

证券代码：839280

证券简称：逸臣文化

主办券商：方正证券



逸臣文化

NEEQ :839280

广州逸臣文化传媒股份有限公司

GuangZhou Yeasun Culture&Media Co.,Ltd.

年度报告

2016

## 公司年度大事记



2016 年 9 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，股票简称：逸臣文化，股票代码：839280。



2016 年 10 月，公司与广州白云国际机场股份有限公司签订《广州白云国际机场候机楼商业经营项目租赁合同-Z3 标段》、《广州白云国际机场候机楼商业经营项目特许经营合同-Z3 标段》、《广州白云国际机场候机楼商业经营项目租赁合同-Z4 标段》、《广州白云国际机场候机楼商业经营项目特许经营合同-Z4 标段》四项重大合同，该合同的签订及履行有利于公司持续经营，对提高公司经营业绩，尤其是主营业务的长期稳定发展产生积极影响。



2016 年 12 月，为更好地发展公司业务，进一步提高公司的品牌形象，公司将办公地址搬迁至广州市花都区迎宾大道 179 号京仕商业广场 A 座 10 楼。

## 目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本、股东情况.....	22
第七节	融资情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制.....	30
第十节	财务报告.....	36

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、逸臣文化	指	广州逸臣文化传媒股份有限公司
白云机场公司	指	广州白云国际机场股份有限公司
广州逸臣贸易	指	广州逸臣贸易有限公司
广州逸臣商业	指	广州逸臣商业发展有限公司
广州逸臣餐饮	指	广州市逸臣餐饮管理有限公司
杭州高动	指	杭州高动企业管理有限公司
厦门逸诚贸易	指	厦门逸诚贸易有限公司
厦门伊甸园	指	厦门伊甸园企业有限公司
兴丰裕工贸	指	厦门兴丰裕工贸有限公司
陕西逸臣餐饮	指	陕西逸臣餐饮管理有限公司
上海逸臣餐饮	指	上海逸臣餐饮管理有限公司
郑州高动	指	郑州高动企业管理有限公司
郑州逸臣商业	指	郑州航空港区逸臣商业有限公司
伯特利	指	伯特利国际发展有限公司 (BETHEL INTERNATIONAL DEVELOPMENT LIMITED)
北京同创	指	北京同创伊甸园商贸有限公司
晋江逸臣咖啡	指	晋江市青阳逸臣咖啡厅
晋江唯忆面馆	指	晋江市青阳唯忆面馆
晋江逸臣百货	指	晋江市青阳逸臣百货经营部
晋江唯稻小吃馆	指	晋江市青阳唯稻小吃馆
郑州春来茶馆	指	郑州机场春来茶馆
郑州阳光足道	指	郑州机场阳光足道休闲馆
郑州唯忆面馆	指	郑州航空港区唯忆面馆
三亚逸臣咖啡厅	指	三亚凤凰逸臣咖啡厅
三亚唯忆面馆	指	三亚凤凰唯忆面馆
漳港唯忆面馆	指	长乐市漳港逸臣唯忆面馆
南宁逸臣餐饮	指	南宁逸臣餐饮管理有限公司
南宁逸臣商业	指	南宁逸臣商业发展有限公司
卫星有限	指	厦门卫星定位应用有限公司
景森工程	指	广州市景森工程设计股份有限公司
沈阳熙珍园餐饮	指	沈阳熙珍园餐饮管理有限公司
郑州伯特利咖啡厅	指	郑州机场伯特利咖啡厅
郑州逸臣咖啡厅	指	郑州机场逸臣咖啡厅
道弘工贸	指	厦门道弘工贸有限公司
至壹工贸	指	厦门至壹工贸有限公司
北京智商旅	指	北京智商旅文化传媒有限公司，原“北京空港逸臣图书有限公司”
萧山机场逸臣商场	指	杭州萧山国际机场逸臣百货商场

微视界数字	指	深圳微视界数字技术有限公司
郑州德克士餐厅	指	郑州市郑州东站出发层德克士餐厅
郑州逸臣小吃店	指	郑州市郑州东站逸臣小吃店
郑州伯特利第四商场	指	郑州机场伯特利第四商场
南宁高动	指	南宁高动企业管理有限公司
徐记食品晋江分公司	指	东莞徐记食品有限公司晋江分公司
郑州元月饺子馆	指	郑州市郑州东站元月饺子馆
郑州逸臣购物	指	郑州机场逸臣购物第三商场
乌鲁木齐逸臣餐饮	指	乌鲁木齐逸臣餐饮管理有限公司
厦门盛天下餐饮	指	厦门盛天下餐饮管理有限公司
开卷、开卷公司	指	北京开卷信息技术有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广州逸臣文化传媒股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
期初、年初	指	2016 年 1 月 1 日
报告期末、期末、年末	指	2016 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广州逸臣文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	广州逸臣文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	广州逸臣文化传媒股份有限公司监事会

## 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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
行业竞争风险	基于行业政策特点，国内出版发行行业具有较为鲜明的垄断性，但随着行业间跨媒体、跨地区的战略重组不断推进，区域垄断性逐步打破，围绕优质出版资源、发行渠道、消费终端的市场竞争日趋激烈。此外，随着全国图书出版品种上升、单品印量和销售量下降，将进一步导致市场竞争加剧。公司作为出版物零售商，将直接面临逐渐加剧的竞争环境和来自多方竞争对手的冲击，可能导致公司市场份额下降、综合毛利率降低的风险。
阅读习惯对行业的冲击	互联网行业相关产业的高速发展直接带动了包括数字出版、数字媒体的快速跟进，进而使得网络及手机等新兴媒体形式改变了人们对媒介的传统认识和消费观念。研究表明，数字出版及阅读习惯的改变已经对传统图书出版造成了巨大的冲击，同时也对传统出版的经营模式和盈利模式提出了挑战。目前，公司主营业务收入仍主要以纸质图书及刊物为主，如果今后公司在数字出版和新媒体应用方面的发展跟不上社会新媒体的逐渐普及和图书出版信息化技术的变革，则可能对公司的经营造成一定影响。
行业政策变动风险	近年来，政府部门颁布了《文化产业振兴规划》、《国家“十二五”时期文化发展规划纲要》、《关于深入推进文化金融合作的意见》等一系列政策文件，为行业企业发展提供了良好的政策环境。此外，根据《财政部、国家税务总局关于延续

	<p>宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87号),自2013年1月1日起至2017年12月31日,对图书批发、零售环节免征增值税。若国家未来相关政策规划及税收优惠政策发生变化,可能会给公司业务发展带来一定的风险。</p>
机场租赁政策变化的风险	<p>公司现有业务的开展主要系在公司于广州白云国际机场租赁的店面中进行,截至报告期末,公司在机场设立的店面数量有11家,数量仍在不断增加,这些店面的主要客户群体为分散性的零售客户。随着机场相关政策的变化及公司业务经营规模的扩大,可能会出现无法续租或其他原因需要搬迁的情况,短期内寻找面积、性价比等合适的店铺及重新装修可能需要一定的时间,这将对公司在市场需求把握、物流配送、资金管理、财务核算、库存管理等方面提出新的要求,如果公司的相关管理制度无法得到有效实施,则公司将面临业务经营受限或店面无法扩张的风险。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>公司应收账款余额全部由推广业务产生,推广业务合同一般在第一季度签订,账面根据合同服务期间按权责发生制确认收入,收款时间按合同约定日期执行且在实际经营过程中客户会有延迟付款的情形,导致产生应收账款余额。2016年末余额为281.98万元,占公司当期总资产比例为16.41%。</p>
店面租金、特许经营费价格上涨的风险	<p>公司租赁机场店面而支付的租金、特许经营费构成公司费用的主要部分,2016年影响损益的租金、特许经营费为1284.97万元,根据合同的约定,店面租金、特许经营费会根据客流量等因素定期调整,公司承担的租金、特许经营费将面临不断上涨的风险。</p>
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	广州逸臣文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhou Yeasun Culture&Media Co., Ltd.
证券简称	逸臣文化
证券代码	839280
法定代表人	肖颂恩
注册地址	广州市花都区白云国际机场候机楼主楼一层 C9106 商铺
办公地址	广州市花都区迎宾大道 179 号京仕商业广场 A 座 10 楼
主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林孙清、刘连皂
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭萍
电话	020-36021467
传真	020-36021467
电子邮箱	241797020@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广州市花都区迎宾大道 179 号京仕商业广场 A 座 10 楼，510880
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 或 <a href="http://www.neeq.cc">www.neeq.cc</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-09-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	公司属于 F52 零售业
主要产品与服务项目	为商旅人士提供图书、杂志、音像制品等出版物及文化创意类产品的零售服务；此外，公司还利用其客户特点及业务模式为部分出版发行及传媒公司等提供业务推广、客户营销等综合服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,500,000
做市商数量	0
控股股东	肖颂恩
实际控制人	肖颂恩

### 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	91440129675663363T	是
税务登记证号码	91440129675663363T	是
组织机构代码	91440129675663363T	是

## 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	37,033,045.41	37,949,401.30	-2.41%
毛利率%	61.01%	60.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,861,691.45	1,626,940.29	14.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,161,341.51	826,955.08	40.44%
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）	27.24%	321.64%	-
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）	16.99%	163.49%	-
基本每股收益	0.29	0.54	-46.30%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,185,801.02	28,068,228.71	-38.77%
负债总计	8,504,813.41	26,748,932.55	-68.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,680,987.61	1,319,296.16	558.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	0.44	203.69%
资产负债率%	49.49%	95.30%	-
流动比率	195.26%	102.16%	-
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	-14,253,639.28	12,520,467.26	-
应收账款周转率	11.90	11.43	-
存货周转率	3.13	2.91	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-38.77%	47.99%	-
营业收入增长率%	-2.41%	-1.78%	-
净利润增长率%	14.43%	107.57%	-

### 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	6,500,000	3,000,000	116.67%
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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,250.00
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	119,344.69
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	800,000.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,705.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>933,799.92</b>
5. 所得税影响数	-233,449.98
6. 少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>700,349.94</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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
-	-	-	-	-	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司立足于机场连锁书店——“逸臣书店”，为商旅人士提供图书、杂志、音像制品等出版物及文创精品等的零售服务，通过销售差价获取盈利；此外，公司还利用其客户特点及业务模式为部分出版发行及传媒公司等提供业务推广、客户营销等综合服务，并通过收取推广服务费获得盈利。

（一）采购模式：公司图书、杂志、音像制品等出版物及文创精品等的采购主要分为日常采购和新品采购两种模式。日常采购即公司采购部根据各门店销售及库存情况不断补充货物，以满足正常的销售及安全库存需求，采购部下单采购后由供应商将货物运送至公司仓库入库，信息部根据各门店销售需求制作出库单交由配送部将货物运送至各门店。新品采购是公司销售部根据实时的需求制定新品资料清单于采购部，采购部筛选提交新品采购需求或通过市场调查开发新供应商，与供应商签订采购合同，向供应商下单采购。

