播电视节目内容，应当依照本条例第三十二条的规定进行播前审查，重播重审。”

因此，如果电视节目制作机构违反相应的许可规定，或者在制作过程违反了相关规定，将会受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。

应对措施：公司已经取得广播电视节目制作许可证、广播电视节目制作经营许可等相关资质，在节目制作的内容方面，会根据广播电台、电视台的相关要求，严把节目质量关。

2、宏观经济风险

在经历了近年宏观经济高速增长后，进入 2013 年后，宏观经济增长速度开始放缓，将会导致企业缩减投入广告的资金，包括直接参加电视栏目推广品牌或者在电视栏目中投放广告，这将对电视节目制作机构的发展带来不利影响。

应对措施：及时掌握国家政策及法规，并通过综合分析来决定公司是否需要做相应调整，尽量把风险降到最小。

3、市场竞争风险

随着“制播分离”政策不断贯彻和落实，民间电视节目制作机构，制作的电视节目都迅速发展。虽然电视节目制作行业总体存在供不应求的现状，新的企业希望进入这一具有良好发展前景的市场，未来与公司直接竞争的企业以及相似的电视节目也会越来越多，因此公司未来面临着较大的竞争。

应对措施：公司不断加大新节目研发投入和市场开发力度，使公司的制作水平保持相对先进性和市场占有率。

4、实际控制人控制风险

公司实际控制人刘英男先生持有公司 64.55%的股权，处于绝对控股的地位。如公司无法有效做到股东大会、董事会、监事会和管理者之间相互促进、相互制衡，有可能存在实际控制人对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，侵害公司及中小股东利益的风险。

应对措施：公司建立健全各项规章制度，明确股东会、董事会、监事会职责，保障小股东权益，及时全面披露公司各项信息，接受社会监督，降低实际控制人控制不当风险。

5、公司治理风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。未来随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的情况。

应对措施：完善公司的各种规章制度；公司一方面引进高管人才，一方面注重内部有潜力员工的培养，逐步建成一只适应公司发展需要的先进管理团队。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

-

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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(一)
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	第五节二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(三)
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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘英男	为公司提供借款	300,000.00	是
总计	-	300,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司因经营资金需求，于2016年3月与股东刘英男借款，累计金额为人民币300,000.00元，公司向股东短期借款主要用于经营资金周转，对公司影响较小，上述款项已于报告期内及时归还股东，不存在损害公司利益的情形。2016年8月22日，公司召开第一届董事会第五次会议（2016-024）审议通过《关于追认公司向控股股东借款的议案》，并提交2016年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 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

报告期内，公司根据经营的实际情况，以人民币壹元收购北京樊语文化传媒有限公司股东李冰54%股权。

北京樊语文化传媒有限公司成立于2015年4月21日，注册资本300万元，股东7名。李冰持有北京樊语文化传媒有限公司60%股权。

北京樊语文化传媒有限公司2015年度经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告

告(亚会 B 审字(2016)0171 号),2015 年期末资产总额为 14,166,659.57 元,期末净资产额为 6,172,390.98 元。本次交易金额为 1.00 元。经北京永恩力合会计师事务所有限公司出具的(永恩审字【2016】第 G12514 号)审计报告,截至 2016 年 10 月 31 日标的公司的总资产为 948,567.56 元,净资产为 61,730.89 元。购买资产总额占最近一个会计年度经审计的财务报表期末资产总额比例为 6.70%,购买资产净额占最近一个会计年度经审计的财务报表期末资产净额比例为 1.00%。因此,本次交易事项不构成重大资产重组。

北京樊语文化传媒有限公司基于移动互联网的樊登读书会 APP,为用户提供形式多样的精华解读,以视频、音频、图文等多种形式在樊登读书会 APP 上进行分享传播,发展会员。经过两年多的发展,樊语读书会会员人数迅速扩大,目前已在中国境内成立 13 个省级分会,146 个市级分会,与喜马拉雅 FM、得到 APP 等内容传播平台形成良好的合作。

本次股权收购将促进公司整合行业资源,符合公司的发展战略。本次股权收购不会导致公司控制权变化,交易完成后,公司主营业务得到充实,盈利能力、持续发展能力及市场地位得到有效提高,符合公司及全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均已完成报告期内或持续到 2016 年 12 月 31 日已披露的承诺,做到合法合规经营,具体如下:

1、关于避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》,本报告期内的公司董事、监事及高级管理人员不存在同业竞争的情况。

2、关于关联交易的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于关联交易承诺函》,本报告期内的关联资金往来金额不大,未对公司及其他股东产生重大不利影响。

报告期内,承诺人无违反承诺的事项发生。

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	-	-	1,812,916	1,812,916	32.96
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	925,000	925,000	16.82
	董事、监事、高管	-	-	186,250	186,250	3.39
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00	3,687,084	3,687,084	67.04
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	70.00	2,625,000	2,625,000	47.73
	董事、监事、高管	745,000	14.90	558,750	558,750	10.16
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	5,500,000	5,500,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘英男	3,500,000	50,000	3,550,000	64.55	2,625,000	925,000
2	北京盛世永泰投资管理中心(有限合伙)	755,000	-	755,000	13.73	503,334	251,666
3	刘洋	500,000	-	500,000	9.09	375,000	125,000
4	北京紫马投资基金管理有限公司	-	450,000	450,000	8.18	-	450,000
5	樊登	245,000	-	245,000	4.45	183,750	61,250
合计		5,000,000	500,000	5,500,000	100.00	3,687,084	1,812,916

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股东之间的关联情况如下：刘英男为盛世永泰的合伙人之一，认缴 72.6% 的出资额。同时，刘英男是盛世永泰执行事务合伙人。除上述情况以外，公司和其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有变动，均为自然人刘英男。

刘英男：男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，硕士学历。北京奋斗致远文化传媒股份有限公司法定代表人，公司成立于 2009 年 12 月 4 日，统一社会信用代码为：91110107697702634W，注册资本 550 万元。

工作经历：1994 年 9 月至 1999 年 5 月，于烟台天宇信息技术工程公司担任电视监控工程师；1999 年 5 月至 2000 年 10 月，于长春电视台担任节目制作；2000 年 10 月至 2009 年 10 月，于中央电视台先后担任《实话实说》节目后期制作、《小崔说事》节目编导、策划、《我的长征》节目编导、网站策划、广告客户经理；2009 年 12 月至 2015 年 3 月，于北京奋斗致远文化传媒有限责任公司先后担任《奋斗》、《给你一个亿》、《商界传奇》栏目制片人、执行董事及经理。2015 年 3 月至今担任股份公司董事长兼总经理。任期为 2015 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 23 日。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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	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
2016-02-01	2016-08-17	30	500,000	15,000,000	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金用途不存在变更情况，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	--	-	-	-

