

公告编号：2017-004

证券代码：834526

证券简称：新视文化

主办券商：光大证券



# 新视文化

NEEQ:834526

## 安徽新视野科教文化股份有限公司

Anhui New Horizon Science Education & Culture Co.,Ltd.



# 年度报告

# 2016

# 公司年度大事记



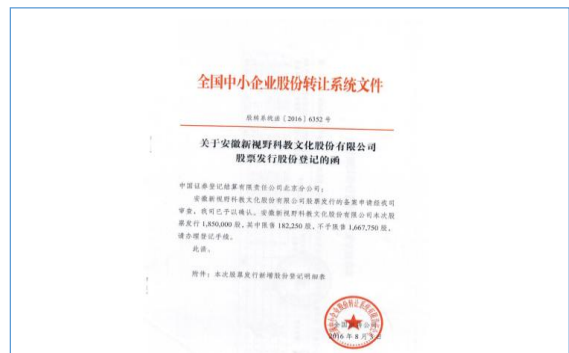
2016年10月公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局再次认定为高新技术企业。



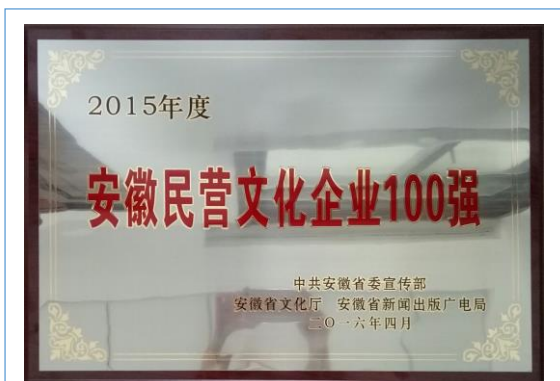
2016年9月13日全资子公司“北京新视京睿文化发展有限公司”完成工商登记注册。



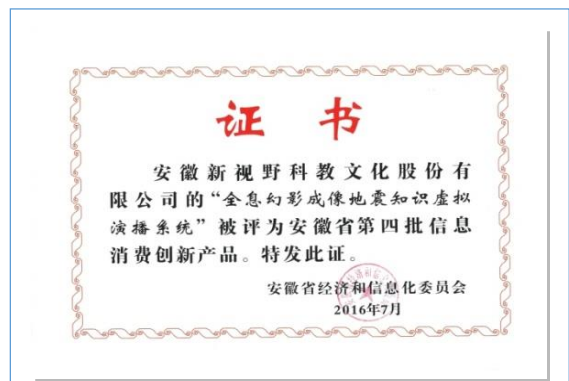
2016年1月公司又获得《地震横波模拟演示器》、《地震纵波模拟演示器》两项发明专利。至此，公司共获得发明专利9项。



2016年10月19日公司完成挂牌以来的第一次股票发行，发行股份185万股，募集资金980.5万元。



2016年4月，公司被中共安徽省委宣传部、安徽省文化厅、安徽省新闻出版广电局评为“安徽民营文化企业100强”企业。



2016年7月公司研发的“全息幻影成像地震知识虚拟演播系统”被安徽省经信委评为安徽省第四批信息消费创新产品。

## 目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	7
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节管理层讨论与分析 .....	12
第五节重要事项.....	25
第六节股本变动及股东情况 .....	28
第七节融资及分配情况 .....	30
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节公司治理及内部控制 .....	35
第十节财务报告.....	40

## 释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新视文化	指	安徽新视野科教文化股份有限公司
新视有限	指	安徽新视野科教文化传播有限责任公司
新视京睿	指	北京新视京睿文化发展有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	安徽新视野科教文化股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽新视野科教文化股份有限公司董事会
监事会	指	安徽新视野科教文化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《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	《安徽新视野科教文化股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
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。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了2016审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策风险	近年来，国家出台了一系列政策和措施，支持防震减灾科普事业发展，鼓励、扶持开展防震减灾科普示范活动。受相关政府部门持续加大对防灾减灾科普教育投入的影响，公司报告期内收入增长迅速。若国家对防灾减灾科普行业的投入缩紧，减少科普展览展馆建设方面的投资，将会对公司的生产经营产生一定的影响。
2、行业竞争风险	公司目前所处行业属于朝阳产业，市场集中度低，越来越多的企业进入业内。从事科普展陈系统的企业来源广泛，业务一般包括室内装饰业务、模型业务、传统的陈设型展馆业务和综合广告业务等，各类型企业均有

	<p>自身的竞争优势与劣势，在细分市场上具有一定实力。</p> <p>随着竞争的加剧，公司的细分行业领导地位将受到挑战。</p>
3、市场拓展风险	<p>公司目前处于防震减灾展览馆布展细分行业的领导者地位，主要向客户提供展览馆布展服务，展览馆在布展完成后可能存在部分展品更新或局部重新布展的需求，但通常大规模的重新布展需求会在一个较长的时间后发生。同一客户在较短年限内向公司持续重复的大额采购较少，因此报告期内主要客户变动较大。公司需要持续开发新客户和新项目，持续拓展新市场，保证公司的持续快速发展。为保持公司业务持续快速增长，公司正积极向民防、气象等防灾减灾科普领域拓展。市场新领域的拓展存在一定的风险和不确定性，如市场新领域拓展不顺利，将影响公司的经营业绩。</p>
4、经营规模较小的风险	<p>虽然公司近年来的营业收入增长迅速，但总体经营规模仍然较小，抵御市场风险的能力还比较弱。公司在紧抓防震减灾科普领域业务的同时，正积极向人防、气象等相关防灾减灾科普领域拓展，以尽快消除业务规模较小对公司的持续经营能力产生的不利影响。</p>
5、收入和利润受单一项目影响较大的风险	<p>由于公司整体经营规模尚小，因此单一项目对公司收入和利润的影响较大。大型项目的获得具有一定的不确定性，项目的实施和验收也受客户项目进度安排等各方面因素影响。若大型项目验收时间推迟，将影响公司收入确认的进度，进而降低公司的预期收益或导致盈利的波动。</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	安徽新视野科教文化股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui New Horizon Science Education & Culture Co., Ltd.
证券简称	新视文化
证券代码	834526
法定代表人	王圣熠
注册地址	安徽省铜陵市铜都大道中段 5069 号
办公地址	安徽省铜陵市铜都大道中段 5069 号
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王静 李生敏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 901-22 至 901-26

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李达文
电话	0562-2866800-818
传真	0562-2899886
电子邮箱	lidawen@xswb.top
公司网址	www.xswb.top
联系地址及邮政编码	安徽省铜陵市铜都大道中段 5069 号 邮政编码：244000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层

行业（证监会规定的行业大类）	M75 科技推广和应用服务业
主要产品与服务项目	为科普展览展馆提供包括展陈系统的策划、设计、展品制作、布展和运营维护等在内的一系列专业综合服务和整体解决方案，利用展陈系统帮助科普展览展馆实现防灾减灾等主题宣传、科普和教育的功能。主要服务具体包括：建设咨询服务、策划、设计、展品制作、布展、后期运营与维护等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,550,000.00
做市商数量	0
控股股东	杨屹、王圣熠
实际控制人	杨屹、王圣熠

#### 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	91340700756830813Y	是
税务登记证号码	-	-
组织机构代码	-	-

注：报告期内，公司对原营业执照、税务登记证、组织机构代码证办理了“三证合一”手续，并取得新的营业执照。合并后，公司统一社会信用代码为：91340700756830813Y。



## 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	44,965,507.24	29,453,137.25	52.67%
毛利率%	34.67	40.44	-5.77
归属于挂牌公司股东的净利润	1,756,084.43	5,074,718.72	-65.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,464,112.46	2,741,488.61	-46.59%
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）	9.95	53.95	-44.0
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）	8.30	29.15	-20.85
基本每股收益	0.14	0.51	-72.55%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,489,500.32	32,462,037.30	80.18%
负债总计	35,136,104.04	20,518,782.05	71.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,353,396.28	11,943,255.25	95.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.19	44.54%
资产负债率%（母公司）	58.57	63.21	-4.64
资产负债率%（合并）	60.07	63.21	-3.14
流动比率	1.24	0.79	0.45
利息保障倍数	3.18	6.02	-2.84

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	2,856,087.33	7,307,141.66	-60.91%
应收账款周转率	3.45	5.78	-2.33
存货周转率	4.06	2.41	1.65

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	80.18	-12.32	92.50
营业收入增长率%	52.67	81.48	-28.81
净利润增长率%	-65.40	48.65	-114.05