（二）销售模式：公司以专营机场书店的形式销售图书、杂志、音像制品等出版物及文创精品等，所采用的销售模式为直接销售。公司在下设的分店设置有专门的门店运营部，并配备门店导购人员负责具体的产品销售工作。公司通过针对连锁书店科学而富有文化气息的布局、丰富而差异化的文化产品搭配和展示，为商旅人士提供轻松愉悦的阅读体验和购书氛围，满足出行者多样化的文化需要和差异化的消费选择。针对推广类业务，公司利用与出版社、杂志社的客户资源开展对应的业务。公司会将招商方案发送给客户，经双方协商确认推广方式后签署推广合同。公司的推广形式主要包括机场连锁店外墙灯箱、收银台背墙灯箱、柜台顶部灯箱、LED 广告机、收银台水晶架陈列、收银台堆头陈列、店内专柜陈列等。一直以来，公司已经积累了良好的经销渠道和客户口碑，确保公司业务稳定性和持续性。

（三）盈利模式：公司的盈利模式相对简单。一方面，公司利用机场书店销售图书、杂志、音像等出版物和文创精品等，并通过经销差价获取盈利；另一方面，公司充分利用书店布局，为出版社及杂志社提供图书、杂志等推广业务的广告展示和画册宣传，并通过收取一定的推广费获取盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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

报告期内，公司完善了公司治理结构，并在全国中小企业股份转让系统进行了挂牌。公司经营方面，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，根据行业变化及客户需求适时调整产品结构，并通过完善内部控制制度，对内强化管理，努力增强现有门店盈利能力，在 2016 年实体书店零售市场整体下滑的态势下，公司总体经营业绩与 2015 年基本持平。1、2016 年公司实现营业收入 37,033,045.41 元，较上年同期略降 2.41%，主要原因是推广业务由于出版厂商整体行业收紧营销开支，近年来推广业务收入出现一定的下滑，2016 年较 2015 年收入下降了 29%，但零售收入较 2015 年增加了 6.46%；2、公司营业成本为 14,439,832.98 元，较上年同期下降 4.14%，主要原因为 2016 年公司销售重点由出版物类产品转移向毛利

率稍高的文创精品等，降低了成本；3、净利润 1,861,691.45 元，较上年同期增加 14.43%，主要原因是 2016 年文创精品销售收入占销售收入的 22.05%，较 2015 年增长 178.33%，提高了毛利率，同时提高了公司利润的增长；4、截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 17,185,801.02 元，净资产为 8,680,987.61 元。

报告期内，公司的主营业务及服务并未发生重大变化和调整，核心团队和关键管理人员未发生变化。

## 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	37,033,045.41	-2.41%	-	37,949,401.30	-1.78%	-
营业成本	14,439,832.98	-4.14%	38.99%	15,063,285.57	4.96%	39.69%
毛利率	61.01%	-	-	60.31%	-	-
管理费用	3,903,927.15	27.62%	10.54%	3,059,143.47	39.01%	8.06%
销售费用	17,216,838.75	-6.28%	46.49%	18,370,984.98	-10.79%	48.41%
财务费用	94,580.53	30.47%	0.26%	72,493.23	-7.46%	0.19%
营业利润	1,378,100.40	16.48%	3.72%	1,183,123.68	13.14%	3.12%
营业外收入	954,756.29	-4.75%	2.58%	1,002,400.30	100.00%	2.64%
营业外支出	20,956.37	765.96%	0.06%	2,420.02	915.83%	0.01%
净利润	1,861,691.45	14.43%	5.03%	1,626,940.29	107.57%	4.29%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业外支出 20,956.37 元，较上年同期的 2,420.02 元增长了 18,536.35 元，增幅 765.96%，主要原因为：《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87 号）文中规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。我司收到该文的时间为 2014 年 3 月并于同月在税局办理免税备案手续，同时提交了 2013 年 1 月-2014 年 2 月的退还已缴图书零售收入增值税税费申请，但此笔税费退还实际到账时间为 2015 年 12 月。由于图书销售收入的增值税返还后 2013 年 1 月-2014 年 2 月的销售收入增加，我司于收到税费返还的次月办理 2013 年、2014 年企业所得税补缴，2016 年 3 月产生了滞纳金 14,706.32 元。另有无形资产提前报废处置损失 6,250 元。

2、报告期内，公司管理费用 3,903,927.15 元，较上年同期的 3,059,143.47 元增加了 844,783.68 元，增幅为 27.62%，主要原因为：公司于 2016 年进行新三板申报工作，共支付了各类中介费用 1,166,603.17 元。

3、报告期内，公司财务费用 94,580.53 元，较上年同期的 72,493.23 元增加了 22,087.30 元，增幅为 30.47%，主要原因为：微信支付的便捷性在悄然改变着人们的结算习惯，公司接入微信支付方式后，接近 30% 的客人都主动选择微信支付买单，直接导致公司的手续费支出增加了 21,226.71 元。

### (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	37,033,045.41	14,439,832.98	37,949,401.30	15,063,285.57
其他业务收入	-	-	-	-
合计	37,033,045.41	14,439,832.98	37,949,401.30	15,063,285.57

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%
-------	--------	----------	--------	----------

图书	15,994,939.16	43.19%	18,071,134.99	47.62%
音像制品	4,053,660.01	10.95%	4,234,537.85	11.16%
杂志	2,075,501.36	5.60%	3,212,241.77	8.46%
文创精品等	8,165,172.33	22.05%	2,933,595.43	7.73%
推广业务	6,743,772.55	18.21%	9,497,891.26	25.03%
合计	37,033,045.41	100.00%	37,949,401.30	100.00%

### 收入构成变动的的原因:

报告期内，公司销售收入为销售图书、杂志、音像制品及文创精品等产生的销售收入，推广收入为客户推广杂志、图书、音像制品产生的服务收入。2015 年、2016 年，公司分别实现营业收入 37,949,401.30 元、37,033,045.41 元，报告期内总体营业收入基本保持稳定，推广业务由于出版厂商整体行业收紧营销开支，近年来推广业务收入出现一定的下滑，2016 年较 2015 年收入下降了 29%，但零售收入较 2015 年增加了 6.46%。报告期内，公司营业收入结构未发生重大变化，图书销售收入为公司主要收入来源，但实体店销售受网络书店影响大，销量难以有新的突破，公司意识到迫切需要调整、优化产品结构来寻找新的利润增长点，因此在 2016 年大力开发毛利率稍高的文创精品等，其销售收入增长较为迅速。

### (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	-14,253,639.28	12,520,467.26
投资活动产生的现金流量净额	-77,716.84	-570,272.60
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	1,500,000.00

### 现金流量分析:

1、公司 2015 年、2016 年经营活动产生的现金流量净额分别为 12,520,467.26 元、-14,253,639.28 元。其中 2016 年年经营活动产生的现金流量净额为-14,253,639.28 元，主要原因系“支付其他与经营活动有关的现金”中公司归还了黄灵声、洪灵宫两位自然人的往来款 11,263,137.89 元，归还了股东往来款 5,500,000.00 元所致。2015 年公司收到股东往来款 5,500,000.00 元及关联方逸臣贸易还款 4,546,800.00 元，导致经营活动产生的现金流量净额较大。

2、公司 2015 年、2016 年投资活动产生的现金流量净额分别为-570,272.60 元、-77,716.84 元，主要系 2015 年公司购置了车辆及部分办公设备，2016 年购买了少量货柜。

3、公司 2015 年、2016 年筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,500,000.00 元、4,000,000.00 元，筹资活动产生的现金流入全部为股东投资款。

### (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	北京赫斯特广告有限公司	905,660.38	2.45%	否
2	北京市东方融燕书刊发行有限责任公司	495,283.02	1.34%	否
3	上海康泰纳仕广告有限公司	377,358.49	1.02%	否
4	上海第一财经传媒有限公司	299,056.60	0.81%	否
5	财讯萌达（北京）广告有限公司	292,452.83	0.79%	否
	合计	2,369,811.32	6.40%	-

### (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	荣信教育文化产业发展股份有限公司	1,418,161.21	9.14%	否
2	厦门世纪慧泉文化传播有限公司	1,318,509.48	8.50%	否
3	朗晟商业（长沙）有限公司	1,312,225.67	8.46%	否
4	上海俊彻商贸有限公司	1,157,104.26	7.46%	否
5	北京汇智光华书刊发行有限公司	873,447.08	5.63%	否
合计		6,079,447.70	39.19%	-

### (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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

#### 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：

-
---

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	3,167,056.99	-76.54%	18.43%	13,498,413.11	27,894.29%	48.09%	-29.66%
应收账款	2,092,980.81	-26.09%	12.18%	2,831,621.11	22.68%	10.09%	2.09%
存货	4,663,637.86	2.47%	27.14%	4,551,006.42	-21.39%	16.21%	10.93%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	369,487.89	-14.56%	2.15%	432,459.63	1,120.12%	1.54%	0.61%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	17,185,801.02	-38.77%	-	28,068,228.71	47.99%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 3,167,056.99 元，较期初的 13,498,413.11 元，减少 10,331,356.12 元，减少 76.54%。主要原因为公司归还了黄灵声、洪灵宫两位自然人的往来款 11,263,137.89 元，归还了股东往来款 5,500,000.00 元所致。

2、报告期末，应收账款余额为 2,092,980.81 元，较期初的 2,831,621.11 元减少了 738,640.30 元，降幅为 26.09%，主要原因为 2016 年公司推广业务合作伙伴较为稳定、信用状况良好，同时公司调整了客户的信用期，有效缩短了回款时间，降低了应收账款余额。

3、报告期末，固定资产净值为 369,487.89 元，较期初的 432,459.63 元减少了 62,971.74 元，降幅为 14.56%，主要原因为 2015 年公司购入别克商务车一台价值 354,912.50 元，2016 年仅购入少量货柜。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

## （2）委托理财及衍生品投资情况

## （三）外部环境的分析

根据开卷公司发布的《2016 年中国图书零售市场报告》显示，2016 年中国图书市场以 12.30% 的增速领跑世界，延续了 2015 年以来的增长势头，零售市场总码洋规模突破 700 亿元，随着网上书店及第三方平台的发展，网上书店销售的总码洋也超过了 2016 年实体书店的总码洋。但公司所在机场、高铁连锁书店的零售领域随着人们消费理念的变化及出行方式的改变，越来越多的居民会选择飞机或高铁出行，国民阅读习惯逐渐向快速消费、体验式消费方式的转变，公司也主动探索顾客的消费需求，积极实现产品结构转型，增加创新型文化体验产品的植入，报告期内也为公司的门店销售业务带来新的增长点。

## （四）竞争优势分析

1、公司拥有广州白云国际机场书刊项目专营权，对其他同行进入广州白云国际机场经营形成了壁垒； 2、公司在图书及音像制品销售的同时，利用书店布局，提供图书、杂志等推广业务的产品展示和画册宣传，具有新的利润增长点； 3、公司配套文化创意产品的销售，满足了消费者的衍生需求； 4、公司积累了较为优质的渠道资源和良好的客户口碑，并逐步与具有较强竞争力的优质客户建立起稳固、相互信赖的战略合作伙伴关系，积累了丰富优质的业务推广渠道资源； 5、公司高层管理团队拥有丰富的机场书店管理及品牌推广经验，对于民航机场商业模式的整体管理与未来发展趋势也有着独到思考及长远战略规划。

## （五）持续经营评价

### 1、主营业务盈利能力

公司的盈利模式较为清晰，一方面，公司利用机场书店销售图书、杂志、音像等出版物和文创精品等，并通过经销差价获取盈利；另一方面，公司充分利用书店布局，为出版社及杂志社提供图书、杂志等推广业务的广告展示和画册宣传，并通过收取一定的推广费获取盈利。公司 2016 年主营业务收入占营业收入比例为 100%，公司营业收入较为稳定，主营业务明确、突出，2016 年公司实现营业收入 37,033,045.41 元，报告期内总体营业收入基本保持稳定，毛利率保持在 60% 以上，主营业务发展态势良好；

