

证券代码：838285

证券简称：瑞诚股份

主办券商：中泰证券



瑞诚股份

NEEQ:838285

北京瑞诚广告股份有限公司

Beijing Ruicheng Advertising Co., Ltd.



年度报告

—2016—

公司年度大事记

一、2016年03月04日，公司完成股份制改造工作，由“北京瑞诚广告有限公司”整体变更为“北京瑞诚广告股份有限公司”。

二、2016年03月29日，公司选送的王老吉《江苏卫视新年演唱会》“吉庆传播，开年大吉”荣获“第八届中国广告主金远奖电视类金奖”；公司选送的方太《极限挑战》“创新整合传播奖”荣获“第八届中国广告主金远奖电视类银奖”；公司荣获“第八届中国广告主金远奖最具营销创新力企业”；栏目效果评估系统（RIF）荣获“第八届中国广告主金远奖最具市场价值品牌管理模型”；公司副总经理林姿荣获“第八届中国广告主金远奖营销传播领军人物。”

三、2016年8月2日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于2016年8月22日举行了挂牌仪式。

四、2016年10月，公司荣获2016中国广告长城奖广告主奖“年度金伙伴奖”；

五、2016年12月，公司荣获方太品牌与市场体系年度供应商评选的“优秀供应商”荣誉。

目 录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 管理层讨论与分析.....	7
第五节 重要事项.....	22
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及分配情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节 公司治理及内部控制.....	29
第十节 财务报告.....	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、瑞诚股份	指	北京瑞诚广告股份有限公司
上海瑞诚	指	上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司（公司全资子公司）
上海凯伦	指	上海凯伦广告有限公司（公司全资子公司）
无锡瑞诚	指	无锡瑞诚影视传媒有限公司（公司全资子公司）
瑞诚嘉业	指	北京瑞诚嘉业广告有限公司（公司全资子公司）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
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。

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	是

豁免披露事项及理由

公司主营广告代理业务,广告代理行业内竞争激烈,抢夺客户的现象较为严重。公司于2016年8月挂牌,自公司主要客户及毛利率等信息公开披露以来,出现了同行业广告代理公司低价竞争公司主要客户的情况,公司业务开展受到了一定不利影响。为尽可能地保守公司商业秘密,避免不正当竞争,最大限度地保护公司利益和股东利益,在披露2016年年度报告时豁免披露公司主要客户的具体名称,以“第X名”进行披露。

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
一、宏观经济波动风险	广告行业与商品生产、消费领域密切相关,并通过生产和消费领域的广告投放实现效益,广告行业规模取决于广告投放需求的大小,广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来,随着宏观经济和商品消费需求的快速增长,广告需求也出现了较大幅度的增长。但是,在经济低迷时期,可能导致的客户削减广告支出,从而导致整体广告投放需求出现减缓,进而影响公司的收入和业绩。
二、主要客户集中或客	报告期内对前五名主要客户的销售额占当期营业收入

户流失的风险	<p>的比例为 74.59%,占比较高。公司与客户签订的合同一般都是根据客户广告投放需求,按一定时期签订的。公司与青岛海尔、王老吉、方太等主要客户维持着良好的合作关系,该业务是持续、稳定的。随着公司营业的推广,几大客户的业务量占营业收入的比重会逐渐下降。但是,短期内,公司如果不能维持与这几大客户的合作关系,主要客户流失或削减广告费用支出,或其在本公司的广告投放金额大幅下降,则可能会对公司经营业绩产生较大不利影响。</p>
<p>三、供应商集中或无法持续获得优质媒体资源的风险</p>	<p>公司目前广告代理业务主要以电视广告代理业务为主。公司依托电视媒体资源给客户综合性的广告服务。报告期内,公司向前五大供应商采购的金额占当期采购总额的 83.00%,因此,能够长期、稳定地获得优质的媒体资源对公司的经营非常重要。尽管公司与前五大供应商保持着良好的合作关系,但是如果公司在以后年度不能持续获得优质媒体资源或者供应商提供媒体资源的采购价格,导致公司获取媒体资源的成本上升,将对公司的业务收入和盈利能力产生不利影响。</p>
<p>四、新业务拓展风险</p>	<p>为进一步增强公司核心竞争力,提高公司盈利水平,公司除继续保持代理业务外,未来还将积极推进广告代理业务的综合化升级,重点发展影视剧、综艺等的投资制作业务,实现广告业务、内容制作业务共同发展的局面,为公司带来新的利润增长点。但由于文化作品的好坏主要基于观众的主观喜好和独立判断,且观众的喜好和判断会随着社会、经济和文化环境的变化而不断变化,难以事先预测,而公司在影视剧、综艺栏目制作业务上经验较为缺乏。所以,公司投资的作品可能存在滞销风险,使得公司的投资回报存在一定的不确定性,从而对公司的经营业绩产生不利影响,影响公司的正常营运发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京瑞诚广告股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ruicheng Advertising Co., Ltd.
证券简称	瑞诚股份
证券代码	838285
法定代表人	李娜
注册地址	北京市朝阳区东大桥路8号院3号楼17层1907、1908、1909
办公地址	北京市朝阳区东大桥路8号院3号楼17层1907、1908、1909
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路86号证券大厦
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘昆、常明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路22号4层

二、联系方式

董事会秘书	冷学军
电话	010-59001218
传真	010-59001217
电子邮箱	lengxuejun8208@163.com
公司网址	http://www.reach-ad.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东大桥路8号SOHO尚都北塔B座1907；100020
公司指定信息披露平台的网址	http://www.necq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月2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	广告代理服务及影视剧投资、发行与广告植入
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	80,000,000
做市商数量	-
控股股东	王蕾
实际控制人	王蕾

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	91110105748807576J	否
税务登记证号码	91110105748807576J	否
组织机构代码	91110105748807576J	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	363,673,805.49	315,174,492.15	15.39
毛利率	13.35%	16.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,425,138.84	10,778,729.15	24.55
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,424,691.24	6,643,523.04	87.02
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）	13.93%	12.92%	-
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）	12.89%	9.23%	-
基本每股收益	0.17	0.15	13.33

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,755,764.54	147,828,922.70	-8.84
负债总计	31,680,918.10	58,179,215.10	-45.55
归属于挂牌公司股东的净资产	103,074,846.44	89,649,707.60	14.98
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.12	14.98
资产负债率（母公司）	21.08%	33.43%	-
资产负债率（合并）	23.51%	39.36%	-
流动比率	4.10	2.45	-
利息保障倍数	-	2.97	-

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	-74,578,440.19	144,711,161.69	-
应收账款周转率	11.84	9.20	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率	-8.84%	-28.62%	-
营业收入增长率	15.39%	-7.14%	-
净利润增长率	24.55%	110.18%	-

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	80,000,000	80,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	1,333,930.13
非经常性损益合计	1,333,930.13
所得税影响数	333,482.53
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,000,447.60

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

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足于广告业，是专业的电视、网络等媒体广告代理商。公司拥有较高的品牌知名度、经验丰富的业务拓展团队和成熟的广告投放能力，以央视、省级卫视等主要合作媒体平台为依托，通过对媒体大数据分析，按客户需求定制专业化传播策略与媒介计划，并对投放进行数据监测及效果评估，更精准、经济、有效的提供传播服务，为王老吉、方太厨具、海尔家电等各个行业领域的知名企业提供电视、互联网等媒体广告代理服务。公司通过直销模式拓展业务，报告期内，公司收入主要来源于媒介广告代理业务。公司广告代理收入金额稳步增长，同时公司电视剧业务在本期实现了收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	是
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：

1、财务状况：截至2016年12月31日，公司资产总额为134,755,764.54元，较期初减少13,073,158.16元，减幅8.84%，其主要原因为为在应收增加的情况下，归还了以前年度的往来欠款所致；负债总额为31,680,918.10元，较期初减少26,498,297.00元，减幅45.55%，主要为归还控股股东的往来款所致；净资产为103,074,846.44元，较期初增加13,425,138.84元，增幅14.98%，主要为本期实现的净利润。

2、经营成果：报告期内公司实现营业收入363,673,805.49元，较上年同期增加15.39%，主要原因是本期加大市场推广力度及新增客户广告投放金额较大。本年公司的净利润为13,425,138.84元，较上年同期上涨24.55%，主要原因是公司调整经营策略加强费用控制，以及政府补助收入增加实现了净利润的上涨。

3、现金流量：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-74,578,440.19元，主要原因是公司归还了以前年度股东拆入的往来款所致；投资活动产生的现金流量净额为35,836,756.07元，其主要原因是本期收回上期支付电视剧著作权收益权的投资款

37,000,000.00 元，以及新购买了电子设备、财务软件和装修了房屋支付 1,163,243.93 元所致；筹资活动产生的现金流量净额本期为 0.00 元，而上期净流出为-53,842,168.58 元，其原因是公司在本年没有发生任何贷款业务，也不需要支付与之相关的利息费用，而上年度支付了 5000 万借款本金及其利息。

4、业务发展情况：公司经营稳定，但传统广告代理市场的竞争日益激烈，行业毛利率逐步下降，此外全国经济环境疲软使客户广告投放更加谨慎；公司积极扩大市场份额抢占行业先机，同时向上游延伸，涉足电视节目、影视剧的植入、发行等，完善公司价值产业链。

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	363,673,805.49	15.39%	-	315,174,492.15	-7.14%	-
营业成本	315,106,575.40	20.23%	86.65%	262,081,885.14	-7.28%	83.15%
毛利率	13.35%	-	-	16.85%	-	-
税金及附加	1,511,916.50	-24.48%	0.42%	2,002,064.59	-6.72%	0.64%
管理费用	13,249,938.87	-22.37%	3.64%	17,066,982.23	-3.56%	5.42%
销售费用	13,687,676.07	-40.85%	3.76%	23,141,759.70	-14.28%	7.34%
财务费用	-82,907.22	-	-0.02%	2,257,057.28	-42.60%	0.72%
资产减值损失	1,618,504.68	-	0.45%	-4,700,093.83	-	-1.49%
营业利润	18,582,101.19	39.45%	5.11%	13,324,837.04	120.41%	4.23%
营业外收入	1,333,930.13	28.18%	0.37%	1,040,641.87	19.21%	0.33%
营业外支出		-	-		-	-
净利润	13,425,138.84	24.55%	3.69%	10,778,729.15	110.18%	3.42%

项目重大变动原因：

1.营业收入：2016 年营业收入 363,673,805.49 元，较上年增加 48,499,313.34 元，增幅 15.39%，主要原因是：

(1)本期积极开拓市场销售渠道增加销售金额。

(2)本期新增客户广告投放金额较大。

2.营业成本：2016 年营业成本 315,106,575.40 元，较上年增加 53,024,690.26 元，增幅 20.23%，主要原因是随着营业收入的增加，营业成本随之增加。

3.毛利率：2016 年度毛利率为 13.35%，较上年同期 16.85%降低了 3.5 个百分点，主要原因是本期新增客户投放金额较大，公司为获取新增客户资源，以毛利较低的价格进行了广告投放，造成公司综合毛利率降低。