#### 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	13,550,000.00	10,000,000.00	35.50%
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
铜陵市郊区科技创新兑现奖	7,000.00
铜陵市财政局文化企业股份制改造奖励	50,000.00
安徽民营文化企业 100 强奖励	50,000.00
铜陵市科技局产学研合作补助	30,000.00
铜陵市知识产权局发明专利资助	17,000.00
铜陵市郊区科技局专利资助	4,000.00
铜陵市人力资源和社会保障局社保岗位补助	7,046.44
铜陵市郊区妇联妇女事业专项项目建设资金	50,000.00
铜陵市质量技术监督局 AA 级标准良好行为企业奖励	50,000.00
铜陵市知识产权局发明专利资助	5,000.00
铜陵市郊区区长质量奖	100,000.00

老旧汽车报废补贴	18,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-44,550.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>343,496.44</b>
所得税影响数	51,524.47
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>291,971.97</b>

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司主要从事为科普展览展馆提供包括展陈系统的策划、设计、展品制作、布展和运营维护等在内的一系列专业综合服务和整体解决方案服务型企业。是安徽民营文化企业 100 强，安徽省高新技术企业，拥有中国展览馆协会展览工程企业一级资质、展览陈列工程设计与施工一体化二级资质。

公司的客户主要是政府、社区、学校、企业等。对于政府部门、学校等客户，公司通常通过参与招标、竞争性谈判、单一来源采购等政府采购方式获取订单。对于企业类客户，针对获得的信息，公司售前人员去客户现场进行勘察和沟通，了解客户需求，后由公司专业人员通过策划创意、样馆展示、品牌推广等方式向客户展示企业实力，获得客户认可，中标与客户协商签订合同。获取项目成功后，公司策划人员根据客户需要，运用最新的设计理念和设计元素，为客户编制项目整体策划方案；方案获客户认可后，设计人员对策划方案中的空间设计、平面设计、动画设计进行细化，并加入声光电等多媒体元素，绘制等比例效果图；根据设计方案进行现场布展，制作展品并安装；涉及到装修的，公司视情况将装修外包或自行实施。全部布展完成后由客户验收合格。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，国家及政府有关部门持续出台了一系列促进文化产业发展的政策和措施，在国家产业政策

引导下，公司坚持以市场需求为导向，以自主创新提升产品技术水平，继续专注于主营业务的稳健发展。通过组织能力、个人能力、技术能力的积累，提高了公司的运营效率，为下一步营业利润水平的提高奠定了基础。

2016年公司主营业务继续保持高速发展，实现营业收入44,965,507.24元，比上年同期增长52.67%；营业利润1,765,031.93元，比上年同期下降-24.04%；利润总额2,108,528.37元，比上年同期下降-58.40%；归属于挂牌公司股东的净利润为1,756,084.43元，比上年同期下降-65.40%。

报告期内，公司共完成防震减灾科普展馆项目22个，项目建设面积约8,400 m<sup>2</sup>。在项目建设中，公司注重研发成果的转化，运用现代技术手段，更真实地展现地震灾害，更实用地传授地震逃生避险技能。

在研发方面，2016年公司继续保持较高的研发投入，研发支出350.75万元，同比增长66.35%。报告期内公司共申请3项专利，授权2项发明专利、6项计算机软件著作权；截至报告期末公司拥有有效专利18项（其中发明9项）、13项计算机软件著作权。

## 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	44,965,507.24	52.67%	100.00%	29,453,137.25	81.48%	100%
营业成本	29,375,682.44	67.45%	65.33%	17,542,748.54	112.54%	59.56%
毛利率	34.67%	-5.77%	-	40.44%	-8.70%	-
管理费用	9,935,845.96	29.12%	22.10%	7,694,838.38	128.44%	26.13%
销售费用	2,392,504.35	45.74%	5.32%	1,641,580.16	112.05%	5.57%
财务费用	1,096,061.85	-4.39%	2.44%	1,146,395.19	27.91%	3.89%
资产减值损失	201,112.17	121.52%	0.45%	-934,613.07	-223.18%	-3.17%
营业利润	1,765,031.93	-24.04%	3.93%	2,323,582.97	8.28%	7.89%
营业外收入	388,046.44	-86.10%	0.86%	2,790,984.00	119.57%	9.48%
营业外支出	44,550.00	-3.17%	0.10%	46,007.40	1,360.55%	0.16%
净利润	1,756,084.43	-65.40%	3.91%	5,074,718.72	48.65%	17.23%

**项目重大变动原因：**

1、报告期完成营业收入 44,965,507.24 元，同比增长 52.67%。主要是公司增加了市场部人员力量，并充分利用自身的竞争优势，大大增加了销售合同的签约数量和金额。

2、报告期营业成本 29,375,682.44 元，同比增长 65.33%。主要是受营业收入的增长的影响所致。但部分项目如青岛黄岛项目、尼勒克项目等毛利较低，也导致营业成本总额增加，使得营业成本增长幅度大于营业收入的增长幅度。

3、报告期管理费用 9,935,845.96 元，同比增长 29.12%。主要是：

(1) 研发费用的增长。报告期研发费用支出 3,507,502.81 元，同比增长 66.35%。

(2) 房屋租赁费增加。报告期公司的全资子公司支付了 6 个月的房租费共 1,225,000.00 元计入当期损益导致当期管理费用增加。

(3) 折旧费用的增加。报告期折旧及摊销费 853,132.33 元，同比增长 72.03%。主要是公司综合楼在 2015 年 6 月转固，2015 年只计提了 6 个月的折旧，而 2016 年计提全年折旧。另固定资产增加也导致折旧费增加。

4、报告期销售费用 2,392,504.35 元，同比增长 45.74%。主要是 2016 年增加市场部销售人员，职工薪酬增长了 100.92%；展馆项目增加导致展品维护费用增加，2016 年展品维护费支出 586,429.06 元，同比增长 82.94%。

5、报告期资产减值损失 201,112.17 元，上年同期为-934,613.07 元，增长 121.52%。主要是报告期内部分应收账款未能按期回笼，应收账款账龄延长，增提坏账准备 279,544.55 元。另上年度因加大对其他应收款的管理，减少了其他应收款资金占用，期末转回坏账准备金额 1,146,314.31 元。因此导致资产减值损失同比增长。

6、报告期营业外收入 388,046.44 元，同比减少 86.10%。营业外收入减少的主要原因是 2015 年公司在新三板挂牌，铜陵市政府和铜陵市郊区政府按照有关奖励办法给予公司合计 200 万元的奖励款，因此导致报告期较上年同期营业外收入大幅下降。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	44,965,507.24	29,375,682.44	29,453,137.25	17,542,748.54
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>44,965,507.24</b>	<b>29,375,682.44</b>	<b>29,453,137.25</b>	<b>17,542,748.54</b>

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%
华北	18,915,675.99	42.07%	2,028,997.17	6.89%
华东	17,134,337.85	38.11%	9,650,348.36	32.77%
华中	2,399,056.60	5.33%	2,771,501.85	9.41%
华南	130,943.40	0.29%	3,796,523.87	12.89%
东北	0	0%	134,811.32	0.46%
西南	1,909,811.32	4.25%	5,911,531.09	20.07%
西北	4,475,682.08	9.95%	5,159,423.59	17.52%
<b>合计</b>	<b>44,965,507.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,453,137.25</b>	<b>100.00%</b>

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，华北地区营业收入 18,915,675.99 元，占营业收入总额 42.07%，同比增长 832.27%。主要原因是报告期内完成了北京兴亚项目 9,433,962.26 元和天津地震局项目 6,873,584.91 元。而这两个项目占 2016 年营业收入总额的 36.27%。因此带动了华北地区营业收入大幅提高。

华东地区营业收入 17,134,337.85 元，占营业收入总额 38.11%，同比增长 77.55%。主要原因是华东地区的经济发展水平一直保持在我国经济发展的前列，也是我公司多年来业务来源的主要地区。2016 年公司完成了青岛市黄岛区地震局项目 3,646,471.70 元、盐城市科技局项目 3,496,355.64 元和济南市地震局项目 2,828,581.13 元等。

华南地区营业收入 130,943.40 元，占营业收入总额 0.29%，同比下降 96.55%。近年来公司在华南地区的业务主要来源于广州地区。报告期公司承建的广州市地震局 1400 余万元的展馆项目尚处于建设之中，未能确认收入，导致报告期华南地区营业收入占比下降。