### 2、行业空间

随着越来越多的传统图书企业始跟踪图书市场走向并结合自身状况通过店面升级、品类扩展、通网络销售平台等方式不断进步，加上 2016 年国家在文化产业政策方面加大了力度，相继推出不少具有重要意义的政策和法规性文件，实体书店也实现了业务理念的突破与经营业绩的改善。根据开卷发布的《2016 年中国图书零售市场报告》显示，2016 年中国图书市场以 12.30% 的增速领跑世界，延续了 2015 年以来的增长势头，零售市场总码洋规模突破 700 亿元，动销品种数 175.09 万种，而机场书店的零售额仅为 5-6 亿元，参照全球标准，机场零售应该占整个市场的 5% 才是比较合理的，即应该达到 35-40 亿元的规模，可见，机场书店零售市场具有很大潜力；

### 3、市场前景

近几年来，国内民航运输业呈现飞速发展态势，年航空运量保持 2 位数增长。统计数据显示，2016 年全国民航运输机场完成旅客吞吐量首次突破 10 亿人次，完成 101635.7 万人次，比上年增长 11.1%；同时，随着国内经济高速发展运行，我国城镇居民人均可支配收入实现稳步快速增加。截止 2016 年，城镇居民人均可支配收入较 2015 年增加 6.30%，且在国民阅读率整体呈全面上升态势的同时，选择飞机和高铁出行方式的人士会更多，这使机场和高铁站的客流量稳步增加，也为机场、高铁站零售业的发展提供了广阔的空间；

### 4、公司核心竞争优势

公司注重完善的人才培养和储备机制。多年以来，公司积累了对行业具有深刻理解的管理团队和销售经验丰富的营销团队，能够高效优质地完成公司各个阶段的销售任务；同时，公司已经通过对产业链

各环节之间多方资源的整合，形成了较为稳固和牢靠的经销关系。此外，公司不断完善和优化现有营销体系，使得公司能够在业务推广和销售布局中抢占先机，保证了公司的竞争实力，也确保了公司业务稳定性和持续性；

#### 5、公司后续市场开发能力

公司主要通过以下几个方面实现扩张性、持续性增长。首先，由于公司立足客流量位居机场前列的白云机场，其客流量会随着商旅出行的日益频繁及出行理念的改变持续增长，这个将使公司业务持续稳定增长。具体而言，一方面，随着人们消费理念的变化及出行方式的改变，越来越多的居民会选择飞机出行；另一方面，国民阅读习惯的改变也会增加为公司的业务带来增长点，主要由于当前国民的阅读方式逐渐向快速消费、体验式消费的方式转变；其次，公司已经在当前的图书、音像制品的基础上增加了文创产品以及推广业务，越来越多的产品类别和产品形式将为公司的业务增长和业务创新带来新的业绩的增长；再者，公司也正逐渐实施互联网 O2O、移动互联等方式对公司的书店及相关业务进行推广和宣传，一来可以形成针对现有业务的增值服务，直接提升公司业务水平；二来可以增强客户黏性，为公司的实体门店带来更多的客流量和消费者；此外，随着公司针对的机场客户的消费能力逐渐增强，而相反公司通过网络平台或移动平台搭建，可以以较低成本互相导入客户流量。可见，公司在未来通过移动端增值还是具有一定的发展空间。

综上所述，在可预见的未来，公司产品市场发展前景良好，公司掌握了支持公司发展的核心优势、客户服务能力、市场开拓能力等基础，具备了持续经营的能力。

### （六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担促进经济发展和社会进步的责任和义务，公司根据《中华人民共和国残疾人保障法》、《残疾人就业条例》、《广东省实施〈中华人民共和国残疾人保障法〉办法》、《广州市按比例安排残疾人就业办法》等规定，积极配合广州市残联在本单位安排了 1 名残疾人的就业工作。同时，公司坚持以人为本，建立健全员工福利机制，帮助员工解决工作中的实际问题，完善员工的福利与培训，注重培养开发员工潜能，促进员工的不断成长；积极履行社会责任的企业文化，并与员工培训相结合，激发员工公益心和责任心。

### （七）自愿披露

无

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

随着越来越多的传统图书企业始跟踪图书市场走向并结合自身状况通过店面升级、品类扩展、通网络销售平台等方式不断进步，加上 2016 年国家在文化产业政策方面加大了力度，相继推出不少具有重要意义的政策和法规性文件，实体书店也实现了业务理念的突破与经营业绩的改善。根据开卷发布的《2016 年中国图书零售市场报告》显示，2016 年中国图书市场以 12.30% 的增速领跑世界，延续了 2015 年以来的增长势头，零售市场总码洋规模突破 700 亿元，动销品种数 175.09 万种，而机场书店的零售额仅为 5-6 亿元，参照全球标准，机场零售应该占整个市场的 5% 才是比较合理的，即应该达到 35-40 亿元的规模，可见，机场书店零售市场具有很大潜力；近几年来，国内民航运输业呈现飞速发展态势，年航空运量保持 2 位数增长。统计数据显示，2016 年全国民航运输机场完成旅客吞吐量首次突破 10 亿人次，完成 101635.7 万人次，比上年增长 11.1%；同时，随着国内经济高速发展运行，我国城镇居民人均可支配收入实现稳步快速增加。截止 2016 年，城镇居民人均可支配收入较 2015 年增加 6.30%，且在国民阅读率整体呈全面上升态势的同时，选择飞机和高铁出行方式的人士会更多，这使机场和高铁站的客流量稳步增加，也为机场、高铁站零售业的发展提供了广阔的空间。

### （二）公司发展战略

公司在国内民航、高铁运输业呈现飞速发展及国家大力支持文化产业发展的态势下，将通过以下几个方面实现扩张性、持续性增长：1、公司目前正积极主动的关注全国各大机场及高铁枢纽站的招投标及招

商信息，已经考虑在现有基础上扩充业务线，主要目标区域为客流量达千万级的国内一二线城市机场，争取在短期内能够在全国范围内的更多机场及高铁站等实施业务布局，以抵御因单个机场租赁政策变动而形成的风险；2、公司目前也在考虑通过店面升级、品类扩展等方式开展多元化经营模式，探索新型书店发展之道，从“服务消费者、满足消费行为”的角度出发，满足消费者多元化的出行需求，实现真正的读者关怀和消费体验，越来越多的产品类别和产品形式将为公司的业务增长和业务创新带来新的业绩的增长；3、公司也正逐渐实施互联网 O2O、移动互联等方式对公司的书店及相关业务进行推广和宣传，一来可以形成针对现有业务的增值服务，直接提升公司业务水平；二来积极探索机场客户的终端价值，不断挖掘客户的潜在需求，争取线下门店向线上转型，在未来通过移动端提供增值服务，进而实现公司商业模式的转型升级。

### （三）经营计划或目标

2017 年公司将围绕扩大经营规模、优化商业模式、规范内控和持续发展来开展工作，进一步明晰公司的发展战略，找出未来新的增长点。1、在门店销售方面，将继续以客户需求为中心，加大产品结构的调整力度，提高店面盈利水平，积极向创新型实体书店转变；2、积极主动的关注全国各大机场及高铁枢纽站的招投标及招商信息，在现有基础上扩充业务线，主要目标区域为客流量达千万级的国内一二线城市机场，争取在短期内能够在全国范围内的更多机场及高铁站等实施业务布局；3、利用互联网 O2O、移动互联等工具对公司的书店及相关业务进行推广和宣传，积极探索机场客户的终端价值，不断挖掘客户的潜在需求，争取线下门店向线上转型，在未来通过移动端提供增值服务，进而实现公司商业模式的转型升级；4、在管理方面，进一步完善企业的内控机制，提高管理水平。通过对内控制度检查与完善，及时发现业务运营中的不足之处和问题点，最大限度地防范潜在风险，提升运营效率。

### （四）不确定性因素

公司目前尚处于成长期，公司规模在同类企业中相对较小，在抗风险能力、抵御单一机场租赁风险等方面稍显不足，为了进一步提高公司抗风险能力，充分发挥公司的核心优势，公司需进一步扩大业务规模，提高经济效益。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争风险

基于行业政策特点，国内出版发行行业具有较为鲜明的垄断性，但随着行业间跨媒体、跨地区的战略重组不断推进，区域垄断性逐步打破，围绕优质出版资源、发行渠道、消费终端的市场竞争日趋激烈。此外，随着全国图书出版品种上升、单品印量和销售量下降，将进一步导致市场竞争加剧。公司作为出版物零售商，将直接面临逐渐加剧的竞争环境和来自多方竞争对手的冲击，可能导致公司市场份额下降、综合毛利率降低的风险。

公司采取的风险防范措施：及时把握社会变化动态及时代热点，定期筛选和更新符合消费者需求的图书及刊物，保证公司业务持续性，进而确保较为稳定的盈利能力。

#### 2、阅读习惯对行业冲击的风险

互联网行业相关产业的高速发展直接带动了包括数字出版、数字媒体的快速跟进，进而使得网络及手机等新兴媒体形式改变了人们对媒介的传统认识和消费观念。研究表明，数字出版及阅读习惯的改变已经对传统图书出版造成了巨大的冲击，同时也对传统出版的经营模式和盈利模式提出了挑战。目前，公司主营业务收入仍主要以纸质图书及刊物为主，如果今后公司在数字出版和新媒体应用方面的发展跟不上社会新媒体的逐渐普及和图书出版信息化技术的变革，则可能对公司的经营造成一定影响。

公司采取的风险防范措施：实时追踪和关注数字出版及新媒体未来的发展趋势及其巨大的发展空间，并着手从现有经销零售的业务模式向综合多元的盈利模式转变，积极稳妥地向数字出版及新媒体领域延伸开发，争取实现公司业务与新媒体应用的融合发展。

#### 3、行业政策变动风险

近年来，政府部门颁布了《文化产业振兴规划》、《国家“十二五”时期文化发展规划纲要》、《关于深入推进文化金融合作的意见》等一系列政策文件，为行业企业发展提供了良好的政策环境。此外，根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87号），自2013年1月1日起至2017年12月31日，对图书批发、零售环节免征增值税。若国家未来相关政策规划及税收优惠政策发生变化，可能会给公司业务展带来一定的风险。

公司采取的风险防范措施：为了减少公司所在行业税收优惠等政策的变化给公司带来经营风险，公司已经在经营范围内开展包括图书、杂志的推广业务及文化饰品类销售等业务，努力拓宽公司新的利润增长点。

#### 4、机场租赁政策变化的风险

公司现有业务的开展主要系在公司于广州白云国际机场租赁的店面中进行，公司在机场设立的店面数量有11家，这些店面的主要客户群体为分散性的零售客户。随着机场相关政策的变化及公司业务经营规模的扩大，可能会出现无法续租或其他原因需要搬迁的情况，短期内寻找面积、性价比等合适的店铺及重新装修可能需要一定的时间，这将对公司在市场需求把握、物流配送、资金管理、财务核算、库存管理等方面提出新的要求，如果公司的相关管理制度无法得到有效实施，则公司将面临业务经营受限或店面无法扩张的风险。

公司采取的风险防范措施：一方面，公司持续保持与机场方面的实时沟通，主动关注机场相关政策动态；另一方面，公司已经考虑在现有基础上扩充业务线，争取在短期内能够在全国范围内的更多机场、高铁站等实施业务布局，以抵御因单个机场租赁政策变动而形成的风险。