4.税金及附加：2016 年税金及附加 1,511,916.50 元，较上年减少 490,148.09 元，降幅 24.48%，主要原因是：

(1)本年增值税缴纳减少，相应计提的城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附

加随之降低。

(2)根据财政部发布财会【2016】22号文规定，将2016年5-12月份计提的印花税、车船税调到税金及附加会计科目计入本科目核算。

5.管理费用：2016年管理费用13,249,938.87元，较上年减少3,871,043.36元，减幅22.37%，变动明细：

(1)管理费用-职工薪酬（工资及福利费、社会保险及公积金）较上期金额减少4,461,602.02元，减幅44.03%，管理费用-业务招待费较上期金额减少138,920.79元，减幅70.44%，管理费用-差旅费较上期金额减少66,247.98元，减幅10.34%，管理费用-交通费较上期金额减少82,775.64元，减幅30.36%，主要原因是为了让费用划分更为合理，根据部门职责将员工所属部门的费用类别重新划分以及减少子公司人员薪酬支出所致。

(2)管理费用-房租较上期金额增加1,124,020.00元，增幅63.70%，主要原因是公司本期更换经营场所，新经营场所搬迁前有一段装修期间，房租增加包含新旧经营场所房租同时发生以及新经营场所隶属在地理位置中央CBD核心区域租金较高所致。

(3)管理费用-办公费用较上期金额减少71,711.68元，减幅7.88%，主要原因是本期加强了办公费用控制。

(4)管理费用-水电费较上期增加118,897.49元，增加229.44%，管理费用-装修及维修费较上期增加30,054.65元，增加19.57%，主要原因是系公司在本期新搬迁办公地址并进行装修所致。

(5)管理费用-中介机构费用较上期金额增加743.19元，增幅0.19%，管理费用-服务费较上期金额减少193,139.34元，减幅19.63%，主要原因是系公司本期为新三板挂牌业务发生相关中介服务机构服务费用所致。

(6)管理费用-折旧费较上期金额减少182,794.87元，减幅14.38%，主要原因是本期部分公司车辆计提折旧到期。

(7)管理费用-培训费较上期金额减少17,820.00元，减幅29.06%，主要原因是本期专业性培训减少所致。

(8)管理费用-税费较上期金额减少21,938.38元，减幅14.91%，主要原因是根据财政部发布财会【2016】22号文规定，将2016年5-12月份计提的印花税、车船税调到税金及附加会计科目所致。

6.销售费用：2016年销售费用13,687,676.07元，较上年减少9,454,083.63元，减幅40.85%，变动明细：

(1)销售费用-职工薪酬较上期金额增加1,483,551.12元，增幅35.37%，销售费用-办公费较上期金额增加102,870.10元，增幅25.21%，主要原因是为了让费用划分更为合理，根据部门职责将员工所属部门的费用类别重新划分。

(2)销售费用-创意制作费较上期金额减少1,198,727.57元，减幅28.36%，销售费用-

推广费较上期金额减少 10,328,118.77 元，减幅 83.89%，主要原因是系公司挂牌后后，品牌和声誉进一步提升，获得更多与客户合作的机会，市场已形成一定基础，本年市场推广费减少，同时公司增强了对自有员工的培养及减少了外购服务，从而达到为公司节省开销的目的。

(3)销售费用-业务招待费较上期金额增加 356,911.98 元，增幅 89.87%，主要原因是本期加强业务拓展所致以及本期对各部门职责进行了优化划分，部分员工所属部门的费用类别分由管理费用调至销售费用所致。

(4)销售费用-差旅费较上期金额增加 699,268.25 元，增幅 75.68%，主要原因是本期外地项目较多，销售人员出差较多所致。

(5)销售费用-其他较上期金额减少 569,838.74 元，减幅 83.83%，主要原因是将费用更合理、更真实体现在对应的上述科目中所致。

7.财务费用:2016 年财务费用-82,907.22 元,较上年减少 2,339,964.50 元,减幅 103.67%,主要原因是本期无贷款，无利息支出所致。

8.资产减值损失:2016 年资产减值损失 1,618,504.68 元,较上年增加 6,318,598.51 元,主要原因是应收账款及其他应收款本年期末较上年期末增加，相应地坏账准备计提增加所致。

9.营业外收入:2016 年营业外收入 1,333,930.13 元,较上年增加 293,288.26 元,增幅 28.18%,主要原因是 2016 年度确认政府补助收入增加所致。

10.所得税费用:2016 年所得税费用 6,490,892.48 元,较上年增加 2,904,142.72 元,增幅 80.97%。主要原因是本期利润总额增加所致。

11.净利润:2016 年净利润 13,425,138.84 元,较上年增加 2,646,409.69 元,增幅 24.55%,主要原因是:

(1)2016 年公司加强费用控制，降低销售费用提升公司盈利能力。

(2)2016 年度确认政府补助收入增加，导致营业外收入增加 293,288.26 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	363,673,805.49	315,106,575.40	315,174,492.15	262,081,885.14
合计	363,673,805.49	315,106,575.40	315,174,492.15	262,081,885.14

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
广告代理	358,956,824.36	98.70%	315,174,492.15	100.00%
其他	4,716,981.13	1.30%	-	-
合计	363,673,805.49	100.00%	315,174,492.15	100.00%

收入构成变动的的原因:

本期公司广告代理收入金额稳步增长，同时公司电视剧业务在本期实现了收入。

(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	-74,578,440.19	144,711,161.69
投资活动产生的现金流量净额	35,836,756.07	-43,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-53,842,168.58

现金流量分析:

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为-74,578,440.19元,净利润为13,425,138.84元,差额为-88,003,579.03元,主要原因为:(1)本期发生不需要付现的资产减值准备金额1,618,504.68元,使经营性现金流出减少;(2)本期发生不需要付现的固定资产折旧和无形资产摊销、长期待摊费用摊销金额合计1,192,439.51元,使经营性现金流出减少;(3)本期发生不需要付现的递延所得税资产减少金额303,386.47元,使经营性现金流出减少;(4)经营性应收项目期末金额较期初金额增加64,619,612.69元,使经营性现金流入减少;(5)经营性应付项目期末金额较期初金额减少26,498,297.00元,使经营性现金流出增加。

经营活动产生的现金流量净额为-74,578,440.19元,上期经营活动产生的现金流量净额为144,711,161.69元,本年较上年减少219,289,601.88元,降幅151.54%。主要原因是公司归还了以前年度的往来款所致。

投资活动产生的现金流量净额为35,836,756.07元,上期投资活动产生的现金流量净额为-43,000,000.00元,本年较上年增加78,836,756.07元净流入。其主要原因是本期收回上期投资款37,000,000.00元,以及新购买了电子设备、财务软件和装修了房屋支付1,163,243.93元所致;

筹资活动产生的现金流量净额本期为0.00元,而上期净流出为-53,842,168.58元,其原因是公司在本年没有发生任何贷款业务,也不需要支付与之相关的利息费用。

(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	第一名	93,338,679.26	25.67%	否
2	第二名	67,173,490.58	18.47%	否
3	第三名	47,357,735.72	13.02%	否
4	第四名	44,363,207.55	12.20%	否
5	第五名	19,026,210.29	5.23%	否
合计		271,259,323.40	74.59%	-

(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	浙江广播电视传媒集团有限公司	164,271,438.63	52.13%	否
2	江苏省广播电视集团有限公司	62,493,866.98	19.83%	否
3	安徽广播电视台	15,622,641.50	4.96%	否
4	上海东方娱乐传媒集团有限公司	10,851,886.79	3.44%	否
5	天津奥威广告传媒有限公司	8,326,169.82	2.64%	否
合计		261,566,003.72	83.00%	-

(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:

无。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	12,254,389.34	-75.97%	9.09%	50,996,073.46	1,530.79%	34.50%	-25.41%
应收票据	7,430,000.00	-33.92%	5.51%	11,243,814.17	644.11%	7.61%	-2.10%
应收账款	42,321,820.45	121.18%	31.41%	19,134,309.46	-58.23%	12.94%	18.47%
预付款项	57,617,865.47	1.65%	42.76%	56,681,066.46	43.05%	38.34%	4.42%
其他应收款	9,667,299.48	303.59%	7.17%	2,395,311.48	-97.81%	1.62%	5.55%
存货		-	-		-	-	-
其他流动资产	644,708.33	-71.04%	0.48%	2,226,084.15	275.41%	1.51%	-1.03%
长期股权投资		-	-		-	-	-
固定资产	3,532,435.58	-14.37%	2.62%	4,125,295.93	-23.56%	2.79%	-0.17%
在建工程							
无形资产	43,212.27		0.03%				0.03%
长期待摊费用	520,452.50		0.39%				0.39%
递延所得税资产	723,581.12	-29.54%	0.54%	1,026,967.59	-31.26%	0.69%	-0.15%
短期借款							
应付账款	17,579,098.68	151.63%	13.05%	6,985,952.10	-85.52%	4.73%	8.32%
预收款项	6,522,561.64	282.63%	4.84%	1,704,656.12	-87.08%	1.15%	3.69%
应付职工薪酬	1,551,421.32	-31.94%	1.15%	2,279,656.58	-32.92%	1.54%	-0.39%
应交税费	5,787,031.46	165.98%	4.29%	2,175,723.13	79.59%	1.47%	2.82%
其他应付款	240,805.00	-99.47%	0.18%	45,033,227.17	798.28%	30.46%	-30.28%
长期借款		-	-		-	-	-
资产总计	134,755,764.54	-8.84%	-	147,828,922.70	-28.62%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1.货币资金: 2016年期末货币资金余额 12,254,389.34 元, 较年初减少 38,741,684.12 元, 减幅 75.97%, 主要原因: 本期支付媒体保证金及预付账款广告投放额增加, 支付偿还控股股东往来款所致。

2.应收票据: 2016年期末应收票据余额 7,430,000.00 元, 较上年末降低 3,813,814.17 元, 降幅 33.92%, 主要原因是本期销售商品收到银行承兑汇票, 本期到期承兑的金额增加, 导致期末应收票据余额减少。

3.应收账款: 2016年期末应收账款余额 42,321,820.45 元, 较上年末增加 23,187,510.99 元, 增幅 121.18%, 主要原因是本期销售收入增长, 客户应收款处于账期尚未结算。

4.预付款项：2016 年期末预付款项余额 57,617,865.47 元，较上年末增加 936,799.01 元，增幅 1.65%。主要原因是预付 2017 年媒体资源款所致。

5.其他应收款：2016 年期末其他应收款余额 9,667,229.48 元，较年初增加 7,271,988.00 元，增幅 303.59%。主要原因：本期增加客户投标保证金及占用媒体资源广告投放保证金增加所致。

6.其他流动资产：2016 年期末其他流动资产余额 644,708.33 元，较上年末降低 1,581,375.82 元，降幅 71.04%。主要原因是增值税未认证进项税重分类所致。

7.固定资产：2016 年期末固定资产余额 3,532,435.58 元，较年初减少 592,860.35 元，减幅 14.37%。主要原因：本期无新增大额固定资产，计提折旧导致固定资产净值减少所致。

8.无形资产：2016 年期末无形资产余额 43,212.27 元，较年初增加 43,212.27 元，主要原因：本期新购用友财务软件系统。

9.长期待摊费用：2016 年期末长期待摊费用余额 520,452.50 元，较年初增加 520,452.50 元，主要原因：本期公司乔迁新址，新办公室装修费所致。