东北地区的营业收入在公司营业收入总额中占比一直较小，该地区的防震减灾地震科普展馆建设总量在全国也相对较小。考虑成本因素，报告期公司没有参与东北地区的招投标活动。

西南地区营业收入 1,909,811.32 元，占营业收入总额 4.25%，同比下降 67.69%。主要原因是 2016 年该地区没有开展大型项目招投标活动。而 2015 年公司完成了成都市防震减灾局 531.8 万元的科普馆项目，由此导致了报告期西南地区营业收入同比下降幅度较大。

**(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	2,856,087.33	7,307,141.66

投资活动产生的现金流量净额	-4,099,427.64	-6,803,104.47
筹资活动产生的现金流量净额	10,945,201.55	-640,645.51

**现金流量分析：**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,856,087.33 元，同比下降 60.91%。主要是部分客户单位的货款未能及时承付，应收账款增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额为-4,099,427.64 元，上年同期为-6,803,104.47 元。变动的的原因主要是投资活动现金流出影响所致。报告期公司子公司对承租的房屋进行的装修支出及购置固定资产支出 4,109,814.41 元；上年度公司支付款项主要是购建办公综合楼等 6,804,733.05 元，投资活动现金流出同比减少 39.60%。

筹资活动产生的现金流量净额为 10,945,201.55 元，同比增长 1,808.45%。主要是报告期公司定向发行股票 1,850,000 股，募集资金 9,805,000.00 元、取得铜陵天源股权投资集团有限公司委托借款 2,600,000.00 元影响所致。剔除吸收投资取得的现金 9,805,000.00 元，同比增长 277.98%。

**(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	北京兴亚置业有限公司	9,433,962.26	20.98%	否
2	天津市地震局	6,873,584.91	15.29%	否
3	青岛市黄岛区地震局	3,646,471.70	8.11%	否
4	盐城市科技局	3,496,355.64	7.77%	否
5	济南市地震局	2,828,581.13	6.29%	否
合计		<b>26,278,955.64</b>	<b>58.44%</b>	-

**(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	增强现实科技（上海）有限公司	4,537,606.84	27.27%	否
2	深圳市拓升光电有限公司	979,658.12	5.89%	否
3	天津东方视聆科技有限公司	698,974.36	4.20%	否
4	铜陵市诺美装饰材料有限责任公司	557,521.37	3.35%	否
5	铜陵友盛计算机工程有限公司	491,228.21	2.95%	否



合计	7,264,988.90	43.66%	-
----	--------------	--------	---

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员与上述客户不存在关联关系。

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,507,502.81	2,108,536.60
研发投入占营业收入的比例	7.80%	7.16%

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	9

##### 研发情况：

报告期内，公司继续保持较高的研发投入，研发支出 350.75 万元，同比增长 66.35%。公司的研发实力不断增强，科技成果转化能力不断提高。2016 年公司共开展“基于工业以太网实时控制技术的六自由度振动台控制系统”、“单人地震台的研制”、“地震场馆自动讲解机器人”、“基于虚拟漫游的自动装置”、“基于虚拟技术耳朵互动专家对话系统”、“Kinect 体感地震场景自救逃生训练系统”、“六度空间地震灾害场景模拟系统”、“基础抗隔震模拟系统”等八个研发项目，其中 6 个研发任务已经完成。报告期公司共申请 3 项专利，授权 2 项发明专利、6 项计算机软件著作权；截止报告期末公司拥有有效专利 18 项（其中发明专利 9 项）、13 项计算机软件著作权。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	10,243,716.51	1,790.49%	17.51%	541,855.27	-20.13%	1.67%	15.84%
应收账款	18,124,319.52	127.17%	30.99%	7,978,250.13	260.41%	24.58%	6.41%
存货	8,643,289.80	48.24%	14.78%	5,830,446.89	-33.37%	17.96%	-3.18%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	14,427,325.95	2.61%	24.67%	14,060,126.18	1706.78%	43.31%	-18.64%

在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	14,000,000.00	-1.41%	23.94%	14,200,000.00	3.65%	43.74%	-19.80%
长期借款	2,600,000.00	100%	4.45%	-	-	-	4.45%
资产总计	58,489,500.32	80.18%	-	32,462,037.30	-12.32%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末货币资金余额较上年同期增长 1,790.49%，增长幅度较大。主要原因是政府财政资金年末支付较为集中，报告期末收到的完工项目项目款金额较大；同时，报告期内收到的项目预付款较上年同期增长较大，同比增长 933.93%。由于上述因素影响致货币资金期末余额同比大幅增长。

报告期末应收账款余额为18,124,319.52元，较上年同期增长127.17%。主要原因：一是本期营业收入增长导致未到收款期的项目款增加；二是部分地区财政资金支付流程影响，导致到期的项目款未能及时到账；三是个别企业客户资金紧张，不能及时承付项目款影响所致。

报告期末存货余额较上年同期增长 48.24%，主要是公司期末未完工的项目较多，特别是宁波雅戈尔项目、广州市地震局项目等合同金额较大，报告期投入较多，导致期末存货同比增加。

报告期末长期借款余额为 2,600,000.00 元，系取得铜陵天源股权投资集团有限公司委托上海浦东发展银行铜陵支行给我公司的借款。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

北京新视京睿文化发展有限公司，成立于 2016 年 9 月 13 日，注册资金为人民币 500 万元整，公司持有 100% 股权。经营范围为：组织文化艺术交流；承办展览展示；企业策划；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；设计、制作、代理、发布广告；维修计算机；电脑动画设计；产品设计；技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、工艺品、文化用品；建设工程项目管理；城市园林绿化等。因公司处在前期装修装饰阶段，尚未开展实际经营，无营业收入，净利润为 0。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、国家大力支持防灾减灾科普产业

为实施《中华人民共和国防震减灾法》、《中华人民共和国科学技术普及法》和《国家地震科学技术发展纲要（2007-2020 年）》，国家地震局、科技部制定了关于进一步加强防震减灾科普工作的意见。要求进一步加强防震减灾科普工作，实现对突发地震事件的主动防灾、科学避灾、有效减灾。向社会公众

普及防震减灾方针政策、法律法规、地震基本知识、监测预警知识、震灾预防知识、应急救援知识，提高全民防震减灾科学素养。

推进防震减灾科普基地建设，创建防震减灾科普基地，到 2020 年，建成 100 个国家防震减灾科普基地，建成 1,000 个省级防震减灾科普基地。加强防震减灾流动科普阵地建设，提高防震减灾科普的覆盖面，促进城乡防震减灾科普服务均等化。出台相关行业政策和激励制度，支持防震减灾科普事业发展，鼓励、扶持开展防震减灾科普示范活动。

2016 年 12 月 29 日，国务院办公厅《关于印发国家综合防灾减灾规划(2016—2020 年)的通知》，《规划》要求，要加快防灾减灾科普工程建设，开发针对不同社会群体的防灾减灾科普读物和学习教材，普及防灾减灾知识，提升社会公众防灾减灾意识和自救互救技能。制定防灾减灾科普宣传教育基地建设规范，推动地方结合实际新建或改扩建融宣传教育、展览体验、演练实训等功能于一体的防灾减灾科普宣传教育基地。建设防灾减灾数字图书馆，打造开放式网络共享交流平台，为公众提供知识查询、浏览及推送等服务。开发动漫、游戏、影视剧等防灾减灾文化产品，开展有特色的防灾减灾科普活动。

## 2、科普市场潜力巨大

我国防震减灾科普馆刚刚开始建设，防灾减灾科普馆处于起步阶段，在美国，学校社区地震科普馆多已普及，尤其在加利福尼亚州科普展馆布局更密。相关的科普、历史、工业、农业、旅游、动漫等产业空间巨大。

## 3、科普相关产业的市场规模庞大

随着现代科技和社会经济的发展，人防、民防馆、工业、农业产品馆、党史馆等，市场潜力巨大。科普馆将逐步替代静态、单调、呆板的传统科普方式，带动多行业的发展。

科技馆肩负着提高社会公众科学文化素质、面向公众特别是青少年开展科普展览和科技培训等多项重任，同时也是各地科技和科普事业的重要组成部分。我国科技馆建设起步于上个世纪 70 年代末。80 年代中期，国内掀起了建设科技馆的高潮，北京、天津、上海、广州、武汉等大城市，科学会堂、科技中心、科技馆、科学宫等标志着科技发展的现代化建筑拔地而起。目前我国的科技馆数量还相对不足，特别是与一些发达国家地区相比，更是显得严重的不足。