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	北京奋斗致远文化传媒股份有限公司	10,000.00	5.22	2016.4.25-2017.4.24	否
合计	-	10,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	0.5	26

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
刘英男	董事长、总经理	男	44	硕士	2015.3.24-2018.3.23	是
樊登	董事	男	40	博士	2015.3.24-2018.3.23	否
刘洋	董事	男	44	本科	2015.3.24-2018.3.23	是
徐广成	董事	男	47	本科	2015.3.24-2018.3.23	是
孙然	董事	女	35	本科	2016.4.22-2018.3.23	是
李丽华	监事会主席	女	33	大专	2015.3.24-2018.3.23	是
薛欧	监事	女	31	本科	2015.3.24-2018.3.23	是
赵华明	监事	男	33	大专	2015.3.24-2018.3.23	是
张文君	董事会秘书	女	29	大专	2015.3.24-2018.3.23	是
刘洋	财务总监	男	44	本科	2016.4.22-2018.3.23	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、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
刘英男	董事长、总经理	3,500,000	50,000	3,550,000	64.55	-
刘洋	董事、财务总监	500,000	-	500,000	9.09	-
樊登	董事	245,000	-	245,000	4.45	-
合计		4,245,000	50,000	4,295,000	78.09	-

(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		是	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
李燕燕	财务总监	离职	无	个人发展原因
李关心	董事	离职	无	个人发展原因
刘洋	董事	新任	董事、财务总监	前任财务总监离职
孙然	营销策划部总监	新任	董事	前任董事离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

董事、财务总监: 刘洋

男, 1972 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于东北农业大学, 本科学历。工作经历: 1995

年7月至2003年2月，于黑龙江晨报任编辑；2003年3月至2006年2月，于中央电视台任《实话实说》栏目编导；2006年3月至2009年11月，任《滇缅碎忆》制片人；2009年12月至2015年3月，于北京奋斗致远文化传媒有限公司任总导演。2015年3月至今担任股份公司董事，任期为2015年3月24日至2018年3月23日。2016年4月22日至今担任股份公司董事、财务总监，任期为2016年4月22日至2018年3月23日。

董事：孙然

女，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连工业大学，本科学历。工作经历：2007年3月至2008年2月，于杨子品牌企划任设计师；2008年4月至2010年3月，于美国画家肯恩迪·威廉工作室任画师。2010年3月至2010年9月，于繁星戏剧村任设计。2010年10月至2015年3月，于北京奋斗致远文化传媒有限公司担任视觉总监。2015年3月至2016年4月担任股份公司视觉总监，现任股份公司董事及营销策划部总监，任期为2016年4月22日至2018年3月23日。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理层人员	11	12
行政管理人员	6	5
财务人员	2	2
销售人员	47	23
技术人员	25	15
员工总计	91	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	57	33
专科	25	18
专科以下	7	5
员工总计	91	57

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，严格依照国家及地方 HR 相关法规和政策进行人员异动操作。

2、人才引进与招聘

公司根据人才规划需求，广泛扩展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

3、人员培训

公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务和管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等。

4、员工薪酬政策

为吸引和留住人才，保障公司活力，2016 年公司进一步完善了员工薪酬体系和激励体系，在合法合规的前提下，结合市场行情及公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善相关制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心员工没有发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	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

报告期内，公司根据相关法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断健全和完善公司治理结构，高效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司有重大决策时均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论，审议通过，公司重大决策运行良好。

4、公司章程的修改情况

根据公司的发展需要，对公司章程第三章第十九条进行修改，具体变更如下：

原规定：

“第十九条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别 作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）公开发行股份；
- （二）非公开发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定的其他方式。”

修改为：

“第十九条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别 作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）公开发行股份；
- （二）非公开发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定的其他方式。

公司公开或非公开发行股份的，公司股东不享有优先认购权。”

公司完成定增后，对公司章程第一章第五条进行修改，具体变更如下：

原规定：

“第五条 公司注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元。”

修改为：

“第五条 公司注册资本为人民币 550 万元，实收资本为人民币 550 万元。”

（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
董事会	6	1、审议通过《关于北京奋斗致远文化传媒股份有限公司股票定向发行方案的议案》； 2、审议通过《关于因本次定向发行股票修改〈公司章程〉的议案》；

	<p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行股票相关事宜的议案》；</p> <p>4、审议通过《2015 年度总经理工作报告》；</p> <p>5、审议通过《2015 年董事会工作报告》；</p> <p>6、审议通过《2015 年财务审计报告》；</p> <p>7、审议通过《2015 年度财务决算报告》；</p> <p>8、审议通过《2016 年财务预算报告》；</p> <p>9、审议通过《2015 年度报告及摘要》；</p> <p>10、审议通过《2015 年度公司利润分配》；</p> <p>11、审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>12、审议通过《关于提名孙然为公司董事、董事刘洋为财务总监的议案》；</p> <p>13、审议通过《关于子公司北京奋斗创客网络科技有限公司引进外部投资者的议案》；</p> <p>14、审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；</p> <p>15、审议通过《关于追认公司向控股股东借款的议案》；</p> <p>16、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司 2016 年半年度报告》；</p> <p>17、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司募集资金管理制度》；</p> <p>18、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司存放和实际使用专项报告》；</p> <p>19、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司关于收购股权暨关联交易的议案》；</p> <p>20、审议通过《关于追认与北京樊语文化传媒有限公司签订展厅布置合作协议的议案》；</p> <p>21、审议通过《关于追认与北京樊语文化传媒有限公司签订合作协议的议案》；</p> <p>22、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司关于因工商变更修</p>
--	--

		改<公司章程>的议案》。
监事会	2	<ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2015 年度总经理工作报告》； 2、审议通过《2015 年董事会工作报告》； 3、审议通过《2015 年财务审计报告》； 4、审议通过《2015 年度财务决算报告》； 5、审议通过《2016 年财务预算报告》； 6、审议通过《2015 年度报告及摘要》； 7、审议通过《2015 年度公司利润分配》； 8、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司 2016 年半年度报告》。
股东大会	4	<ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于北京奋斗致远文化传媒股份有限公司股票定向发行方案的议案》； 2、审议通过《关于因本次定向发行股票修改<公司章程>的议案》； 3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行股票相关事宜的议案》； 4、审议通过《2015 年度总经理工作报告》； 5、审议通过《2015 年董事会工作报告》； 6、审议通过《2015 年财务审计报告》； 7、审议通过《2015 年度财务决算报告》； 8、审议通过《2016 年财务预算报告》； 9、审议通过《2015 年度报告及摘要》； 10、审议通过《2015 年度公司利润分配》； 11、审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》； 12、审议通过《关于提名孙然为公司董事、董事刘洋为财务总监的议案》； 13、审议通过《关于子公司北京奋斗创客网络科技有限公司引进外部投资者的议案》； 14、审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》； 15、审议通过《关于追认公司向控股股东借款的议案》； 16、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司 2016 年半年度报