#### 5、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款余额全部由推广业务产生，推广业务合同一般在第一季度签订，账面根据合同服务期间按权责发生制确认收入，收款时间按合同约定日期执行且在实际经营过程中客户会有延迟付款的情形，导致产生应收账款余额。2016年末余额为281.98万元，占公司当期总资产比例分别为16.41%。虽然公司谨慎评估客户履约能力，尽量防范应收账款风险，且大部分应收账款账龄为1年以内，但考虑到未来公司销售收入的增长，期末应收账款余额随之增长，从而带来应收账款发生呆坏账的风险。

公司采取的风险防范措施：公司将慎重评估客户的信用状况，制定严格的信用政策，并及时对账龄较长的应收款项进行催收，减少坏账的发生。

#### 6、店面租金、特许经营费价格上涨的风险

公司租赁机场店面而支付的租金、特许经营费构成公司费用的主要部分，2016年影响损益的租金、特许经营费为1284.97万元，根据合同的约定，店面租金、特许经营费会根据客流量等因素定期调整，公司承担的租金、特许经营费将面临不断上涨的风险。

公司采取的风险防范措施：首先，充分利用有限的店面空间，增加上架的商品种类，提高商品出样率来带动销售；其次，采用多种方式提高服务水平，如采购部通过充分市场调研将高畅销度的书目上架销售，以及安排采购专员、图书作者对店面的服务员进行培训，以服务水平带动销售增长额；最后，签订租赁协议时与对方协商，尽量将租金水平锁定在相对较低的水平。

### （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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

### （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	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	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	第五节二(二)
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
广州逸臣贸易有限公司	员工伙食费	76,800.00	否
<b>总计</b>	-	76,800.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司日常经营的正常所需，是合理的，必要的，定价以参照市场为基础的协商价格为依据，保证关联交易价格的公允性，不会损害公司及公司股东的整体利益，也不会对公司财产状况和经营成果产生不利影响。但在实施过程中相关部门之间沟通不足，公司及公司相关人员对《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规则的学习不够深入，未能及时召开董事会、股东大会对该事项进行审议，公司拟在第一届董事会第六次会议及将于 2016 年年度股东大会予以追认并将该偶发性关联交易事项予以补充披露。

#### (二) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。具体承诺内容如下：

1、公司在申请挂牌时，公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》；

2、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、持股 5%以上的股东均出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》；

3、公司及其控股股东、持股 5%以上的股东均出具了《关于规范资金往来的承诺函》；

4、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于竞业禁止的承诺》；

5、公司控股股东、实际控制人承诺在报告期内公司如因税务、环保、产品质量、技术监督及安全生产、社会保险缴纳事宜和住房公积金缴纳事宜被相关部门追缴、处罚，或者发生额外费用、支出、受到损失等，由其承担连带责任，并赔偿公司因此遭受的任何损失。

报告期内，上述公司承诺人未发生违反承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条 件股份	无限售股份总数	3,000,000	100.00	-3,000,000	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	1,650,000	55.00	-1,650,000	0	0
	董事、监事、高管	3,000,000	100.00	-3,000,000	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条 件股份	有限售股份总数	0	0	6,500,000	6,500,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	3,575,000	3,575,000	55.00
	董事、监事、高管	0	0	6,500,000	6,500,000	100.00
	核心员工	0	0	0	0	0
<b>总股本</b>		<b>3,000,000</b>	<b>-</b>	<b>3,500,000</b>	<b>6,500,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>2</b>				

#### (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%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	肖颂恩	1,650,000	1,925,000	3,575,000	55.00	3,575,000	-
2	肖昭恩	1,350,000	1,575,000	2,925,000	45.00	2,925,000	-
<b>合计</b>		<b>3,000,000</b>	<b>3,500,000</b>	<b>6,500,000</b>	<b>100.00</b>	<b>6,500,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

肖颂恩与肖昭恩为兄弟关系

### 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	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

截止 2016 年 12 月 31 日，肖颂恩持有公司 55% 的股份，为公司控股股东。

肖颂恩，男，1957 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1975 年 4 月至 1996 年 5 月，自主创业；1996 年 5 月至 2000 年 3 月，任厦门伊甸园经理；1999 年 9 月至今，任北京同创执行董事兼总经理；2000 年 3 月至 2004 年 8 月，任兴丰裕工贸总经理；2004 年 8 月至今，任广州逸臣贸易执行董事兼总经理；2006 年 2 月至今，任伯特利董事；2007 年 6 月至 2012 年 6 月，任厦门逸诚贸易执行董事

兼总经理；2007 年 6 月至 2016 年 4 月，经营郑州逸臣咖啡厅；2007 年 9 月至 2011 年 12 月，任厦门盛天下餐饮执行董事兼总经理；2008 年 1 月至 2014 年 12 月，任北京智商旅董事；2008 年 5 月至 2016 年 1 月，任公司执行董事兼经理；2008 年 6 月至 2016 年 4 月，经营郑州伯特利咖啡厅；2010 年 1 月至今，任上海逸臣餐饮执行董事；2010 年 5 月至今，任广州逸臣商业执行董事兼总经理；2010 年 5 月至今，任广州逸臣餐饮执行董事兼总经理；2010 年 9 月至 2016 年 4 月，经营郑州春来茶馆；2010 年 10 月至 2016 年 4 月，经营郑州阳光足道休闲馆；2011 年 12 月至 2013 年 7 月，经营三亚唯忆面馆；2012 年 1 月至 2013 年 7 月，经营三亚逸臣咖啡厅；2012 年 3 月至今，任陕西逸臣餐饮执行董事；2012 年 8 月至今，任郑州逸臣商业执行董事；2012 年 7 月至今，任郑州高动执行董事兼总经理；2013 年 3 月至今，经营晋江唯忆面馆；2013 年 5 月至今，经营晋江逸臣咖啡厅；2013 年 7 月至今，任杭州高动执行董事兼总经理；2013 年 12 月至 2016 年 4 月，经营郑州唯忆面馆；2015 年 8 月至今，任厦门逸诚贸易执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今，经营晋江逸臣百货；2015 年 11 月至 2016 年 4 月，经营晋江唯稻小吃馆；2016 年 10 月至今，经营漳港唯忆面馆；2016 年 1 月至 2016 年 5 月，任公司执行董事；2016 年 6 月至今，任公司董事长。

## （二）实际控制人情况

截止 2016 年 12 月 31 日，肖颂恩持有公司 55%的股份，为公司实际控制人。  
实际控制人情况同上述控股股东情况的说明。

## 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

募集资金使用情况：

不适用

### 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
合计	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-

## 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
肖颂恩	董事长	男	60	初中	2016年6月1日 -2019年6月1日	否
肖昭恩	董事、经理	男	44	硕士	2016年6月1日 -2019年6月1日	是
何志勇	董事	男	38	高中	2016年6月1日 -2019年6月1日	否
洪灵宫	董事	男	35	中专	2016年6月1日 -2019年6月1日	否
郑婧	董事	女	32	本科	2016年6月1日 -2019年6月1日	否
潘晓蓉	监事会主席	女	34	本科	2016年6月1日 -2019年6月1日	否
王伟	监事	男	33	高中	2016年6月1日 -2019年6月1日	是
肖志鸿	监事	男	47	本科	2016年6月1日 -2019年6月1日	否
李剑珊	财务负责人	女	31	本科	2016年6月1日 -2019年6月1日	是
郭萍	董事会秘书	女	33	本科	2016年6月1日 -2019年6月1日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

公司控股股东、实际控制人为肖颂恩，除肖颂恩与肖昭恩为兄弟关系、王伟是肖昭恩的妻弟、肖志鸿是肖颂恩和肖昭恩的妹夫、洪灵宫是肖颂恩和肖昭恩的外甥外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
肖颂恩	董事长	1,650,000	1,925,000	3,575,000	55.00	-
肖昭恩	董事、经理	1,350,000	1,575,000	2,925,000	45.00	-
合计		<b>3,000,000</b>	<b>3,500,000</b>	<b>6,500,000</b>	<b>100.00</b>	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是

	董事会秘书是否发生变动			是
	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
肖颂恩	执行董事、经理	新任	董事长	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
肖昭恩	监事	新任	董事、经理	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
何志勇	-	新任	董事	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
洪灵宫	-	新任	董事	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
郑婧	-	新任	董事	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
潘晓蓉	-	新任	监事会主席	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
肖志鸿	-	新任	监事	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
王伟	-	新任	监事	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
李剑姗	财务主管	新任	财务负责人	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定
郭萍	经理助理兼人事行政主管	新任	董事会秘书	成立股份公司后，根据公司业务发展和战略发展需要和《公司法》规定

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

1、肖颂恩

男，1957年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1975年4月至1996年5月，自主创业；1996年5月至2000年3月，任厦门伊甸园经理；1999年9月至今，任北京同创执行董事兼总经理；2000年3月至2004年8月，任兴丰裕工贸总经理；2004年8月至今，任广州逸臣贸易执行董事兼总经理；2006年2月至今，任伯特利董事；2007年6月至2012年6月，任厦门逸诚贸易执行董事兼总经理；2007年6月至2016年4月，经营郑州逸臣咖啡厅；2007年9月至2011年12月，任厦门盛天下餐饮执行董事兼总经理；2008年1月至2014年12月，任北京智商旅董事；2008年5月至2016年1月，任公司执行董事兼经理；2008年6月至2016年4月，经营郑州伯特利咖啡厅；2010年1月至今，任上海逸臣餐饮执行董事；2010年5月至今，任广州逸臣商业执行董事兼总经理；2010年5月至今，任广州逸臣餐饮执

行董事兼总经理；2010年9月至2016年4月，经营郑州春来茶馆；2010年10月至2016年4月，经营郑州阳光足道休闲馆；2011年12月至2013年7月，经营三亚唯忆面馆；2012年1月至2013年7月，经营三亚逸臣咖啡厅；2012年3月至今，任陕西逸臣餐饮执行董事；2012年8月至今，任郑州逸臣商业执行董事；2012年7月至今，任郑州高动执行董事兼总经理；2013年3月至今，经营晋江唯忆面馆；2013年5月至今，经营晋江逸臣咖啡厅；2013年7月至今，任杭州高动执行董事兼总经理；2013年12月至2016年4月，经营郑州唯忆面馆；2015年8月至今，任厦门逸诚贸易执行董事兼总经理；2015年8月至今，经营晋江逸臣百货；2015年11月至2016年4月，经营晋江唯稻小吃馆；2016年10月至今，经营长乐市漳港逸臣唯忆面馆；2016年1月至2016年5月，任公司执行董事；2016年6月至今，任公司董事长。

## 2、肖昭恩

男，1973年7月出生，中国国籍，拥有美利坚合众国永久居留权，硕士学历，1996年7月毕业于厦门大学企业管理专业，2013年10月毕业于中欧国际工商学院工商管理专业。1997年6月至1999年12月，任厦门伊甸园业务经理；1999年12月至2015年7月，任道弘工贸执行董事兼总经理；2005年7月至2008年5月，任广州逸臣贸易副总经理；2007年6月至2012年6月，任厦门逸诚贸易监事；2010年5月至今，任至壹工贸监事；2010年7月至2016年1月，任公司监事；2012年6月至2015年8月，任厦门逸诚贸易执行董事兼总经理；2012年7月至今，任郑州高动监事；2012年8月至今，任郑州逸臣商业监事；2014年7月至今，任南宁逸臣餐饮监事；2014年7月至今，任南宁逸臣商业监事；2014年12月至今，任乌鲁木齐逸臣餐饮监事；2015年1月至今，任南宁高动监事；2015年1月至今，任沈阳熙珍园餐饮监事；2016年1月至2016年5月，任公司经理；2016年6月至今，任公司董事、经理。