科技馆的内容建设正在逐步走向主题化和专题化，展教手段日趋丰富多彩，特别是电子信息技术给科技馆的内容和形式带来了深刻的变化。利用主流媒体强化防震减灾的政策法规宣传，利用新媒体、科普基地传播防震减灾知识，自救互救知识，通过“互联网+科技馆”的全新智能化展陈模式，将进一步提升展示效果，对从业公司的技术研发提出了更高的要求。

良好的市场前景，以及国家支持的朝阳产业，同时行业进入门槛较低，吸引了越来越多的企业进入

业内。但具有深厚的行业经验和具有整体解决方案能力的企业为数不多，在可预见的短期内竞争将不断加剧。然而，真正有实力的企业将从竞争中脱颖而出。

公司处于防震减灾展览展馆布展细分行业的领导者地位，在多年的项目建设中积累了丰富的项目实施经验。虽然目前进入防震减灾展览展馆行业的企业越来越多，竞争也越来越激烈，但公司凭借自身的竞争优势，仍保持着细分行业的领导者地位。并将通过加大研发投入，增大经营规模，不断地提高公司的综合能力，在激烈的市场竞争中始终处于有利地位。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、竞争优势

###### （1）品牌优势

2016年公司继续保持着防震减灾科普展览展馆布展细分市场的行业领导者地位，是中国地震局认定的全国唯一一家“国家防震减灾科普产品研发生产示范基地”，具有品牌优势。防震减灾科普行业尤其是防震减灾科普展览展馆布展细分市场属新兴领域，公司进入该领域较早，是国内最早推出模拟体验式地震科普展览的企业之一。公司持续向客户提供优质的服务，在长期的市场竞争中不断赢得了国家及省地市县各级地震局、科技局、民防局等政府部门的认同，积累了较高的客户美誉度，形成了良好的品牌效应。

###### （2）项目经验优势

截至2016年末公司已完成并投入使用的省市级以上的防震减灾科普展馆布展项目160多个，其中被中国地震局认定为国家级防震减灾科普教育基地的项目12个。公司的主要客户为政府相关部门、学校等，该类客户在项目招标时通常要求投标方有成功的过往项目案例，公司丰富的项目经验使公司在项目承揽和市场开拓方面建立了较强的竞争优势。

###### （3）产品和技术优势

公司具有较强的自主创新能力，具有产品和技术优势。目前公司拥有15大主题共计80余种防震减灾科普展品，拥有18项专利（其中发明专利9项）、13项软件著作权和35项登记作品，系列产品中伺服电动缸式防震演习模拟器、多自由度地震模拟系统、直下型地震模拟演示器等，均为国内首创用于防震减灾科普行业的地震模拟系统，填补了国内防震减灾科普行业相关领域的空白。其中：“可防震演习的地震模拟器”、“伺服驱动式防震演习地震模拟器”被评为2014年度安徽省高新技术产品，后者被认证为2014年度安徽重点新产品；“可防震演习的地震模拟器”项目荣获安徽省科学技术进步奖三等奖；“多通道伺

服联动控制地震台”在2016年6月安徽省信息化十件大事评选中被评为安徽省十大信息化创新产品；“全息幻影成像地震知识虚拟演播系统”2016年7月被省经信委评为安徽省第四批信息消费长信产品。

#### (4) 高科技人才优势

公司通过多年的实践，培养了一大批策划创意、空间设计、多媒体研发、工程项目管理等各类人才。公司的核心技术人员均为知名设计师和具有丰富经验的研发人员，在公司业务领域均具有深厚的造诣和独树一帜的见解，帮助公司在科普展览领域取得了显著成绩。公司的创意设计、劳动成果均是公司核心技术人员劳动创造的结晶，创意设计和劳动成果均具有特殊性，现有项目的创意设计和劳动成果均不具有可替代性。

#### (5) 提供整体解决方案的优势

公司2008年开始从事防震减灾科普展览展馆项目的设计、施工等一体化实施工作，积累了大量的项目实施经验。公司的策划、设计、多媒体、机械、项目管理等专业人才，具备较强的资源整合能力，可以为科普展览馆提供展陈系统的策划、设计、展品制作、布展和运营维护等一系列专业综合服务，利用展陈系统帮助科普展览馆实现防震减灾等主题宣传、科普和教育的功能，全方位地满足客户的一揽子布展需求。

## 2、竞争劣势

随着互联网的发展和社会需求的变化，目前我国的科普事业正处于转型期，其表现之一即是科普的信息化、网络化。在我国目前的科普产业中，尤其是科普传媒、科普产业经营、科普活动策划与组织、科普创作与设计、科普产品研究与开发等方面的高端科普人才严重匮乏。随着公司科普服务用户范围的扩大和公司业务的快速发展，公司对技术及管理人才的需求越来越旺盛，导致公司在一些重要的管理和技术岗位上所需的高级专业人才稍显不足。公司所处的防灾减灾科普行业对研发实力和技术水平要求较高，高端人才相对稀缺，技术培育及经验积累需要较长的时间。为此，公司十分重视技术型人才系统性培训和能力培养、人才引进的机制建立，建立人才队伍梯队，促进公司的快速健康发展。

### (五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好。主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍基本稳定；没有影响公司持续经营能力的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

2016年6月，安徽铜陵遭受持续强降雨天气，部分地区受灾严重，给市民的生产生活带来很大的影响。公司积极履行企业的社会责任，向灾情严重的铜陵市郊区灰河乡捐款2万元。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

在本报告期间，公司仍然存在的风险因素如下：

#### 1、国家政策调整的风险

近年来，国家对防灾减灾科普行业的支持力度不减，受相关政府部门持续加大对防灾减灾科普教育投入的影响，公司报告期内收入增长迅速。公司的客户仍然为政府部门、学校和企业等，其中，政府部门占主要部分。政府采购绝大部分来源于财政资金投入，若国家对防灾减灾科普行业的投入缩紧，减少科普展览展馆建设方面的投资，将会对公司的生产经营产生一定的影响。

报告期内，国家继续出台了一系列支持防震减灾科普行业的政策措施，国家发改委、中国地震局联合印发的《防震减灾规划（2016-2020年）》，进一步明确了“十三五”期间我国防震减灾的主要工作。也对公司业务发展带来有益的影响。

应对措施：公司主动适应，积极寻求新的发展空间，逐步开拓人民防空、气象灾害、安全教育、应急教育、室内防灾主题乐园等相关领域市场。特别是在抓住政府项目的同时，开始注重大型企业对展览展示场馆建设的需求。报告期公司营业收入总额中来自企业客户的比重已达26.24%，比上年增长20.83个百分点。公司在深入了解国家政策、紧抓政府客户的同时，已开始重视开发企业客户，并取得较好的效果。

#### 2、行业竞争的风险

良好的市场前景，以及国家支持的朝阳产业，而且行业进入门槛较低，吸引了越来越多的企业进入业内。在可预见的未来，展览展示科技馆行业的竞争将不断加剧，公司在国内防震减灾展览展馆细分市场的行业领导者地位将受到挑战。

报告期，受政策利好的影响，参与政府防震减灾科普展馆项目招投标的企业逐渐增多，加剧了行业的竞争，也使得行业整体毛利有所下降。

应对措施：公司将利用已经具有的、深厚的行业经验和整体解决方案的能力，扩大自己的竞争优势，加大新产品、新技术的研发力度，提升现有产品的性能和品质，积极申报专利和软件著作权，让企业在激烈的市场竞争中始终处于有利位置。报告期公司又申请3项专利，授权2项发明专利、6项计算机软件著作权，对公司核心技术形成有效的知识产权保护。同时，公司继续扩大经营规模，以获取更多的业务减少毛利率下降对公司效益的影响。

### 3、市场拓展的风险

目前公司虽然处于防震减灾展览馆布展细分行业的领导者地位，但是整个防震减灾科普市场的份额相对较小。公司正积极向民防、气象等防震减灾科普领域拓展。市场新领域的拓展存在一定的风险和不确定性，如市场新领域拓展不顺利，将影响公司的经营业绩。

应对措施：公司充分意识到防震减灾展览馆细分市场的状况，虽然目前能够满足公司业务发展需求，但终将束缚公司未来的快速发展。因此，公司已对民防、气象等相关领域市场进行了深入的调研，并初步掌握了相应的展馆建设、展品展项等相关要求。同时，公司在制度上着手建立市场拓展风险管理制度，对市场拓展风险做出预警和控制；并积极了解相关领域竞争企业的信息，进行认真地研究评价。