10.递延所得税资产：2016 年期末递延所得税资产余额 723,581.12 元，较上年末降低 303,386.47 元，降幅 29.54%，主要原因是：

(1)本期计提的资产减值准备增加，导致递延所得税资产增加 404,626.18 元。

(2)可用以后年度税前利润弥补的亏损减少，导致递延所得税资产减少 708,012.65 元所致。

(3)综合以上两个原因，递延所得税资产较上年末降低 303,386.47 元。

11.应付账款：2016 年期末应付账款余额 17,579,098.68 元，较上年末增加 10,593,146.58 元，增幅 151.63%，主要原因是主营业务成本金额增加，相应媒体的账期较长所致。

12.预收款项：2016 年期末预收款项余额 6,522,561.64 元，较上年末增加 4,817,905.52 元，增幅 282.63%，主要原因是公司本期在签订客户合同时预收广告款金额调高。

13.应付职工薪酬:2016 年末应付职工薪酬余额 1,551,421.32 元，较年初减少 728,235.26 元，减幅 31.94%，主要原因：本期因经营管理需要，调整公司人员结构，从而减少相关费用支出。

14.应交税费：2016 年应交税费期末余额 5,787,031.46 元，较上年末增加 3,611,308.33 元，增幅 165.98%，主要原因是 2016 年期末应缴企业所得税和增值税增加所致。

15.其他应付款：2016 年期末其他应付款余额 240,805.00 元，较年初减少 44,792,422.17 元，减幅 99.47%，主要原因：偿还了对控股股东的往来款 45,032,927.17 元所致。

16.资本公积：2016 年资本公积期末余额 3,140,575.37 元，较上年末增加 1,140,575.37 元，增幅 57.03%，主要原因是公司在本报告期内进行了股份改制，将原来北京瑞诚广告有限公司的净资产折股，超出注册资本部分 4,350,505.70 元计入资本公积，2015 年度，公司同一控制下合并上海凯伦、上海瑞诚，母公司报表产生资本公积 1,209,930.33 元，编制合并

报表时进行了抵消所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

上海凯伦广告有限公司于 2010 年 6 月成立，2015 年 7 月 31 日同一控制下企业合并，成为公司全资子公司，主要从事设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划。上海凯伦广告有限公司注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，2016 年实现收入 253,120,574.41 元，净利润 6,189,090.58 元。

上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司于 2014 年 3 月成立，2015 年 7 月 31 日同一控制下企业合并，成为公司全资子公司，主要从事文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告。上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，2016 年实现收入 4,716,981.13 元，净利润 3,719,464.05 元。

无锡瑞诚影视传媒有限公司系公司于 2015 年 7 月投资成立的全资子公司，主要从事电影的制作、发行和放映；利用自有资金对外投资；影视道具制作；电影剧本的创作；影视策划服务；知识产权服务；影视文化信息咨询；企业策划服务；会议及展览服务；为电影拍摄提供技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；市场营销策划服务；电影品牌和商标的管理；资产管理（不含国有资产）。无锡瑞诚影视传媒有限公司注册资本 300 万元，实收资本 0 元，2016 年实现收入 0 元，净利润-5,379.40 元。

北京瑞诚嘉业广告有限公司系公司于 2015 年 12 月投资成立的全资子公司，主要从事设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；企业管理；公共关系服务；企业策划；技术推广服务；计算机系统服务。北京瑞诚嘉业广告有限公司注册资本 100 万元，实收资本 0 元，2016 年实现收入 0 元，净利润-6,125.00 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

(1) 宏观环境

近几年来，受国际经济形势总体复苏较慢、我国经济三期叠加的压力以及结构性调整等因素的影响，我国经济增长总体上呈现下行的态势。2016 年，经济延续温和低速增长态势，我国经济下行压力仍然持续存在；居民收入低于经济增速，物价水平持续回升，影响居民消费能力，消费后劲不足，这势必都会影响到广告主企业的广告投放。

作为国家“十三五”规划的开局之年，2016 年我国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；3 月 9 日，发改委表示要加快推进文化产业发展，持续推动《推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》贯彻落实工作，推动文化创意和设计服务进一步对外开放，产业做大做强。在国家加快发展文化产业

的时代背景下，广告行业将得到进一步的发展。

随着在大数据技术扑面而来，数字化技术深入的改变了人们的生活，也必然改变广告行业的格局。2016年，网络广告与传统电视媒体分庭抗礼，随移动互联网技及移动媒体的普及，又迅速的超越传统PC行业广告的份额；伴随着新技术的不断发展，广告行业在不断的变革中前行，客观为广告行业企业的差异化发展提供了更大的空间。

2016年主要行业政策

政策名称	相关内容	发布机构	颁布日期
《关于加快推进广播电视村村通向户户通升级工作的通知》	《通知》提出了六项主要任务，包括全面实现数字广播电视覆盖接收、充分保障基本公共服务、加快建设全国应急广播体系、大力提升基础设施支撑保障能力、引导培育个性化市场服务、深入推进长效机制建设等。	国务院办公厅	2016年4月
《关于大力推动广播电视节目自主创新工作的通知》	通知就加强自主创新、引进管理模式、920时段编排等做了进一步明确。	国家新闻出版广电总局	2016年6月
《广告产业发展“十三五”规划》	该规划提出，要打造具有国际化服务能力的大型广告企业集团，要进一步优化产业结构，要探索广告业经营的新模式，支持广告业与互联网产业融合发展，鼓励广告业以“互联网+广告”为核心，实现跨媒介、跨平台、跨终端整合服务。	工商总局	2016年7月
《关于深化人才发展体制机制改革的意见》	提出要研究制定商业模式、文化创意等创新成果保护办法，加强创新成果知识产权保护。	中共中央	2016年9月

(2)行业发展

2016年，在国内GDP增速进一步放缓的背景下，广告行业也遭遇增长乏力，据CTR数据显示，2016年中国广告市场整体降幅是-0.6%，较2015年2.9%的降幅，有所收窄。传统五大媒体广告花费下降6.0%，对市场整体仍有明显的下拉作用。其中尤以纸媒广告跌幅

最大，再创新高，广播广告升幅较小，相对平稳，而占据传统广告市场主导地位的电视广告整体上延续了2015年的负增长态势，2016年电视媒体广告花费增速为-3.7%，新媒体增幅稳定，对市场增长的带动作用进一步增强，特别是电梯电视、电梯海报、影院视频、互联网。2016年电梯电视广告增幅22.4%，电梯海报广告增幅24.1%，影院视频广告增幅44.8%，在移动互联网的推动下，互联网广告增长18.5%，虽然增速放缓，但依然保持相对高速增长。

从行业角度看，虽然电视广告份额逐年下降，但电视媒体在覆盖情况和影响力上依旧占据主导地位，“微信摇一摇”、“边看边买”等电视互动新模式的进一步发展将深化传统媒体与新媒体的融合。“微信+电视”的有机组合决不只是摇红包，更是一个“新的流量入口”加一个“新的广告展示平台”，将电视的价值从内容展示媒介，逐渐变为内容互动媒介。另一方面，内容产业在2016年可谓蓬勃生长，综艺节目软性植入广告愈发受到青睐，“综艺节目冠名”已进入5亿时代，观众已经从原来的频道忠诚转成了节目忠诚，内容导向而非趋势导向成为一大趋势；近年来各种广告限令和广告政策，使其他大部分形式的硬广在体量和价格上都遇到了难以突破的瓶颈，广告主逐渐将部分广告预算转向了“润物细无声”的综艺节目和电视剧的软性植入广告，更多层次地进行品牌曝光，更多地与粉丝互动，更多地进行跨界的营销，促进多屏互动、台网联动的加速融合，进行线上线下内容整合营销。此外，实行的“一剧两星”等广告政策加剧了市场竞争的马太效应，也带来了网络视频广告市场的繁荣。

2016年内容节目相关广电禁令

广电禁令名称	相关内容	颁布日期
“限童令”	严格控制未成年参与的真人秀节目，不得借真人秀、娱乐节目炒作、包装明星子女。	2016年2月
“限播令”	网络审查新标准，线上线下统一审核标准，电视台不能播的，网络就不能播。	2016年3月
《关于大力推动广播电视节目自主创新工作的通知》	鼓励具有中华文化基因和中国特色、中国风格、中国气派的自主创新节目。	2016年6月
“限模令”	对于引进模式的综艺数量和播出时段严格限制，联合研发与节目引进同样受限。	2016年7月
“限播令”	“920”时段鼓励推动节目自主创新，同一档真人秀节目，原则上一年内只播出一季。	2016年6月
“限娱令3.0”	提倡“完全知识产权”、限制节目名称综艺节目名称中，比如“男神”、“女神”、“偶像”这样的词汇不得出现在节目名里。	2016年7月
“限韩令”	传闻广电总局禁止韩星演出剧集、综艺及	2016年9月

	商演，连同韩剧、翻拍中国版的综艺节目都不会获批。	
《关于加强网络视听节目直播服务管理有关问题的通知》	整顿直播，要求网络视听节目直播机构依法开展直播服务，互联网直播节目须持有《许可证》。	2016年9月

(3) 周期波动

广告行业是经济的晴雨表，与整体宏观经济周期有一定相关性，当经济高速发展，企业会扩大对于广告的投入，塑造品牌，提高竞争力。而目前受经济形势持续下行的影响，企业通常会消减广告预算，2016年大多数行业的媒体广告花费都出现不同程度的下降。根据《2016年中国广告市场生态调查——广告主研究专项报告》，2016年广告主的媒介广告费用分配比例从34.8%降至31.7%，而在电视领域的广告投放也在持续下滑。

就广告行业整体而言，由于广告主及消费人群行业分布广泛，不具有明显的季节性。而就具体的广告企业或者细分广告行业而言，由于服务的主体不同，而呈现一定的季节性，例如，针对学生的产品广告会在暑期呈现旺季特征。再者，广告受众关注度的季节性变化也会影响广告投放，例如，十一假期、春节的收视变化与影响。

(四) 竞争优势分析

(1) 品牌优势

公司致力于“本土专业型媒体广告代理公司标杆”的成长之路,凭借雄厚的广告方案设计研究能力、坚强的市场拓展能力和丰富的行业经验，与大量的优质大客户建立了良好的长期合作关系，公司在国内广告业，始终保持竞争优势地位，是国内电视媒体广告和网络媒体广告细分领域的龙头企业之一，在全国市场均具备较强的品牌号召力。

(2) 客户资源优势

公司成立至今，为235个全国性品牌提供服务，服务面积横跨18个行业，与青岛海尔、广州王老吉、宁波方太、广东美的、厦门银鹭、广州医药等全球知名企业建立了良好、稳定的合作关系，积累了大量优质的客户资源。作为典型的客户服务型广告企业，公司将不断提升自身的技术水平和服务能力，在巩固原有优质客户的同时不断发展新的客户，进一步增强公司的市场竞争力。