3、何志勇，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年7月至2001年4月，历任东山华侨大酒店前台服务员、大堂经理；2001年4月至2004年5月，历任兴丰裕工贸营运主管、分区经理；2004年5月至今，历任广州逸臣贸易营运经理、副总经理；2010年7月至2016年4月，经营郑州伯特利第四商场。2014年7月至今，任南宁逸臣商业总经理；2014年7月至今，任南宁逸臣餐饮总经理；2014年12月至今，任乌鲁木齐逸臣餐饮总经理；2016年6月至今，任公司董事。

## 4、洪灵宫

男，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年2月至2013年6月，任广州逸臣贸易财务主管；2012年3月至今，任陕西逸臣餐饮总经理；2012年6月至今，任厦门逸诚贸易监事；2013年3月至2016年4月，经营郑州逸臣购物；2013年6月至2015年9月，任郑州逸臣商业财务副经理；2014年1月至今，经营郑州德克士餐厅；2014年3月至今，经营郑州元月饺子馆；2014年6月至今，经营郑州逸臣小吃店；2014年7月至今，任南宁逸臣商业执行董事；2014年7月至今，任南宁逸臣餐饮执行董事；2014年12月至今，任乌鲁木齐逸臣餐饮执行董事；2015年9月至今，任杭州高动财务经理；2016年6月至今，任公司董事。

## 5、郑婧

女，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年8月至今，历任广州逸臣贸易会计、财务主管；2016年6月至今，任公司董事。

## 6、潘晓蓉

女，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2006年6月，任徐记食品晋江分公司出纳；2006年6月至2010年3月，历任萧山机场逸臣商场出纳、会计、财务主管；2010年3月至今，任广州逸臣贸易财务经理；2016年6月至今，任公司监事会主席。

## 7、王伟

男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004年9月至2006年10月，任广州逸臣贸易采购专员；2006年10月至2009年11月，任萧山机场逸臣商场采购专员；2009年11月至2010年7月，任上海逸臣餐饮采购主管；2010年7月至2016年5月，历任公司采购经理、推广经理；2016年6月至今，任公司监事。

## 8、肖志鸿

男，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月毕业于中央财政金融学院国际金融专业。1992 年 7 月至 2001 年 6 月，历任中国银行厦门分行科员、副科长；2001 年 7 月至 2005 年 5 月，任招商银行深圳蛇口支行公司银行客户经理；2005 年 8 月至 2007 年 12 月，任微视界数字总经理；2008 年 1 月至今，任广州逸臣贸易副总经理；2010 年 1 月至今，任上海逸臣餐饮总经理；2012 年 7 月至今，任郑州高动副总经理；2012 年 8 月至今，任郑州逸臣商业总经理；2013 年 7 月至今，任杭州高动副总经理；2015 年 1 月至今，任沈阳熙珍园餐饮副总经理；2015 年 1 月至今，任南宁高动副总经理；2016 年 6 月至今，任公司监事。

9、李剑珊

女，1986 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014 年 7 月取得会计从业资格。2009 年 7 月至 2010 年 7 月，任郑州逸臣商业会计；2010 年 7 月至 2016 年 5 月，历任公司会计、财务主管；2016 年 6 月至今，任公司财务负责人。

10、郭萍

女，1984 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 9 月至 2008 年 3 月，任卫星有限人力资源助理；2008 年 3 月至 2009 年 8 月，任景森工程人力资源专员；2009 年 8 月至 2011 年 6 月，任广州逸臣贸易劳动关系专员；2011 年 6 月至 2016 年 5 月，历任逸臣有限行政主管、经理助理；2016 年 6 月至今，任公司董事会秘书。

## 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
销售人员	49	43
行政、财务人员	9	10
仓管、采购人员	17	15
管理人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>71</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	5	2
专科	8	8
专科以下	64	59
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>71</b>

### 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：截止 2016 年 12 月 31 日员工人数 71 人，较期初人数有微量变化，人员减少的岗位为基层销售人员正常离职引起的幅度微小的人数变化，核心人才未发生变动。

2. 人才引进：主要是以校园招聘及社会招聘进行人才引进。

3. 培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统地制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：①新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。②在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工的一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、服务流程，以及工作中常见的问题及解决办法等。③消防演练及消防知识培训、专业技能提高等多方面、多层次的员工培训活动。

4. 招聘：通过各种招聘渠道如校园招聘、网络招聘、内部推荐等方式引进公司人员需求。

5. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效奖金等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高，并按相关规定为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

6. 离退休职工人：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

## （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	3	3	2,925,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员的的基本情况：

1、肖昭恩，男，1973 年 7 月出生，中国国籍，拥有美利坚合众国永久居留权，硕士学历，1996 年 7 月毕业于厦门大学企业管理专业，2013 年 10 月毕业于中欧国际工商学院工商管理专业。1997 年 6 月至 1999 年 12 月，任厦门伊甸园业务经理；1999 年 12 月至 2015 年 7 月，任道弘工贸执行董事兼总经理；2005 年 7 月至 2008 年 5 月，任广州逸臣贸易副总经理；2007 年 6 月至 2012 年 6 月，任厦门逸诚贸易监事；2010 年 5 月至今，任至壹工贸监事；2010 年 7 月至 2016 年 1 月，任公司监事；2012 年 6 月至 2015 年 8 月，任厦门逸诚贸易执行董事兼总经理；2012 年 7 月至今，任郑州高动监事；2012 年 8 月至今，任郑州逸臣商业监事；2014 年 7 月至今，任南宁逸臣餐饮监事；2014 年 7 月至今，任南宁逸臣商业监事；2014 年 12 月至今，任乌鲁木齐逸臣餐饮监事；2015 年 1 月至今，任南宁高动监事；2015 年 1 月至今，任沈阳熙珍园餐饮监事；2016 年 1 月至 2016 年 5 月，任公司经理；2016 年 6 月至今，任公司董事、经理。

2、李剑珊，女，1986 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014 年 7 月取得会计从业资格。2009 年 7 月至 2010 年 7 月，任郑州逸臣商业会计；2010 年 7 月至 2016 年 5 月，历任公司会计、财务主管；2016 年 6 月至今，任公司财务负责人。

3、郭萍，女，1984 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 9 月至 2008 年 3 月，任卫星有限人力资源助理；2008 年 3 月至 2009 年 8 月，任景森工程人力资源专员；2009 年 8 月至 2011 年 6 月，任广州逸臣贸易劳动关系专员；2011 年 6 月至 2016 年 5 月，历任逸臣有限行政主管、经理助理；2016 年 6 月至今，任公司董事会秘书。

报告期内核心技术人员无变动。

## 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	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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，健全公司内部管理和控制制度，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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立的完善公司规章制度体系加强中小股东保护，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》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，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。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》进行了一次修改，具体情况如下：

2016年11月24日，2016年公司第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》：由于公司经营发展需要，拟变更公司经营范围，《公司章程》第二章第十二条，现修改为：主营项目类别：文化艺术业。具体经营范围：一般经营项目：广告业；文具用品零售；小饰物、小礼品零

售；教育咨询服务；影视经纪代理服务；音像经纪代理服务；文艺创作服务；电子产品零售。 许可经营项目：音像制品及电子出版物零售；图书、报刊零售；预包装食品零售；冷热饮品制售。

## （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	3	<p>一、2016 年 6 月 1 日第一届董事会第一次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议《关于推选广州逸臣文化传媒股份有限公司第一届董事会董事长的议案》；</li> <li>2、审议《关于聘任肖昭恩为广州逸臣文化传媒股份有限公司经理的议案》；</li> <li>3、审议《关于聘任李剑姍为广州逸臣文化传媒股份有限公司财务负责人的议案》；</li> <li>4、审议《关于聘任郭萍为广州逸臣文化传媒股份有限公司董事会秘书的议案》；</li> <li>5、审议《关于确定广州逸臣文化传媒股份有限公司组织机构设置方案的议案》；</li> <li>6、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司经理工作细则》；</li> <li>7、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司董事会秘书工作细则》；</li> <li>8、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司信息披露管理制度》；</li> <li>9、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司投资者关系管理制度》；</li> <li>10、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司财务管理制度》；</li> <li>11、审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》；</li> <li>12、审议《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让方式的议案》；</li> <li>13、审议《关于授权广州逸臣文化传媒股份有限公司第一届董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；</li> <li>14、审议《关于公司治理机制执行情况的评估意见》；</li> <li>15、审议《关于提议召开广州逸臣文化传媒股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>二、2016 年 11 月 4 日第一届董事会第二次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉》的议案；</li> </ol>

		<p>2、审议《关于召开 2016 年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>三、2016 年 12 月 22 日第一届董事会第三次会议审议通过：</p> <p>1、审议《关于向控股股东、实际控制人肖颂恩租赁办公场所的关联交易议案》；</p> <p>2、审议《关于召开 2017 年第一次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	2	<p>一、2016 年 6 月 1 日第一届监事会第一次会议审议通过：</p> <p>审议《关于推选广州逸臣文化传媒股份有限公司第一届监事会主席的议案》。</p> <p>二、2016 年 12 月 22 日第一届监事会第二次会议审议通过：</p> <p>1、审议《关于向控股股东、实际控制人肖颂恩租赁办公场所的关联交易议案》；</p> <p>2、审议《关于召开 2017 年第一次临时股东大会》的议案。</p>
股东大会	3	<p>一、2016 年 6 月 1 日召开第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司设立情况的议案》；</p> <p>2、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司发起人认购情况的议案》；</p> <p>3、审议《关于选举广州逸臣文化传媒股份有限公司第一届董事会组成人员的议案》；</p> <p>4、审议《关于选举广州逸臣文化传媒股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》；</p> <p>5、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司章程》；</p> <p>6、审议《关于广州逸臣文化传媒股份有限公司筹办情况的报告》；</p> <p>7、审议《关于确认广州逸臣文化传媒股份有限公司筹备工作的行为和已签署的有关文件法律效力的议案》；</p> <p>8、审议《关于广州逸臣文化传媒股份有限公司设立费用的审核报告》；</p> <p>9、审议《关于授权广州逸臣文化传媒股份有限公司第一届董事会全权办理广州逸臣文化传媒股份有限公司设立登记相关事宜的议案》；</p> <p>10、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司股东大会会议事规则》；</p> <p>11、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司董事会议事规则》；</p> <p>12、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司监事</p>

		<p>会议事规则》；</p> <p>13、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司对外担保管理制度》；</p> <p>14、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司对外投资管理制度》；</p> <p>15、审议《广州逸臣文化传媒股份有限公司关联交易管理制度》；</p> <p>16、审议《关于确认广州逸臣传媒广告有限公司2014年度、2015年度及截至2016年2月29日与关联方发生的关联交易必要性和公允性的议案》；</p> <p>17、审议《关于提议在创立大会暨第一次临时股东大会召开后当日召开广州逸臣文化传媒股份有限公司第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议的议案》；</p> <p>18、审议《关于聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为广州逸臣文化传媒股份有限公司2016年度外部审计机构的议案》。</p> <p>二、2016年6月16日召开第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》；</p> <p>2、审议《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让方式的议案》；</p> <p>3、审议《关于授权广州逸臣文化传媒股份有限公司第一届董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。</p> <p>三、2016年11月24日召开第三次临时股东大会审议通过：</p> <p>审议《变更公司经营范围并修改〈公司章程〉》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