### 4、经营规模较小的风险

报告期内，公司的营业收入为 4,496.55 万元，净利润为 175.61 万元，经营活动产生的现金流量净额为 285.61 万元。受经营规模和资金的限制，报告期公司虽然签订的合同总额超过 6,000 万元，但在约定完工期限上公司根据生产能力进行了推迟，影响了报告期公司效益的实现。公司经营规模较小，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模不能保持快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司将继续专注于主营业务的稳健发展，提升自主研发实力，延长产业价值链。充分利用资本市场，拓宽融资渠道，扩大企业规模，提升公司整体运营能力。报告期公司定向发行股份 185 万股，募集资金 980.5 万元，有效地提高了公司的经营规模。

### 5、收入和利润受单一项目影响较大的风险

目前公司整体经营规模较小，大型项目的获得具有一定的不确定性。项目的实施和验收也受客户项目进度安排等各方面因素影响。公司目前采取取得客户的项目验收报告确认收入实现，若大型项目验收时间推迟，将影响公司收入确认的进度，进而降低公司的预期收益或导致盈利的波动。

应对措施：公司紧紧抓住国家对防震减灾科普投入持续加大的契机，快速扩大企业的经营规模，提升企业的综合实力，逐步减小单一项目对公司收入和利润的影响程度。目前，公司正实施两个千万元以上的项目，通过经营规模和管理不断地提升，将有效地减小乃至消除该项风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

无。

## 三、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： -



## 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	五（五）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（八）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五（九）
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）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

#### （二）公司发生的对外担保事项：

报告期内，公司未发生对外担保事项。

#### （三）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用公司资金、资产及其他资源的情况。

#### （四）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

报告期内公司未发生日常性关联交易。

#### （五）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
杨屹、王圣熠	接受关联方担保	6,500,000.00	是
杨屹、王圣熠、陈锋、江红霞、 高建琴、李超	接受关联方担保	5,000,000.00	是
杨屹、王圣熠、陈锋、江红霞、 高建琴、李超	接受关联方担保	2,500,000.00	是
<b>总计</b>	-	14,000,000.00	是

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

报告期内，公司偶发性关联交易均系关联人为公司的短期银行借款提供连带责任担保。公司短期银行借款主要用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营的资金需求，有助于公司的发展。关联人不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**（六）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**

无

**（七）股权激励计划在本年度的具体实施情况**

无

**（八）承诺事项的履行情况**

1、为避免未来与公司之间发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人杨屹、王圣熠已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。公司控股股东、实际控制人杨屹、王圣熠在报告期内履行了该承诺，未违背该承诺事项。

2、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司股东已出具《关于资金占用等事项的承诺函》。公司股东在报告期内履行了该承诺，未违背该承诺事项。

**（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	12,514,254.20	21.40%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	2,059,915.08	3.52%	银行借款抵押

总计		14,574,169.28	24.92%	-
----	--	---------------	--------	---

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(十) 调查处罚事项

无
---

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	1,667,750	1,667,750	12.31%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	60,750	60,750	0.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	-	-	1,607,000	1,607,000	11.86%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00	1,882,250	11,882,250	87.69%
	其中：控股股东、实际控制人	8,010,000	80.10	1,361,700	9,371,700	69.16%
	董事、监事、高管	1,620,000	16.20	457,650	2,077,650	15.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	370,000	3.70	62,900	432,900	3.19%
总股本		10,000,000	-	3,550,000	13,550,000	-
普通股股东人数		9				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨屹	4,010,000	681,700	4,691,700	34.62	4,691,700	-
2	王圣熠	4,000,000	680,000	4,680,000	34.54	4,680,000	-
3	陈锋	900,000	226,000	1,126,000	8.31	1,107,750	18,250
4	高建琴	520,000	208,400	728,400	5.38	698,400	30,000
5	汪涛	200,000	84,000	284,000	2.10	271,500	12,500
6	吴华伟	100,000	17,000	117,000	0.86	117,000	-
7	王坤	100,000	1,594,000	1,694,000	12.50	117,000	1,577,000

8	刘微	100,000	17,000	117,000	0.86	117,000	-
9	贾胜琴	70,000	41,900	111,900	0.83	81,900	30,000
合计		<b>10,000,000</b>	<b>3,550,000</b>	<b>13,550,000</b>	<b>100.00</b>	<b>11,882,250</b>	<b>1,667,750</b>

前十名股东间相互关系说明：除杨屹与王圣熠为一致行动人外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人为杨屹、王圣熠，二者为一致行动人，合计持有公司 69.16% 的股权。

1、杨屹，男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA），工程师。1992 年毕业于安徽大学，曾任铜陵长江大桥局监理、上海卫康光学有限公司技术总监、武汉伟博科技有限公司大区经理，2003 年与王圣熠共同创立新视有限，任执行董事兼总经理。2015 年 8 月起任公司董事、总经理，任期三年。

2、王圣熠，曾用名王红卫，女，1970 年生，中国国籍，有新加坡永久居留权。1992 年毕业于浙江台州医学院，曾在浙江仙居第二人民医院工作，2003 年与杨屹共同创立新视有限，任监事。2015 年 8 月起任公司董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为杨屹和王圣熠。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-5-16	2016-10-20	5.30	1,850,000	9,805,000	3	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016 年公司实施挂牌后的第一次股票发行，向现有股东定向发行人民币普通股股票 185 万股，共募集资金 980.5 万元，主要用于补充公司流动资金，募集资金用途没有发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截至本报告期末，该募集资金余额为 298.82 元，系募集资金存款利息。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

公司无优先股股票。

### 三、债券融资情况

公司无债券融资情况。

### 四、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
抵押贷款	安徽新视野科教文化股份有限公司	6,500,000	5.8725	2016.7.22-2017.7.21	否
保证贷款	安徽新视野科教文化股份有限公司	5,000,000	5.655	2016.8.26-2017.8.25	否
保证贷款	安徽新视野科教文化股份有限公司	2,500,000	5.80	2016.11.17-2017.11.17	否
信用贷款	安徽新视野科教文化股份有限公司	2,600,000	4.75	2016.8.25-2019.8.24	否
合计		<b>16,600,000</b>			

**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
2016 年 5 月 13 日	0.00	0.8	0.9
合计	0.00	0.8	0.9

**（二）利润分配预案**

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	5.80

## 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
王圣熠	董事长	女	46	本科	三年	是
杨屹	董事、总经理	男	44	硕士	三年	是
陈锋	董事、副总经理	男	40	大专	三年	是
高建琴	董事	女	45	本科	三年	否
王励	董事	男	66	本科	三年	否
江庭发	监事会主席	男	61	大专	三年	是
汪涛	监事	男	47	本科	三年	否
朱陵陵	职工监事	女	46	大专	三年	是
郭春发	副总经理	男	59	本科	三年	是
李达文	财务总监	男	54	本科	三年	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、高级管理人员中，除控股股东、实际控制人杨屹、王圣熠为一致行动人外，其他人员之间不存在关联关系，其他人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (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
杨屹	董事、总经理	4,010,000	681,700	4,691,700	34.62	0
王圣熠	董事长	4,000,000	680,000	4,680,000	34.54	0
陈锋	董事、副总经理	900,000	226,000	1,126,000	8.31	0
高建琴	董事	520,000	208,400	728,400	5.38	0



汪涛	监事	200,000	84,000	284,000	2.10	0
合计		<b>9,630,000</b>	<b>1,880,100</b>	<b>11,510,100</b>	<b>84.95</b>	<b>0</b>

## (三) 变动情况

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

## 二、员工情况

## (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	22
生产人员	48	72
销售人员	7	20
研发人员	28	25
其他人员	14	13
员工总计	<b>116</b>	<b>152</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	31	42
专科	37	46
专科以下	46	61
员工总计	<b>116</b>	<b>152</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、人员变动情况：报告期末，公司人员较年初增加了 36 人，主要增加的是生产人员和销售人员。分别比年初增长 50% 和 185.71%。补充了一线生产人员，增加了设计和工程现场管理人才，加强了市场营销队伍。

2、人才引进、招聘情况：随着公司业务快速发展，对人才的需求愈发强烈。公司不仅在专业网站上公开发布招聘信息，在本地人才市场进行招聘，还进入高校参加应届毕业生招聘会。报告期内，公司共参加各类招聘会 19 次，引进了具有硕士学位的人才 1 名，其他各类专业技术人员 15 名。