(3) 媒介资源优势

公司媒体资源丰富，既有央视、省级卫视、省级地面频道等传统的电视媒体资源，又有优酷、腾讯、搜狐等视频网站，网易新闻、UC头条、墨迹天气等APP线上媒体资源。目前，公司已经成为我国省级卫视和省级地面频道媒介采购规模较大的广告企业，为多家知

名企业在《奔跑吧、兄弟》、《中国好声音》等多个全国知名栏目和多个电视台提供广告投放服务。2016年，公司还协助大客户进行海尔《星厨驾到》、王老吉《我们十七岁》《挑战者联盟》《中国冠军范》等多个内容项目代理。

在这个内容营销的时代，公司还能够直接打入制作团队内部，目前已与多家王牌制作团队有着紧密的联系和沟通，包括韩国多家电视台，《running man》制作公司、东方卫视《跟着贝尔去冒险》制作团队、江苏卫视《星厨驾到》陈晔制作团队、以及《极速前进》易骅的制作团队等等。

(4) 技术研究优势

公司的各项技术在不断开发中，目前，公司拥有的服务及技术主要有两大板块：第一板块是瑞诚自有研究工具：TSP三位一体传播分析模型、瑞诚媒体议价体系、栏目资源价值评估体系RAM、栏目执行效果评估体系RIF、项目操作运营系统C-DO，此类工具主要服务于电视广告全案代理、电视顾问与咨询、网络广告代理、内容营销、数字化营销整合等业务内容；其中RIF传播效果评估体系荣获了“2016年第八届金远奖——最具市场价值品牌管理模型”的奖项。

第二板块是瑞诚内容研究成果，包含了针对行业、数据、品类、投资观、策略等多方面经过实战并且获得成功的研究成果，并且此类成果在行业内、专业学术类均获得高度认可。

(5) 传播服务优势

公司能帮客户提供科学、中立化的广告投放策略，帮助客户实现以更低成本的广告执行费用，能为客户提供全面、完善的传播服务！具有大客户服务体系、完善的增值服务体系，具有自身的服务研究成果，能为合作客户提供企划、媒介方面的广告投资增值服务，能为客户进行播前、播中，播后的媒体传播效果评估。

同时，公司还凭借电视广告领域的丰富经验与直接客户资源的积累，积极拓展以综艺节目为载体的内容营销和互联网广告业务，根据客户的营销策略和投放需求，整合线上线下资源，实现传播效果的最优化。

(6) 竞争劣势

全球4A级广告企业均已于海外资本市场上市，媒介采购规模可以达到百亿元人民币以上，在中国市场具备强势竞争力。公司虽较本土广告公司相比具有一定优势，但依靠自有资金积累难以迅速提升，从而限制了广告代理业务规模的进一步扩张。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司不存在债务违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款等情况，各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司管理层、核心业务人员、关键管理人员队伍稳定，公司业务均符合国家政策，市场开拓良好，各项业务指标相对稳健，不

存在重大业务风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未因自然灾害、战争等不可抗力因素遭受严重损失。公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

（六）扶贫与社会责任

（1）积极履行社会责任

a、公司以公益之心助力大学生创意之梦

公司始终秉承“惠人成己”的经营理念，时刻关注着青年大学生的成长。通过与学院奖的多次合作，公司更加深入地了解了 90、95 后的学生，并通过他们的作品与思想，与他们进行了更多的互动。并以公益之心通过对新人训练、经验交流、专业授课、特训营等方式精心打造瑞诚商学院等方式为他们的梦想开路，从而帮助社会新鲜人迅速成长，向真正广告人的境界靠拢。

b、协助太阳雨进行《男生女生上高原》内容植入公益广告

公司在太阳雨太阳能进行《男生女生上高原》内容项目的植入广告代理中，将公益植入栏目游戏规则中，参赛的选手只要通过从第一关到最后一关，就能获得太阳雨太阳能捐赠的 800 元/人；通过栏目中设立获得的公益基金，配合线下海豚阳光公益项目，资助西藏盲童生活学习物资需求和盲校基础设施建设，帮助西藏盲童过上快乐的生活，实现了孩子们的音乐梦想并联合韩红爱心捐建音乐厅。

（2）注重员工权益保护

公司坚持以人为本的核心价值观，高度重视员工权益。依照《劳动合同法》等各项法律法规，建立了完善的包括社保等在内的薪酬福利制度。公司重视员工的个人成长诉求，建立完善的员工培养、激励和晋升奖励机制。公司领导层积极引导团结奋进的企业文化，为员工创造良好的工作环境。

（3）坚持诚信经营

公司注重自身品牌的建设，而品牌的基础是诚信经营。受益于诚信经营的理念，公司客户数量稳步增长，与客户建立了长期稳定的合作关系。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（1）宏观经济波动风险

广告行业与商品生产、消费领域密切相关，并通过生产和消费领域的广告投放实现效益，广告行业规模取决于广告投放需求的大小，广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来，随着宏观经济和商品消费需求的快速增长，广告需求也出现了较大幅度的增长。但是，在经济低迷时期，可能导致的客户削减广告支出，从而导致整体广告投放需求出现减缓，进而影响公司的收入和业绩。

应对措施：公司将坚持开拓优质客户的发展战略，在当前经济形势之下，严格筛选下

游客户，保证公司客户品质，进而保证公司收入和业绩。

(2) 主要客户集中或客户流失的风险

报告期内对前五名主要客户的销售额占当期营业收入的比例为 74.59%，占比较高。公司与客户签订的合同一般都是根据客户广告投放需求，按一定时期签订的。公司与青岛海尔、王老吉、方太等主要客户维持着良好的合作关系，该业务是持续、稳定的。随着公司营业的推广，几大客户的业务量占营业收入的比重会逐渐下降。但是，短期内，公司如果不能维持与这几大客户的合作关系，主要客户流失或削减广告费用支出，或其在本公司的广告投放金额大幅下降，则可能会对公司经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：（1）公司将继续保持对主要客户广告营销全案服务的优势，通过对媒体资源的开发，为主要客户提供多样化、效果更好、成本更低的营销方案，维护与主要客户良好的合作关系；（2）积极拓展新的客户，以降低主要客户的集中程度。

(3) 供应商集中或无法持续获得优质媒体资源的风险

公司目前广告代理业务主要以电视广告代理业务为主。公司依托电视媒体资源给客户提供综合性的广告服务。报告期内，公司向前五十大供应商采购的金额占当期采购总额的 83.00%，因此，能够长期、稳定地获得优质的媒体资源对公司的经营非常重要。尽管公司与前五十大供应商保持着良好的合作关系，但是如果公司在以后年度不能持续获得优质媒体资源或者供应商提供媒体资源的采购价格，导致公司获取媒体资源的成本上升，将对公司的业务收入和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将继续保持与主要媒体的长期稳定、互惠互利的合作关系；积极拓展媒体资源的获得渠道；参与内容制作，整合电视广告业务和电视剧业务、综合栏目业务，将公司广告客户的广告需求植入到公司投资的电视剧、栏目制作中。除此之外，公司还可以通过媒体一级代理公司采购媒体资源。

(4) 新业务拓展风险

为进一步增强公司核心竞争力，提高公司盈利水平，公司除继续保持代理业务外，未来还将积极推进广告代理业务的综合化升级，重点发展影视剧、综艺等的投资制作业务，实现广告业务、内容制作业务共同发展的局面，为公司带来新的利润增长点。但由于文化作品的好坏主要基于观战的主观喜好和独立判断，且观众的喜好和判断会随着社会、经济和文化环境的变化而不断变化，难以事先预测，而公司在影视剧、综艺栏目制作业务上经验较为缺乏。所以，公司投资的作品可能存在滞销风险，使得公司的投资回报存在一定的不确定性，从而对公司的经营业绩产生不利影响，影响公司的正常营运发展。

应对措施：首先，公司计划先通过参与投资国内优秀出品方的优质剧集，在参与投资的过程中学习先进经验，打磨制作和发行的核心团队，丰富和加强公司在影视剧、动画片业务上的经验；其次，公司已加强与国内外多家王牌制作团队《running man》的制作公司、Urban Works、《星厨驾到》、《极速前进》的制作团队以及柠萌影业、DMG 印纪传媒、芒

果娱乐、最世文化发展有限公司等紧密联系、沟通、跟进将完善对新项目的评估体系，从而避免不必要的风险。

(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：	-

(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	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	第五节、二、(一)
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) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌前，2016年3月公司控股股东及实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争及关联交易承诺函》，报告期内，各相关人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人王蕾出具了《实际控制人不占用公司资金资产承诺》，报告期内，王蕾严格履行了相关承诺，未有任何违背。

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	80,000,000	100.00%	-80,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	43,980,000	54.98%	-43,980,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	15,420,000	19.28%	-15,420,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	80,000,000	80,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	43,980,000	43,980,000	54.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	15,420,000	15,420,000	19.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		37				

(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	王蕾	43,980,000	0	43,980,000	54.98%	43,980,000	0
2	李娜	12,000,000	0	12,000,000	15.00%	12,000,000	0
3	天津润升富科技中心(有限合伙)	4,200,000	0	4,200,000	5.25%	4,200,000	0
4	王平频	3,400,000	0	3,400,000	4.25%	3,400,000	0
5	佟靖坤	3,230,000	0	3,230,000	4.04%	3,230,000	0
6	天津嘉赫科技中心(有限合伙)	3,200,000	0	3,200,000	4.00%	3,200,000	0
7	刘储郡	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	2,000,000	0
8	冯兴	1,500,000	0	1,500,000	1.88%	1,500,000	0
9	林姿	1,500,000	0	1,500,000	1.88%	1,500,000	0
10	王欣	750,000	0	750,000	0.94%	750,000	0
合计		75,760,000	0	75,760,000	94.72%	75,760,000	0

前十名股东间相互关系说明：

王蕾和王欣为姐妹关系；王蕾和王平频为姐弟关系；王欣和王平频为姐弟关系。王蕾和王平频分别持有北京瑞诚创投商业运营管理有限公司 80%和 20%的股权，王蕾为瑞诚创投的实际控制人，瑞诚创投为天津嘉赫的执行事务合伙人。除此以外，公司股东之间不存在任何其他关联关系。

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

王蕾目前直接持有瑞诚广告的股份 43,980,000 股，占公司股本总额的 54.98%，为公司

第一大股东，其持股比例足以对股东大会产生重大影响，系公司控股股东。王蕾依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。

王蕾，女，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年8月至1998年3月，就职于济南三联家电有限公司，担任销售员；1998年4月至2002年6月，就职于青岛海景花园大酒店，担任销售经理；2002年7月参与筹建青岛瑞诚，2002年8月至今，就职于青岛瑞诚，担任经理；2003年4月参与筹建有限公司，2003年5月至2016年2月，担任有限公司监事；2014年2月至2015年7月，担任北京瑞梵监事；2015年10月参与筹建瑞诚创投，2015年11月至今，担任瑞诚创投监事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无