		<p>告》；</p> <p>17、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司募集资金管理制度》；</p> <p>18、审议通过《北京奋斗致远文化传媒股份有限公司关于收购股权暨关联交易的议案》；</p> <p>19、审议通过《关于追认与北京樊语文化传媒有限公司签订展厅布置合作协议的议案》；</p> <p>20、审议通过《关于追认与北京樊语文化传媒有限公司签订合作协议的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司及时披露重要信息，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理情况，以及公司管理层未引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

在报告期内，公司在确保内部规范治理同时，能自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。公司将不断提高信息披露工作的质量，加强与市场参与各方保持良好信息沟通，规范资本市场运作、保障好投资者的权益。报告期内，公司未发生与公司股东、债权人或潜在投资者之间的纠纷情形。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务系统和独立运营能力。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务总监、财务会计人员、财务部、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（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，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字（2017）0077 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2017-03-29
注册会计师姓名	邹泉水 李亚东
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

北京奋斗致远文化传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京奋斗致远文化传媒股份有限公司（以下简称“奋斗传媒公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是奋斗传媒公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京奋斗致远文化传媒股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	2,864,649.66	5,297,390.79
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	六、2	895,628.00	701,140.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	2,264,000.00	1,165,315.50
预付款项	六、4	11,347,582.62	1,994,948.30
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	六、5	462,498.14	269,453.42
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	4,590,676.99	1,157,462.03
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	613,736.46	-
流动资产合计	-	23,038,771.87	10,585,710.04
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、8	100,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	1,756,613.22	827,275.69
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	六、10	2,654,854.06	641.67
开发支出	六、11	3,000,000.00	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	1,248,159.37	-
递延所得税资产	六、13	38,293.34	29,260.49
其他非流动资产	六、14	3,005,700.00	3,005,700.00
非流动资产合计	-	11,803,619.99	3,862,877.85
资产总计	-	34,842,391.86	14,448,587.89
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、15	10,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、16	675,955.10	336,708.10
预收款项	六、17	10,783,847.25	5,625,238.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	3,841.80	-
应交税费	六、19	544,510.34	764,963.84
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、20	1,339,366.62	1,403,228.75
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	13,357,521.11	8,130,138.69
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	13,357,521.11	8,130,138.69
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、21	5,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	14,463,618.20	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	95,945.56	92,386.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	944,690.90	996,875.98
归属于母公司所有者权益合计	-	21,004,254.66	6,089,262.42
少数股东权益	-	480,616.09	229,186.78
所有者权益合计	-	21,484,870.75	6,318,449.20
负债和所有者权益总计	-	34,842,391.86	14,448,587.89

法定代表人：刘英男

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：刘洋

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	230,305.79	4,031,016.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	895,628.00	701,140.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	3,176,272.60	1,165,315.50
预付款项	-	7,240,619.95	1,472,618.30
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	572,971.14	290,062.92
存货	-	3,428,086.95	1,157,462.03
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	14,884.22	-
流动资产合计	-	15,558,768.65	8,817,615.68
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	100,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	1,811,979.47	1,811,979.47
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,715,642.99	784,081.07
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	-	1,151,648.98	641.67
开发支出	-	3,000,000.00	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,248,159.37	-
递延所得税资产	-	36,652.19	28,507.61
其他非流动资产	-	3,005,700.00	3,005,700.00
非流动资产合计	-	12,069,783.00	5,630,909.82
资产总计	-	27,628,551.65	14,448,525.50
流动负债：	-		
短期借款	-	10,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	361,060.00	270,838.00
预收款项	-	3,053,876.00	5,342,908.00
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	3,355.33	740,727.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,993,145.50	1,802,528.75
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	6,421,436.83	8,157,001.85
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	6,421,436.83	8,157,001.85
所有者权益：	-		
股本	-	5,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,671,979.47	291,979.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	95,945.56	92,386.44
未分配利润	-	939,189.79	907,157.74
所有者权益合计	-	21,207,114.82	6,291,523.65
负债和所有者权益合计	-	27,628,551.65	14,448,525.50

法定代表人：刘英男主管会计工作负责人：刘洋会计机构负责人：刘洋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	17,827,377.39	21,182,986.63
其中：营业收入	六、25	17,827,377.39	21,182,986.63
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	18,324,619.82	20,080,102.33
其中：营业成本	六、25	5,656,346.13	10,363,740.38
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	-	-	-
营业税金及附加	六、26	16,350.94	60,820.03
销售费用	六、27	3,164,489.76	5,702,229.84
管理费用	六、28	9,442,813.22	3,862,452.49
财务费用	六、29	-12,412.76	19,394.11
资产减值损失	六、30	57,032.53	71,465.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、31	-76,838.00	-28,036.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	2,242.48	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-571,837.95	1,074,847.93
加：营业外收入	六、33	640,615.47	410.89
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、34	37,370.63	100.13
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	31,406.89	1,075,158.69
减：所得税费用	六、35	4,985.34	405,429.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,421.55	669,729.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-48,625.96	740,542.85
少数股东损益	-	75,047.51	-70,813.22
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	26,421.55	669,729.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-48,625.96	740,542.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	75,047.51	-70,813.22
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.00	0.16
(二) 稀释每股收益	-	0.00	0.16

法定代表人：刘英男

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：刘洋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	14,858,215.13	21,085,816.82
减：营业成本	十四、4	4,794,615.86	9,259,212.10
营业税金及附加	-	10,809.78	60,820.03
销售费用	-	3,550,605.34	6,698,726.41
管理费用	-	6,926,524.45	3,619,839.87
财务费用	-	-17,242.68	18,412.21
资产减值损失	-	53,479.43	71,453.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-76,838.00	-28,036.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,242.48	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-535,172.57	1,329,315.85
加：营业外收入	-	602,507.98	80.47
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	25,870.63	100.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	41,464.78	1,329,296.32
减：所得税费用	-	5,873.61	405,431.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,591.17	923,864.38
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	35,591.17	923,864.38
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘英男

