



焦点品牌

NEEQ : 837945

上海焦点品牌管理股份有限公司
(Shanghai Focus Management Co., Ltd)



年度报告

2016

公司年度大事记



公司策划的江中猴姑整合传播案获
第 16 届 IAI 国际广告铜奖



公司策划的乳酸菌素片-气球篇获
第 16 届 IAI 国际广告铜奖



公司荣获 2015 年上海市广告协会
单位贡献奖



公司荣获上海市广告协会
三十年杰出贡献奖

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	17
第六节 股本变动及股东情况	19
第七节 融资及分配情况	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 公司治理及内部控制	25
第十节 财务报告	29

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、焦点品牌	指	上海焦点品牌管理股份有限公司
焦点电商	指	上海焦点电子商务有限公司
焦点投资	指	上海焦点投资管理有限公司
考拉互动投资	指	宁波梅山保税港区考拉互动投资管理合伙企业(有限合伙)
焦点智造投资	指	宁波梅山保税港区焦点智造投资管理合伙企业(有限合伙)
报告期	指	2016年1-12月
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
股东大会	指	上海焦点品牌管理股份有限公司股东大会
董事会	指	上海焦点品牌管理股份有限公司董事会
监事会	指	上海焦点品牌管理股份有限公司监事会
现代九草	指	浙江现代九草健康产业有限公司
美好生物	指	上海美好生物技术有限公司
整合营销	指	一种对各种营销工具和手段的系统化结合,把各个独立地营销综合成一个整体,以产生协同效应。并根据环境进行即时性的动态修正,以使交换双方在交互中实现价值增值的营销理念与方法。
TVC	指	商业电视广告,是指运用高清或标清摄像设备进行拍摄的一种广告片
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度相对较高的风险	报告期内,公司前五大客户的营业收入为 2,942.43 万元,占公司本期营业收入的比例为 53.98%公司客户集中度较高,如果部分客户经营情况不利从而减少对公司服务的采购,公司的营业收入增长将受到影响。虽然公司加强了在市场开拓方面的投入,未来有望减轻对主要客户的依赖程度,但短期内公司仍存在客户集中度过高的风险。
宏观经济波动的风险	作为商务服务业的一个分支,整合营销传播服务行业的下游涉及汽车、IT、快速消费品、健康医疗等多个行业,整合营销传播服务行业与下游行业的营销需求密切相关。公司下游行业的发展状况直接影响其营销需求和营销费用预算,从而间接影响整合营销传播服务业的发展和公司的经营状况。如果未来宏观经济运行出现较大幅度的波动,会对公司下游行业的景气程度和生产经营状况产生影响,并间接影响公司的经营业绩。
核心人才流失风险	公司所在的整合营销传播服务行业属于知识密集型行业,行业主要依靠人才资源积累的知识和经验来提供服务,人才的专业素质是品牌管理综合服务质量的关键因素。随着公司发展规模的不断扩大,对人才的需求将进一步扩大。虽然公司制订了较为完善的人员薪资制度和考核体系,但未来如果公司的核心人才出现流失,将会影响公司所提供服务的质量和效率,进而对公司持续经营带来一定的不利影响。
行业竞争风险	整合营销传播服务行业是充分竞争的行业,行业内企业众多,行业集中度相对较低,而随着近年来行业并购潮流的兴起,国内整合营销传播服务行业的竞争进一步加剧。另外,整合营销传播服务行业在国内市场的发展历史较短,主要实行行业自律的管理体制,行业无明确的主管部门监督管理,相关法律法规也较为缺乏,整合营销传播服务市场的无序竞争可能会加大公司的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海焦点品牌管理股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Focus Management Co. LTD
证券简称	焦点品牌
证券代码	837945
法定代表人	徐丽
注册地址	上海市松江区文汇路 1128 号 1205 室
办公地址	上海市虹口区东大名路 558 号 17 楼
主办券商	东方花旗证券有限公司
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴焕明 王晓玲
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩广场 6 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	安博
电话	13661925515
传真	021-63056777
电子邮箱	admin@shfocus.net
公司网址	www.focus.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区东大名路 558 号 17 楼 邮编：200080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务室

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	2016 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	整合营销咨询、品牌管理综合服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	12,626,250
做市商数量	0
控股股东	上海焦点投资管理有限公司
实际控制人	徐丽、高海涛

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	91310000060894456X	否
税务登记证号码	91310000060894456X	否
组织机构代码	91310000060894456X	否

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	54,501,185.83	51,931,082.53	4.95%
毛利率	44.37%	50.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,016,043.33	11,836,677.67	-15.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,135,917.80	11,918,544.82	-14.96%
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）	33.41%	107.07%	-
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）	33.81%	107.42%	-
基本每股收益	0.82	2.37	-65.40%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	53,290,530.45	27,121,279.13	96.49%
负债总计	11,683,582.01	7,426,600.44	57.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,606,948.44	19,694,678.69	111.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	1.64	100.22%
资产负债率（母公司）	20.16%	23.70%	-
资产负债率（合并）	21.92%	27.38%	-
流动比率	4.32	3.37	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,348,776.77	12,357,713.97	-
应收账款周转率	6.25	15.14	-
存货周转率	34.77	44.75	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	96.49%	105.55%	-
营业收入增长率	4.95%	222.42%	-
净利润增长率	-15.38%	691.30%	-

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	12,626,250	12,000,000	5.22%
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
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,541.92
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,140,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,974.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,300,264.80
非经常性损益合计	-159,832.63
所得税影响数	-39,958.16
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-119,874.47

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无	_____	_____	_____	_____	_____	_____

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

作为综合营销策略和品牌管理服务商，公司拥有系统、专业的品牌量化工具和稳定高效的核心团队。公司及核心团队拥有多年专注于大健康领域和快消品领域的实战经验，为国内大健康领域、快消品领域的诸多著名品牌提供了全程营销策划和品牌管理综合服务。公司通过老客户推荐、借助行业活动及自身品牌营销等方式开拓并积累了丰富的客户资源，与江中集团、康恩贝集团、碧生源、葵花药业、幸福九号等知名企业建立了长期的合作关系。客户与公司签订品牌年费合同，由公司为客户提供系统的年度业绩增长策略、品牌传播策略、品牌创意表现以及建立品牌的系列公关策划，并按月度收取固定的服务费。当客户有具体的营销项目或广告片制作项目需要执行时，公司为客户按项目提供包括创意策划、广告片制作、广告效果监测及评估在内的整合营销服务，并收取相应的项目费用。在项目服务过程中、公司根据品牌推广需求和广告片制作需求采购相关资源，以满足业务需要。

同时，公司通过收购焦点电商，将原有品牌合作业务进一步衍生，并通过公司的策略转化能力，发展独家代理的网络爆款产品，通过焦点电商的综合运营，形成第二笔销售代理业务利润。同时公司凭借专业的品牌管理工具和优秀的整合传播策划能力，帮助客户提升业绩，提高品牌溢价能力，获得了客户和业界的广泛认可。

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：

2016年，公司实现营业收入5,450.12万元，同比增长4.95%；利润总额和净利润分别为1,336.12万元和1,001.60万元，降幅分别为15.43%和15.38%。由于品牌综合管理服务的市场竞争日趋激烈，行业内新的竞争者日益增多，公司的品牌综合管理服务收入出现了小幅减少，毛利也略有下降；尽管公司在咨询、设计等其他业务领域积极开拓进取，但广告、制作、咨询、设计等业务毛利水平显著低于品牌综合管理服务，导致公司在2016年的毛利率和净利率都出现了一定程度的下降。

随着经济的全球化进程加快以及信息技术的发展，经济全球化趋势的不断加强，企业的竞争正在不断的升级。企业逐渐意识到品牌管理对自身发展的重要性，投入越来越多的资源加强品牌建设。作为新兴产业的公共关系行业，其成长速度仍高于整体经济发展的增速。随着我国经济的持续稳定增长，我国公共关系行业将会打开巨大的市场空间，预计未来10年国内公共关系行业将会保持超过15%的速度快速发展。依托行业的蓬勃发展和公司丰富的整合营销经验、专业的品牌管理团队，公司在未来仍将拥有长足的发展机会。

公司治理方面，报告期内，公司严格贯彻董事会的各项规章制度，完善公司组织架构，明晰各部门职能，治理结构得到进一步完善。

市场方面，报告期内，公司在服务好原有的江中集团等优质客户的同时，积极参与行业内的活动，与诸多优质客户进行接触，并与碧生源等新客户开始合作。

人才建设方面，报告期内，公司注重人才队伍建设，同时公司加强人员培训、完善各项考核制度，通过多种激励方式发挥员工潜力、提高员工工作积极性。

资本运作方面，公司积极进行规范运作，报告期内，公司完成对正和岛基金、嘉兴斐昱两名新增投资者的定向增发。

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	54,501,185.83	4.95%	-	51,931,082.53	222.42%	-
营业成本	30,317,664.03	16.95%	55.63%	25,923,532.47	216.61%	49.92%
毛利率	44.37%	-	-	50.08%	-	-
管理费用	8,949,356.71	26.67%	16.42%	7,065,309.44	29.75%	13.61%
销售费用	2,308,364.91	-32.91%	4.24%	3,440,790.75	1,151.05%	6.63%
财务费用	-52,649.02	88.55%	-0.10%	-27,923.56	36.29%	-0.05%
营业利润	12,220,782.93	-20.33%	22.42%	15,339,462.06	630.05%	29.54%
营业外收入	1,157,974.09	152.48%	2.12%	458,635.33	-	0.88%
营业外支出	17,541.92	62,438.08%	0.03%	28.05	-	0.00%
净利润	10,016,043.33	-15.38%	18.38%	11,836,677.67	691.30%	22.79%

项目重大变动原因：

销售费用：报告期内，销售费用相比上期减少 113.24 万元，降幅达到 32.91%。销售费用的下降主要是由于本期技术服务费相比上期减少 103.57 万元。2016 年，公司全资子公司焦点电商开始依靠自身专业技术人员独立进行技术维护，不再依赖外部公司的技术支持，因此未再发生技术服务费。

财务费用：报告期内，财务费用相比上期减少 2.47 万元，降幅为 88.55%。报告期内，公司经营现金流量净额达到 534.88 万元，并且通过向 2 名新增投资者进行股票发行融资，因此公司银行存款余额在报告期内处于持续增长状态。相应的，利息收入也随之呈现大幅增长，因此利息费用出现了大幅下降。