3、人员培训情况：公司十分重视对员工的培训工作，以外部培训和内部培训相结合的方式，对员工进行了分类别、分层次的培训。包括新员工入职培训、管理者提升培训、相关部门业务交叉培训等。

4、薪酬政策情况：公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与所有员工签订了《劳动合同书》。员工报酬依据公司制定的《薪酬制度》按月发放，年末根据公司效益及考核结果发放绩效工资，同时为员工办理了各项社会保险和住房公积金。公司给每个员工提供了与其自身价值相适应的待遇和职位。

5、公司无需要承担费用的离退休职工。

## （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	6	6	5,817,700
核心技术人员	6	6	5,817,700

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

本报告期内，公司核心员工及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	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关法律法规的要求，结合经营特点和实际情况，建立了行之有效的“三会”运作体系，公司股东大会、董事会、监事会和经理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，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，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，嫩过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《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定行使权利并履行相应义务，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的经营、投资等重大决策事项，均严格按照相关的法律法规及《公司章程》、《公

司对外投资管理制度》等制度履行规定的程序，并在全中国中小企业股份转让系统信息发布平台及时披露公告。

截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、公司章程的修改情况

1、2016年4月20日，公司2015年年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配及资本公积转增股本的议案》。权益分派实施完成后，公司股份总数由1,000万股，变更为1,170万股。对公司章程做出如下修改：

原章程第六条内容：公司注册资本为人民币1,000万元。

现修改为：公司注册资本为人民币1,170万元。

原章程第十八条内容：公司股份为1,000万股，每股面值为1元。

现修改为：公司股份为1,170万股，每股面值为1元。

原章程第十九条内容：公司股份总数为1,000万股，公司的股本结构为：普通股1,000万股，其他种类股0股。

现修改为：公司股份总数为1,170万股，公司的股本结构为：普通股1,170万股，其他种类股0股。

2、2016年5月31日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》和《修改公司章程的议案》。公司股份总数由1,170万股，变更为1,355万股。对公司章程做出如下修改：

原章程第六条内容为：公司注册资本为人民币1,170万元。

现修改为：公司注册资本为人民币1,355万元。

原章程第十八条内容为：公司股份为1,170万股，每股面值为1元。

现修改为：公司股份为1,355万股，每股面值为1元。

原章程第十九条内容：公司股份总数为1,170万股，公司的股本结构为：普通股1,170万股，其他种类股0股。

现修改为：公司股份总数为1,355万股，公司的股本结构为：普通股1,355万股，其他种类股0股。

### （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	9	2015年年度报告及摘要、2015年董事会工作报告、2015年度总经理工作报告、2015年度财务决算报告、2016年度财务预算报告、2015年度权益分派方案、续聘华普天健会计

		师事务所（特殊普通合伙）、修改公司章程、2016年股票定向发行、2016年半年度报告、对外投资（设立全资子公司）、建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》、建立《募集资金管理制度》、向邮储银行、建设银行、中国银行借款及部分股东提供连带责任担保。
监事会	3	2015年年度报告及摘要、2015年监事会工作报告、2015年度财务决算报告、2016年度财务预算报告、2015年度权益分派方案、审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》、2016年半年度报告。
股东大会	5	2015年年度报告及摘要、2015年董事会工作报告、2015年监事会工作报告、2015年度财务决算报告、2016年度财务预算报告、2015年度权益分派方案、续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）、修改公司章程、2016年股票定向发行、2016年半年度报告、对外投资（设立全资子公司）、建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》、建立《募集资金管理制度》、向邮储银行、建设银行、中国银行借款及部分股东提供连带责任担保。

## 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，公司三会的召集、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相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。公司结合自身实际情况，逐步建立了规范的公司治理机制，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》及内控制度规定的程序和规则进行。相关机构和人员依法运行，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司暂未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过信息披露平台，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露。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，实现公司整体利益最大化和保护投

投资者合法权益。同时，公司还通过网站、邮箱、电话等多有效途径，确保公司的投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

**（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**

无。

**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**

**（一）业务独立性**

公司的业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

**（二）资产独立性**

公司的资产独立。公司合法拥有与经营有关的固定资产、土地使用权、专利与非专利技术及其他无形资产的所有权或者使用权，不存在法律纠纷或潜在纠纷。公司对所有资产拥有控制和支配权。公司最近两年不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业非经营性占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

**（三）人员独立性**

公司的人员独立。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定程序产生。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。

**（四）财务独立性**

公司的财务独立。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和风险控制等内部管理制度及各项内部控制制度，独立进行财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务人员未在股东单位及股东单位控制的其他企业中兼职。

**（五）机构独立性**

公司的机构独立。公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司的机构与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情况。公司拥有独立完全的机构设置

自主权，机构设置和经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业是分开的。公司不存在对关联方的依赖及影响公司持续经营能力的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

公司依照《公司法》、《公司章程》等有关监管要求，设立了股东大会、董事会、监事会，并建立了三会议事规则等内部控制制度。报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《财务内部控制管理手册》等制度。公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行每部管理及运行。

#### 2、公司董事会关于内部控制的说明

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，涵盖了财务、研发、采购、生产、销售、人力资源和行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《安徽新视野科教文化股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，经2016年3月31日公司第一届董事会第三次会议审议通过。

报告期内，公司未发生重大会计差错、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人和公司管理层严格执行了上述制度的规定。

## 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	会审字[2017]3208号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2017年4月24日
注册会计师姓名	王静 李生敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2年

审计报告正文：

安徽新视野科教文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽新视野科教文化股份有限公司（以下简称“新视文化”）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、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新视文化管理层的责任，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，新视文化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新视文化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现金流量。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王静

中国注册会计师：李生敏

中国·北京

二〇一七年四月二十四日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,243,716.51	541,855.27
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、2	18,124,319.52	7,978,250.13
预付款项	五、3	1,689,562.36	646,133.00
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、4	1,801,441.47	1,092,821.80
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,643,289.80	5,830,446.89
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	-	93,553.30
<b>流动资产合计</b>		<b>40,502,329.66</b>	<b>16,183,060.39</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、7	14,427,325.95	14,060,126.18
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	2,176,707.28	2,137,731.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,266,843.15	
递延所得税资产	五、10	116,294.28	81,118.81
其他非流动资产			

非流动资产合计		17,987,170.66	16,278,976.91
资产总计		58,489,500.32	32,462,037.30
流动负债：			
短期借款	五、11	14,000,000.00	14,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	5,515,956.89	578,213.95
预收款项	五、13	10,633,881.11	1,028,490.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	999,746.10	1,439,793.18
应交税费	五、15	712,653.03	88,625.97
应付利息	五、16	25,915.64	
应付股利			
其他应付款	五、17	647,951.27	3,183,658.38
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		32,536,104.04	20,518,782.05
非流动负债：			

长期借款	五、18	2,600,000.00	
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>2,600,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>35,136,104.04</b>	<b>20,518,782.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	13,550,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	7,893,509.34	989,452.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	405,928.88	95,380.25
一般风险准备			
未分配利润	五、22	1,503,958.06	858,422.26
归属于母公司所有者权益合计		23,353,396.28	11,943,255.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,353,396.28</b>	<b>11,943,255.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,489,500.32</b>	<b>32,462,037.30</b>

法定代表人：王圣熠 主管会计工作负责人：李达文 会计机构负责人：李达文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,195,190.24	541,855.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	18,124,319.52	7,978,250.13
预付款项		1,289,562.36	646,133.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,812,721.99	1,092,821.80
存货		8,643,289.80	5,830,446.89
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		-	93,553.30
<b>流动资产合计</b>		<b>39,065,083.91</b>	<b>16,183,060.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,300,000.00	
投资性房地产			
固定资产		13,972,947.78	14,060,126.18
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		2,176,707.28	2,137,731.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		116,294.28	81,118.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,565,949.34</b>	<b>16,278,976.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,631,033.25</b>	<b>32,462,037.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,000,000.00	14,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,515,956.89	578,213.95
预收款项		10,633,881.11	1,028,490.57
应付职工薪酬		997,740.60	1,439,793.18
应交税费		712,653.03	88,625.97
应付利息		25,915.64	
应付股利			
其他应付款		442,087.81	3,183,658.38
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>32,328,235.08</b>	<b>20,518,782.05</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		2,600,000.00	
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>2,600,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,928,235.08</b>	<b>20,518,782.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,550,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,893,509.34	989,452.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		405,928.88	95,380.25
未分配利润		2,853,359.95	858,422.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,702,798.17</b>	<b>11,943,255.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>59,631,033.25</b>	<b>32,462,037.30</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>44,965,507.24</b>	<b>29,453,137.25</b>
其中：营业收入	五、23	44,965,507.24	29,453,137.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>43,200,475.31</b>	<b>27,129,554.28</b>
其中：营业成本	五、23	29,375,682.44	17,542,748.54
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、24	199,268.54	38,605.08
销售费用	五、25	2,392,504.35	1,641,580.16
管理费用	五、26	9,935,845.96	7,694,838.38
财务费用	五、27	1,096,061.85	1,146,395.19
资产减值损失	五、28	201,112.17	-934,613.07
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>1,765,031.93</b>	<b>2,323,582.97</b>
加：营业外收入	五、29	388,046.44	2,790,984.00
其中：非流动资产处置利得			