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：刘洋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,319,088.79	25,159,926.06
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	668,194.47	2,334,663.35
经营活动现金流入小计	-	24,987,283.26	27,494,589.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,895,666.23	10,851,538.86
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	-	9,632,555.90	7,554,639.68
支付的各项税费	-	1,007,216.36	325,703.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	8,551,306.14	5,284,066.70
经营活动现金流出小计	-	35,086,744.63	24,015,948.29
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,099,461.37	3,478,641.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	2,242.48	-
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	-	2,242.48	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,135,308.78	942,589.40
投资支付的现金	-	100,000.00	729,176.37
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	-	7,235,308.78	1,671,765.77
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,233,066.30	-1,671,765.77
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	15,010,000.00	300,000.00
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	-	10,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	15,020,000.00	300,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	315,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	213.46	22,278.54
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	-	120,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	120,213.46	337,278.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,899,786.54	-37,278.54
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	-	-2,432,741.13	1,769,596.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,297,390.79	3,527,793.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,864,649.66	5,297,390.79

法定代表人：刘英男主管会计工作负责人：刘洋会计机构负责人：刘洋**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	11,346,100.57	24,568,526.06
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	628,415.12	1,457,489.63
经营活动现金流入小计	-	11,974,515.69	26,026,015.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,707,179.27	8,899,008.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,175,931.16	7,379,458.27
支付的各项税费	-	958,111.39	227,657.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,156,181.62	6,048,412.83
经营活动现金流出小计	-	24,997,403.44	22,554,537.90
经营活动产生的现金流量净额	-	-13,022,887.75	3,471,477.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	2,242.48	-
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	-	2,242.48	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,569,852.41	942,589.40
投资支付的现金	-	100,000.00	1,679,176.37
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	-	5,669,852.41	2,621,765.77
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,667,609.93	-2,621,765.77
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	15,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	10,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	15,010,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	315,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	213.46	22,278.54
支付其他与筹资活动有关的现金	-	120,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	120,213.46	337,278.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,889,786.54	-337,278.54
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	-	-3,800,711.14	512,433.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,031,016.93	3,518,583.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	230,305.79	4,031,016.93

法定代表人：刘英男

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：刘洋

(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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	-	996,875.98	229,186.78	6,318,449.20
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	-	996,875.98	229,186.78	6,318,449.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	500,000.00	-	-	-	14,463,618.20	-	-	-	3,559.12	-	-52,185.08	251,429.31	15,166,421.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-48,625.96	75,047.51	26,421.55
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	14,380,000.00	-	-	-	-	-	-	260,000.00	15,140,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	14,380,000.00	-	-	-	-	-	-	260,000.00	5,260,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,559.12	-	-3,559.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,559.12	-	-3,559.12	-	-

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	-	-	-	-	83,618.20	-	-	-	-	-	-	-83,618.20	-
四、本年期末余额	5,500,000.00	-	-	-	14,463,618.20	-	-	-	95,945.56	-	944,690.90	480,616.09	21,484,870.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348,719.57	-	5,348,719.57
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348,719.57	-	5,348,719.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	-	-	648,156.41	229,186.78	969,729.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	740,542.85	-70,813.22	669,729.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	-	-	-92,386.44	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	-	-	-92,386.44	-	-
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	-	996,875.98	229,186.78	6,318,449.20

法定代表人：刘英男

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：刘洋

(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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	291,979.47	-	-	-	92,386.44	907,157.74	6,291,523.65
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	-	-	-	291,979.47	-	-	-	92,386.44	907,157.74	6,291,523.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00	-	-	-	14,380,000.00	-	-	-	3,559.12	32,032.05	14,915,591.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,591.17	35,591.17
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	14,380,000.00	-	-	-	-	-	14,880,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	14,380,000.00	-	-	-	-	-	14,880,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,559.12	-3,559.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,559.12	-3,559.12	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	5,500,000.00	-	-	-	14,671,979.47	-	-	-	95,945.56	939,189.79	21,207,114.82

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	291,979.47	-	-	-	-	75,679.80	5,367,659.27
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	-	-	-	291,979.47	-	-	-	-	75,679.80	5,367,659.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	831,477.94	923,864.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	923,864.38	923,864.38
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	-92,386.44	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	92,386.44	-92,386.44	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	5,000,000.00	-	-	-	291,979.47	-	-	-	92,386.44	907,157.74	6,291,523.65

法定代表人：刘英男主管会计工作负责人：刘洋会计机构负责人：刘洋

北京奋斗致远文化传媒股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京奋斗致远文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京奋斗致远文化传媒有限公司，于 2009 年 12 月 04 日设立，2015 年 2 月 20 日，有限公司股东会决议以 2014 年 12 月 31 日为基准日整体变更为北京奋斗致远文化传媒股份有限公司，公司于 2015 年 3 月 31 日经北京市工商行政管理局石景山分局核准变更登记，并取得了 110107012461559 号企业法人营业执照。公司整体变更为股份公司后，股东及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘英男	3,500,000.00	70.00
北京盛世永泰投资管理中心（有限合伙）	755,000.00	15.10
刘洋	500,000.00	10.00
樊登	245,000.00	4.90
合 计	5,000,000.00	100.00

上述股改变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字（2015）031 号《验资报告》审验。

2016 年 3 月，北京奋斗致远文化传媒股份有限公司股票发行的新增注册资本及股本已经由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通 合伙）审验。并出具亚会 B 验字（2016）0438 号《验资报告》。2016 年 7 月 13 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于北京奋斗致远文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】5065 号）确认公司本次股票发行 500,000 股，其中限售 0 股，不予限售 500,000 股。新增股本后，股东及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘英男	3,500,000.00	63.64
北京盛世永泰投资管理中心（有限合伙）	755,000.00	13.73
刘洋	500,000.00	9.09
樊登	245,000.00	4.45
张杰	50,000.00	0.91
北京紫马投资基金管理有限公司	450,000.00	8.18
合 计	5,500,000.00	100.00

公司法定代表人为刘英男，注册资本 550 万元，实际控制人为刘英男。公司注册地址：北京市石景山区石景山路 22 号长城大厦 A 座 520 室。

2、经营范围

本公司经营范围：制作、发行动画片、专题片、电视综艺；不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目；组织文化艺术交流活动（演出除外）；经济信息咨询；设计、制作、代理发布广告；技术开发、技术转让；会议服务；承办展览展示活动。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第九次会议于 2017 年 3 月 29 日批准。

4、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
中视梦工坊（北京）文化传媒有限公司	有限公司	100.00	100.00
北京奋斗创客网络科技有限公司	有限公司	93.76	93.76
北京樊语文化传媒有限公司	有限公司	54.00	54.00

注：

①北京奋斗创客网络科技有限公司成立时注册资本 300 万元，本公司持股 100%，实际出资 10 万元。

2016 年 10 月 7 日股东会决议注册资本增加到 2500 万元，其中：本公司认缴 2344 万元，持股比例 93.76%，迟忠波认缴 125 万元，马瑞认缴 12.5 万元，李晓英认缴 12.5 万元，胡发刚认缴 6 万元，合计持股 6.24%。