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。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；在公司召开的监事会会议中，职工监事均按照要求出席了会议并行使了表决权利。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全了公司治理机构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件和《公司章程》的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》等有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

2016年6月，公司由有限责任公司变更为股份公司，参照《公司法》《非上市公司监管指引第3号—公司章程必备条款指引》的有关规定，重新修订了《公司章程》，并建立了《股东大会议事规则》、《董

事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》并组织公司董事、监事、高级管理人员进行了包括上市公司内部规范治理的相关培训，切实保障有关内控制度的有效落实，确保公司运作规范、平稳运行。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

#### （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

本年度内董事会下未设立专门委员会。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

#### 1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

#### 2、监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立后严格按照《公司法》，《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务独立

根据逸臣文化现持有的《营业执照》、《公司章程》、《审计报告》，逸臣文化的经营范围为一般经营项目：广告业；文具用品零售；小饰物、小礼品零售；教育咨询服务；影视经纪代理服务；音像经纪代理服务；文艺创作服务；电子产品零售。许可经营项目：音像制品及电子出版物零售；图书、报刊零售；预包装食品零售；冷热饮品制售。

逸臣文化设立了销售经营所需的营运部、推广部、采购部、配送部、信息部、人资行政部、财务部、总经办等部门，配备相应的人员和设施，独立行使公司的经营管理权。逸臣文化的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、推广、市场营销、销售、配送等环节，公司的控股股东、实际控制人为自然人，因此，公司在业务上完全独立。

#### （二）资产独立

公司主要办公场地、经营场所为租赁，公司具备独立的经营场所。自股份公司设立后，公司已经制定了包括《公司章程》、《关联交易管理制度》在内的内部控制制度，逐步完善公司内部治理机制。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等，主要财产权属明晰，不存在资产被股东占用情形，也不存在为股东提供担保情形，公司资产具备独立性。

### （三）人员独立

股份公司成立后，公司在人员方面逐步规范、健全，与所有员工签订劳动合同，建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序由股东大会或董事会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，不存在控股股东和实际控制人干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在其他企业中兼任职务。逸臣文化的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了员工聘用、考评、晋升等健全的劳动人事管理制度，公司的劳动、人事及工资管理均完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。经中国人民银行核准，公司在中国银行广州新白云机场支行开设了独立的银行账户，账号为 6652 5774 \*\*\*\*，不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### （五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会作为最高权力机构，董事会作为决策机构，监事会作为监督机构。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

综上，公司的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在独立性方面不存在任何严重缺陷。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

#### （1）关于会计核算体系

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

#### （2）关于财务管理体系

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

#### （3）关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，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，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，同时严格按照全国股份转让系统公司规定健全内部约束和责任追究机制。由于报告期内公司未发布年度报告，公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》，公司拟于 2017 年第一届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会审议通过该制度。

## 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	大信审字【2017】第 34-00016 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2017-04-15
注册会计师姓名	林孙清、刘连皂
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

大信审字【2017】第 34-00016 号

广州逸臣文化传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州逸臣文化传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：林孙清  
中国注册会计师：刘连皂

二〇一七年四月十五日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、（一）	3,167,056.99	13,498,413.11
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	五、（二）	2,092,980.81	2,831,621.11
预付款项	五、（三）	97,630.21	3,700.75
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	五、（四）	6,585,089.17	6,386,240.77
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	4,663,637.86	4,551,006.42
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	-	-	56,659.32
<b>流动资产合计</b>	-	<b>16,606,395.04</b>	<b>27,327,641.48</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（七）	369,487.89	432,459.63
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	五、(八)	18,646.64	24,966.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(九)	191,271.45	283,160.93
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>579,405.98</b>	<b>740,587.23</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>17,185,801.02</b>	<b>28,068,228.71</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十)	7,154,273.71	6,765,522.03
预收款项	五、(十一)	21,647.92	175,166.66
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十二)	599,476.50	515,663.02
应交税费	五、(十三)	457,531.68	919,848.95
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十四)	271,883.60	18,372,731.89
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>8,504,813.41</b>	<b>26,748,932.55</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	8,504,813.41	26,748,932.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五（十五）	6,500,000.00	3,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十六）	117,251.19	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十七）	186,169.15	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（十八）	1,877,567.27	-1,680,703.84
归属于母公司所有者权益合计	-	8,680,987.61	1,319,296.16
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	8,680,987.61	1,319,296.16
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	17,185,801.02	28,068,228.71

法定代表人：肖颂恩

主管会计工作负责人：肖昭恩

会计机构负责人：李剑珊

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	37,033,045.41	37,949,401.30
其中：营业收入	五、（十九）	37,033,045.41	37,949,401.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五、（十九）	14,439,832.98	15,063,285.57
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	五、(二十)	367,323.52	152,364.59
销售费用	五、(二十一)	17,216,838.75	18,370,984.98
管理费用	五、(二十二)	3,903,927.15	3,059,143.47
财务费用	五、(二十三)	94,580.53	72,493.23
资产减值损失	五、(二十四)	-367,557.92	48,005.78
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）	-	-	-
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,378,100.40</b>	<b>1,183,123.68</b>
加：营业外收入	五、(二十五)	954,756.29	1,002,400.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二十六)	20,956.37	2,420.02
其中：非流动资产处置损失	-	6,250.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>2,311,900.32</b>	<b>2,183,103.96</b>
减：所得税费用	五、(二十七)	450,208.87	556,163.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,861,691.45</b>	<b>1,626,940.29</b>
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	-	1,861,691.45	1,626,940.29
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>1,861,691.45</b>	<b>1,626,940.29</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.29	0.54
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：肖颂恩主管

主管会计工作负责人：肖昭恩

会计机构负责人：李剑姗

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	40,907,664.83	39,472,035.40
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	-	119,344.69	994,538.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	4,683,279.13	13,087,577.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>45,710,288.65</b>	<b>53,554,152.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,489,259.45	14,615,889.23
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	-	5,210,512.14	4,471,619.79
支付的各项税费	-	2,089,256.15	1,789,407.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	37,174,900.19	20,156,768.06
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>59,963,927.93</b>	<b>41,033,684.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-14,253,639.28</b>	<b>12,520,467.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	77,716.84	570,272.60
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	77,716.84	570,272.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-77,716.84	-570,272.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	4,000,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	4,000,000.00	1,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-10,331,356.12	13,450,194.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,498,413.11	48,218.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,167,056.99	13,498,413.11

法定代表人：肖颂恩

主管会计工作负责人：肖昭恩

会计机构负责人：李剑姗

(四) 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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,680,703.84	-	1,319,296.16
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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,680,703.84	-	1,319,296.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	-	-	-	117,251.19	-	-	-	186,169.15	-	3,558,271.11	-	7,361,691.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,861,691.45
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	186,169.15	-	-186,169.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	186,169.15	-	-186,169.15	-	-
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	-	-	-	-	-1,882,748.81	-	-	-	-	-	1,882,748.81	-	-
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	-	-	-	-	-1,882,748.81	-	-	-	-	-	1,882,748.81	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,500,000.00</b>	-	-	-	<b>117,251.19</b>	-	-	-	<b>186,169.15</b>	-	<b>1,877,567.27</b>	-	<b>8,680,987.61</b>

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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,307,644.13	-	-307,644.13
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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,307,644.13	-	-307,644.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,626,940.29	-	1,626,940.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,626,940.29	-	1,626,940.29
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>3,000,000.0</b>	<b>-</b>	<b>-1,680,7</b>	<b>-</b>	<b>1,319,29</b>								
	<b>0</b>										<b>03.84</b>		<b>6.16</b>

法定代表人：肖颂恩

主管会计工作负责人：肖昭恩

会计机构负责人：李剑珊

# 广州逸臣文化传媒股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

### （一）企业基本信息

公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：肖颂恩

注册资本：650 万元

成立时间：2008 年 5 月 16 日

统一社会信用代码：91440129675663363T

注册地址：广东省广州市花都区白云国际机场候机楼主楼一层 C9106 商铺

经营范围：文具用品零售；广告业；教育咨询服务；小饰物、小礼品零售；影视经纪代理服务；音像经纪代理服务；文艺创作服务；电子产品零售；音像制品及电子出版物零售；图书、报刊零售；冷热饮品制售；预包装食品零售。

### （二）公司历史沿革

广州逸臣文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广州逸臣传媒广告有限公司，系由肖颂恩和林永超于 2008 年 5 月 16 日共同投资设立，注册资本 300 万元。原章程规定由肖颂恩和林永超分两期出资，肖颂恩出资 165 万元，林永超出资 135 万元，第一期出资，2008 年 2 月 1 日由肖颂恩以货币出资 100 万元，第二期出资，于 2010 年 4 月 30 日之前由肖颂恩以货币出资 65 万元，林永超以货币出资 135 万元。

2008 年 1 月 14 日，广州市工商行政管理局发出“（穗）名预核内字[2008]第 0020080114134 号”《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准广州逸臣传媒广告有限公司企业名称。

肖颂恩于 2008 年 1 月 31 日在中国银行广州新白云机场分行缴存 100 万元，该出资经广州蓝涛会计师事务所有限公司于 2008 年 2 月 1 日出具“蓝内验字(2008)第 L035 号”《验资报告》验证。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴比例（%）	实缴出资（元）	占注册资本比例（%）
肖颂恩	1,650,000.00	55.00	1,000,000.00	33.33

林永超	1,350,000.00	45.00	0.00	0.00
合计	3,000,000.00	100.00	1,000,000.00	33.33

历次股权变更情况说明：

### 1、第一次变更

2010 年 7 月 1 日，经公司股东会决议，同意林永超转让所持有的 45% 股权。其中林永超将原认缴出资 75 万元（占注册资本的 25%）的股权转让给肖颂恩，并由肖颂恩缴足出资额；将原认缴出资 60 万元（占注册资本的 20%）的股权转让给肖昭恩，并由肖昭恩缴足出资额。

2010 年 7 月 17 日，广州鑫林会计师事务所出具了“鑫林验字【2010】第 XLY7-15 号”《验资报告》，确认公司已经收到肖颂恩、肖昭恩缴纳的第二期注册资本合计 200 万元，出资方式为货币。

变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴比例（%）	实缴出资（元）	占注册资本比例（%）
肖颂恩	2,400,000.00	80.00	2,400,000.00	80.00
肖昭恩	600,000.00	20.00	600,000.00	20.00
合计	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	100.00

### 2、第二次变更

2015 年 11 月 10 日，经公司股东会决议，同意肖颂恩将所持有公司 25% 的股权转让给股东肖昭恩，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴比例（%）	实缴出资（元）	占注册资本比例（%）
肖颂恩	1,650,000.00	55.00	1,650,000.00	55.00
肖昭恩	1,350,000.00	45.00	1,350,000.00	45.00
合计	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	100.00

### 3、第三次变更

经公司股东会于 2015 年 12 月 20 日及 2016 年 2 月 29 日会议决议，同意将公司注册资本由 300 万元增加至 650 万元，由股东肖颂恩以货币出资认缴 192.5 万元，出资时间为 2016 年 02 月 29 日，股权比例占比为 55%；由股东肖昭恩以货币出资认缴 157.5 万元，出资时间 2016 年 02 月 29 日，股权比例占比为 45%。同意由股东肖颂恩和肖昭恩另外以货币资金分别投入 110 万元和 90 万元，合计 200 万元作为资本公积。