减：营业外支出	五、30	44,550.00	46,007.40
其中：非流动资产处置损失		-	15,954.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,108,528.37</b>	<b>5,068,559.57</b>
减：所得税费用	五、31	352,443.94	-6,159.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,756,084.43</b>	<b>5,074,718.72</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			
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>1,756,084.43</b>	<b>5,074,718.72</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,756,084.43	5,074,718.72
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		0.14	0.51
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 王圣熠 主管会计工作负责人： 李达文 会计机构负责人： 李达文

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>44,965,507.24</b>	<b>29,453,137.25</b>
减：营业成本	十三、4	29,375,682.44	17,542,748.54
营业税金及附加		199,268.54	38,605.08
销售费用		2,392,504.35	1,641,580.16
管理费用		8,588,559.30	7,694,838.38
财务费用		1,093,946.62	1,146,395.19
资产减值损失		201,112.17	-934,613.07
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			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>3,114,433.82</b>	<b>2,323,582.97</b>
加：营业外收入		388,046.44	2,790,984.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		44,550.00	46,007.40
其中：非流动资产处置损失		-	15,954.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>3,457,930.26</b>	<b>5,068,559.57</b>
减：所得税费用		352,443.94	-6,159.15
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>3,105,486.32</b>	<b>5,074,718.72</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的			

其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,105,486.32</b>	<b>5,074,718.72</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,388,912.44	20,910,120.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	593,909.90	14,914,540.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,982,822.34</b>	<b>35,824,660.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,026,356.00	16,858,813.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,934,881.22	5,251,872.39
支付的各项税费		704,046.30	665,738.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	7,461,451.49	5,741,095.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,126,735.01</b>	<b>28,517,519.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,856,087.33</b>	<b>7,307,141.66</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	五、32（3）	10,386.77	1,628.58
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,386.77</b>	<b>1,628.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,109,814.41	6,804,733.05
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>		<b>4,109,814.41</b>	<b>6,804,733.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,099,427.64</b>	<b>-6,803,104.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,805,000.00	

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		23,100,000.00	17,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,905,000.00</b>	<b>17,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,700,000.00	16,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,543.73	1,010,145.51
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	五、32（4）	268,254.72	130,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,959,798.45</b>	<b>17,840,645.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,945,201.55</b>	<b>-640,645.51</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,701,861.24</b>	<b>-136,608.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		541,855.27	678,463.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,243,716.51</b>	<b>541,855.27</b>

法定代表人：王圣熠 主管会计工作负责人：李达文 会计机构负责人：李达文

#### （六）母公司现金流量表

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		47,388,912.44	20,910,120.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		388,046.44	14,914,540.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,776,958.88</b>	<b>35,824,660.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,626,356.00	16,858,813.04
支付给职工以及为职工支付的现金		9,874,053.43	5,251,872.39
支付的各项税费		704,046.30	665,738.23
支付其他与经营活动有关的现金		7,186,271.90	5,741,095.61

经营活动现金流出小计		<b>44,390,727.63</b>	<b>28,517,519.27</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>3,386,231.25</b>	<b>7,307,141.66</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		10,358.06	1,628.58
投资活动现金流入小计		<b>10,358.06</b>	<b>1,628.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,388,455.89	6,804,733.05
投资支付的现金		4,300,000.00	
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		<b>6,688,455.89</b>	<b>6,804,733.05</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-6,678,097.83</b>	<b>-6,803,104.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,805,000.00	
取得借款收到的现金		23,100,000.00	17,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>32,905,000.00</b>	<b>17,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,700,000.00	16,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,543.73	1,010,145.51
支付其他与筹资活动有关的现金		268,254.72	130,500.00
筹资活动现金流出小计		<b>21,959,798.45</b>	<b>17,840,645.51</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>10,945,201.55</b>	<b>-640,645.51</b>
<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>		<b>7,653,334.97</b>	<b>-136,608.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		541,855.27	678,463.59

六、期末现金及现金等价物余额		8,195,190.24	541,855.27
----------------	--	--------------	------------

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				989,452.74				95,380.25		858,422.26		11,943,255.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				989,452.74				95,380.25		858,422.26		11,943,255.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,550,000.00				6,904,056.60				310,548.63		645,535.80		11,410,141.03
（一）综合收益总额											1,756,084.43		1,756,084.43
（二）所有者投入和减少资本	1,850,000.00				7,804,056.60								9,654,056.60
1. 股东投入的普通股	1,850,000.00				7,804,056.60								9,654,056.60
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									310,548.63		-310,548.63		
1. 提取盈余公积									310,548.63		-310,548.63		
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	1,700,000.00				-900,000.00						-800,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	900,000.00				-900,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	800,000.00										-800,000.00	
(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>13,550,000.00</b>				<b>7,893,509.34</b>				<b>405,928.88</b>		<b>1,503,958.06</b>	<b>23,353,396.28</b>

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	10,000,000.00										-3,131,463.47		6,868,536.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00										-3,131,463.47		6,868,536.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					989,452.74				95,380.25		3,989,885.73		5,074,718.72

(一) 综合收益总额										5,074,718.72		5,074,718.72
(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									95,380.25	-95,380.25		
1. 提取盈余公积									95,380.25	-95,380.25		
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>10,000,000.00</b>								<b>95,380.25</b>	<b>858,422.26</b>		<b>11,943,255.25</b>

法定代表人： 王圣熠 主管会计工作负责人： 李达文 会计机构负责人： 李达文

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				989,452.74				95,380.25	858,422.26	11,943,255.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				989,452.74				95,380.25	858,422.26	11,943,255.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,550,000.00				6,904,056.60				310,548.63	1,994,937.69	12,759,542.92
（一）综合收益总额										3,105,486.32	3,105,486.32
（二）所有者投入和减少资本	1,850,000.00				7,804,056.60						9,654,056.60
1. 股东投入的普通股	1,850,000.00				7,804,056.60						9,654,056.60
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									310,548.63	-310,548.63	
1. 提取盈余公积									310,548.63	-310,548.63	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,700,000.00				-900,000.00					-800,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	900,000.00				-900,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他	800,000.00									-800,000.00	
(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>13,550,000.00</b>				<b>7,893,509.34</b>				<b>405,928.88</b>	<b>2,853,359.95</b>	<b>24,702,798.17</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00									-3,131,463.47	6,868,536.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00									-3,131,463.47	6,868,536.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					989,452.74			95,380.25	3,989,885.73		5,074,718.72
（一）综合收益总额										5,074,718.72	5,074,718.72
（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								95,380.25	-95,380.25		
1. 提取盈余公积								95,380.25	-95,380.25		

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					989,452.74					-989,452.74	
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					989,452.74					-989,452.74	
（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>10,000,000.00</b>				<b>989,452.74</b>				<b>95,380.25</b>	<b>858,422.26</b>	<b>11,943,255.25</b>

## 安徽新视野科教文化股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

---

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

安徽新视野科教文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由安徽新视野科教文化传播有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。

安徽新视野科教文化传播有限责任公司（以下简称“新视有限”）系由自然人杨屹、王圣熠共同出资设立的有限责任公司，并于 2003 年 12 月 19 日取得了铜陵市工商行政管理局核发的注册号为 340700000021015 企业法人营业执照。新视有限设立注册资本人民币 100.00 万元，自然人杨屹、王圣熠分别认缴出资 51.00 万元、49.00 万元，分别占注册资本的 51.00%、49.00%。

2010 年 11 月 25 日，根据新视有限股东会决议及修改后的公司章程，新视有限申请增加注册资本 400.00 万元，其中自然人股东杨屹、王圣熠分别以货币资金认缴出资 204.00 万元、196.00 万元，分别占认缴出资的 51.00%、49.00%。