四、间接融资情况

无

五、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
2016 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
李娜	董事长	女	39	本科	2016年3月4日至2019年3月3日	是
冯兴	董事、总经理	男	38	本科	2016年3月4日至2019年3月3日	是
林姿	董事、副总经理	女	41	本科	2016年3月4日至2019年3月3日	是
冷学军	董事、董事会秘书	男	34	本科	2016年3月4日至2019年3月3日	是
刘晓光	董事	男	35	本科	2016年3月4日至2019年3月3日	否
赵善升	监事会主席	男	34	本科	2016年3月4日至2019年3月3日	是
张宇	监事	男	38	硕士研究生	2016年3月4日至2019年3月3日	是
钟伟	职工监事	男	35	本科	2016年3月4日至2019年3月3日	是
潘红霞	财务总监	女	43	本科	2016年10月13日至2019年3月3日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间，以及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(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
李娜	董事长	12,000,000	0	12,000,000	15.00%	0
冯兴	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	1.88%	0
林姿	董事、副总经理	1,500,000	0	1,500,000	1.88%	0
冷学军	董事、董事会秘书	50,000	0	50,000	0.06%	0
刘晓光	董事	0	0	0	0.00%	0
赵善升	监事会主席	95,000	0	95,000	0.12%	0
张宇	监事	175,000	0	175,000	0.22%	0
钟伟	职工监事	100,000	0	100,000	0.13%	0
潘红霞	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,420,000	0	15,420,000	19.29%	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

姓名	财务总监是否发生变动			是
	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
冷学军	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、董事会秘书	个人原因辞去财务总监职务
潘红霞	无	新任	财务总监	公司董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

参见本公司董事会于 2016 年 10 月 13 日在全国中小企业股份转让系统官网 (www.neeq.com.cn) 上发布的《北京瑞诚广告股份有限公司第一届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2017-008)。

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
行政管理人员	15	12
销售人员	35	46
技术人员	19	22
财务人员	8	9
员工总计	77	89

注: 可以分为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	51	54
专科	23	27
专科以下	2	6
员工总计	77	89

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

1、人员变动。报告期内公司人员变动幅度不大。2016 年末员工总数较期初人数增加 12 人, 主要为销售和技术人员, 因为公司影视及互联网项目加强了队伍建设, 也将原有业务人员进行了整合, 减少了子公司人员配比。公司中高层保持稳定, 没有变动。为确保公司生产经营的稳步发展, 公司采取一系列措施确保核心团队的凝聚力和归属感, 包括建立有效的人员内部调动与晋升机制, 吸引高端技术与管理人才。对有卓越贡献的员工进行激励等。同时, 公司强化劳动合同管理, 与技术人员及管理人员签署保密协议及竞业禁止协议。

2、人才引进、培训、招聘及薪酬政策。公司确定了较为完善的人力资源管理制度, 对人员录用、员工离职、薪酬支付、绩效考核、员工福利保障等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求, 开展员工培训工作, 包括新员工入职培训、在职员工的业务等培训, 提高员工的整体素质和能力, 进而提高公司整体的运作效率。公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订了劳动合同, 制定了较完善的薪酬体系及绩效考核制度。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况: 无

(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	1,775,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司尚未进行核心员工认定，核心技术人员为冯兴、单战、李小丽，报告期内未发生变动。核心技术人员的基本情况见公开转让说明书。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司自 2016 年 3 月 15 日成立后，制定并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

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，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的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，公司通过建立和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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，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

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，

通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、公司章程的修改情况

一、2016 年上半年，公司申请挂牌前根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的规范要求重新修订了公司章程。

二、2016 年 8 月 24 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，对公司章程以下条款进行修改：原公司章程第五条公司住所公司法定住所由“北京市朝阳区三里屯西五街五号 B 座 103”变更为“北京市朝阳区东大桥路 8 号院 3 号楼 17 层 1907、1908、1909”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、公司于 2016 年 3 月 4 日召开第一届董事会第一次会议,审议通过了关于选举董事长，聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，制定总经理、董事会秘书工作细则，制定信息披露管理制度、投资者关系管理制度、内部控制管理制度、防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度，申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以及纳入非上市公众公司监管，授权董事会办理申请相关事宜，采取协议转让方式，关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>2、公司于 2016 年 4 月 8 日召开第一届董事会第二次会议,审议通过了《北京瑞诚广告股份有限公司 2015 年度报告》。</p> <p>3、公司于 2016 年 8 月 9 日召开第一届董事会第三次会议,审议通过了关于变更公司法定住所并修改章程，关于</p>

		<p>拟贷款，召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案。</p> <p>4、公司于 2016 年 8 月 24 日召开第一届董事会第四次会议,审议通过了《北京瑞诚广告股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p> <p>5、公司于 2016 年 10 月 13 日召开第一届董事会第五次会议,审议通过了《关于聘任潘红霞女士为公司财务总监的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、公司于 2016 年 3 月 4 日召开第一届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举赵善升同志担任公司监事会主席一职的议案》。</p> <p>2、公司于 2016 年 4 月 8 日召开第一届监事会第二次会议,审议通过了《关于北京瑞诚广告股份有限公司 2015 年年度报告的议案》。</p> <p>3、公司于 2016 年 8 月 24 日召开第一届监事会第三次会议,审议通过了《关于北京瑞诚广告股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、公司于 2016 年 3 月 4 日召开创立大会暨第一次临时股东大会,审议通过了公司股份改制的相关事项。</p> <p>2、公司于 2016 年 3 月 19 日召开第二次临时股东大会,审议通过了关于公司申请在上海股权托管交易中心中小企业股权报价系统终止挂牌的议案。</p> <p>3、公司于 2016 年 4 月 7 日召开第三次临时股东大会,审议通过了关于修改公司章程的议案。</p> <p>4、公司于 2016 年 4 月 28 日召开 2015 年年度股东大会,审议通过了 2015 年</p>

		<p>年度报告及摘要。</p> <p>5、公司于 2016 年 8 月 24 日召开第四次临时股东大会,审议通过了关于变更公司住所及相应章程修改的议案,关于拟贷款的议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求;决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,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》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内,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。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习,从而进一步提高公司规范治理水平,切实促进公司的发展,维护股东权益并回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询,严格按照有关法律法规的要求,真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息,并确保所有投资者公平获取公司信息。公司及其董事、董事会秘书、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整，具有完整的产品生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。股份公司成立之后，公司运作规范，不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、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，建立了独立的会计核算体系，制定了独立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。公司运作规范，截止公开转让说明书签署之日，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。有限公司阶段由于自身内控制度不完善，存在股东占用公司资金的情形，股份公司成立后，建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建

立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，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。本年度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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。2017年4月24日，公司召开的第一届董事会第七次会议通过了《北京瑞诚广告股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

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	中准审字[2017]1240号
审计机构名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号4层
审计报告日期	2017年4月21日
注册会计师姓名	刘昆、常明
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：

审 计 报 告

中准审字[2017]1240号

北京瑞诚广告股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京瑞诚广告股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者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的管理层的责任，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 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘昆

中国·北京

中国注册会计师：常明

二〇一七年四月二十一日

（二）财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,254,389.34	50,996,073.46
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	五、2	7,430,000.00	11,243,814.17
应收账款	五、3	42,321,820.45	19,134,309.46
预付款项	五、4	57,617,865.47	56,681,066.46
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、5	9,667,299.48	2,395,311.48
买入返售金融资产			
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	五、6	644,708.33	2,226,084.15
流动资产合计		129,936,083.07	142,676,659.18
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	五、7	3,532,435.58	4,125,295.93
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	五、8	43,212.27	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	520,452.50	-
递延所得税资产	五、10	723,581.12	1,026,967.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,819,681.47	5,152,263.52
资产总计		134,755,764.54	147,828,922.70
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	五、11	17,579,098.68	6,985,952.10
预收款项	五、12	6,522,561.64	1,704,656.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	1,551,421.32	2,279,656.58
应交税费	五、14	5,787,031.46	2,175,723.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	240,805.00	45,033,227.17

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		31,680,918.10	58,179,215.10
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		31,680,918.10	58,179,215.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	3,140,575.37	2,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	352,808.86	203,113.42
一般风险准备			
未分配利润	五、19	19,581,462.21	7,446,594.18
归属于母公司所有者权益合计		103,074,846.44	89,649,707.60
少数股东权益			
所有者权益总计		103,074,846.44	89,649,707.60
负债和所有者权益总计		134,755,764.54	147,828,922.70

法定代表人：李娜

主管会计工作负责人：潘红霞

会计机构负责人：赵善升

（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		11,550,366.89	11,123,383.50
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		2,730,000.00	2,264,556.00
应收账款	十五、1	14,381,082.30	22,630,583.55
预付款项		39,742,162.42	4,809,066.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	31,441,921.23	72,954,919.45
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		-	778,316.26
流动资产合计		99,845,532.84	114,560,825.22
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	十五、3	7,209,930.33	7,209,930.33
投资性房地产			
固定资产		3,503,731.47	4,107,189.69
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,212.27	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		520,452.50	-
递延所得税资产		231,496.49	826,422.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,508,823.06	12,143,542.06
资产总计		111,354,355.90	126,704,367.28
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		12,508,829.77	422,872.10
预收款项		6,522,561.64	-
应付职工薪酬		1,538,855.32	2,088,671.58
应交税费		2,905,514.86	136,333.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		-	39,705,984.81
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		23,475,761.59	42,353,861.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		23,475,761.59	42,353,861.58
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,350,505.70	3,209,930.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		352,808.86	203,113.42
未分配利润		3,175,279.75	937,461.95
所有者权益合计		87,878,594.31	84,350,505.70
负债和所有者权益总计		111,354,355.90	126,704,367.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		363,673,805.49	315,174,492.15
其中：营业收入	五、20	363,673,805.49	315,174,492.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		345,091,704.30	301,849,655.11
其中：营业成本	五、20	315,106,575.40	262,081,885.14
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、21	1,511,916.50	2,002,064.59
销售费用	五、22	13,687,676.07	23,141,759.70
管理费用	五、23	13,249,938.87	17,066,982.23
财务费用	五、24	-82,907.22	2,257,057.28
资产减值损失	五、25	1,618,504.68	-4,700,093.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,582,101.19	13,324,837.04
加：营业外收入	五、26	1,333,930.13	1,040,641.87
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,916,031.32	14,365,478.91
减：所得税费用	五、27	6,490,892.48	3,586,749.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,425,138.84	10,778,729.15
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		13,425,138.84	10,778,729.15
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,425,138.84	10,778,729.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,425,138.84	10,778,729.15
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	五、28	0.17	0.15
(二) 稀释每股收益	五、28	0.17	0.15

法定代表人：李娜

主管会计工作负责人：潘红霞

会计机构负责人：赵善升

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	173,738,774.48	164,406,783.71
减：营业成本	十五、4	144,778,193.35	144,467,794.28
营业税金及附加		1,018,132.67	743,329.13
销售费用		8,577,463.48	5,400,875.87
管理费用		12,557,095.67	14,320,266.68
财务费用		-15,856.60	2,277,367.78
资产减值损失		452,348.36	-4,877,477.98
加：公允价值变动收益(损失以“一”号填列)			
投资收益(损失以“一”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“一”号填列)		6,371,397.55	2,074,627.95
加：营业外收入		-	200.07