2016 年 3 月 07 日，广州鑫林会计师事务所出具了“鑫林验字【2016】第 XL03-01 号”《验资报告》，确认公司截至 2016 年 2 月 29 日止，变更后的累计注册资本 650 万元，实收资本 650 万元，资本公积 200 万元。

变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴比例（%）	实缴出资（元）	占注册资本比例（%）
肖颂恩	3,575,000.00	55.00	3,575,000.00	55.00
肖昭恩	2,925,000.00	45.00	2,925,000.00	45.00
合计	6,500,000.00	100.00	6,500,000.00	100.00

#### 4、第四次变更

2016 年 5 月 16 日，根据广州逸臣传媒广告有限公司 2016 年 5 月 16 日股东会决议及公司章程，将广州逸臣传媒广告有限公司整体变更为广州逸臣文化传媒股份有限公司，注册资本人民币 650 万元，发起人为公司全体原股东。按发起人协议及公司章程的规定，各股东以其所拥有的公司截至 2016 年 2 月 29 日止的所有者权益（净资产）人民币 6,617,251.19 元按 1:0.9823 的比例折为普通股 650 万股（每股面值为人民币 1 元），净资产大于股本部分人民币 117,251.19 元计入资本公积。

上述事项经大信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 6 月 1 日出具“大信验字【2016】第 22-00034 号”《验资报告》验证。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2017 年 4 月 15 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

#### (七) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至

到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，

在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### （八） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要包括押金、部门借款、员工备用金及应收关联方单位款项等确定能够收回的应收款项
正常信用风险组合	主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	不计提坏账准备
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	60.00	60.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、经营过程中耗用的包装物和低值易耗品等。库存商品包括图书、杂志、音像制品和文创精品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残

值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十三）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十四） 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

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。

#### （十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （十八） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十九） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司在已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主营业务收入为销售图书、杂志、音像制品、文创精品等及提供推广服务。其中图书、杂志、音像制品的销售主要采用零售方式，公司在商品交付并收取价款时确认收入，推广业务主要是允许图书、杂志供应商进入本公司渠道销售及相关促销及宣传服务，如上架陈列等，按照提供服务的期间分期确认收入。

### 2. 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

本公司的劳务收入主要是为客户提供图书的宣传和推广的广告服务。

## （二十） 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用

的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：未明确规定补助对象的，本公司直接划分为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。在收到款项并取得财政资金支付凭证时为政府补助的确认时点。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

#### (二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司未发生会计政策变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司未发生会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期应税收入	6.00%、13.00%、17.00%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税、增值税及消费税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的营业税、增值税及消费税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的营业税、增值税及消费税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

##### (二) 重要税收优惠及批文

根据财税[2013]87号《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

#### 五、 财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	177,530.17	135,098.17
银行存款	2,989,526.82	13,363,314.94
合计	3,167,056.99	13,498,413.11

##### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,428,839.38	86.13	335,858.57	46.21
- 无信用风险组合	-	-	-	-
- 正常信用风险组合	2,428,839.38	86.13	335,858.57	46.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	391,000.00	13.87	391,000.00	53.79
合计	2,819,839.38	100.00	726,858.57	100.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,059,700.40	89.92	228,079.29	39.94
- 无信用风险组合	-	-	-	-
- 正常信用风险组合	3,059,700.40	89.92	228,079.29	39.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	343,000.00	10.08	343,000.00	60.06
合 计	3,402,700.40	100.00	571,079.29	100.00

(1) 提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	884,048.98	5.00	44,202.45	2,337,815.00	5.00	116,890.75
1-2 年	1,005,905.00	10.00	100,590.50	526,885.40	10.00	52,688.54
2-3 年	440,885.40	30.00	132,265.62	195,000.00	30.00	58,500.00
3-4 年	98,000.00	60.00	58,800.00	-	60.00	-
4-5 年	-	80.00	-	-	80.00	-
合 计	2,428,839.38		335,858.57	3,059,700.40		228,079.29

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备 416,877.08 元，转回坏账准备 261,097.80 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京赫斯特广告有限公司	360,000.00	12.77	18,000.00
北京青年周末传媒有限责任公司	353,000.00	12.52	65,300.00
北京青年杂志社	246,000.00	8.72	20,350.00
北京九州盛世文化传播有限公司	211,905.00	7.51	64,390.50
壹读天下文化传媒（北京）有限公司	110,000.00	3.90	110,000.00
合 计	1,280,905.00	45.42	278,040.50

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	97,630.21	100.00	3,700.75	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	97,630.21	100.00	3,700.75	100.00

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的大额预付款项情况。

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款总额的比例 (%)
佛山市欧曼家具有限公司	55,880.00	57.24
广州豪镁货架有限公司	17,000.00	17.41
邓宏林	10,000.00	10.24
中国电信股份有限公司广东分公司	7,706.24	7.89
世界最佳葡萄酒指南	3,440.00	3.52
合 计	94,026.24	96.30

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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	6,614,967.34	100.00	29,878.17	100.00
— 无信用风险组合	6,017,403.99	90.97	-	-
— 正常信用风险组合	597,563.35	9.03	29,878.17	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	6,614,967.34	100.00	29,878.17	100.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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	6,928,436.81	100.00	542,196.04	100.00
— 无信用风险组合	5,584,515.98	80.60	-	-
— 正常信用风险组合	1,343,920.83	19.40	542,196.04	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	6,928,436.81	100.00	542,196.04	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	597,563.35	5.00	29,878.17	843,920.83	5.00	42,196.04
1 至 2 年	-	10.00	-	-	10.00	-
2 至 3 年	-	30.00	-	-	30.00	-
3 至 4 年	-	60.00	-	-	60.00	-
4 至 5 年	-	80.00	-	-	80.00	-
5 年以上	-	100.00	-	500,000.00	100.00	500,000.00
合计	597,563.35		29,878.17	1,343,920.83		542,196.04

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
机场押金	5,540,223.23	5,540,223.23
往来款	-	500,000.00
应收机场费用退款	571,167.65	781,673.83
其他	503,576.46	106,539.75
合计	6,614,967.34	6,928,436.81

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
广州白云国际机场股份有限公司	押金	5,540,223.23	5 年以上	83.75
	应收机场费用退还	571,167.65	1 年以内	8.63
重庆机场集团有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	6.05
未到账刷卡款	未到账刷卡款	51,718.76	1 年以内	0.78
采购部	员工借款	26,000.00	1 年以内	0.39
代垫住房公积金	代垫公积金	12,490.00	1 年以内	0.19
合计		6,601,599.64		99.79

## (五) 存货

### 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
图书	2,475,389.56	-	2,475,389.56	2,280,508.71	-	2,280,508.71
音像制品	525,155.58	-	525,155.58	896,165.28	-	896,165.28
杂志	196,028.91	-	196,028.91	329,408.37	-	329,408.37
文创精品等	1,475,412.86	8,349.05	1,467,063.81	1,064,292.44	19,368.38	1,044,924.06
合计	4,671,986.91	8,349.05	4,663,637.86	4,570,374.80	19,368.38	4,551,006.42

### 2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	19,368.38	8,349.05	19,368.38	-	8,349.05
合计	19,368.38	8,349.05	19,368.38	-	8,349.05

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	-	56,659.32
合计	-	56,659.32

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	239,933.39	71,515.00	354,912.50	666,360.89
2. 本期增加金额	51,627.10	13,589.74	-	65,216.84
(1) 购置	51,627.10	13,589.74	-	65,216.84
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	291,560.49	85,104.74	354,912.50	731,577.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	161,656.12	44,147.90	28,097.24	233,901.26
2. 本期增加金额	38,198.57	22,556.60	67,433.41	128,188.58
(1) 计提	38,198.57	22,556.60	67,433.41	128,188.58
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	199,854.69	66,704.50	95,530.65	362,089.84
三、账面价值				
1. 期末账面价值	91,705.80	18,400.24	259,381.85	369,487.89
2. 期初账面价值	78,277.27	27,367.10	326,815.26	432,459.63

(八) 无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,960.00	28,960.00
2. 本期增加金额	12,500.00	12,500.00
(1) 购置	12,500.00	12,500.00
3. 本期减少金额	12,500.00	12,500.00
(1) 处置或报废	12,500.00	12,500.00
4. 期末余额	28,960.00	28,960.00
二、累计摊销		

1. 期初余额	3,993.33	3,993.33
2. 本期增加金额	12,570.03	12,570.03
(1) 计提	12,570.03	12,570.03
3. 本期减少金额	6,250.00	6,250.00
(1) 处置或报废	6,250.00	6,250.00
4. 期末余额	10,313.36	10,313.36
三、账面价值		
1. 期末账面价值	18,646.64	18,646.64
2. 期初账面价值	24,966.67	24,966.67

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	191,271.45	765,085.79	283,160.93	1,132,643.71
合 计	191,271.45	765,085.79	283,160.93	1,132,643.71

(十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,535,444.68	6,263,611.13
1-2 年	618,829.03	501,910.90
合 计	7,154,273.71	6,765,522.03

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,647.92	175,166.66
合 计	21,647.92	175,166.66

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	515,663.02	5,305,739.17	5,221,925.69	599,476.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	338,379.84	338,379.84	-
合 计	515,663.02	5,644,119.01	5,560,305.53	599,476.50

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	515,663.02	4,629,309.03	4,545,495.55	599,476.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	-	280,903.48	280,903.48	-
(3) 社会保险费	-	301,847.66	301,847.66	-
其中：医疗保险	-	268,199.70	268,199.70	-
工伤保险	-	5,752.87	5,752.87	-
生育保险	-	27,895.09	27,895.09	-
(4) 住房公积金	-	93,679.00	93,679.00	-
合计	515,663.02	5,305,739.17	5,221,925.69	599,476.50

### 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	-	327,988.33	327,988.33	-
(2) 失业保险费	-	10,391.51	10,391.51	-
合计	-	338,379.84	338,379.84	-

### (十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	37,291.88	207,822.74
城建税	9,453.76	16,060.08
企业所得税	376,206.90	616,838.12
个人所得税	4,421.96	6,362.77
教育费附加	4,051.61	6,882.91
印花税	-	366.55
文化事业建设费	23,404.50	60,523.14
地方教育费附加	2,701.07	4,588.59
堤防维护费	-	404.05
合计	457,531.68	919,848.95

### (十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	11,263,137.89
应付水电费	180,000.00	109,594.00
股东往来款	-	7,000,000.00
其他	91,883.60	-
合计	271,883.60	18,372,731.89

截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款账龄都在 1 年以内。

### (十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	3,000,000.00	3,500,000.00	-	-	-	6,500,000.00

注：2016 年 5 月 16 日，根据公司全体出资人关于公司改制变更的股东会决议及改制后公司章程的规定，有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本人民币 650 万元，发起人为公司全体原股东。按发起人协议及公司章程的规定，各股东以其所拥有的公司截至 2016 年 2 月 29 日止的所有者权益（净资产）人民币 6,617,251.19 元按 1:0.9823 的比例折为普通股 650 万股（每股面值为人民币 1 元），净资产大于股本部分人民币 117,251.19 元计入资本公积。上述事项经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 1 日出具“大信验字【2016】第 22-00034 号”《验资报告》验证。