营业外收入：报告期内，营业外收入相比上期增加 69.93 万元，增幅为 152.48%。主要原因系报告期内收到松江文化创意园扶持资金 114 万元。

营业外支出：报告期内，营业外支出较上年增加 1.75 万元，主要是由于本期出现罚款支出 1 万元。公司出售的产品涉嫌虚假宣传被上海市徐汇区市场监管局出具处罚，实际控制人徐丽已按照挂牌前的承诺将罚款补偿给公司。

(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	54,266,372.24	30,082,850.44	51,826,262.01	25,837,579.87
其他业务收入	234,813.59	234,813.59	104,820.52	85,952.60
合计	54,501,185.83	30,317,664.00	51,931,082.53	25,923,532.47

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
-------	--------	---------	--------	---------

品牌管理综合服务收入	20,937,110.14	38.42%	23,985,816.94	46.19%
广告费收入	-	-	3,469,666.90	6.68%
制作费收入	17,038,078.60	31.26%	17,492,714.52	33.68%
咨询费、设计费收入	8,122,226.19	14.90%	216,981.13	0.42%
产品销售收入	7,967,738.17	14.62%	6,215,553.98	11.97%
其他服务费收入	201,219.14	0.37%	445,528.54	0.86%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入相比上期有小幅增长，且主营业务占比超过 99%，主营业务清晰明确。公司始终以品牌管理综合服务和制作费收入为主要收入来源，占主营业务的比重达到 69.68%。报告期内，公司未发生广告费收入。2015 年度，公司的广告费收入系为客户在杂志上刊登广告所形成的收入。由于杂志广告的未达到预期标准，客户本年未委托公司进行杂志广告投放，故本期未取得广告费收入。此外，公司本期新承接了碧生源集团的咨询、设计业务，为其进行品牌管理服务，导致咨询费、设计费收入显著增加。

(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	5,348,776.77	12,357,713.97
投资活动产生的现金流量净额	-114,451.00	-225,892.83
筹资活动产生的现金流量净额	11,990,000.00	114,000.00

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净额相比上期减少 700.89 万元。报告期内，公司营业收入相比上期未发生重大变化，但应收账款余额相比上期末增加 902.60 万元。应收账款余额的增长主要是对江西江中食疗科技有限公司的应收账款余额相比上期末增加 783.04 万元，主要是因为本期新增了对江中猴姑米稀的艺人推广费用尚未收回的款项。2016 年该项业务收入相比 2015 年度未发生大幅度变化，但由于本期末才开票确认收入，导致对方未能在当期即支付全部款项。

报告期内，公司筹资活动现金流量净额相比上期增加 1,187.60 万元，主要是由于本期公司对正和岛基金和嘉兴斐昱进行了股票发行融资 1,000.00 万元。股票发行相关文件已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了披露。

(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	江西江中食疗科技有限公司	8,838,526.17	16.22%	否
2	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	5,538,998.93	10.16%	否
3	江中药业股份有限公司	5,313,944.57	9.75%	否
4	江西江中共青食疗科技有限公司	5,015,816.85	9.20%	否
5	北京天润地良投资有限公司	4,716,981.00	8.65%	否
合计		29,424,267.52	53.98%	-

(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	浙江合力传美文化传媒股份有限公司	5,650,000.00	26.74%	否
2	上海根莱食品有限公司	2,621,642.41	12.41%	否
3	湟中县佛光工艺雕塑有限责任公司	2,000,000.00	9.46%	否

4	上海夫见市场营销策划工作室	1,900,000.00	8.99%	否
5	上海和风来实业有限公司	1,531,542.00	7.25%	是
合计		8,618,184.41	40.79%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

（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	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司的主营业务为整合营销咨询及品牌管理综合服务，不涉及研发工作，因此公司未发生研发支出，亦未获取过专利。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	35,035,603.35	96.70%	65.74%	17,811,277.58	220.03%	65.67%	7.00%
应收账款	12,988,214.65	191.80%	24.37%	4,451,036.62	84.64%	16.41%	796.00%
存货	585,217.48	-49.48%	1.10%	1,158,479.28	100.00%	4.27%	-317.00%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	-100.00%	0.00%	0.00%
固定资产	768,741.36	45.05%	1.44%	1,399,069.57	-29.26%	5.16%	-372.00%
在建工程	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	53,290,530.45	96.49%	100.00%	27,121,279.13	105.55%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金余额相比上期末增长 1,722.43 万元，主要是由于本期经营活动现金流量净额为 534.88 万元、筹资活动现金流量净额为 1,199 万元。

报告期末，应收账款余额相比上期末增长 853.72 万元，主要是由于对江西江中食疗科技有限公司的应收账款余额相比上期末增加 783.04 万元，主要是因为本期新增了对江中猴姑米稀的艺人推广费用尚未收回的款项。2016 年该项业务收入相比 2015 年度未发生大幅度变化，但由于本期末才开票确认收入，导致对方未能在当期即支付全部款项。

报告期末，公司固定资产余额相比上期末减少 63.03 万元，主要是固定资产的正常折旧所致。2016 年度，公司固定资产共计提折旧 71.73 万元。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

1、公司控股子公司：

上海焦点电子商务有限公司

成立日期：2014年1月3日

注册资本：500万元

注册地址：上海市松江区文汇路1128号2016室

法定代表人：高海涛

公司持股比例：100%

经营范围：食品流通，家具及家居用品、家电和数码产品及其配件、照相器材、厨卫用具、纺织品、针织品、服装鞋帽及箱包、化妆品及卫生用品、办公用品、体育用品及器材、玩具、日用百货、五金制品、计算机及配件、一类医疗器械、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）的销售，计算机软件及硬件的技术研究、技术开发和销售，计算机系统集成，并提供相关技术咨询、技术支持和维护，市场营销策划，商务信息咨询（以上咨询除经纪），会务服务，从事货物和技术的进出口业务。

截至2016年12月31日，上海焦点电子商务有限公司资产总额5,996,843.41元，负债总额954,390.12元，净资产5,042,453.29元；2016年实现营业收入11,087,075.69元，净利润-147,293.69元。

2、公司参股-公司：

浙江现代九草健康产业有限公司

成立日期：2014年7月29日

注册资本：1,000万元

注册地址：浙江省杭州市西湖区玉古路188号（现代国际大厦南座）901-5、6室

法定代表人：孔振男

公司持股比例：15%（认缴未实缴）

经营范围：服务：保健食品的技术开发、技术服务，非医疗性健康咨询、企业管理咨询，文化艺术活动策划、组织文化艺术交流活动（除演出及演出中介）；批发、零售：预包装食品，酒类，化妆品，初级食用农产品（除食品、药品）；自制饮品制售；预包装食品销售；散装食品销售；特殊食品销售；含下属分支机构经营范围。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

整合营销策略顾问在我国始终是一个需求旺盛的行业，尤其在中国推崇大众创业的今天，中小企业由于起步快、资源配备不足，特别需要系统实战的营销顾问。回顾中国广告行业的发展经历了三个阶段：第一阶段，本土广告公司的产生和外资4A综合广告公司进入中国，此阶段外资公司和本土公司都为客户提供从创意到公关的整体方案，其中本土广告公司主要为企业提供创意，外资广告公司主要为企业系统提供创意传播策略。第二阶段，西方的定位理论和公关理论进入中国，广告公司开始细分为市场研究公司、策略服务公司、创意传播公司、媒体发布公司以及公关公司等。第三阶段，随着互联网和新媒体的兴盛，诞生了新的互动营销公司，专门为客户提供互联网和自媒体解决方案。

从中国企业发展30年历史看，企业内部的市场部对企业决策人的影响力有限，加上系统验证市场营销的工具缺乏，客观上非常需要专业的第三方公司在源头上提供业绩增长策略、新品成功策略以及品牌溢价策略。目前，有三种现实需求对实战型的营销顾问利好，一是“大众创业、万众创新”的双创热潮诞生海量的新兴企业，他们更需要实战的营销顾问；二是传统企业面临新的转型、升级，在互联网和自媒体时代，传统的传播手段和营销模式都需要升级，此时他们需要专业的服务商给他们提供系统的营销解决方案；第三，诞生于互联网的淘品牌也面临向线下拓展的需求，他们对传统实战营销指导的需求更为迫切。

目前关于广告行业、公共关系行业等方面的统计数据较为全面，而整合营销传播行业尚无权威的统计数据。整合营销传播服务商通过提供包括营销策略创意服务，创意内容制作服务，广告服务、公关服务、体验营销、社会化营销、营销效果监测及评估服务在内的一站式整合营销服务解决方案，可有效降低企业营销成本、提高营销效率。根据《中国公共关系业2014年度调查报告》对品牌主在广告、公关等方面投入的调查数据显示，品牌主在广告、公关等方面投入巨大并逐年上升，这也间接证明我国整合营销传播服务行业市场空间巨大。

当企业成为公共关系的服务对象时，公共关系主要目的是为了加强企业与公众的沟通，改善企业的公众形象，其主要内涵为品牌的建立、传播和维护，即品牌管理。从这个角度上讲，品牌管理是企业公共关系功能的具体化，公共关系是品牌管理价值实现的有效手段。随着传播环境和方式的变革，营销模式和手段进入公关领域，而广告和营销行业也借助公关的特点，富有创意性地宣传和推广产品，并借此为企业树形象、创品牌，这一变化导致行业之间的边界越来越模糊。

（四）竞争优势分析

1、丰富的整合营销经验

公司在大健康领域积累了丰富的品牌实战经验和品牌测试数据，积累了大健康领域的国医大师专家库，日韩美国国际健康发展数据库,这些数据库和资源，对公司服务新品牌带来良好的信任，也为焦点提出的验证式调研提供了基础，扎实的经验和数据为新品牌研究节省了发现商机的成本。

2、专业的品牌管理团队

作为轻资产企业，人才是公司发展的重要资源。公司拥有一批从业 15 年以上的品牌管理人才，建立了稳定的核心技术管理团队，形成了完善的人才培养和激励体制，保证了公司拥有持续的竞争力。自成立以来，公司项目执行团队以其专业的水准和高效的执行能力赢得了客户的广泛好评。

3、稳定的客户资源

公司追求发展长线品牌客户,积累了大批稳定的而优质的客户资源。公司核心团队与江中集团合作 15 年,目前与大多数客户的合作期均在三年以上，这种业务模式确保了客户利益最大化和稳定化,也间接形成了公司的服务优势。

4、品牌管理和电商整合模式

子公司焦点电商将利用公司的客户平台，聚焦年轻白领女性和主妇为入口，整合大焦点的策划和创意力量，打造自身的可持续发展的内容电商，形成独家的城市白领女性大数据，再为焦点品牌客户提供与城市白领女性用户沟通的有价值平台，这种整合模式产生的协同效应帮助公司的销售额和规模不断扩大。