本公司实际出资 10 万元，马瑞实际缴纳 12.5 万元，李晓英实际缴纳 12.5 万元，胡发刚实际缴纳 1 万元，新增股东实际缴纳共计 26 万元，合计实缴 36 万元。本公司实际缴纳 10 万元，占实收资本的 27.78%，其他股东实际出资 26 万元，占实收资本的 72.22%。根据协议，股东按照认缴比例享有权益。

②本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加 1 户：北京樊语文化传媒有限公司，注册资本 300 万元，其中：袁钰淞认缴 93 万元，持股 31%，李冰认缴 180 万元，持股 60%，其他自然人股东 5 人认缴 27 万元，持股 9%，袁钰淞实际缴纳 30 万元，其他股东均为出资。

2016 年 12 月 12 日，公司与北京樊语文化传媒有限公司股东李冰签《股权转让协议》，协议规定：李冰同意将其持有的 54%股权转让给公司，自签订之日起，办理股权交割；2016 年 12 月 31 日完成资产移交手续。由于李冰未实际出资，本公司亦未出资。根据协议，股东

按照认缴比例享有权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司属于广播、电视、电影和影视录音制作行业，主要经营活动为制作、发行动画片、专题片、电视综艺。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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；以及②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。

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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

9、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）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。

（8）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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
1 合并范围内的公司	报表合并范围内公司间的应收款项
2 账龄组合	账龄状态

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
1 合并范围内的公司	不计提坏账准备
2 账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括尚在录制过程中的节目及低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。库存商品发出商品等领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括泰国展展位费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、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。

17、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。其中：

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

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

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

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3）收入确认的具体方法、

本公司收入为节目制作费收入以及创业训练营培训收入，收入确认的具体方法如下：节目制作收入于节目制作完成并播出后确认收入；培训收入于培训完成后确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

本年度重要会计政策、会计估计未发生变更。

22、前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

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

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
中视梦工坊（北京）文化传媒有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
北京奋斗创客网络科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。
北京樊语文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 居民企业间股息、红利等权益性投资免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部国家税务总局关于企业清算业务企业所得税处理若干问题的通知》（财税 [2009] 60号）、《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税 [2009] 69号）、《国家税务总局关于贯彻落实企业所得税法若干税收问题的通知》（国税函 [2010] 79号）、《国家税务总局关于企业所得税若干问题的公告》（国家税务总局公告2011年第34号），居民企业间股息、红利等权益性投资免征企业所得税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司于2016年12月22日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201611002170，该政策的有效期限为三年，自2016年度起，本公司企业所得税减按15%税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	272,208.03	112,116.19
银行存款	2,590,701.52	4,914,450.97
其他货币资金	1,740.11	270,823.63
合计	2,864,649.66	5,297,390.79
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）分类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
公允价值合计	895,628.00	701,140.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	895,628.00	701,140.00
成本合计	1,000,502.37	729,176.37
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,000,502.37	729,176.37
公允价值变动损益合计	-104,874.37	-28,036.37
其中：债务工具投资		
权益工具投资	-104,874.37	-28,036.37

注：本公司的交易性金融资产为购买的股票，期末按照收盘价作为公允价值进行确认，本期公允价值变动对当期损益的影响为-76,838.00 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,377,450.00	100.00	113,450.00	4.77	2,264,000.00
其中：账龄组合	2,377,450.00	100.00	113,450.00	4.77	2,264,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,377,450.00	100.00	113,450.00	4.77	2,264,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,231,490.00	100.00	66,174.50	5.37	1,165,315.50
其中：账龄组合	1,231,490.00	100.00	66,174.50	5.37	1,165,315.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,231,490.00	100.00	66,174.50	5.37	1,165,315.50

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,285,450.00	95,050.00	4.16
1 至 2 年			
2 至 3 年	92,000.00	18,400.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,377,450.00	113,450.00	4.77

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
------	------	---------	-------------

四川鑫神州信息科技有限公司	1,923,058.00	96,152.90	80.89
北京赛兹信息技术有限公司	200,000.00	10,000.00	8.41
杭州鼎赛科技有限公司(渠)	71,100.00	3,555.00	2.99
深圳皓海文化传媒有限公司	52,192.00	2,609.60	2.20
杭州搜库信息技术有限公司	19,100.00	955.00	0.80
合计	2,265,450.00	113,272.50	95.29

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,347,582.62	100.00	1,994,948.30	100.00
合计	11,347,582.62		1,994,948.30	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
北京万朝科技有限公司	3,068,000.00	27.04	1年以内	尚未到结算期
仪征峰娱影视文化传媒有限公司	652,760.00	5.75	1年以内	尚未到结算期
深圳市鑫澳源科技有限公司	480,000.00	4.23	1年以内	尚未到结算期
深圳市鸿达斯科技有限公司	455,000.00	4.01	1年以内	尚未到结算期
北京鸿吉科技有限公司	428,000.00	3.77	1年以内	尚未到结算期
合计	5,083,760.00	44.80		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	495,086.25	100.00	32,588.11	6.58	462,498.14
其中：账龄组合	495,086.25	100.00	32,588.11	6.58	462,498.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	495,086.25	100.00	32,588.11	6.58	462,498.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	292,284.50	100.00	22,831.08	7.81	269,453.42
其中：账龄组合	292,284.50	100.00	22,831.08	7.81	269,453.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	292,284.50	100	22,831.08	7.81	269,453.42

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	428,694.25	16,909.71	3.94
1 至 2 年			
2 至 3 年	63,392.00	12,678.40	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	495,086.25	32,588.11	6.58

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京星影联盟投资管理有限公司	非关联方	213,256.55	1 年以内	43.07	10,662.83
北京惠众天下文化传媒有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	10.10	2,500.00
徐广成	非关联方	46,438.70	1 年以内	9.38	2,321.94
北京安年物业管理有限公司	非关联方	41,392.00	2-3 年以内	8.36	2,069.60
深圳市网智安科技有限公司	非关联方	20,000.00	2-3 年以内	4.04	4,000.00
合计	—	371,087.25	—	74.95	21,554.37

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	132,956.80		132,956.80
自制半成品及在产品	4,457,720.19		4,457,720.19
合计	4,590,676.99		4,590,676.99

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	29,350.00		29,350.00
自制半成品及在产品	1,128,112.03		1,128,112.03
合计	1,157,462.03		1,157,462.03

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣进项税	613,736.46	
合计	613,736.46	