#### （十六）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	-	2,117,251.19	2,000,000.00	117,251.19
合 计	-	2,117,251.19	2,000,000.00	117,251.19

注：（1）资本溢价之本期增加额系公司股东肖颂恩和肖昭恩以货币资金分别投入 110 万元和 90 万元，合计 200 万元作为资本公积，以及净资产折合股本后转入 117,251.19 元，见报表附注五（十五）之股本。

#### （十七）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	-	186,169.15	-	186,169.15
合 计	-	186,169.15	-	186,169.15

#### （十八）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,680,703.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-1,680,703.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,861,691.45	
减：提取法定盈余公积	186,169.15	10%
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	-1,882,748.81	
期末未分配利润	1,877,567.27	

#### （十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
图书	15,994,939.16	8,201,786.64	18,071,134.99	9,993,980.09
音像制品	4,053,660.01	1,304,775.42	4,234,537.85	1,912,524.93
杂志	2,075,501.36	1,203,074.22	3,212,241.77	1,838,228.09
文创精品等	8,165,172.33	3,730,196.70	2,933,595.43	1,318,552.46
推广收入	6,743,772.55	-	9,497,891.26	-
合 计	37,033,045.41	14,439,832.98	37,949,401.30	15,063,285.57

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,065.69	88,879.34
教育费附加	39,438.45	38,091.15
地方教育费附加	26,292.32	25,394.10
印花税	8,416.00	-
文化事业建设费	199,311.06	-
车船使用税	1,800.00	-
合 计	367,323.52	152,364.59

注：根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的“财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知”（财会〔2016〕22 号）的规定，本公司 2016 年度发生印花税、堤围费、车船使用税等相关税费在税金及附加下核算和披露。

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	3,273,969.54	2,638,179.69
物流费	1,146.00	27,194.70
广告费	58,141.40	21,956.26
业务招待费	3,583.00	30,975.38
福利费	76,720.58	138,930.82
社保费	358,282.68	308,176.11
公积金	52,394.00	28,671.00
机场租金	1,355,652.38	1,512,900.90
机场管理费	524,199.16	601,395.40
机场特许经营费	10,969,888.95	12,710,393.95
机场水电费	288,071.73	315,611.77
商业保险	7,920.00	7,760.00
办公费	96,724.91	-
邮电费	77,480.79	-
折旧费	31,040.61	-

项目	本期发生额	上期发生额
宿舍水电费	7,455.42	-
其他	34,167.60	28,839.00
合 计	17,216,838.75	18,370,984.98

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	1,518,447.45	1,375,273.20
折旧费	97,147.97	87,649.97
无形资产摊销	12,570.03	3,993.33
办公费	80,709.40	221,565.60
水电费	72,480.13	92,957.15
业务招待费	166,093.53	72,901.50
差旅费	79,226.55	64,135.70
税费	-	8,660.81
社保费	281,944.82	246,839.55
邮电费	57,094.70	89,085.20
公积金	41,285.00	24,020.00
房租	92,507.06	189,916.44
文化事业建设费	-	302,032.94
福利费	167,900.77	11,438.53
中介费	1,166,603.17	207,014.00
存货盘亏	34,548.70	-
其他	35,367.87	61,659.55
合 计	3,903,927.15	3,059,143.47

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	12,841.62	12,488.26
汇兑损失（汇兑收益以“—”号填列）	-	-
其他	107,422.15	84,981.49
合 计	94,580.53	72,493.23

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-356,538.59	28,637.40
存货跌价损失准备	-11,019.33	19,368.38
合 计	-367,557.92	48,005.78

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	800,000.00	-
税费返还	119,344.69	994,538.90
其他	35,411.60	7,861.40
合计	954,756.29	1,002,400.30

注：根据广州市花都区科技工业和信息化局及广州市花都区财政局之“花科工信字【2016】48号”文件，公司符合《花都区扶持企业上市资金管理办法（2014年修订版）》的有关规定，经申请获得80万元的财政专项补助资金。

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税务罚款	14,706.32	-
无形资产处置损失	6,250.00	-
其他	0.05	2,420.02
合计	20,956.37	2,420.02

(二十七) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	358,319.39	568,165.12
递延所得税费用	91,889.48	-12,001.45
合计	450,208.87	556,163.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,311,900.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	577,975.08
调整以前期间所得税的影响	-148,410.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,644.23
所得税费用	450,208.87

(二十八) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：收到与存款利息有关现金	12,841.62	12,488.26

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,856,522.03	12,796,827.38
保证金	-	100,000.00
除税费返还外的其他政府补助收入	800,000.00	-
其他	13,915.48	178,262.17
合 计	4,683,279.13	13,087,577.81
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：支付其他与销售费用有关的现金	1,062,088.11	829,615.06
支付其他与管理费用有关的现金	1,308,469.59	657,521.25
机场租金和特许权使用费	12,849,740.49	15,104,967.24
中介费	1,166,603.17	204,864.00
往来款	20,265,870.31	3,166,819.02
支付与手续费等有关的现金	107,422.15	84,981.49
保证金	400,000.00	108,000.00
捐赠、罚款支出	14,706.37	-
合 计	37,174,900.19	20,156,768.06

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,861,691.45	1,626,940.29
加：资产减值准备	-367,557.92	48,005.78
固定资产折旧	128,188.58	87,649.97
无形资产摊销	12,570.03	3,993.33
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	91,889.48	-12,001.45
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）	-101,612.11	1,238,124.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	290,083.16	3,373,739.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,168,891.95	6,154,015.50
经营活动产生的现金流量净额	-14,253,639.28	12,520,467.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,167,056.99	13,498,413.11
减：现金的期初余额	13,498,413.11	48,218.45
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	-10,331,356.12	13,450,194.66

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,167,056.99	13,498,413.11
其中：库存现金	177,530.17	135,098.17
可随时用于支付的银行存款	2,989,526.82	13,363,314.94
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	3,167,056.99	13,498,413.11

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

名称	与公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
肖颂恩	控股股东	55.00	55.00

### (二)其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州逸臣贸易有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 81.94%
广州逸臣商业发展有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 81.94%
广州市逸臣餐饮管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 81.94%
郑州航空港区逸臣商业有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 90.00%
郑州高动企业管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 90.00%
南宁逸臣餐饮管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 95.00%
南宁逸臣商业发展有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 95.00%
上海逸臣餐饮管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 70.70%
厦门逸诚贸易有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 98.00%
厦门盛天下投资管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 98.00%
杭州高动企业管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 90.00%

陕西逸臣餐饮管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 100.00%
伯特利国际发展有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 80.00%
厦门道弘工贸有限公司	股东肖昭恩控股公司，肖昭恩持股比例 70.00%
厦门至壹工贸有限公司	股东肖昭恩参股公司，肖昭恩持股比例 10.00%
沈阳熙珍园餐饮管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩间接持股比例 90.00%
乌鲁木齐逸臣餐饮管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩间接持股比例 81.94%
南宁高动企业管理有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩间接持股比例 90.00%
北京同创伊甸园商贸有限公司	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩持股比例 60.00%
晋江市青阳逸臣百货经营部	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩 100%持有的个体工商户
晋江市青阳逸臣咖啡厅	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩 100%持有的个体工商户
晋江市青阳唯忆面馆	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩 100%持有的个体工商户
长乐市漳港逸臣唯忆面馆	受同一控股股东肖颂恩控制，肖颂恩 100%持有的个体工商户
肖昭恩	与控股股东有密切关系的家庭成员，持本公司 45%股权

### (三)关联交易情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
采购商品、接受劳务：							
广州逸臣贸易有限公司	采购	餐饮费	成本加成法	76,800.00	100.00%	-	
合计				76,800.00	100.00%	-	

### (四)应收应付情况

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
- 肖颂恩	控股股东	-	3,850,000.00
- 肖昭恩	股东	-	3,150,000.00
- 广州逸臣贸易有限公司	受同一控制关联方	76,800.00	-
- 洪灵宫	董事	-	9,265,870.31
合计		76,800.00	16,265,870.31

### (五)关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	383,322.23	119,309.60

## 七、承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他事项

公司位于广州白云国际机场候机楼内的主要经营场所之 11 家门店之租赁合同将于 2017 年 8 月 31 日或 2017 年 12 月 31 日到期，机场公司航站楼商业将进行公开招标，如公司与白云机场公司所签订的相关租赁合同终止或未续约，公司持续经营能力将受到影响，根据公司发展战略、经营方向及行业特性，公司将采取以下应对措施以保证公司的持续经营能力：

1、白云机场作为中国三大国际枢纽机场之一，属于公司经营战略中的核心经营场所，在近 9 年的经营中，公司一直严格遵守白云机场商业管理规范，履约情况及能力良好，深受机场各部门及商旅人士的高度认可，公司也曾连续四次取得白云机场书刊专营项目的续租权。且公司作为花都区目前仅有的 17 家挂牌新三板的优秀企业之一，也是白云机场商业连锁机构中唯一挂牌新三板的优质企业，当地政府及机场各部门对公司在机场的持续经营也将给予高度重视，同时为提升机场总体形象，营造商业诚信环境，机场公司在招商中也会更偏向于优秀的公众企业。鉴于公司作为白云机场目前唯一经营文化产业的商业连锁机构，不仅是机场整体商业氛围和品牌的重要宣传窗口，也是机场商业元素不可或缺的一部分，同时，多年以来公司积累了对行业具有深刻理解的管理团队和销售经验丰富的营销团队，形成了较为完善的营销体系，以及公司在白云机场良好的经营历史及长期经营过程中与机场公司形成的密切合作关系，公司将持续保持与机场方面的实时沟通，主动关注机场相关政策动态，发挥公司的核心竞争优势，积极参与白云机场 T2 航站楼的新一轮招标，实施新的业务布局，以确保公司业务稳定性和持续性。

2、公司在国内民航、高铁运输业呈现飞速发展及国家大力支持文化产业发展的态势下，将通过以下几个方面实现扩张性、持续性增长：（1）公司目前正积极主动的关注全国各大机场及高铁枢纽站的招投标及招商信息，已经考虑在现有基础上扩充业务线，主要目标区域为客流量达千万级的国内一线城市机场，争取在短期内能够在全国范围内的更多机场及高铁站

等实施业务布局，以抵御因单个机场租赁政策变动而形成的风险；（2）公司目前也在考虑通过店面升级、品类扩展等方式开展多元化经营模式，探索新型书店发展之道，从“服务消费者、满足消费行为”的角度出发，满足消费者多元化的出行需求，实现真正的读者关怀和消费体验。（3）公司也正逐渐实施互联网 O2O、移动互联等方式对公司的书店及相关业务进行推广和宣传，一来可以形成针对现有业务的增值服务，直接提升公司业务水平；二来积极探索机场客户的终端价值，不断挖掘客户的潜在需求，争取线下门店向线上转型，在未来通过移动端提供增值服务，进而实现公司商业模式的转型升级。公司将通过微信公众平台“飞常赞”进一步实施会员策略，进行深度营销，平台以会员商旅需求为主打进行升级，争取在移动端实现公司新的业绩增长点。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,250.00	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	119,344.69	附加费返还
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	800,000.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,705.23	
5. 所得税影响额	-233,449.98	
合计	700,349.94	

### （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.24	321.64	0.29	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.99	163.49	0.18	0.29

广州逸臣文化传媒股份有限公司

二〇一七年四月十五日

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

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：

广州逸臣文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室