（五）持续经营评价

公司整体经营状况平稳，收入相比上期稳中有升，经营活动现金流量净额也达到 534.88 万元。报告期末公司资产负债结构健康合理，不存在大额负债。货币资金期末余额达到 3503.56 万元，拥有足够的抗风险能力。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税。认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户较为集中的风险

报告期内，公司前五大客户的营业收入为 2,942.43 万元，占公司本期营业收入的比例为 53.98% 公司客户集中度较高，如果部分客户经营情况不利从而减少对公司服务的采购，公司的营业收入增长将受到影响。虽然公司加强了在市场开拓方面的投入，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但短期内公司仍存在客户集中度过高的风险。

风险管理措施：公司在保持自己精品服务发展战略的同时，已积极扩展在大健康和快速消费品领域客户范围，合作品牌在 15 年底已达 10 个以上并将逐渐增加。另外，公司也逐步扩大了自己的人员规模，使公司能为更多的品牌提供品牌管理综合服务。

2、宏观经济波动的风险

作为商务服务业的一个分支，整合营销传播服务行业的下游涉及汽车、IT、快速消费品、健康医疗等多个行业，整合营销传播服务行业与下游行业的营销需求密切相关。公司下游行业的发展状况直接影响其营销需求和营销费用预算，从而间接影响整合营销传播服务业的发展和公司的经营状况。如果未来宏观经济运行出现较大幅度的波动，会对公司下游行业的景气程度和生产经营状况产生影响，并间接影响公司的经营业绩。

风险管理措施：公司将密切关注国家宏观经济的动向，提高自身的竞争力，并加强在电商领域的投入，分散宏观经济波动带来的风险。

3、行业竞争风险

整合营销传播服务行业是充分竞争的行业，行业内企业众多，行业集中度相对较低，而随着近年来行业并购潮流的兴起，国内整合营销传播服务行业的竞争进一步加剧。另外，整合营销传播服务行业在国内市场的发展历史较短，主要实行行业自律的管理体制，行业无明确的主管部门监督管理，相关法律法规也较为缺乏，整合营销传播服务市场的无序竞争可能会加大公司的经营风险。

风险管理措施：随着近年来焦点品牌影响力逐渐增加以及公司成功服务多项大型品牌的经验，公司已经与大健康和快速消费品领域多家大企业建立了合作，具有持续获取优质客户资源和业务创新的能力，公司将进一步加强与客户的战略合作关系。

4、核心人才流失风险

公司所在的整合营销传播服务行业属于知识密集型行业，行业主要依靠人才资源积累的知识和经验来提供服务，人才的专业素质是品牌管理综合服务质量的关键因素。随着公司发展规模的不断扩大，对人才

的需求将进一步扩大。虽然公司制订了较为完善的人员薪资制度和考核体系，但未来如果公司的核心人才出现流失，将会影响公司所提供服务的质量和效率，进而对公司持续经营带来一定的不利影响。

风险管理措施：公司将加强建设对人才的培养和激励制度。一方面，充分发挥现有核心人员的技术优势，不断培养具有丰富经验的创意人才；另一方面，加强对核心技术人员的激励措施，通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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：	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：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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	是	五(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	五(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	五(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) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
高海涛	资金	借款	0.00	135,000.00	0.00	是	否
总计	-	-	0.00	135,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2016年12月15日至2017年1月4日，公司实际控制人之一高海涛先生在办理出国手续时，因资金临时周转的需求，向公司子公司焦点电商借用资金累计155,000.00元，其中2016年的金额为135,000.00元；高海涛在借用资金后及时清偿了借款，于报告期末不存在借款余额。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	1,203,627.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	3,600,000.00	450,132.13
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	_____	_____
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	_____	_____
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____

6. 其他	400,000.00	393,262.46
总计	9,000,000.00	2,047,022.29

（三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，不存在违反承诺的情形。

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	2,099,166	17.49%	626,250	2,725,416	21.59%
	其中:控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	702,500	5.85%		702,500	5.56%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,900,834	82.51%		9,900,834	78.41%
	其中:控股股东、实际控制人	4,700,000	39.17%		4,700,000	37.22%
	董事、监事、高管	2,407,500	20.06%		2,407,500	19.07%
	核心员工					
总股本		12,000,000	100.00%	626,250	12,626,250	100.00%
普通股股东人数		8				

(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	上海焦点投资管理有限公司	4,700,000	0	4,700,000	37.22%	4,700,000	0
2	宁波梅山保税港区考拉互动投资管理合伙企业(有限合伙)	3,590,000	0	3,590,000	28.43%	2,393,334	1,196,666
3	徐丽	2,390,000	0	2,390,000	18.93%	1,792,500	597,500
4	王馨	720,000	0	720,000	5.70%	615,000	105,000
5	宁波梅山保税港区焦点智造投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000	0	600,000	4.75%	400,000	200,000
6	北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)	0	252,525	252,525	2.00%	0	252,525
7	嘉兴斐昱立言投资管理合伙企业(有限合伙)	0	252,525	252,525	2.00%	0	252,525
8	陈少兰	0	121,200	121,200	0.97%	0	121,200
合计		12,000,000	626,250	12,626,250	100.00%	9,900,834	2,725,416

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东，徐丽直接持有上海焦点投资管理有限公司 80%的股份，直接持有宁波梅山保税港区焦点智造投资管理合伙企业（有限合伙）50%的股份，直接持有宁波梅山保税港区考拉互动投资管理合伙

企业（有限合伙）51.25%的股份。公司实际控制人为徐丽、高海涛,徐丽与高海涛为夫妻关系，二人为公司实际控制人，其他股东相互间不存在关联关系。

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）控股股东情况

上海焦点投资管理有限公司（以下简称“焦点投资”）持有公司 470 万股，持股比例为 37.22%，为公司的控股股东。

控股股东基本情况：

焦点投资成立于 1995 年 4 月 11 日，统一社会信用代码 91310101607524679D，住所上海市斜土路 768 号 505 室 A 座，法定代表人为徐丽，注册资本 800 万元，主要从事投资管理业务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为徐丽女士及高海涛先生。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

徐丽女士，1966 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992 年 2 月至 1994 年 7 月，于上海敦煌国际文化艺术有限公司担任制片；1994 年 8 月至 1995 年 3 月，于梅兰芳京剧团担任团长梅葆玖先生助理；1995 年 4 月至今，于焦点投资（原焦点广告）任执行董事；2013 年 1 月至 2015 年 9 月，于焦点有限任执行董事、总经理。2015 年 10 月起任焦点品牌董事长，任期三年。此外，徐丽女士兼任和风来董事、现代九草副董事长。

高海涛先生，1967 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 2 月至 1993 年 12 月，于厦门华宇外贸公司任总经理；1994 年 1 月至 2000 年 3 月，于上海统一文化贸易有限公司任总经理；2000 年 3 月至 2015 年 3 月于美好生物任总经理；2014 年 1 月至今于焦点电商任总经理；2015 年 10 月至今任焦点品牌董事。

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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月30日	2016年12月7日	19.80	505,050	10,000,000	0	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

上述募集资金目的系补充流动资金，截至报告期末，该次股票发行所募集资金尚未使用。

二、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	5.00	-	6.00

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
徐丽	董事长	女	50	硕士	2015年10月-2018年10月	是
王馨	董事、总经理	男	40	大专	2015年10月-2018年10月	是
高海涛	董事	男	49	本科	2015年10月-2018年10月	是
王伯存	董事	男	33	本科	2015年10月-2018年10月	是
聂富洪	董事	男	32	大专	2015年10月-2018年10月	是
高扬君	副总经理	男	37	高中	2015年10月-2018年10月	是
陈蔚	财务负责人	女	42	本科	2015年10月-2018年10月	是
杨辰如	监事会主席	男	62	中专	2015年10月-2018年10月	否
朱晓辉	监事	男	42	大专	2015年10月-2018年10月	否
刘晓虹	监事	女	41	本科	2015年10月-2018年10月	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：

徐丽、高海涛为夫妻关系，与其他人员不存在关联关系，其他人员之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐丽	董事长	2,390,000	0	2,390,000	18.93%	0
王馨	董事、总经理	720,000	0	720,000	5.70%	0
高海涛	董事	0	0	0	0.00%	0
王伯存	董事	0	0	0	0.00%	0
聂富洪	董事	0	0	0	0.00%	0
高扬君	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈蔚	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
杨辰如	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
朱晓辉	监事	0	0	0	0.00%	0
刘晓虹	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		3,110,000	0	3,110,000	24.63%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、	期末职务	简要变动原因

离任)

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
市场人员	35	17
创意人员	29	23
行政人员	11	10
员工总计	75	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士及以上	4	4
本科	35	24
专科	31	15
专科以下	5	7
员工总计	75	50

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：

报告期内，公司始终重视对人才的培养和激励制度，内部合伙人机制扩大第二批，并形成焦点内部持续稳定的内训机制，通过上述手段，解决人才效能问题，增加单位人均效能。

报告期内公司的市场人员和创意人员出现小幅减少，主要是由于公司削减了部分从事基础工作内容的员工，将基础工作进行外包处理，公司逐步向精英化方向发展。

(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	0	0	0
核心技术人员	6	5	3,110,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期初，公司拥有核心技术人员 6 人。报告期内，核心技术人员金昀因个人原因离职。公司核心技术人员具体情况如下：

徐丽，女，1966 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992 年 2 月至 1994 年 7 月，于上海敦煌国际文化艺术有限公司担任制片；1994 年 8 月至 1995 年 3 月，于梅兰芳京剧团担任团长梅葆玖先生助理；1995 年 4 月至今，于焦点投资（原焦点广告）任执行董事；2013 年 1 月至 2015 年 9 月，于焦点有限任执行董事、总经理。2015 年 10 月起任焦点品牌董事长，任期三年。此外，徐丽女士兼任和风来董事、现代九草副董事长。

王馨，男，1976 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 7 月至 2001 年 2 月，于上海文渊堂信息咨询有限公司任副总经理；2001 年 3 月至 2002 年 3 月，于上海丰帆市场咨询有限公司任市场总监，2002 年 4 月至 2003 年 4 月进行培训学习；2003 年 5 月至 2015 年 8 月，于焦点投资（原焦点广告）先后担任市场经理、客户总监、副总经理等职务；2015 年 8 月至 2015 年 10 月，于焦点有限任副总经理；2015 年 11 月起，担任焦点品牌董事、总经理。持有股份公司 5.94% 股份。