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	100,000.00		100,000.00			
其他						
合计	100,000.00		100,000.00			

注：公司以 10 万元人民币认购北京观众筹网络科技有限公司旗下的娱客众筹咖啡厅 1% 的股权，以一年期限内，如公司想退出北京观众筹网络科技有限公司可以保证按照保底价格 12 万元回购其全部股份。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	167,888.25	319,008.55	1,014,897.63	1,501,794.43
2、本年增加金额	203,066.08		1,213,410.53	1,416,476.61
(1) 购置	203,066.08		1,213,410.53	1,416,476.61
3、本年减少金额				
4、年末余额	370,954.33	319,008.55	2,228,308.16	2,918,271.04
二、累计折旧				
1、年初余额	39,336.00	132,033.82	503,148.92	674,518.74
2、本年增加金额	40,536.63	59,501.78	387,100.67	487,139.08
(1) 计提	40,536.63	59,501.78	387,100.67	487,139.08
3、本年减少金额				
4、年末余额	79,872.63	191,535.60	890,249.59	1,161,657.82
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	291,081.70	127,472.95	1,338,058.57	1,756,613.22
2、年初账面价值	128,552.25	186,974.73	511,748.71	827,275.69

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	商标注册费	合计
一、账面原值			
1、年初余额		1,000.00	1,000.00
2、本年增加金额	2,717,360.38	600.00	2,717,960.38
(1) 购置	2,717,360.38	600.00	2,717,960.38
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,717,360.38	1,600.00	2,718,960.38
二、累计摊销			
1、年初余额		358.33	358.33
2、本年增加金额	63,647.99	100.00	63,747.99
(1) 计提	63,647.99	100.00	63,747.99
3、本年减少金额			
4、年末余额	63,647.99	458.33	64,106.32
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,653,712.39	1,141.67	2,654,854.06
2、年初账面价值		641.67	641.67

11、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	委托开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
企业工作流智能管理系统			3,000,000.00			3,000,000.00
合计			3,000,000.00			3,000,000.00

(续)

项 目	年末余额	资本化开始时 点	资本化具体依据	期末研发进度
企业工作流智能管理系统	3,000,000.00	2016.7.9	立项报告、委托技术开发合同、项目开发计划	拟交付，实验测试过程中
合 计	3,000,000.00			

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公楼装修		1,248,159.37			1,248,159.37
合计		1,248,159.37			1,248,159.37

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
坏账准备	146,038.11	22,562.18	88,994.08	22,251.40
交易性金融资产公允价值变动	104,874.37	15,731.16	28,036.37	7,009.09
合计	250,912.48	38,293.34	117,030.45	29,260.49

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
字画	3,005,700.00	3,005,700.00
合 计	3,005,700.00	3,005,700.00

注：书法作品 26 幅，国画 16 幅，油画 39 幅。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	10,000.00	
合 计	10,000.00	

注：本公司借款由北京首创融创投资担保有限公司担保。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内（含 1 年）	425,117.10	85,870.10
1-2 年（含 2 年）		250,838.00
2-3 年（含 3 年）	250,838.00	
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		

项目	年末余额	年初余额
5 年以上		
合计	675,955.10	336,708.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中视浩瀚（北京）国际文化传媒有限公司	250,838.00	未到结算期
合计	250,838.00	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,838,199.25	5,561,338.00
1-2 年	881,748.00	63,900.00
2-3 年	63,900.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	10,783,847.25	5,625,238.00

(2) 按预收对象归集的年末余额前五名预收款情况

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海赢度信息技术有限公司	1,522,072.00	1 年以内	节目制作费
北京方和科技有限公司	1,000,000.00	1 年以内	节目制作费
深圳皓海文化传媒有限公司	470,284.00	1 年以内	节目制作费
浙江瑞欧纳化妆品有限公司	250,000.00	1 年以内	节目制作费
北京翡翠环球文化发展有限公司	100,000.00	1 年以内	节目制作费
合计	3,342,356.00		

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		9,148,832.60	9,144,990.80	3,841.80
二、离职后福利-设定提存计划		539,620.05	539,620.05	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		9,688,452.65	9,684,610.85	3,841.80

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,326,140.32	8,322,298.52	3,841.80
2、职工福利费		164,198.45	164,198.45	
3、社会保险费		372,229.83	372,229.83	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		343,119.24	343,119.24	
工伤保险费		6,377.49	6,377.49	
生育保险费		22,733.10	22,733.10	
4、住房公积金		274,264.00	274,264.00	
5、工会经费和职工教育经费		12,000.00	12,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		9,148,832.60	9,144,990.80	3,841.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		520,401.80	520,401.80	
2、失业保险费		19,218.25	19,218.25	
合计		539,620.05	539,620.05	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5% 每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	540,865.17	383,926.72
企业所得税		330,320.75
个人所得税	3,042.00	
城市维护建设税	351.84	29,584.55
教育费附加	150.80	21,131.82
地方教育费附加	100.53	
合计	544,510.34	764,963.84

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,098,066.62	711,928.75
关联方借款	241,300.00	241,300.00
股权投资款		450,000.00
合计	1,339,366.62	1,403,228.75

(2) 按对象归集的年末余额前五名应付款情况

债权人名称	与本公司关系	期末金额	账龄	性质或内容
北京盛世永泰投资管理中心(有限合伙)	关联方	241,300.00	1-2 年	借款

华融创服（北京）网络科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	保证金
广东博深咨询有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	保证金
河南省弘基股权投资基金管理有限 公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	保证金
彭湘	非关联方	100,000.00	1 年以内	保证金
合计		641,300.00		

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	500,000.00					5,500,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		14,380,000.00		14,380,000.00
其他资本公积		83,618.20		83,618.20
合计		14,463,618.20		14,463,618.20

注：

① 2016 年 3 月，北京奋斗致远文化传媒股份有限公司股票发行的新增注册资本及股本已经由

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验。并出具亚会 B 验字（2016）0438 号《验资报告》。2016 年 7 月 13 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于北京奋斗致远文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】5065 号）确认公司本次股票发行 500,000 股，募集资金 1500 万元，其中计入股本 50 万元，扣除股票发行验资费及券商费用 12 万元，净额 1438 万元计入资本公积。

② 公司北京奋斗创客网络科技有限公司增资前后，公司占子公司净资产份额的差额 83,618.20 元，该差额调增合并层面资本公积。

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	92,386.44	3,559.12		95,945.56
合计	92,386.44	3,559.12		95,945.56

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	996,875.98	348,719.57

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	996,875.98	348,719.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	-48,625.96	740,542.85
减：提取法定盈余公积	3,559.12	92,386.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	944,690.90	996,875.98