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,371,397.55	2,074,828.02
减：所得税费用		2,843,308.94	511,356.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,528,088.61	1,563,471.17
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		3,528,088.61	1,563,471.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.02
（二）稀释每股收益		0.04	0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,511,041.11	335,568,022.73
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		1,333,930.13	1,040,441.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	135,581.95	144,787,258.99
经营活动现金流入小计		369,980,553.19	481,395,723.52
购买商品、接受劳务支付的现金		357,988,430.84	291,318,407.92
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		12,455,255.51	15,455,790.23
支付的各项税费		7,480,199.75	10,717,051.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	66,635,107.28	19,193,312.46
经营活动现金流出小计		444,558,993.38	336,684,561.83
经营活动产生的现金流量净额		-74,578,440.19	144,711,161.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		37,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		37,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,163,243.93	37,000,000.00
投资支付的现金			6,000,000.00
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		1,163,243.93	43,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		35,836,756.07	-43,000,000.00
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
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
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,842,168.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			65,842,168.58
筹资活动产生的现金流量净额		-	-53,842,168.58
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		-38,741,684.12	47,868,993.11
加：期初现金及现金等价物余额		50,996,073.46	3,127,080.35
六、期末现金及现金等价物余额		12,254,389.34	50,996,073.46

法定代表人：李娜

主管会计工作负责人：潘红霞

会计机构负责人：赵善升

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,870,904.55	173,740,227.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,696,528.07	144,753,057.00

经营活动现金流入小计		252,567,432.62	318,493,284.90
购买商品、接受劳务支付的现金		175,502,670.04	186,486,940.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,996,301.26	7,816,845.23
支付的各项税费		2,430,608.36	2,880,851.18
支付其他与经营活动有关的现金		61,061,524.64	66,926,007.18
经营活动现金流出小计		250,991,104.30	264,110,643.59
经营活动产生的现金流量净额		1,576,328.32	54,382,641.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,149,344.93	-
投资支付的现金		-	6,000,000.00
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		1,149,344.93	6,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,149,344.93	-6,000,000.00
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
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
偿还债务支付的现金		-	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	2,317,716.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	52,317,716.66
筹资活动产生的现金流量净额		-	-40,317,716.66
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		426,983.39	8,064,924.65
加：期初现金及现金等价物余额		11,123,383.50	3,058,458.85
六、期末现金及现金等价物余额		11,550,366.89	11,123,383.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				2,000,000.00				203,113.42		7,446,594.18		89,649,707.60
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	80,000,000.00				2,000,000.00				203,113.42		7,446,594.18		89,649,707.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,140,575.37				149,695.44		12,134,868.03		13,425,138.84
（一）综合收益总额											13,425,138.84		13,425,138.84
（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									352,808.86		-352,808.86		
1. 提取盈余公积									352,808.86		-352,808.86		
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					1,140,575.37				-203,113.42		-937,461.95		-

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				1,140,575.37				-203,113.42		-937,461.95		-
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	80,000,000.00			3,140,575.37				352,808.86		19,581,462.21		103,074,846.44

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	70,000,000.00				6,000,000.00				46,766.30		9,998,733.43		86,045,499.73
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	70,000,000.00				6,000,000.00				46,766.30		9,998,733.43		86,045,499.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00				-4,000,000.00				156,347.12		-2,552,139.25		3,604,207.87
(一) 综合收益总额											10,778,729.15		10,778,729.15
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				-4,000,000.00								6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				2,000,000.00								12,000,000.00

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											-6,000,000.00
(三) 利润分配								156,347.12		-13,330,868.40	-13,174,521.28
1. 提取盈余公积								156,347.12		-156,347.12	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,174,521.28	-13,174,521.28
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	80,000,000.00				2,000,000.00			203,113.42		7,446,594.18	89,649,707.60

法定代表人：李娜

主管会计工作负责人：潘红霞

会计机构负责人：赵善升

(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	其他综合收益	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续债	其他		存股		备			
一、上年期末余额	80,000,000.00				3,209,930.33				203,113.42	937,461.95	84,350,505.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				3,209,930.33				203,113.42	937,461.95	84,350,505.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,140,575.37				149,695.44	2,237,817.80	3,528,088.61
(一) 综合收益总额										3,528,088.61	3,528,088.61
(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									352,808.86	-352,808.86	
1. 提取盈余公积									352,808.86	-352,808.86	-
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结 转					1,140,575.37				-203,113.42	-937,461.95	
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					1,140,575.37				-203,113.42	-937,461.95	
(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	80,000,000.00				4,350,505.70				352,808.86	3,175,279.75	87,878,594.31

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	70,000,000.00							46,766.30	-469,662.10	69,577,104.20	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,000,000.00							46,766.30	-469,662.10	69,577,104.20	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,000,000.00			3,209,930.33				156,347.12	1,407,124.05	14,773,401.50	
(一) 综合收益总额									1,563,471.17	1,563,471.17	
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00			3,209,930.33						13,209,930.33	
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00			2,000,000.00						12,000,000.00	
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				1,209,930.33						1,209,930.33	
(三) 利润分配								156,347.12	-156,347.12	-	
1. 提取盈余公积								156,347.12	-156,347.12	-	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	80,000,000.00				3,209,930.33			203,113.42	937,461.95		84,350,505.70

财务报表附注

北京瑞诚广告股份有限公司

财务报表附注

截至2016年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

北京瑞诚广告股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2003年4月经北京市工商行政管理局批准,由王蕾、李娜、宫兵共同发起设立的有限责任公司。根据本公司2015年9月19日创立大会决议以及章程的规定,以截至2015年12月31日止,经中准会计师事务所(特殊普通合伙)2016年2月26日出具的中准审字[2016]第1013号审计报告确认的北京瑞诚广告有限公司净资产84,350,505.70元为基础,整体变更为股份有限公司。并于2016年11月26日领取了北京工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司的统一社会信用代码为:91110105748807576J。2016年8月在全国中小企业股份转让系统有限责任公司上市。所属行业为商务服务业。

截至2016年12月31日止,本公司累计发行股本总数8,000万股,注册资本为8,000万元,注册地:北京市朝阳区东大桥路8号院3号楼17层1907、1908、1909,总部地址:北京市朝阳区东大桥路8号院3号楼17层。本公司主要经营活动为:设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告;组织文化艺术交流活动。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)。本公司的母公司为北京瑞诚广告股份有限公司,本公司的实际控制人为王蕾。

本财务报表业经公司全体董事于2017年4月21日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海凯伦广告有限公司
上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司
无锡瑞诚影视传媒有限公司
北京瑞诚嘉业广告有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他

主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自资产负债表日起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计和前期会计差错

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十一)应收款项坏账准备”、“(十五) 固定资产”、“(十八)无形资产”、“(二十)长期待摊费用”、“(二十四) 收入”。

(一) 遵循会计准则的声明

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本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买

方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原

直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为公允价值下降幅度超过 30%的。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌于其成本超过 6 个月以上尚未回暖的。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司单项金额重大的应收款项为期末余额占应收款项总额10%以上的款项余额。

（2）单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

无风险组合	按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值的应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备，一般包括合并范围内关联方及其他无风险款项。
账龄组合	除无风险组合及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	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(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	得到有效证据表明应当单独计提坏账准备时
坏账准备的计提方法	按照实际余额100%计提坏账准备

（十二）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

经复核，公司暂无无形资产核算项目。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分为本公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（十九）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、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合

理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件[和/或]服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

（二十四）收入

1、销售商品收入确认的具体原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销

售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

媒介代理业务：

公司首先与客户签订广告代理合同，并附广告投放计划表，计划表中包括：客户的名称、发布的品牌、产品、广告的版本、日期、广告发布的媒体、频道、时段、次数、刊例价、折扣、金额等。

合同签订后，公司媒体谈判部就客户要求发布广告的具体情况与客户计划发布广告的媒体（或代理公司）进行沟通，并对下单刊例价、折扣、金额进行谈判，媒体谈判部和媒体沟通一致后通知公司制单人员进行制单，（即公司的广告发布业务合同，它包括：发布的媒体名称、订单编号、投放频道、投放品牌、具体排期、时段、广告版本、次数、刊例价、折扣、金额等。），然后由媒介部门向媒体下单，即公司下的订单合同，媒体对公司的下单签字确认后回传。

公司收到媒体的确认回传单后，再对客户就媒体已确认的回传单的具体排期发给客户确认，客户在收到此排期表后，如果无异议，签字回传给公司，合同正式成立执行。如果有异议，公司再与媒体沟通，直到客户、媒体都签字确认。

上述客户确认的回传单上的金额就是收入确认的依据，媒体确认的回传单上的金额就是成本确认的依据。确认时点以公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“播放证明”、“媒体监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，经公司对广告发布情况核实确认后，确认收入及成本。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

2、会计处理

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司直接将收到政府补助计入当期收益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十七）经营租赁

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目（名称和金额）)
营业税金及附加变更为税金及附加	财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号	见下表

其他说明

根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将自 2016 年 5 月 1 日起

企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目本公司执行该规定的主要影响如下：

(1) 科目变更

变更前	变更后
营业税金及附加	税金及附加

(2) 影响金额

变更前	影响金额	变更后	影响金额
管理费用-印花税	-433,127.10	税金及附加-印花税	433,127.10
管理费用-车船使用税	-400.00	税金及附加-车船使用税	400.00
合计	-433,527.10		433,527.10

本报告期公司除上述会计政策变更影响外，无其他主要会计政策变更。

2、会计估计变更：

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
文化建设事业费	按收入和成本的差额计提	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
所得税	按照应纳税所得额计征	25%

城市维护建设税：本公司及子公司北京瑞诚嘉业广告有限公司适用7%税率；无锡瑞城影视传媒有限公司、上海凯伦广告有限公司和上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司适用5%税率。

(一) 税收优惠

无

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,646.77	120,240.42
银行存款	12,251,742.57	50,875,833.04
其他货币资金		
合 计	12,254,389.34	50,996,073.46

(2) 本公司期末不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,430,000.00	11,243,814.17

商业承兑汇票		
合 计	7,430,000.00	11,243,814.17

(2) 期末无已贴现或已质押的银行承兑汇票；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
无

(4) 期末应收票据中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据；无应收其他关联方票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类分类：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	44,549,284.68	100.00%	2,227,464.23	5.00%	20,170,892.30	100.00%	1,036,582.84	5.14%
其中：无风险组合								
账龄组合	44,549,284.68	100.00%	2,227,464.23	5.00%	20,170,892.30	100.00%	1,036,582.84	5.14%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	44,549,284.68	100.00%	2,227,464.23	5.00%	20,170,892.30	100.00%	1,036,582.84	5.14%

(2) 组合中按应收账款账龄分析：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	44,549,284.68	100.00%	2,227,464.23	5.00%	19,610,127.80	97.22%	980,506.39	5.00%
一至二年					560,764.50	2.78%	56,076.45	10.00%
合 计	44,549,284.68	100.00%	2,227,464.23	5.00%	20,170,892.30	100.00%	1,036,582.84	5.14%

(3) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的应收账款。

(5) 本期计提坏账准备金额为1,190,881.39元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额37,661,360.80元, 占应收账款期末余额合计数的比例84.54%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,883,068.04元。

4、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
一年以内	56,657,940.49	98.33%	55,711,066.46	98.29%
一至二年	959,924.98	1.67%	670,000.00	1.18%
二至三年			300,000.00	0.53%
三年以上				
合 计	57,617,865.47	100.00%	56,681,066.46	100.00%