王伯存，男，1983 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 11 月至 2012 年 10 月，于焦点投资（原焦点广告）任品牌经理；2012 年 11 月至 2014 年 2 月，于贵阳新天药业股份有限

公司任品牌部长；2014年3月至2015年9月，于焦点有限担任客户总监；2015年10月至今任焦点品牌董事、客户总监。

聂富洪，男，1984年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年6月至2006年12月，于成都黑蚁广告有限公司任设计师；2007年1月至2009年5月，于上海东上海三众华纳传媒有限公司任创作部主管；2009年6月至2011年4月，于梅高（中国）任创意组长；2011年5月至2014年3月，于焦点投资（原焦点广告）任创意组长；2014年4月至2015年2月，于上海圆周率广告有限公司任创意总监；2015年3月至2015年10月，任焦点有限创意总监；2015年10月至今任焦点品牌董事、创意总监。

刘晓虹，女，1975年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东华大学（原中国纺织大学）视觉传达专业，本科学历。1999年1月至2000年3月，于上海神兵天将影视影业有限公司任美术指导；2000年3月至2002年12月，于上海育碧电脑软件有限公司任美术职务；2003年1月至2006年12月，于上海蔚蓝广告有限公司任助理创意总监；2007年1月至2015年8月，于焦点投资（原焦点广告）任创意支持总监。2015年8月至今于焦点品牌任制作部总监，并于2015年10月担任焦点品牌监事。

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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，并制定了《募集资金管理制度》。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司存在实际控制人之一高海涛向公司子公司焦点电商借用资金未履行审议的情况，公司已在第一届董事会第八次会议补充审议了上述事项。除上述事项外，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、公司章程的修改情况

报告期内，进行了两次股票发行融资，公司根据股票发行情况修改了《公司章程》中关于注册资本的事项。除此之外，公司未修改过《公司章程》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	增加注册资本的议案, 2015 年度审计报告的议案, 关于追认公司 2014 年度、2015 年度关联交易的议案, 2016 年日常性关联交易预计的议案, 2016 年半年度报告的议案, 股票发行方案的议案, 设立募集资金专项账户的议案, 设立《募集资金管理制度》的议案等。
监事会	2	2015 年度审计报告的议案, 2016 年半年度报告的议案等
股东大会	3	增加注册资本的议案, 2015 年度审计报告的议案, 关于追认公司 2014 年度、2015 年度关联交易的议案, 2016 年日常性关联交易预计的议案, 股票发行方案的议案, 设立募集资金专项账户的议案, 设立《募集资金管理制度》的议案等。

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外提供担保决策制度》等一系列管理制度。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照股转系统相关规定进行信息披露，做好投资者关系管理工作。同时，公司将进一步完善各项规章制度，建立以电话、邮件等为沟通手段的信息沟通平台，保证和投资者之间的有效沟通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会暂未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。具体情况如下：

1. 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动。公司业务独立。

2. 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，部分财产的所有权正在由原有限公司变更至股份公司名下。公司其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。报告期，公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定，公司资产独立。

3. 人员独立

公司高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司综合办独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

4. 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

5. 机构独立

公司的机构独立运作，公司完全拥有机构设置自主权。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，结合公司的具体情况，制定和完善了内部管理制度。公司董事会严格按照内部控制制度贯彻执行，提供了公司的管理水平，有利于公司的稳定发展。

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，结合公司的自身特点，制定了独立的会计核算制度，保证会计核算工作的独立开展。

2. 关于财务管理制度

报告期内，公司在国家政策和制度的指引下，严格贯彻执行公司财务管理制度，并加强管理，做到有序工作。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司指定了风险控制制度，通过有效缝隙国家政策、市场、法律、经营环境等环节存在的风险，制定相应的策略，做到事前防范、事中控制，尽可能有效规避风险。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现重大会计差错更改，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《信息披露制度》，执行情况良好。公司可以根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信

息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，制定《年报信息披露中大差错责任追究制度》提交董事会审议通过，并提交公司年度股东大会审议。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众会字(2017)第 0549 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2017 年 3 月 24 日
注册会计师姓名	吴焕明 王晓玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

我们审计了后附的上海焦点品牌管理股份有限公司(以下简称焦点品牌股份公司)合并财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

(一)、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是焦点品牌股份公司管理层的责任,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,焦点品牌股份公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了焦点品牌股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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	5.1	35,035,603.35	17,811,277.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	12,988,214.65	4,451,036.62
预付款项	5.3	611,101.09	464,247.04
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	5.4	1,306,784.01	1,170,647.05
买入返售金融资产			
存货	5.5	585,217.48	1,158,479.28
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			
流动资产合计		50,526,920.58	25,055,687.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5.6	768,741.36	1,399,069.57
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	5.7	48,141.01	79,478.41
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	5.8	44,263.44	469,515.04
递延所得税资产	5.9	1,902,464.06	117,528.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,763,609.87	2,065,591.56
资产总计		53,290,530.45	27,121,279.13
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.11	7,798,983.86	2,828,305.91
预收款项	5.12		333,333.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.13		204,209.38
应交税费	5.14	3,775,758.53	3,619,928.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.15	108,839.62	440,823.23
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		11,683,582.01	7,426,600.44
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		11,683,582.01	7,426,600.44
所有者权益(或股东权益)：			
股本	5.16	12,626,250.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.17	12,562,283.82	1,292,307.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.18	1,644,028.26	627,694.56
一般风险准备			
未分配利润	5.19	14,774,386.36	5,774,676.73
归属于母公司所有者权益合计		41,606,948.44	19,694,678.69
少数股东权益			
所有者权益合计		41,606,948.44	19,694,678.69
负债和所有者权益总计		53,290,530.45	27,121,279.13

法定代表人：徐丽 主管会计工作负责人：陈蔚 会计机构负责人：陈蔚

(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		31,255,609.20	14,697,413.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	12,171,609.30	3,503,408.10
预付款项		485,377.35	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.2	636,508.20	655,243.55
存货			
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			
流动资产合计		44,549,104.05	18,856,065.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	11.3	5,338,533.43	5,338,533.43
投资性房地产			
固定资产		695,582.21	1,323,074.93
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		11,348.48	18,157.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			364,711.68
递延所得税资产		1,891,719.25	105,059.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,937,183.37	7,149,537.42
资产总计		52,486,287.42	26,005,602.59
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,886,792.26	1,760,989.12
预收款项			333,333.33
应付职工薪酬			204,209.38
应交税费		3,596,626.96	3,591,366.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款		99,839.62	272,238.98
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		10,583,258.84	6,162,137.45
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		10,583,258.84	6,162,137.45
所有者权益：			
股本		12,626,250.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,836,495.90	1,566,519.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,644,028.26	627,694.56
未分配利润		14,796,254.42	5,649,251.10
所有者权益合计		41,903,028.58	19,843,465.14
负债和所有者权益合计		52,486,287.42	26,005,602.59

(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	5.20	54,501,185.83	51,931,082.53
其中：营业收入		54,501,185.83	51,931,082.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.20	42,280,402.90	36,678,066.89
其中：营业成本		30,317,664.03	25,923,532.47
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	5.21	268,867.43	198,812.45
销售费用	5.22	2,308,364.91	3,440,790.75
管理费用	5.23	8,949,356.71	7,065,309.44
财务费用	5.24	-52,649.02	-27,923.56
资产减值损失	5.25	488,798.84	77,545.34
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	5.26		86,446.42

其中:对联营企业和合营企业的投资收益	5.26		78,238.22
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,220,782.93	15,339,462.06
加:营业外收入	5.27	1,157,974.09	458,635.33
其中:非流动资产处置利得	5.27		13,990.27
减:营业外支出	5.28	17,541.92	28.05
其中:非流动资产处置损失	5.28	7,541.92	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,361,215.10	15,798,069.34
减:所得税费用	5.29	3,345,171.77	3,961,391.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,016,043.33	11,836,677.67
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		10,016,043.33	11,836,677.67
少数股东损益			
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		10,016,043.33	11,836,677.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,016,043.33	11,836,677.67
归属于少数股东的综合收益总额			

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.82	2.37
(二)稀释每股收益		0.82	2.37

法定代表人：徐丽 主管会计工作负责人：陈蔚 会计机构负责人：陈蔚

(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	11.4	46,298,266.26	45,507,860.95
减：营业成本	11.4	25,121,362.69	22,515,727.33
营业税金及附加		223,743.76	177,411.41
销售费用		495,437.69	484,034.76
管理费用		7,643,147.88	6,575,400.52
财务费用		-51,055.36	-22,883.03
资产减值损失		495,694.80	57,514.90
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	11.5		86,446.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			78,238.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,369,934.80	15,807,101.48
加：营业外收入		1,144,391.92	184,109.32
其中：非流动资产处置利得			13,990.27
减：营业外支出		7,541.92	
其中：非流动资产处置损失		754,192.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,506,784.80	15,991,210.80
减：所得税费用		3,343,447.78	4,005,746.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,163,337.02	11,985,464.12
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		10,163,337.02	11,985,464.12
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.83	2.40
(二) 稀释每股收益		0.83	2.40

(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		49,350,628.91	54,567,981.30
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	5.32.1	1,761,664.96	6,210,037.98
经营活动现金流入小计		51,112,293.87	60,778,019.28
购买商品、接受劳务支付的现金		21,758,715.20	21,609,860.24
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		9,002,553.17	8,634,100.29
支付的各项税费		7,508,413.68	3,829,658.27
支付其他与经营活动有关的现金	5.32.2	7,493,835.05	14,346,686.51
经营活动现金流出小计		45,763,517.10	48,420,305.31
经营活动产生的现金流量净额	5.33.1	5,348,776.77	12,357,713.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00

取得投资收益收到的现金			8,208.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			164,329.67
投资活动现金流入小计		6,000.00	7,237,537.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,451.00	463,430.70
投资支付的现金			7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,451.00	7,463,430.70
投资活动产生的现金流量净额		-114,451.00	-225,892.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	7,114,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	7,114,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,000,000.00
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		10,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,000.00	7,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,990,000.00	114,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5.33.1	17,224,325.77	12,245,821.14
加：期初现金及现金等价物余额		17,811,277.58	5,565,456.44
六、期末现金及现金等价物余额	5.33.3	35,035,603.35	17,811,277.58

法定代表人：徐丽主管会计工作负责人：陈蔚会计机构负责人：陈蔚

（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		39,598,612.33	47,522,548.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,450,204.73	2,489,670.68
经营活动现金流入小计		41,048,817.06	50,012,218.94
购买商品、接受劳务支付的现金		16,163,777.00	16,106,321.92
支付给职工以及为职工支付的现金		7,432,164.59	7,529,120.95