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,821,313.06	5,656,346.13	21,182,986.63	10,363,740.38
其他业务	6,064.33			
合计	17,827,377.39	5,656,346.13	21,182,986.63	10,363,740.38

（2）主营业务类别：

项目	本年发生额		
	收入	成本	毛利
奋斗栏目	7,151,048.99	3,386,521.83	3,764,527.16
给你一个亿栏目	241,981.14	94,095.52	147,885.62
李光斗观察	18,543.40	4,587.00	13,956.40
时代风向标	2,474,528.30	755,460.22	1,719,068.08
演讲训练营	9,415.09	6,541.00	2,874.09
外拍	94,339.62	43,830.30	50,509.32
奋斗集结号	62,245.27	28,228.66	34,016.61
技术服务收入	6,541,803.73	1,127,081.60	5,414,722.13
其他收入	1,227,407.52	210,000.00	1,017,407.52
合计	17,821,313.06	5,656,346.13	12,164,966.93

续

项目	上年发生额		
	收入	成本	毛利
奋斗栏目	16,729,962.27	6,732,610.98	9,997,351.29
给你一个亿栏目	516,152.05	408,745.03	107,407.02
商界传奇栏目	2,440,566.02	1,414,770.61	1,025,795.41
创业训练营项目	94,339.62	25,419.16	68,920.46
艺术名家栏目	490,566.04	1,521,938.19	-1,031,372.15
奋斗者联盟	722,902.96	260,256.41	462,646.55

项目	上年发生额		
	收入	成本	毛利
其他收入	188,497.67		188,497.67
合计	21,182,986.63	10,363,740.38	10,819,246.25

(3) 收入前五名客户统计

客户名称	与本公司关系	本期金额	占收入总额比例
上海赢度信息技术有限公司	非关联方	2,807,524.00	15.75
四川鑫神州信息科技有限公司	非关联方	1,358,208.00	7.62
上海黄豆网络科技有限公司	非关联方	1,230,539.98	6.90
王苗	非关联方	700,000.00	3.93
北京清澈泉历史博物馆有限公司	非关联方	492,452.83	2.76
合计		6,588,724.81	36.96

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,538.04	35,298.07
教育费附加	4,087.75	15,313.17
地方教育费附加	2,725.15	10,208.79
合计	16,350.94	60,820.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金及附加	2,488,387.93	3,678,542.58
办公费	8,888.10	36,829.03
差旅费	162,339.01	609,517.26
招待费	27,271.96	34,906.14
交通费	17,833.50	8,650.00
发行费用\邮政费	373.00	3,600.00
制作费	109,182.27	124,274.97
通讯费	4,381.31	28,444.54
宣传费	205,666.43	679,711.65
广告费	10,000.00	443,523.67
场租费		53,575.00
活动费		655.00
会议费	91,430.90	
占频费	23,035.35	
拍照费	12,500.00	
服务费	3,200.00	
合计	3,164,489.76	5,702,229.84

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金及附加	3,558,368.70	1,873,453.20
办公费	354,054.01	268,709.62
折旧费	307,679.55	170,359.23
房租水电费	2,278,196.17	514,671.38
咨询费	104,304.82	827,953.32
招待费	46,079.65	16,910.86
交通费	104,802.69	12,104.90
差旅费	371,990.06	49,630.72
汽车费用	11,415.31	52,727.90
招聘费用	6,968.68	2,135.93
通讯费	27,072.81	8,704.24
维修费	5,615.00	6,485.00
税费		47,348.00
摊销装修费		6,709.70
网站服务费	4,273.59	3,756.49
残疾人就业保障金	101,705.69	792.00
无形资产摊销	63,747.99	
信用评级费	394,339.62	
会议费	383,987.28	
策划费	1,067,771.84	
中介机构费用	121,792.44	
印刷费	41,196.58	
培训费	16,509.44	
取暖费	31,858.41	
其他	39,082.89	
合计	9,442,813.22	3,862,452.49

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	213.46	22,278.54
减：利息资本化		
减：利息收入	28,512.19	11,531.42
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	15,885.97	8,646.99
合计	-12,412.76	19,394.11

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	57,032.53	71,465.48
合计	57,032.53	71,465.48

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-76,838.00	-28,036.37
合计	-76,838.00	-28,036.37

32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	2,242.48	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	2,242.48	

33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	602,000.00		602,000.00
罚款收入	38,000.00		38,000.00
其他	615.47	410.89	615.47
合计	640,615.47	410.89	640,615.47

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
非经营性损益	602,000.00		与收益相关
合计	602,000.00		

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
罚款	20,808.41	100.00	20,808.41
对外捐赠支出	11,500.00		11,500.00
税收滞纳金	5,062.22	0.13	5,062.22
合计	37,370.63	100.13	37,370.63

注：罚款中 16,908.41 元为员工因劳动纠纷向法院申请劳动仲裁，公司败诉法院执行扣款。

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,018.19	380,553.59
递延所得税费用	-9,032.85	24,875.47
合计	4,985.34	405,429.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	31,406.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,711.03
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	274.31
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	4,985.34

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款		2,323,050.82
利息收入	28,512.19	11,531.64
其他	37,682.28	80.89
财政补助	602,000.00	
合计	668,194.47	2,334,663.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	682,052.37	1,518,812.99
员工备用金	74,587.70	102,230.50
退押金、保证金		202,317.50
支付各项销售费用、管理费用等	7,767,280.10	3,452,173.23
手续费及其他	15,885.97	8,432.48
其他	11,500.00	100.00
合计	8,551,306.14	5,284,066.70

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,421.55	669,729.63
加：资产减值准备	57,032.53	71,465.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,139.08	263,864.00
无形资产摊销	63,747.99	100.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	76,838.00	28,036.37
财务费用（收益以“-”号填列）	213.46	22,278.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,242.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,032.85	-24,875.47
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）	-3,433,214.96	-10,685.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,131,777.53	-2,508,916.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,765,413.84	4,967,644.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,099,461.37	3,478,641.12
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	2,864,649.66	5,297,390.79
减：现金的期初余额	5,297,390.79	3,527,793.98
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	-2,432,741.13	1,769,596.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,864,649.66	5,297,390.79
其中：库存现金	272,208.03	112,116.19
可随时用于支付的银行存款	2,590,701.52	4,914,450.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,740.11	270,823.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,864,649.66	5,297,390.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京樊语文化传媒有限公司	54.00	①公司收购北京樊语文化传媒有限公司股东李冰 54% 股权。 ②公司控股股东、实际控制人刘英男妻子袁钰淞持有北京樊语文化传媒有限公司 31% 股权。 ③公司控股股东、实际控制人刘英男与妻子袁钰淞为一致行动人。	2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日完成资产移交手续。