(2) 无账龄超过一年且金额重大的预付款项金额。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额47,307,800.00元, 占预付款项期末余额合计数的比例82.11%。

(4) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项; 无其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,334,159.69	100.00%	666,860.21	6.45%	2,634,548.40	100.00%	239,236.92	9.08%
其中: 无风险组合								

账龄组合	10,334,159.69	100.00%	666,860.21	6.45%	2,634,548.40	100.00%	239,236.92	9.08%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	10,334,159.69	100.00%	666,860.21	6.45%	2,634,548.40	100.00%	239,236.92	9.08%

(2) 组合中按其他应收款按账龄分析:

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,531,115.19	92.23%	476,555.76	5.00%	1,084,358.40	41.16%	54,217.92	5.00%
一至二年	3,044.50	0.03%	304.45	10.00%	1,250,190.00	47.45%	125,019.00	10.00%
二至三年	500,000.00	4.84%	100,000.00	20.00%	300,000.00	11.39%	60,000.00	20.00%
三至四年	300,000.00	2.90%	90,000.00	30.00%				
合计	10,334,159.69	100.00%	666,860.21	6.45%	2,634,548.40	100.00%	239,236.92	9.08%

(3) 期末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款; 无其他关联方欠款。

(4) 无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(5) 本期提取坏账准备金额为427,623.29元。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	10,089,080.00	2,080,190.00
备用金	36,687.11	551,193.40
其他	208,392.58	3,165.00
合计	10,334,159.69	2,634,548.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
浙江广播电视传媒集团有限公司	保证金	8,160,000.00	一年以内	78.96%	408,000.00
北京天达华联服装服饰有限公司	保证金	809,080.00	一年以内	7.83%	40,454.00
广州市医药海马广告有限公司	保证金	500,000.00	二至三年	4.84%	100,000.00

中央电视台	保证金	300,000.00	三至四年	2.90%	90,000.00
金正大生态工程集团股份有限公司	保证金	200,000.00	一年以内	1.94%	10,000.00
合 计		9,969,080.00		96.47%	648,454.00

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未抵扣进项税		1,339,581.96
未认证进项税	643,658.33	
已交税费	1,050.00	886,502.19
合 计	644,708.33	2,226,084.15

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	9,505,825.13	492,003.93			9,997,829.06
其中：房屋及建筑物	3,400,120.00				3,400,120.00
机器设备					
运输设备	5,471,801.00				5,471,801.00
电子设备	633,904.13	340,761.93			974,666.06
其他		151,242.00			151,242.00
二、累计折旧合计：	5,380,529.20	本期计提	其他增加		6,465,393.48
		1,084,864.28			
其中：房屋及建筑物	672,940.43	161,505.72			834,446.15
机器设备					
运输设备	4,252,380.66	779,926.10			5,032,306.76
电子设备	455,208.11	127,592.16			582,800.27
其他		15,840.30			15,840.30
三、账面价值合计：	4,125,295.93	492,003.93		1,084,864.28	3,532,435.58
其中：房屋及建筑物	2,727,179.57			161,505.72	2,565,673.85
机器设备					
运输设备	1,219,420.34			779,926.10	439,494.24
电子设备	178,696.02	340,761.93		127,592.16	391,865.79
其他		151,242.00		15,840.30	135,401.70
四、减值准备合计：					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
其他					
五、账面净值合计：	4,125,295.93	492,003.93		1,084,864.28	3,532,435.58
其中：房屋及建筑物	2,727,179.57			161,505.72	2,565,673.85
机器设备					
运输设备	1,219,420.34			779,926.10	439,494.24

电子设备	178,696.02	340,761.93	127,592.16	391,865.79
其他		151,242.00	15,840.30	135,401.70

(2) 本期折旧额为 1,084,864.28 元，本期无在建工程转入的固定资产。期末无用于抵押或担保的固定资产。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 固定资产期末余额中无经营租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计		46,697.00		46,697.00
土地使用权				
办公软件		46,697.00		46,697.00
2、累计摊销合计		3,484.73		3,484.73
土地使用权				
办公软件		3,484.73		3,484.73
3、无形资产账面净值合计		43,212.27		43,212.27
土地使用权				
办公软件		43,212.27		43,212.27
4、减值准备合计				
土地使用权				
办公软件				
5、无形资产账面价值合计		43,212.27		43,212.27
土地使用权				
办公软件		43,212.27		43,212.27

(2) 本期无形资产摊销金额为 3,484.73 元。

(3) 期末无用于抵押的无形资产。

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		624,543.00	104,090.50		520,452.50
小 计		624,543.00	104,090.50		520,452.50

10、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	723,581.12	318,954.94
可用以后年度税前利润弥补的亏损		708,012.65
合 计	723,581.12	1,026,967.59

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	2,894,324.44	1,275,819.76
可用以后年度税前利润弥补的亏损		2,832,056.60
合 计	2,894,324.44	4,107,870.36

(3) 本公司不存在未确认递延所得税资产事项。

11、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	15,141,258.68	6,985,952.10
一至二年	2,437,840.00	
二至三年		
三年以上		
合 计	17,579,098.68	6,985,952.10

(2) 应付账款期末余额较期初余额增加151.63%，主要是由于应付媒体款的增加所引起。

(3) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(4) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无应付其他关联方的款项。

12、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一年以内	6,522,561.64	1,704,656.12
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合 计	6,522,561.64	1,704,656.12

(2) 预收款项期末余额较期初余额增加282.63%，主要是期末预收的广告款。

(3) 预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

(4) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无预收其他关联方的款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,218,286.94	10,817,595.27	11,562,129.22	1,473,752.99
辞退福利		5,000.00	5,000.00	
离职后福利-设定提存计划	61,369.64	904,424.98	888,126.29	77,668.33
合 计	2,279,656.58	11,727,020.25	12,455,255.51	1,551,421.32

(2) 短期薪酬列示:

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	2,182,446.97	9,449,140.30	10,207,334.93	1,424,252.34
2、职工福利费		356,273.38	356,273.38	
3、社会保险费	35,839.97	563,902.76	550,242.08	49,500.65
其中：（1）医疗保险费	32,842.02	516,789.82	504,266.68	45,365.16
（2）工伤保险费	817.51	12,841.86	12,531.36	1,128.01
（3）生育保险费	2,180.44	34,271.08	33,444.04	3,007.48
4、住房公积金		445,826.00	445,826.00	
5、工会、职工教育经费		2,452.83	2,452.83	
合 计	2,218,286.94	10,817,595.27	11,562,129.22	1,473,752.99

(3) 提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	58,847.60	871,814.52	855,660.71	75,001.41

失业保险	2,522.04	32,610.46	32,465.58	2,666.92
合 计	61,369.64	904,424.98	888,126.29	77,668.33

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,138,295.55	1,152,061.45
增值税	2,228,035.76	887,328.59
文化建设事业费	156,071.82	55,963.23
教育费附加	12,806.39	4,631.58
地方教育费附加	8,537.59	69,254.07
个人所得税	73,670.20	6,484.21
城建税	27,064.22	
印花税	433,128.60	
河道管理费	1,408.68	
合 计	5,079,018.81	2,175,723.13

15、其他应付款

(1) 其他应付款列示:

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	240,805.00	45,032,927.17
一至二年		300.00
二至三年		
三年以上		
合 计	240,805.00	45,033,227.17

(2) 其他应付款期末余额较期初余额减少 99.47%，主要是公司归还大股东王蕾个人欠款所致。

(3) 其他应付款期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

(4) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无应付其他关联方的款项。

16、股本

(1)、变动明细:

股本结构	期初余额	本次变动增减(+,-)						期末余额
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	

一、有限售条件的股份	80,000,000.00							80,000,000.00
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	80,000,000.00							80,000,000.00
其中：境内法人持股	7,400,000.00							7,400,000.00
境内自然人持股	72,600,000.00							72,600,000.00
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无有限售条件的股份								
1、人民币普通股								
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	80,000,000.00							80,000,000.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,000,000.00	1,140,575.37		3,140,575.37
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
其他资本公积				
合 计	2,000,000.00	1,140,575.37		3,140,575.37

2016年3月4日，中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中准验字【2016】

1013号)。该验资报告载明，验证截至2016年3月4日止，“公司已根据《公司法》有关规定及全体股东决定，将北京瑞诚广告有限公司截至2015年12月31日的净资产中的8,000万元折为公司股本8,000万股，每股面值人民币1元。净资产折股超过注册资本部分4,350,505.70元计入股份有限公司资本公积计入贵公司资本公积”。

2015年度，公司同一控制下合并上海凯伦、上海瑞诚，母公司报表产生资本公积1,209,930.33元，编制合并报表时进行了抵消。

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	203,113.42	352,808.86	203,113.42	352,808.86
合 计	203,113.42	352,808.86	203,113.42	352,808.86

变动情况详见附注五、17。

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	7,446,594.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,425,138.84	
减：提取法定盈余公积	352,808.86	母公司净利润的 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		
所有者权益内部结转	937,461.95	
期末未分配利润	19,581,462.21	

20、营业收入/营业成本

营业收入、营业成本明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	363,673,805.49	315,174,492.15
其中：主营业务收入	363,673,805.49	315,174,492.15
其他业务收入		
营业成本	315,106,575.40	262,081,885.14

其中：主营业务成本	315,106,575.40	262,081,885.14
其他业务支出		

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
文化建设事业费	899,241.15	1,665,624.66	3%
教育费附加	45,965.49	149,012.26	3%
城建税	97,822.41	168,495.56	7%、5%
河道管理费	4,715.19	18,932.11	1%
地方教育费附加	30,643.66		2%
印花税	433,128.60		
车船使用税	400.00		
合 计	1,511,916.50	2,002,064.59	

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,623,257.51	923,989.26
办公费	510,954.50	408,084.40
职工薪酬	5,678,301.12	4,194,750.00
业务招待费	754,075.48	397,163.50
其他	109,876.13	679,714.87
创意制作费	3,028,009.86	4,226,737.43
推广费	1,983,201.47	12,311,320.24
合 计	13,687,676.07	23,141,759.70

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,384,478.75	9,193,430.67
社会保险及公积金	285,951.88	938,601.98
办公费用	838,618.69	910,330.37
交通费	189,882.36	272,658.00
业务招待费	58,309.21	197,230.00
差旅费	707,120.63	640,872.65
房租	2,888,680.00	1,764,660.00
水电费	170,719.25	51,821.76
培训费	43,500.00	61,320.00
装修及维修费	183,619.65	153,565.00
服务费	790,737.49	983,876.83
税费	125,207.17	147,145.55
折旧费	1,088,349.01	1,271,143.88
其他	103,455.55	89,759.50
法律顾问及咨询服务费	391,309.23	390,566.04
合 计	13,249,938.87	17,066,982.23

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,317,716.66
减：利息收入	107,581.95	80,051.10
手续费	24,674.73	19,391.72
其他		
合 计	-82,907.22	2,257,057.28

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,618,504.68	-4,700,093.83
合 计	1,618,504.68	-4,700,093.83