支付的各项税费		7,251,203.96	3,268,560.52
支付其他与经营活动有关的现金		5,556,076.83	9,935,102.58
经营活动现金流出小计		36,403,222.38	36,839,105.97
经营活动产生的现金流量净额		4,645,594.68	13,173,112.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,208.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,000.00	7,073,208.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,399.00	178,364.09
投资支付的现金			11,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,399.00	11,228,364.09
投资活动产生的现金流量净额		-77,399.00	-4,155,155.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	7,114,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	7,114,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,000.00	7,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,990,000.00	114,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,558,195.68	9,131,957.08
加：期初现金及现金等价物余额		14,697,413.52	5,565,456.44
六、期末现金及现金等价物余额		31,255,609.20	14,697,413.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	12,000,000.00				1,292,307.40				627,694.56		5,774,676.73		19,694,678.69
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	12,000,000.00				1,292,307.40				627,694.56		5,774,676.73		19,694,678.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	626,250.00				11,269,976.42				1,016,333.70		8,999,709.63		21,912,269.75
(一) 综合收益总额											10,016,043.33		10,016,043.33
(二) 所有者投入和减少资本	626,250.00				11,269,976.42								11,896,226.42
1. 股东投入的普通股	626,250.00				11,269,976.42								11,896,226.42
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,016,333.70		-1,016,333.70		
1. 提取盈余公积									1,016,333.70		-1,016,333.70		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,626,250.00				12,562,283.82				1,644,028.26		14,774,386.36		41,606,948.44

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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								246,978.89		2,222,810.05		7,469,788.94
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							246,978.89		2,222,810.05			746,978,894.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,000,000.00							380,715.67		3,551,866.68			12,224,889.75
(一) 综合收益总额										11,836,677.67			11,836,677.67
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00				114,000.00								7,114,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				114,000.00								7,114,000.00
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								1,198,546.41		-8,198,546.41			-7,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,198,546.41		-1,198,546.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,000,000.00			-7,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					1,178,307.40			-817,830.74		-360,476.66			
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					1,178,307.40				-817,830.74		-360,476.66		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											274,212.08		274,212.08
四、本期末余额	12,000,000.00				1,292,307.40				627,694.56		5,774,676.73		19,694,678.69

法定代表人：徐丽 主管会计工作负责人：陈蔚 会计机构负责人：陈蔚

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,566,519.48				627,694.56	5,649,251.10	19,843,465.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,566,519.48				627,694.56	5,649,251.10	19,843,465.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	626,250.00				11,269,976.42				1,016,333.70	9,147,003.32	22,059,563.44
(一) 综合收益总额											10,163,337.02
(二) 所有者投入和减少资本	626,250.00				11,269,976.42						11,896,226.42
1. 股东投入的普通股	626,250.00				11,269,976.42						11,896,226.42

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,016,333.70	-1,016,333.70		
1. 提取盈余公积									1,016,333.70	-1,016,333.70		
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	12,626,250.00					12,836,495.90			1,644,028.26	14,796,254.42		41,903,028.58

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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00								246,978.89	2,222,810.05		7,469,788.94
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								246,978.89	2,222,810.05	7,469,788.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				1,566,519.48				380,715.67	3,426,441.05	12,373,676.20	
（一）综合收益总额										11,985,464.12	11,985,464.12	
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				114,000.00						7,114,000.00	
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				114,000.00						7,114,000.00	
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									1,198,546.41	-8,198,546.41	-7,000,000.00	
1. 提取盈余公积									1,198,546.41	-1,198,546.41	-7,000,000.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,000,000.00		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转					1,178,307.40				-817,830.74	-360,476.66		
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					1,178,307.40				-817,830.74	-360,476.66		
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	274,212.08
四、本期末余额	12,000,000.00	—	—	—	1,566,519.48	—	—	—	627,694.56	5,649,251.10	19,843,465.14

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 所得税

3.22.1 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。

3.22.2 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，对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，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。

3.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 主要会计政策、会计估计的变更

3.23.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.23.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

4 税(费)项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	1%、5%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
河道管理费	当期应纳流转税额	1%
文化事业建设费	应纳娱乐业、广告业营业税的营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

关于松江区调整城市维护建设税税率的通知,根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》(国务院令(1985)19号),自2015年4月1日起,在全区范围内,城市维护建设税税率统一适用5%。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	37,427.12	12,823.97
银行存款	34,963,689.81	17,755,946.72
其他货币资金	34,486.42	42,506.89
合计	35,035,603.35	17,811,277.58

5.1.1 其他货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
支付宝账户	34,486.42	42,506.89
合计	34,486.42	42,506.89

5.1.2 货币资金期末数比年初数增加 17,224,325.77 元，增加比例为 96.70%，主要原因为：2016 年度吸收投资收到的现金净增加 11,990,000.00 元。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,711,278.58	100%	723,063.93	5.27%	12,988,214.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,711,278.58	100%	723,063.93	5.27%	12,988,214.65

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,685,301.71	100%	234,265.09	5%	4,451,036.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,685,301.71	100%	234,265.09	5%	4,451,036.62

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

应收账款种类的说明:

5.2.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本报告期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

5.2.3 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	13,461,278.58	100%	673,063.93	5%
1-2年	250,000.00	100%	50,000.00	20%
2-3年	-	-	-	50%
3年以上	-	-	-	100%
合计	13,711,278.58	100%	723,063.93	

账龄	2015年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	4,685,301.71	100%	234,265.09	5%
1-2年	-	-	-	20%
2-3年	-	-	-	50%
3年以上	-	-	-	100%
合计	4,685,301.71	100%	234,265.09	

5.2.4 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本报告期末不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

5.2.5 本报告期末应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)
江西江中食疗科技有限公司	非关联方客户	8,480,000.00	1年以内	61.85%
上海怡宝化妆品有限公司	非关联方客户	1,500,000.00	1年以内	10.94%
		250,000.00	1-2年	1.82%
知爱母婴专护服务(上海)有限公司	非关联方客户	804,270.00	1年以内	5.87%
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	非关联方客户	667,000.00	1年以内	4.86%
江中药业股份有限公司	非关联方客户	425,000.00	1年以内	3.10%
合计		12,126,270.00		88.44%

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)
浙江英诺珐医药有限公司	非关联方客户	1,140,000.00	1年以内	24.33%
上海和风来实业有限公司	关联方客户	900,000.00	1年以内	19.21%
江西江中食疗科技有限公司	非关联方客户	649,621.00	1年以内	13.87%
北京汇源食品有限公司	非关联方客户	600,397.00	1年以内	12.81%
上海根莱食品有限公司	非关联方客户	257,000.00	1年以内	5.49%
合计		3,547,018.00		75.71%

5.2.7 本报告期末无应收其他关联方款项。

5.2.8 应收账款期末数比年初数增加 8,537,178.03 元, 增加比例为 191.80%, 主要原因为: 2016 年度制作费收入 8,480,000.00 收款跨期致应收账款余额大幅增加。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付账款按账龄列示:

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	611,101.09	100.00	464,247.04	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>611,101.09</u>	<u>100.00</u>	<u>464,247.04</u>	<u>100.00</u>

5.3.2 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况:

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
喻啊泓影业(上海)有限公司	非关联方供应商	250,000.00	1年以内	TVC制作
蒲公英(上海)广告有限公司	非关联方供应商	141,037.73	1年以内	服务费
北京全景视觉网络科技有限公司上海分公司	非关联方供应商	94,339.62	1年以内	服务费
上海和风来实业有限公司	徐丽持股 15%	76,492.30	1年以内	货款
上海虎杖传说健康连锁管理有限公司	非关联方供应商	47,612.75	1年以内	货款
合计		<u>609,482.40</u>		

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
上海和风来实业有限公司	徐丽持股 15%	414,226.00	1年以内	货款
雅客(中国)有限公司	非关联方供应商	18,200.00	1年以内	货款
合计		<u>432,426.00</u>		

5.3.3 本报告期末预付账款中无持公司 5%以上(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5.3.4 本报告期末预付其他关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
上海和风来实业有限公司	徐丽持股 15%	<u>76,492.30</u>	<u>12.52%</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露:

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	-	-	-	-
确信可收回组合	1,306,784.01	100%	-	-
组合小计	1,306,784.01	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,306,784.01	100%	-	-

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	-	-	-	-
确信可收回组合	1,170,647.05	100%	-	-
组合小计	1,170,647.05	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,170,647.05	100%	-	-

其他应收款种类的说明:

5.4.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末不存在期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

5.4.3 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

本报告期末不存在按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款。

5.4.4 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

5.4.5 本报告期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4.6 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)
新华人寿保险股份有限公司上海分公司	非关联方客户	14,840.85	1年以内	1.14%
		621,163.35	3-4年	47.53%
		60,000.00	1年以内	4.59%
浙江淘宝网络有限公司 (SHJD-淘宝-和风来旗舰店)	非关联方客户	60,000.00	1-2年	4.59%
		50,000.00	2-3年	3.83%
浙江淘宝网络有限公司 (SHJD-淘宝-焦点保健食品专营店)	非关联方客户	160,000.00	1年以内	12.24%
江西江中医药贸易有限责任公司	非关联方客户	60,000.00	1年以内	4.59%
纽海信息技术(上海)有限公司 (SHJD-1号店-江中采销)	非关联方客户	60,000.00	1-2年	4.59%
合计		1,086,004.20		83.10%

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)
新华人寿保险股份有限公司上海分公司	非关联方客户	621,163.35	2-3年	53.06%
浙江淘宝网络有限公司 (SHJD-淘宝-和风来旗舰店)	非关联方客户	60,000.00	1年以内	5.13%
		110,000.00	1-2年	9.40%
江西食方食坊中药食品有限公司	非关联方客户	100,000.00	1年以内	8.54%
纽海信息技术(上海)有限公司 (SHJD-1号店-江中采销)	非关联方客户	60,000.00	1年以内	5.13%
亚马逊卓越有限公司	非关联方客户	50,000.00	1-2年	4.27%
合计		1,001,163.35		85.53%

5.4.7 本报告期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

5.4.8 其他应收款期末数比年初数增加 136,136.96 元, 增加比例为 11.63%。

5.5 存货

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	562,826.92	-	562,826.92	1,107,150.15	-	1,107,150.15
发出商品	22,390.56	-	22,390.56	51,329.13	-	51,329.13
合计	585,217.48	-	585,217.48	1,158,479.28	-	1,158,479.28