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京樊语文化传媒有限公司	1,459,355.19	-216.73	0.00	-153,941.78

(2) 合并成本

合并成本未支付，详见附注一、4 注释。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京樊语文化传媒有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	989,449.85	281,928.32
预付款项	88,073.17	
存货	128,363.15	
固定资产	14,610.57	
资产合计	1,220,496.74	281,928.32
负债：		
应付款项	677,295.10	85,870.10
预收账款	394,655.00	30,000.00
应交税费	2,705.15	
其他应付款		20,000.00
负债合计	1,074,655.25	135,870.10
净资产	145,841.49	146,058.22

项目	北京樊语文化传媒有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
减：少数股东权益		
取得的净资产	145,841.49	146,058.22

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
中视梦工坊（北京）文化传媒有限公司	北京	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0138房间	文化传媒	100.00		控股合并
北京奋斗创客网络科技有限公司	北京	北京市石景山区鲁谷东街21号北京喜相逢酒店8302室	文化传媒	93.76		控股合并
北京樊语文化传媒有限公司	北京	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0264房间	文化传媒	54.00		同一控制下控股合并

注：

①公司收购北京樊语文化传媒有限公司股东李冰 54%股权。

②公司控股股东、实际控制人刘英男妻子袁钰淞持有北京樊语文化传媒有限公司 31%股权。

③公司控股股东、实际控制人刘英男与妻子袁钰淞为一致行动人。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	895,628.00			895,628.00
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	895,628.00			895,628.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产中的上市公司、已挂牌新三板企业股票投资，年末公允价值

按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控制人

2016年2月股票发行前，刘英男直接持有公司70.00%的股权，同时，作为盛世永泰的执行事务合伙人，刘英男间接控制盛世永泰持有的奋斗致远15.10%的股份，刘英男为公司的控股股东、实际控制人。

2016年2月股票发行后，刘英男直接持有公司63.64%的股权，同时，作为盛世永泰的执行事务合伙人，刘英男间接控制盛世永泰持有的奋斗致远13.73%的股份，刘英男为公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
北京奋斗投资管理中心（有限合伙）	实际控制人刘英男投资企业
刘洋	股东、董事、财务总监
樊登	股东、董事
北京盛世永泰投资管理中心（有限合伙）	股东
李丽华	监事
赵华明	监事
薛欧	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

无

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京盛世永泰投资管理中心（有限合伙）	241,300.00	2015年4月27日	—	未签订借款期，无利息。
刘英男	300,000.00	2016年3月	2016年8月	

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	700,000.00	650,000.00

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
北京盛世永泰投资管理中心（有限合伙）	241,300.00	241,300.00
合计	241,300.00	241,300.00

十一、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司 2016 年度权益分派预案如下：公司拟以现有总 5,500,000 股为基数进行权益分派，以资本公积向全体股东 10 股转增 26 股，转增股本 14,300,000 股；以未分配利润向全体股东每 10 股送股 0.5 股，送股数合计 275,000 股，分配后公司总股本增至 20,075,000 股，各股东持股比例不变。

十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1（合并范围内组合）	1,000,000.00	30.43			1,000,000.00
组合 2（账龄组合）	2,286,158.00	69.57	109,885.40	4.81	2,176,272.60
信用风险特征组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,286,158.00	100.00	109,885.40	3.34	3,176,272.60

(续)

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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1（合并范围内组合）					
组合 2（账龄组合）	1,231,490.00	100.00	66,174.50	5.37	1,165,315.50
信用风险特征组合小计	1,231,490.00	100.00	66,174.50	5.37	1,165,315.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,231,490.00	100.00	66,174.50	5.37	1,165,315.50

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,194,158.00	91,485.40	2.86
1 至 2 年			
2 至 3 年	92,000.00	18,400.00	20.00
合计	3,286,158.00	109,885.40	3.34

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
四川鑫神州信息科技有限公司	非关联方	1,923,058.00	96,152.90	58.52
北京奋斗创客网络科技有限公司	关联方	900,000.00		27.39
北京赛兹信息技术有限公司	非关联方	200,000.00	10,000.00	6.09
北京樊语文化传媒有限公司	关联方	100,000.00		3.04
杭州鼎赛科技有限公司（渠）	非关联方	71,100.00	3,555.00	2.16
合计		3,194,158.00	109,707.90	97.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1（合并范围内组合）	190,973.00	31.69			190,973.00
组合 2（账龄组合）	411,586.25	68.31	29,588.11	7.19	381,998.14
信用风险特征组合小计	602,559.25	100.00	29,588.11	4.91	572,971.14

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	602,559.25	100.00	29,588.11	4.91	572,971.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1（合并范围内组合）	20,828.00	6.72			20,828.00
组合 2（账龄组合）	289,054.50	93.28	19,819.58	6.86	269,234.92
信用风险特征组合小计	309,882.50	100.00	19,819.58	6.40	290,062.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	309,882.50	100.00	19,819.58	6.40	290,062.92

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	519,167.25	16,909.71	3.26
1 至 2 年	10,000.00		
2 至 3 年	73,392.00	12,678.40	17.27
合计	602,559.25	29,588.11	4.91

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京星影联盟投资管理有限公司	房屋押金	213,256.55	1 年以内	35.39	10,662.83
北京奋斗创客网络科技有限公司	借款	180,973.00	1 年以内	30.03	
北京惠众天下文化传媒有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	8.30	2,500.00
徐广成	备用金	46,438.70	1 年以内	7.71	2,321.94
北京安年物业管理有限公司	保证金	41,392.00	2-3 年	6.87	8,278.40
合计	—	532,060.25	—	88.30	23,763.17

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,811,979.47		1,811,979.47	1,811,979.47		1,811,979.47
合计	1,811,979.47		1,811,979.47	1,811,979.47		1,811,979.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中视梦工坊（北京）文化传媒有限公司	1,811,979.47			1,811,979.47		
北京奋斗创客网络科技有限公司						
北京樊语文化传媒有限公司						
合计	1,811,979.47			1,811,979.47		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,852,150.80	4,794,615.86	21,085,816.82	9,259,212.10
其他业务	6,064.33			
合计	14,858,215.13	4,794,615.86	21,085,816.82	9,259,212.10

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	2,242.48	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	2,242.48	

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	602,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有		

项目	金额	说明
被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-216.73	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,242.48	
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	1,244.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	605,270.59	
所得税影响额	90,790.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	514,480.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	0.21	0.0048	0.0048
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.88	-0.0887	-0.0887

法定代表人：刘英男

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：刘洋

北京奋斗致远文化传媒股份有限公司

2017 年 03 月 29 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司行政办公室