26、营业外收入

(1) 营业外收入分类

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助	1,333,930.13	1,040,441.80	
其他		200.07	
合 计	1,333,930.13	1,040,641.87	

(2) 政府补助明细

项 目	形成	取得时间	本期发生额	上期发生额
财政奖励扶持政策补充协议	直接拨付	2015 年		1,040,441.80
财政奖励扶持政策补充协议	直接拨付	2016 年	1,333,930.13	
合 计			1,333,930.13	1,040,441.80

27、所得税费用

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	6,187,506.01	3,119,738.95
递延所得税调整	303,386.47	467,010.81
合 计	6,490,892.48	3,586,749.76

(1) 所得税费用与会计利润关系的说明：

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	19,916,031.32	14,365,478.91
按适用税率计算的所得税费用(利润总额*25%)	4,979,007.83	3,591,369.73
子公司适用不同税率的影响		
对以前期间所得税的调整影响	143,055.60	
不征税、减免税收入		
不得扣除的成本、费用和损失	1,065,442.58	-471,630.78
税率变动对期初递延所得税的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
递延所得税调整	303,386.47	467,010.81
所得税费用	6,490,892.48	3,586,749.76

28、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	13,425,138.84	10,778,729.15
期初股本总额	80,000,000.00	70,000,000.00
本期增加股本		10,000,000.00
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		10,000,000.00
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		12
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	80,000,000.00	70,000,000.00
基本每股收益	0.17	0.15

(2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益的计算过程

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

(4) 稀释每股收益的计算公式

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)/($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 +$ 认股权证、期权行权增加股份数)

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	金 额
利息收入	107,581.95
其他	28,000.00
合 计	135,581.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	金 额
其他各项费用	10,704,610.11
保证金	8,008,890.00
房屋租金	2,888,680.00
王蕾	45,032,927.17
合 计	66,635,107.28

30、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的现金流量		
净利润	13,425,138.84	10,778,729.15
加：资产减值准备	1,618,504.68	-4,700,093.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,084,864.28	1,271,143.88
无形资产摊销	3,484.73	
长期待摊费用的摊销	104,090.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）		2,317,716.66
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	303,386.47	467,010.81
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-64,619,612.69	147,442,178.91
经营性应付项目的增加（减：减少）	-26,498,297.00	-12,865,523.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,578,440.19	144,711,161.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	12,254,389.34	50,996,073.46
减：现金的期初余额	50,996,073.46	3,127,080.35
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	-38,741,684.12	47,868,993.11

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	12,254,389.34	50,996,073.46
其中：库存现金	2,646.77	120,240.42
可随时用于支付的银行存款	12,251,742.57	50,875,833.04
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
(2) 现金等价物		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海凯伦广告有限公司	上海	嘉定工业区汇源路55号H幢3层A区3022室	设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	100.00%		同一控制下企业合并
上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司	上海	上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢2110室	文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	100.00%		同一控制下企业合并
无锡瑞诚影视传媒有限公司	无锡	无锡市蠡湖大道2009号	电影的制作、发行和放映；利用自有资金对外投资；影视道具制作；电影剧本的创作；影视策划服务；知识产权服务；影视文化信息咨询；企业策划服务；会议及展览服务；为电影拍摄提供技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；市场营销策划服务；电影品牌和商标的管理；资产管理（不含国有资产）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立

北京瑞诚嘉业广告有限公司	北京	北京市朝阳区广渠路39号院2号楼二层(双井孵化器1385号)	设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；企业管理；公共关系服务；企业策划；技术推广服务；计算机系统服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	100.00%		设立
--------------	----	--------------------------------	--	---------	--	----

2、重要的非全资子公司

无

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人王蕾。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	备注
天津润升富科技中心(有限合伙)	持有公司超过5%股权	91120222MA0708566W	
北京瑞梵珠宝有限公司	大股东母亲及弟弟控制公司	58088135-X	
上海瑞梵珠宝有限公司	大股东母亲及弟弟控制公司	913101145680423932	
青岛瑞诚广告有限公司	大股东持股55%的企业	913702027403580918	
北京维诺视觉互动艺术设计有限公司	大股东弟弟持股公司	91110105661560574X	
北京瑞诚创投有限公司	大股东和其弟弟合计持有100%股权	91110105MA001NW68K	
上海馨泓企业营销策划事务所	大股东父亲担任法人企业	32077560-6	
李娜	持股比例超过5%		
达明慧	实际控制人王蕾之母亲		
王和祉	实际控制人王蕾之父亲		
王欣	实际控制人王蕾之妹妹		
王平频	实际控制人王蕾之弟弟		

4、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联购销、租赁情况

本公司本期无关联购销、租赁情况。

(3) 关联方担保情况

无

(4) 关联方资金拆借情况

无

(5) 关联方应收、应付款情况

无

(6) 关联方往来借款情况

项 目	科 目	期末余额	期初余额	备注
王蕾	其他应付款		45,032,927.17	
合 计			45,032,927.17	

(7) 除上述关联交易外，本公司本期不存在其他关联方交易。

十、股份支付

本公司本期不存在任何的股份支付情况。

十一、或有事项

截至本财务报表签发日(2017年4月21日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至本财务报表签发日(2017年4月21日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司于2017年3月20日招商银行股份有限公司北京万达广场支行签订了2017年万达授字第002号的《授信协议》，根据《授信协议》，招商银行股份有限公司北京万达广场支行同意在2017年3月20日至2020年3月15日的授信期内，向本公司提供人民币25,000,000.00元的授信额度。同时本公司与招商银行股份有限公司北京万达广场支行签订了2017年万达授字第002号-抵1的最高额抵押合同，作为《授信合同》的附属文件，抵押物为本公司名下房产。同时本公司股东王蕾及李娜作为连带责任保证人，向招商银行股份有限公司北京万达广场支行出具了编号为2017年万达授字第002号-保01、2017年万达授字第002号-保02《最高额不可撤销担保书》，对上述授信贷款提供担保。

截至本财务报表签发日(2017年4月21日)，本公司除上述所述情况外，无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十四、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2017年4月21日), 本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其
他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类分类:

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	14,641,608.00	100.00%	260,525.70	1.78%	22,868,884.20	100.00%	238,300.65	1.04%
其中: 无风险组合	9,431,094.00	64.41%			18,583,635.70	81.26%		
账龄组合	5,210,514.00	35.59%	260,525.70	5.00%	4,285,248.50	18.74%	238,300.65	5.56%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	14,641,608.00	100.00%	260,525.70	1.78%	22,868,884.20	100.00%	238,300.65	1.04%

(2) 组合中按照应收账款账龄分类计提坏账准备情况:

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,210,514.00	100.00%	260,525.70	5.00%	3,804,484.00	88.78%	190,224.20	5.00%
一至二年					480,764.50	11.22%	48,076.45	10.00%
二至三年								
三年以上								
合 计	5,210,514.00	100.00%	260,525.70	5.00%	4,285,248.50	100.00%	238,300.65	5.56%

(3) 本期计提坏账准备金额为22,225.05元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额14,571,608.00元，占应收账款期末余额合计数的比例99.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额257,025.70元。

(5) 应收账款本报告期期末余额中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的欠款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额	占应收账款总额的比例(%)
上海凯伦广告有限公司	子公司	9,431,094.00	18,583,635.70	64.41%

(6) 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 本公司本期不存在未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(8) 本公司本期不存在以应收款项为标的进行证券化的情况。

(9) 本公司本期不存在核销与终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	32,107,381.46	100.00%	665,460.23	2.07%	73,190,256.37	100.00%	235,336.92	0.32%
其中：无风险组合	21,801,221.38	67.90%			70,633,707.97	96.51%		
账龄组合	10,306,160.08	32.10%	665,460.23	2.07%	2,556,548.40	3.49%	235,336.92	9.19%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	32,107,381.46	100.00%	665,460.23	2.07%	73,190,256.37	100.00%	235,336.92	0.32%

(2) 组合中按照其他应收款按账龄分类：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,503,115.58	92.21%	475,155.78	5.00%	1,006,358.40	39.36%	50,317.92	5.00%
一至二年	3,044.50	0.03%	304.45	10.00%	1,250,190.00	48.90%	125,019.00	10.00%
二至三年	500,000.00	4.85%	100,000.00	20.00%	300,000.00	11.74%	60,000.00	20.00%
三至四年	300,000.00	2.91%	90,000.00	30.00%				
四至五年								
五年以上								
合计	10,306,160.08	100.00%	665,460.23	2.07%	2,556,548.40	100.00%	235,336.92	9.19%

(3) 本期计提坏账准备金额为 430,123.31 元。

(4) 按欠款方归集期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司	往来款	21,777,341.38	一年以内	67.83%
浙江广播电视传媒集团有限公司	保证金	8,160,000.00	一年以内	25.41%
北京天达华联服装服饰有限公司	保证金	809,080.00	一年以内	2.52%
广州市医药海马广告有限公司	保证金	500,000.00	二至三年	1.56%
中央电视台	保证金	300,000.00	三至四年	0.93%
合计		31,546,421.38		98.25%

(5) 其他应收款本报告期期末余额中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的欠款：

单位	期末余额	期初余额
上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司	21,777,341.38	47,904,545.02
上海凯伦广告有限公司		22,725,282.95
无锡瑞诚影视传媒有限公司	23,880.00	3,880.00
合计	21,801,221.38	70,633,707.97

(6) 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 本公司本期不存在未全部终止确认的被转移的应收款项情况。

(8) 本公司本期不存在核销与终止确认的应收款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,209,930.33		7,209,930.33	7,209,930.33		7,209,930.33
对联营、合营企业投资						
合 计	7,209,930.33		7,209,930.33	7,209,930.33		7,209,930.33

(2) 对子公司投资:

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海凯伦广告有限公司	5,873,002.73			5,873,002.73		
上海瑞诚嘉赫文化传媒有限公司	1,336,927.60			1,336,927.60		
合 计	7,209,930.33			7,209,930.33		

4、营业收入/营业成本

营业收入、营业成本明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	173,738,774.48	164,406,783.71
其中: 主营业务收入	173,738,774.48	164,406,783.71
其他业务收入		
营业成本	144,778,193.35	144,467,794.28
其中: 主营业务成本	144,778,193.35	144,467,794.28
其他业务支出		

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益计算表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,333,930.13	
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		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,333,930.13	
所得税影响额	333,482.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,000,447.60	

（二）净资产收益率及每股收益

1、指标情况汇总表

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		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		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	13.93	0.17	0.17	12.92	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.89	0.16	0.16	9.23	0.09	0.09

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	13,425,138.84	10,778,729.15
归属于本公司普通股股东的期初净资产	89,649,707.60	86,045,499.73
报告期新增的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：发行新股		12,000,000.00
债转股		
其他增加		
本期增加净资产月份		
其中：发行新股		12
债转股		
其他增加		
报告期减少的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：回购		
现金分红		13,174,521.28
其他减少		
本期较少净资产月份		
其中：回购		
现金分红		7
其他减少		
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		6,000,000.00
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月份		7
当期净资产加权平均数	96,362,277.02	83,445,480.44
加权平均净资产收益率	13.93%	12.92%

(以下无正文)

北京瑞城广告股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京瑞城广告股份有限公司

董事会

二〇一七年四月二十四日