5.5.1 存货期末数比年初数减少 573,261.80 元, 减少比例为 49.48%, 主要原因: 子公司焦点电商因产品销售收入下降而减少库存所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产

5.6.1 固定资产情况

项 目	2015 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加		本期减少	2016 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计	2,916,410.27	100,333.19		36,312.82	2,980,430.64
其中：办公设备	614,028.21	-		-	614,028.21
运输设备	1,891,561.88	-		-	1,891,561.88
电子设备	410,820.18	100,333.19		36,312.82	474,840.55
		本期 新增	本期 计提		
二、累计折旧合计	1,517,340.70	-	717,252.68	22,904.10	2,211,689.28
其中：办公设备	291,517.28	-	136,778.93	-	428,296.21
运输设备	1,085,673.09	-	449,244.00	-	1,534,917.09
电子设备	140,150.33	-	131,229.75	22,904.10	248,475.98
三、账面净值合计	1,399,069.57				768,741.36
其中：办公设备	322,510.93				185,732.00
运输设备	805,888.79				356,644.79
电子设备	270,669.85				226,364.57
四、减值准备合计	-	-		-	-
其中：办公设备	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
电子设备	-	-		-	-
五、账面价值合计	1,399,069.57				768,741.36
其中：办公设备	322,510.93				185,732.00
运输设备	805,888.79				356,644.79
电子设备	270,669.85				226,364.57

本期折旧额：人民币 717,252.68 元。

2016 年度增加的固定资产中无由在建工程转入。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产(续)

5.6.2 截至本报告期末不存在已提足折旧仍继续使用的固定资产。

5.6.3 本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5.6.4 本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5.6.5 期末本公司不存在持有待售的固定资产。

5.6.6 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

5.6.7 本公司董事会认为：截至 2016 年 12 月 31 日止本公司的固定资产经测试未发生减值，无需就固定资产计提减值准备。

5.7 无形资产

5.7.1 无形资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计	94,012.24	-	-	94,012.24
1、财务软件	94,012.24	-	-	94,012.24
二、累计摊销合计	14,533.83	31,337.40	-	45,871.23
1、财务软件	14,533.83	31,337.40	-	45,871.23
三、账面净值合计	79,478.41			48,141.01
1、财务软件	79,478.41			48,141.01
四、减值准备合计	-	-	-	-
1、财务软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	79,478.41			48,141.01
1、财务软件	79,478.41			48,141.01

5.7.2 本期摊销额：31,337.40 元。

5.7.3 本公司董事会认为：截至 2016 年 12 月 31 日止本公司的无形资产经测试未发生减值，无需就无形资产计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
2016年12月31日						
装修支出	469,515.04	8,000.00	433,251.60	-	44,263.44	—

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

5.9.1 已确认的递延所得税资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	180,765.99	58,566.28
预提费用	-	58,962.26
预提制作费成本	1,721,698.07	-
合计	1,902,464.06	117,528.54

5.9.2 报告期内本公司无递延所得税负债。

5.9.3 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
2016年12月31日	
资产减值准备	723,063.93
预提制作费成本	6,886,792.26
合计	7,609,856.19
2015年12月31日	
资产减值准备	234,265.09
预提费用	235,849.06
合计	470,114.15

5.10 资产减值准备明细

项目	2015年12月31日	本期增加额			本期减少额	2016年12月31日
		本期计提数	合并转入	合计		
一、坏账准备	234,265.09	488,798.84	-	488,798.84	-	723,063.93
合计	234,265.09	488,798.84	-	488,798.84	-	723,063.93

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款按账龄列示:

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	7,798,983.86	2,828,305.91
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	7,798,983.86	2,828,305.91

5.11.2 本报告期末余额较大的应付账款情况:

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	未偿还原因
浙江合力传美文化传媒股份有限公司	非关联方供应商	5,330,188.68	1年以内	制作费
湟中县佛光工艺雕塑有限责任公司	非关联方供应商	1,556,603.58	1年以内	制作费
上海陈相军市场营销顾问工作室	非关联方供应商	776,699.03	1年以内	服务费
上海阳合供应链管理有限公司	非关联方供应商	55,033.16	1年以内	仓储管理费
合计		7,718,524.45		

5.11.3 本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.11.4 本报告期末无应付其他关联方款项。

5.11.5 应付账款期末数比年初数增加 4,970,677.95 元, 增加比例为 175.75%, 增加原因为: 如 5.2.8 所述, 公司对应的制作费成本尚未支付所致。

5.12 预收款项

5.12.1 预收账款按账龄列示:

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	-	333,333.33
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	-	333,333.33

5.12.2 本报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.12.3 本报告期末预收款项中无预收其他关联方款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
一、短期薪酬	204,209.38	7,710,467.82	7,914,677.20	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,077,683.37	1,077,683.37	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	204,209.38	8,788,151.19	8,992,360.57	-

5.13.2 短期薪酬列示

项目	2015年12 月31日	本年增加	本年减少	2016年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,843,395.97	6,843,395.97	-
二、职工福利费	-	173,895.35	173,895.35	-
三、社会保险费	-	552,153.38	552,153.38	-
其中：1.医疗保险费	-	494,647.22	494,647.22	-
2.工伤保险费	-	35,787.19	35,787.19	-
3.生育保险费	-	21,718.97	21,718.97	-
四、住房公积金	-	330,096.00	330,096.00	-
五、工会经费和职工教育经费	204,209.38	-201,359.38	2,850.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、欠薪保证金	-	648.00	648.00	-
九、残疾人就业保障金	-	11,638.50	11,638.50	-
合计	204,209.38	7,710,467.82	7,914,677.20	-

5.13.3 设定提存计划列示

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
1.基本养老保险	-	1,026,969.84	1,026,969.84	-
2.失业保险费	-	50,713.53	50,713.53	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,077,683.37	1,077,683.37	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	3,031,471.55	3,104,833.84
增值税	568,928.38	366,710.84
城市维护建设税	28,446.41	17,787.97
教育费附加	28,446.40	18,335.54
河道管理费	5,689.29	3,667.11
印花税	24,380.08	10,004.27
代扣缴个人所得税	88,396.42	98,589.02
合计	3,775,758.53	3,619,928.59

5.14.1 应交税费期末数比年初数增加 155,829.94 元，增加比例为 4.30%。

5.15 其他应付款

5.15.1 其他应付款按账龄列示：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	99,839.62	438,823.23
1-2年	7,000.00	2,000.00
2-3年	2,000.00	-
3年以上	-	-
合计	108,839.62	440,823.23

5.15.2 本报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.15.3 本报告期末其他应付款中无应付其他关联方。

5.15.4 金额较大的其他应付款

对方名称	金额	性质或内容
2016年12月31日		
东方花旗证券	94,339.62	增资服务费
合计	94,339.62	
2015年12月31日		
德恒律所	141,509.43	律师费
众华	94,339.62	审计费
上海美好生物技术有限公司	29,909.00	代收款
合计	265,758.05	

5.15.5 其他应付款期末数比年初数减少 331,983.61 元，减少比例为 75.31%，原因为：期初余额本期支付所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 股本

股东名称	2015年12月31日	本期增加			本期减少	2016年12月31日
		其他	增资	小计		
上海焦点投资管理有限公司	4,700,000.00	-	-	-	-	4,700,000.00
王馨	720,000.00	-	-	-	-	720,000.00
徐丽	2,390,000.00	-	-	-	-	2,390,000.00
宁波梅山保税港区考拉互动投资管理合伙企业(有限合伙)	3,590,000.00	-	-	-	-	3,590,000.00
宁波梅山保税港区焦点智造投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00
陈少兰	-	-	121,200.00	121,200.00	-	121,200.00
嘉兴斐昱立言投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	252,525.00	252,525.00	-	252,525.00
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)	-	-	252,525.00	252,525.00	-	252,525.00
合计	12,000,000.00	-	626,250.00	626,250.00	-	12,626,250.00

5.16.1 首次出资业经上海海德会计师事务所有限公司于2012年12月20日出具海德会验字(2012)第379号验资报告验证。

5.16.2 2015年10月10日,本公司股东会形成决议,一致同意将公司整体变更为股份有限公司。2015年10月10日,本公司全体股东签署《发起人协议》,同意以其在公司所享有的截至2015年8月31日止的净资产以1.29:1比例折股,即其中净资产人民币5,000,000.00元折合为股份公司的股本,每股面值1元,总股本5,000,000.00元,股份有限公司的注册资本为人民币500万元。2015年10月25日,众华会计师事务所(特殊普通合伙)对上述注册资本的实收情况进行了验证,并出具了众会字(2015)第5859号《验资报告》。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 股本（续）

5.16.3 2015年11月16日，本公司股东会决议申请增加注册资本人民币640万元，由宁波梅山保税港区考拉互动投资管理合伙企业（有限合伙）以货币向公司增资人民币359万元，由徐丽以货币向公司增资人民币239万元，由王馨以货币向公司增资人民币42万元。增资后，注册资本变更为人民币1,140万元。

5.16.4 2015年12月21日，本公司股东会决议申请增加注册资本人民币60万元，由宁波梅山保税港区焦点智造投资管理合伙企业（有限合伙）以货币向公司增资人民币71.4万元，其中60万元人民币作为公司的新增注册资本，其余11.4万元作为公司的资本公积。增资后，注册资本变更为人民币1,200万元。

5.16.5 2016年4月22日，本公司股东会决议申请增加注册资本人民币12.12万元，由自然人陈少兰以货币向公司增资人民币200万元，其中12.12万元人民币作为公司的新增注册资本，其余187.88万元作为公司的资本公积。增资后，注册资本变更为人民币1,212.12万元。业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月3日出具众会字(2016)第4666号验资报告验证。

5.16.6 2016年9月14日，本公司股东会决议申请增加注册资本人民币50.505万元，由嘉兴斐昱立言投资管理合伙企业（有限合伙）以货币向公司增资人民币500万元，其中25.2525万元人民币作为公司的新增注册资本，其余474.7475万元作为公司的资本公积；由北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）以货币向公司增资人民币500万元，其中25.2525万元人民币作为公司的新增注册资本，其余474.7475万元作为公司的资本公积。增资后，注册资本变更为人民币1,262.625万元。业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年10月28日出具众会字(2016)第6036号验资报告验证。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价(股本溢价)	1,292,307.40	11,373,750.00	103,773.58	12,562,283.82
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,292,307.40	11,373,750.00	103,773.58	12,562,283.82

资本公积期末数比年初数增加 11,269,976.42 元, 增加比例为 872.08%, 其中: (1) 如 5.16.5 及 5.16.6 所述原因, 本公司股东增资溢价新增 11,373,750.00 元; (2) 本期减少 103,773.58 元, 系增资时发生的专业服务费用在增资溢价中进行扣减所致。

5.18 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	627,694.56	1,016,333.70	-	1,644,028.26
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	627,694.56	1,016,333.70	-	1,644,028.26

5.18.1 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定, 本公司按年度净利润于弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额为公司股本的 50%以上时, 可以不再提取。

5.19 未分配利润

项目	2016年度	2015年度
调整前 上期末未分配利润	5,774,676.73	2,222,810.05
调整 期初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后 期初未分配利润	5,774,676.73	2,222,810.05
加: 本期归属于公司所有者的净利润	10,016,043.33	11,836,677.67
减: 提取法定盈余公积	1,016,333.70	1,198,546.41
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	7,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	86,264.58
期末未分配利润	14,774,386.36	5,774,676.73

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 营业收入及营业成本

5.20.1 营业收入

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	54,266,372.24	51,826,262.01
其他业务收入	234,813.59	104,820.52
合计	54,501,185.83	51,931,082.53
主营业务成本	30,082,850.44	25,837,579.87
其他业务成本	234,813.59	85,952.60
合计	30,317,664.03	25,923,532.47

5.20.2 主营业务（分类别）

类别名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌管理综合服务收入	20,937,110.14	6,678,401.06	23,985,816.94	6,343,602.10
广告费收入	-	-	3,469,666.90	2,542,433.95
制作费收入	17,038,078.60	12,259,753.51	17,492,714.52	13,247,947.31
咨询费、设计费收入	8,122,226.19	4,855,633.23	216,981.13	-
产品销售收入	7,967,738.17	6,289,062.64	6,215,553.98	3,407,805.14
其他服务费收入等	201,219.14	-	445,528.54	295,791.37
合计	54,266,372.24	30,082,850.44	51,826,262.01	25,837,579.87

5.20.3 其他业务（分类别）

类别名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	218,255.10	218,255.10	104,820.52	85,952.60
宽带收入	16,558.49	16,558.49	-	-
合计	234,813.59	234,813.59	104,820.52	85,952.60

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 营业收入及营业成本(续)

5.20.4 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江西江中食疗科技有限公司	8,838,526.17	16.22%
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	5,538,998.93	10.16%
江中药业股份有限公司	5,313,944.57	9.75%
江西共青江中食疗科技有限公司	5,015,816.85	9.20%
北京天润地良投资有限公司	4,716,981.00	8.65%
合计	29,424,267.52	53.98%

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江西江中食疗科技有限公司	15,452,209.43	29.76%
江中药业股份有限公司	8,059,348.84	15.52%
北京汇源食品有限公司	4,129,855.37	7.95%
浙江英诺珐医药有限公司	3,778,148.97	7.28%
天津引力传媒文化产业有限公司	2,403,254.65	4.63%
合计	33,822,817.26	65.14%

5.20.5 营业收入本期发生数比 2015 年度增加 2,570,103.30 元，增加比例为 4.95%。

5.21 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	113,511.21	88,893.08	1%、5%
教育费附加	68,106.73	65,951.62	3%
地方教育费附加	45,404.48	43,967.75	2%
河道费	17,464.90	-	1%
印花税	24,380.11	-	
合计	268,867.43	198,812.45	

5.21.1 税金及附加本期发生数比 2015 年度增加 70,054.98 元，增加比例为 35.24%，原因：（1）执行财会〔2016〕22 号文，自 2016 年 5 月后将河道费及印花税等调整至本科目核算所致；（2）增值税应纳税额变动影响所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资及福利	930,291.53	863,775.18
办公费	51,817.88	55,730.99
车辆使用费	186,338.34	167,598.09
差旅费	241,424.28	260,976.71
制作费	25,171.07	70,543.78
物料消耗	-	7,164.58
通讯费	479.10	9,167.00
邮递费	10,365.00	2,302.27
业务招待费	14,084.10	67,313.44
运杂费	189,275.24	284,765.05
会务费	-	4,800.00
促销费	104,663.51	-
营销号脉费用	25,000.00	-
推广费	68,366.17	149,866.41
服务费	461,088.69	1,496,787.25
合计	2,308,364.91	3,440,790.75

5.22.1 销售费用本期发生数比 2015 年度减少 1,132,425.84 元，减少比例为 32.91%，主要原因为子公司焦点电商 2016 年度减少了电商运营指导规划支出，导致本期服务费较上期大幅下降所致。

5.23 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资及福利	2,640,853.24	2,055,097.55
差旅费	274,353.77	206,832.28
办公费	442,043.61	345,774.61
房租及物业费	2,661,757.40	2,391,155.30
长期待摊费用摊销	433,251.60	527,184.22
无形资产摊销	31,337.40	2,269.71
车辆使用费	56,363.34	40,269.88
折旧费	717,252.68	729,857.83
业务招待费	204,572.69	62,567.50
中介机构顾问、咨询及审计费	5,000.00	23,679.24
新三板费用	1,300,264.80	575,971.68
服务费	8,514.71	44,994.56
其他税费	5,237.35	59,655.08
会员费	148,509.43	-
其他	20,044.69	-
合计	8,949,356.71	7,065,309.44

5.23.1 管理费用本期发生数比 2015 年度增加 1,884,047.27 元，增加比例为 26.67%。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	61,054.87	33,147.24
利息净支出	-61,054.87	-33,147.24
银行手续费	8,405.85	5,223.68
合计	-52,649.02	-27,923.56

5.25 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	488,798.84	77,545.34
合计	488,798.84	77,545.34

5.26 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品到期取得的投资收益	-	8,208.20
权益法核算的长期股权投资收益	-	78,238.22
合计	-	86,446.42

5.27 营业外收入

5.27.1 营业外收入

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	13,990.27	13,990.27
其中：固定资产处置利得	-	-	13,990.27	13,990.27
无形资产处置利得	-	-	-	-
无需支付款项	2,850.00	2,850.00	274,347.39	274,347.39
政府补助	1,140,000.00	1,140,000.00	170,000.00	170,000.00
个人所得税手续费	5,124.09	5,124.09	297.67	297.67
其他	10,000.00	10,000.00	-	-
合计	1,157,974.09	1,157,974.09	458,635.33	458,635.33

5.27.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	与资产相关/收益相关	2015 年度	与资产相关/收益相关
松江文化创意园扶持资金	1,140,000.00	收益相关	170,000.00	收益相关

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 营业外支出

项目	2016 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2015 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	7,541.92	7,541.92	-	-
其中：固定资产处置损失	7,541.92	7,541.92	-	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
罚款、滞纳金支出	10,000.00	10,000.00	28.05	28.05
合计	17,541.92	17,541.92	28.05	28.05

5.29 所得税费用

5.29.1 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	5,130,107.29	4,039,740.27
递延所得税费用	-1,784,935.52	-78,348.60
合计	3,345,171.77	3,961,391.67

5.29.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	13,361,215.10	15,798,069.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,340,303.77	3,949,517.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-26,203.47	40,733.44
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-19,559.57
利用以前期间的税务亏损	-	-9,299.53
未确认递延所得税的税务亏损	31,071.47	-
所得税费用	3,345,171.77	3,961,391.67

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 现金流量表项目注释

5.30.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
政府补贴	1,140,000.00	170,000.00
收到的存款利息收入	61,054.87	33,147.24
资金往来	385,000.00	5,827,344.07
平台保证金	32,000.00	153,249.00
客户保证金、押金	128,486.00	26,000.00
罚款收入	10,000.00	-
个税手续费返还	5,124.09	297.67
合计	1,761,664.96	6,210,037.98

5.30.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
资金往来	436,737.00	8,363,397.57
平台保证金	153,249.00	23,500.00
客户保证金、押金	116,840.85	26,500.00
差旅费	515,778.05	467,808.99
办公费、物料及通讯费等	514,308.12	425,117.45
房租及物业费	2,661,757.40	2,286,602.94
车辆使用费	242,701.68	207,867.97
业务招待费	218,656.79	129,880.94
中介机构顾问、咨询及审计费	5,000.00	23,679.24
新三板费用	1,536,113.85	340,122.63
服务费	469,603.40	1,541,781.81
运杂费	189,275.24	284,765.05
会员费	148,509.43	-
推广费	112,063.81	149,866.41
制作费	25,171.07	70,543.78
促销费	104,663.51	-
营销号脉费用	25,000.00	-
银行手续费	8,405.85	5,223.68
罚款、滞纳金等	10,000.00	28.05
合计	7,493,835.05	14,346,686.51

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 现金流量表补充资料

5.31.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,016,043.33	11,836,677.67
加: 资产减值准备	488,798.84	77,545.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	717,252.68	717,593.71
无形资产摊销	31,337.40	14,533.83
长期待摊费用摊销	433,251.60	527,184.22
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)	7,541.92	-13,990.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-86,446.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,784,935.52	-78,348.60
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)	573,261.80	-724,626.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,003,885.88	3,677,488.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,870,110.60	-3,589,897.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,348,776.77	12,357,713.97
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	35,035,603.35	17,811,277.58
减: 现金的期初余额	17,811,277.58	5,565,456.44
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	17,224,325.77	12,245,821.14

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 现金流量表补充资料

5.31.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	4,050,000.00
其中：上海焦点电子商务有限公司	-	4,050,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	4,214,329.67
其中：上海焦点电子商务有限公司	-	4,214,329.67
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	-164,329.67

5.31.3 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	35,035,603.35	17,811,277.58
其中：库存现金	37,427.12	12,823.97
可随时用于支付的银行存款	34,963,689.81	17,755,946.72
可随时用于支付的其他货币资金	34,486.42	42,506.89
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	35,035,603.35	17,811,277.58

6 关联方及关联交易

6.1 本公司的控股公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例(%)	公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
2016年12月31日										
上海焦点投资管理有限公司	控股股东	有限责任公司	上海	徐丽	投资管理。	人民币800万元	37.22%	37.22%	徐丽	60752467-9
2015年12月31日										
上海焦点广告传播有限公司	控股股东	有限责任公司	上海	徐丽	设计、制作、代理国内外广告业务，企业形象设计，展览会务服务；百货批发。	人民币800万元	39.17%	39.17%	徐丽	60752467-9

注：上海焦点广告传播有限公司于2016年1月11日更名为上海焦点投资管理有限公司，经营范围变更为投资管理。

6.2 本公司的子公司情况

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	
上海焦点电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100%	—	购买

6 关联方及关联交易(续)

6.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
徐丽	最终控股股东	--
上海第一视觉文化传播有限公司(注)	最终同一控制人	67622082-0
上海美好生物技术有限公司(注)	最终同一控制人	63172398-5
上海和风来实业有限公司(注)	徐丽持股 15%	59164689-X
浙江现代九草健康产业有限公司	公司持股 15%(认缴未实缴)	31130152-1
浙江极珍堂生物科技有限公司	公司监事朱晓辉参股公司	58985422-7

注：上海第一视觉文化传播有限公司于 2015 年 10 月 12 日办理注销登记，上海美好生物技术有限公司于 2016 年 7 月 25 日办理注销登记，上海和风来企业发展有限公司于 2016 年 3 月 30 日更名为上海和风来实业有限公司。

6.4 关联交易情况

6.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

6.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海焦点广告传播有限公司	接受劳务	市场价	-	-	2,093,611.62	9.33%
上海第一视觉文化传播有限公司	接受劳务	市场价	-	-	566,037.72	2.52%
上海和风来实业有限公司	采购商品	协议价	927,435.96	16.38%	3,071,388.84	56.98%
上海美好生物技术有限公司	采购商品	协议价	276,191.74	4.88%	836,783.95	15.52%

6 关联方及关联交易(续)

6.4 关联交易情况(续)

6.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

6.4.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海和风来实业有限公司	提供劳务	市场价	188,679.23	0.97%	2,074,261.27	4.55%
上海和风来实业有限公司	出售商品	市场价	51,511.11	0.64%	102,564.09	1.65%
上海美好生物技术有限公司	出售商品	协议价	-	-	534,506.95	8.60%
上海焦点投资管理有限公司	出售商品	协议价	24,871.80	0.31%	-	-

6.4.2 关联租赁情况

6.4.2.1 本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2016 年确认的租赁费
上海焦点品牌管理股份有限公司	上海和风来实业有限公司	办公室	2013 年 8 月 1 日	2016 年 10 月 31 日	市场价	218,255.10
上海焦点品牌管理股份有限公司	上海和风来实业有限公司	宽带	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	市场价	16,558.49

6 关联方及关联交易(续)

6.4 关联交易情况(续)

6.4.2 关联租赁情况(续)

6.4.2.2 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2016年确认的租赁费
徐丽(高海涛)	上海焦点电子商务有限公司	办公室	2015年4月1日	2017年10月31日	市场价	382,380.00
上海和风来实业有限公司	上海焦点品牌管理股份有限公司	办公室	2016年11月1日	2019年10月31日	市场价	10,882.46

6.4.3 关键管理人员报酬

2016年度本公司关键管理人员的报酬(包括货币和非货币形式)总额为203.59万元。2016年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理、财务总监和监事等共8人,其中在本公司领取报酬的为8人。

2015年度本公司关键管理人员的报酬(包括货币和非货币形式)总额为172.95万元。2015年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理、财务总监和监事等共8人,其中在本公司领取报酬的为8人。

6.5 关联方应收应付款项

6.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海和风来实业有限公司	-	-	900,000.00	45,000.00
应收账款	上海美好生物技术有限公司	-	-	37,611.50	1,880.58
预付账款	上海和风来实业有限公司	76,492.30	-	414,226.00	-

6 关联方及关联交易(续)

6.5 关联方应收应付款项(续)

6.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	上海美好生物技术有限 公司	-	692,500.72
其他应付款	上海美好生物技术有限 公司	-	29,909.00

7 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

8 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,531,712.56
1-2 年	2,213,062.56
2-3 年	1,844,218.80

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,174,074.10
1-2 年	318,650.00

9 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2017 年 3 月 24 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

10 其他重要事项

报告期内本公司对浙江现代九草健康产业有限公司负有出资义务。浙江现代九草健康产业有限公司成立于 2014 年 7 月 29 日，注册资本为 1,000 万人民币，实收资本为 0 元，其中本公司以货币方式认缴出资 150 万元，占注册资本出资比例为 15%，截止至 2016 年 12 月 31 日，焦点品牌实际出资金额为 0 元。根据被投资公司章程规定，本公司首期认缴出资 50 万元，将于 2016 年 12 月 31 日前到位，第二期认缴出资 100 万元，将于 2024 年 12 月 31 日前到位。

11 公司主要财务报表项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款分类披露：

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,851,694.00	100%	680,084.70	5.29%	12,171,609.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,851,694.00	100%	680,084.70	5.29%	12,171,609.30

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,687,798.00	100%	184,389.90	5%	3,503,408.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,687,798.00	100%	184,389.90	5%	3,503,408.10

应收账款种类的说明：

11.1.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本报告期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

11.1.3 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	12,601,694.00	100%	630,084.70	5%
1-2年	250,000.00	100%	50,000.00	20%
2-3年	-	-	-	50%
3年以上	-	-	-	100%
合计	12,851,694.00	100%	680,084.70	

11 公司主要财务报表项目附注(续)

11.1 应收账款(续)

账龄	2015年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	3,687,798.00	100%	184,389.90	5%
1-2年	-	-	-	20%
2-3年	-	-	-	50%
3年以上	-	-	-	100%
合计	<u>3,687,798.00</u>	<u>100%</u>	<u>184,389.90</u>	

11.1.4 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本报告期末不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

11.1.5 本报告期末应收账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

11.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)
江西江中食疗科技有限公司	非关联方客户	8,480,000.00	1年以内	65.98%
上海怡宝化妆品有限公司	非关联方客户	1,500,000.00	1年以内	11.67%
		250,000.00	1-2年	1.95%
知爱母婴专护服务（上海）有限公司	非关联方客户	804,270.00	1年以内	6.26%
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	非关联方客户	667,000.00	1年以内	5.19%
江中药业股份有限公司	非关联方客户	425,000.00	1年以内	3.31%
合计		<u>12,126,270.00</u>		<u>94.36%</u>

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)
浙江英诺珐医药有限公司	非关联方客户	1,140,000.00	1年以内	30.91%
上海和风来实业有限公司	关联方客户	900,000.00	1年以内	24.40%
江西江中食疗科技有限公司	非关联方客户	649,621.00	1年以内	17.62%
北京汇源食品有限公司	非关联方客户	600,397.00	1年以内	16.28%
怡宝化妆品集团有限公司	非关联方客户	250,000.00	1年以内	6.78%
合计		<u>3,540,018.00</u>		<u>95.99%</u>

11.1.7 本报告期末无应收其他关联方账款。

11 公司主要财务报表项目附注(续)

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	-	-	-	-
确信可收回组合	636,508.20	100%	-	-
组合小计	636,508.20	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	636,508.20	100%	-	-

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	-	-	-	-
确信可收回组合	655,243.55	100%	-	-
组合小计	655,243.55	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	655,243.55	100%	-	-

11 公司主要财务报表项目附注(续)

11.2 其他应收款(续)

其他应收款种类的说明:

11.2.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末不存在期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

11.2.3 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

本报告期末不存在按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款。

11.2.4 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

11.2.5 本报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

11.2.6 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
新华人寿保险股份有限公司上海分公司	非关联方客户	14,840.85	1 年以内	2.33%
		621,163.35	3-4 年	97.59%
合计		636,004.20		99.92%

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
新华人寿保险股份有限公司上海分公司	非关联方客户	621,163.35	2-3 年	94.80%
合计		621,163.35		94.80%

11.2.7 本报告期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

11 公司主要财务报表项目附注(续)

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,338,533.43	-	5,338,533.43	5,338,533.43	-	5,338,533.43
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,338,533.43	-	5,338,533.43	5,338,533.43	-	5,338,533.43

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海焦点电子商务有限公司	5,338,533.43	-	-	5,338,533.43	-	-
合计	5,338,533.43	-	-	5,338,533.43	-	-

11 公司主要财务报表项目附注(续)

11.4 营业收入及营业成本

11.4.1 营业收入

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	46,063,452.67	45,403,040.43
其他业务收入	234,813.59	104,820.52
合计	46,298,266.26	45,507,860.95
主营业务成本	24,886,549.10	22,429,774.73
其他业务成本	234,813.59	85,952.60
合计	25,121,362.69	22,515,727.33

11.4.2 主营业务（分类别）

类别名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌管理综合服务收入	20,937,110.14	6,678,401.06	23,985,816.94	6,343,602.10
广告费收入	-	-	3,469,666.90	2,542,433.95
制作费收入	17,038,078.60	12,269,899.03	17,492,714.52	13,247,947.31
咨询费、设计费收入	8,088,263.93	5,938,249.01	94,339.62	-
其他服务费收入等	-	-	360,502.45	295,791.37
合计	46,063,452.67	24,886,549.10	45,403,040.43	22,429,774.73

11.4.3 其他业务（分类别）

类别名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	218,255.10	218,255.10	104,820.52	85,952.60
宽带收入	16,558.49	16,558.49	-	-
合计	234,813.59	234,813.59	104,820.52	85,952.60

11 公司主要财务报表项目附注(续)

11.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江西江中食疗科技有限公司	8,838,526.17	19.09%
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	5,538,998.93	11.96%
江中药业股份有限公司	5,313,944.57	11.48%
江西共青江中食疗科技有限公司	5,015,816.85	10.83%
北京天润地良投资有限公司	4,716,981.00	10.19%
合计	29,424,267.52	63.55%

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江西江中食疗科技有限公司	15,452,209.43	33.96%
江中药业股份有限公司	8,059,348.84	17.71%
北京汇源食品有限公司	4,129,855.37	9.08%
浙江英诺珐医药有限公司	3,778,148.97	8.30%
天津引力传媒文化产业有限公司	2,403,254.65	5.28%
合计	33,822,817.26	74.33%

11.5 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品到期取得的投资收益	-	8,208.20
权益法核算的长期股权投资收益	-	78,238.22
合计	-	86,446.42

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,541.92	13,990.27
越权审批,或无正式批准档,或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,140,000.00	170,000.00
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	-	8,208.20
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,974.09	274,617.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,300,264.80	-575,971.68
合计	-159,832.63	-109,156.20
所得税影响额	-39,958.16	-27,289.05
少数股东权益影响额(税后)	-	-
对本年度归属于母公司的合并净利润的影响金额	-119,874.47	-81,867.15

12 补充资料(续)

12.2 净资产收益率及每股收益

2016 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.41%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	33.81%	0.83	0.83

2015 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	107.07%	2.37	2.37
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	107.42%	2.38	2.38

加权平均净资产收益率=PO/(E0+NP÷2+ $E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$)

其中：PO 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

本报告期发生同一控制下企业合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

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：

公司财务室