2011 年 6 月 22 日，根据新视有限股东会决议及修改后的公司章程，新视有限申请增加注册资本 500.00 万元，其中自然人股东杨屹、王圣熠分别以货币资金认缴出资 255.00 万元、245.00 万元，分别占认缴出资的 51.00%、49.00%。至此，新视有限注册资本和实收资本变更为 1,000.00 万元。

2013 年 8 月 26 日，根据新视有限股东会决议以及杨屹、王圣熠分别与陈锋签订的股权转让协议，自然人股东杨屹、王圣熠分别将持有的新视有限 40.00 万股、60.00 万股分别转让给陈锋。至此，新视有限股东变更为杨屹、王圣熠、陈锋，分别持有新视有限实收资本 470.00 万元、430.00 万元、100.00 万元，分别占注册资本的 47.00%、43.00% 和 10.00%。

2015年6月8日，经新视有限股东会决议通过，根据自然人股东杨屹分别与贾胜琴、吴华伟、高建琴签订的股权转让协议，股东杨屹将持有的新视有限7.00万股、10.00万股、52.00万股分别转让给贾胜琴、吴华伟、高建琴；根据自然人股东陈锋与王坤签订的股权转让协议，股东陈锋将其持有的新视有限10.00万股转让给王坤；根据自然人股东王圣熠分别与刘微、汪涛签订的股权转让协议，自然人股东王圣熠将其持有新视有限的10.00万股、20.00万股分别转让给刘微、汪涛。

2015年8月17日，经新视有限股东会决议通过，新视有限整体改制变更为股份有限公司（以下简称“新视文化”），以截止2015年6月30日的净资产人民币10,989,452.74元出资，并按照1:0.9100比例折合股本1,000.00万元，变更后的股权比例不变。

2016年4月20日，经公司股东会决议通过，以资本公积和未分配利润增加股本170.00万元，变更后的股本为1,170.00万元。

2016年6月8日，经公司股东会决议通过，向股东高建琴、陈锋、汪涛、贾胜琴、王坤等特定投资者非公开发行普通股185.00万股，募集资金总额980.50万元，计入股本185.00万元，其余计入资本公积，变更后的股本为1,355.00万元。

截止2016年12月31日，各股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
杨屹	469.17	34.62%
王圣熠	468.00	34.54%
王坤	169.40	12.50%
陈锋	112.60	8.31%
高建琴	72.84	5.38%
汪涛	28.40	2.10%
刘微	11.70	0.86%
王坤	11.70	0.86%
吴华伟	11.70	0.86%
贾胜琴	11.19	0.83%

合 计	1,355.00	100.00%
-----	----------	---------

公司住所：安徽省铜陵市铜都大道中段 5069 号。

法定代表人：王圣熠。

公司经营范围：会展及展馆的咨询、策划、设计、运作及承办，机电系统、声光电系统、信息及控制系统软（硬）件的设计、开发研制、维护、升级服务，高新技术、数字媒体、动漫类、科普类的展品、工艺品、雕塑及艺术品的设计、制作、销售及维护，文化用品销售，展览展示工程设计与施工，展馆展教项目运营管理与维护服务，公用空间的安防监控系统集成及网络工程的设计与施工，设计、制作、发布国内各类广告，代理上述广告业务。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
北京新视京睿文化发展有限公司	新视京睿	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

#### 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	北京新视京睿文化发展有限公司	新视京睿	投资设立

注：本期新增子公司的具体情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



## **2. 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年（12 个月）。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其

公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

① 增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **① 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,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,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；



- ④ 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **（2）合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务**

### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## **10. 金融工具**

### **（1）金融资产的分类**

#### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独

确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额

转出，计入投资收益。

## **(2) 金融负债的分类**

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果

是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（5）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

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的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

## ② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同

时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

① 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投

资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **② 公允价值层次**



本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### (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：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：以合并报表范围内的应收款项划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

6个月以内	-	-
7至12个月	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

组合 2：纳入合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（5）周转材料的摊销方法**

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或

一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评

估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

## **14. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法、工作量法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.33
生产设备	年限平均法	10	5.00	10.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	33.33
运输设备	年限平均法	5	5.00	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

（1）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全部支出，作

为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **18. 长期资产减值**

#### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资

产；

- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### **(5) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含

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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### **19. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### **20. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

##### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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。

##### **②职工福利费**

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ③ 设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务

期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **21. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行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**

预计负债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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **22. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 展览展馆布展项目收入**

公司已将展览展馆布展项目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，也没有对已交付的展览展馆布展项目实施有效控制；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，确认展览展馆布展项目收入实现。

公司展览展馆布展项目于项目完工交付客户，并经客户验收时，确认销售收入的实现。

### **(2) 提供劳务收入**

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。提供劳务交易的完工进度，依据提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：



① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

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。

## **23. 政府补助**

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司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；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

#### **24. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

##### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额

为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

**B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

**①合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

**②以权益结算的股份支付**

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

**25. 经营租赁和融资租赁**

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

**(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法

进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用

实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	6.00
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

### 2. 税收优惠

2016年10月21日，根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局《关于公布安徽省2016年第二批复审通过的高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业的复审，并取得了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201634000205），有效期三年。按照《企业所得税法》及相关法规规定，本公司自2016年起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

## (1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	984.11	1,691.97
银行存款	10,242,732.40	540,163.30
其他货币资金	-	-
合 计	10,243,716.51	541,855.27

(2) 货币资金期末余额较期初余额增长了1,790.49%，主要系本公司本期通过定向发行股份募集资金和预收款项增加影响所致。

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,798,950.41	100.00	674,630.89	3.59	18,124,319.52
其中：组合 1	18,798,950.41	100.00	674,630.89	3.59	18,124,319.52
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,798,950.41	100.00	674,630.89	3.59	18,124,319.52

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,373,336.47	100.00	395,086.34	4.72	7,978,250.13
其中：组合 1	8,373,336.47	100.00	395,086.34	4.72	7,978,250.13
组合 2	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,373,336.47	100.00	395,086.34	4.72	7,978,250.13

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内	13,288,330.58	-	0.00%
7至12个月	2,086,505.81	104,325.29	5.00%
1至2年	2,965,378.52	296,537.85	10.00%
2至3年	172,320.00	51,696.00	30.00%
3至4年	128,687.50	64,343.75	50.00%
4至5年	-	-	-
5年以上	157,728.00	157,728.00	100.00%
合 计	18,798,950.41	674,630.89	3.59%

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额279,544.55元，收回前期核销的坏账准备金额33,391.00元。

(3) 应收账款期末余额较期初余额增长了124.51%，主要系本期营业收入增长，期末尚未到收款期的项目款增加影响所致。

## (4) 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
六安市地震局	2,880,000.00	15.32	-
青岛市黄岛区地震局	2,705,682.00	14.39	-
天津市地震局	2,550,100.00	13.57	-
济南市地震局	2,098,807.20	11.16	-
北京清尚建筑装饰工程有限公司	1,608,100.00	8.55	160,810.00
合 计	11,842,689.20	62.99	160,810.00

## 3. 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	1,680,412.36	99.29	646,133.00	100.00
1至2年	9,150.00	0.71	-	-
合 计	1,689,562.36	100.00	646,133.00	100.00

(2) 本报告期内预付款项余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况。

(3) 预付款项期末余额较期初余额增长了161.49%，主要系本期项目增加，期末预付材料采购款增加影响所致。

## (4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
天津万通达建筑工程有限公司	542,500.00	32.11%
南京全控航空科技有限公司	211,507.00	12.52%
福建海佳彩亮光电科技有限公司	77,610.00	4.59%
青岛三信亮化科技有限公司	51,856.00	3.07%
合肥工业大学	50,000.00	2.96%
合 计	933,473.00	55.25%

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,902,105.79	100.00	100,664.32	5.29	1,801,441.47
其中：组合 1	1,902,105.79	100.00	100,664.32	5.29	1,801,441.47
组合 2	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,902,105.79	100.00	100,664.32	5.29	1,801,441.47

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,238,527.50	100.00	145,705.70	11.76	1,092,821.80
其中：组合 1	1,238,527.50	100.00	145,705.70	11.76	1,092,821.80
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,238,527.50	100.00	145,705.70	11.76	1,092,821.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	1,536,369.39	-	0.00%
7-12 个月	173,786.40	8,689.32	5.00%
1 至 2 年	110,000.00	11,000.00	10.00%
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	1,950.00	975.00	50.00%
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00%
合 计	1,902,105.79	100,664.32	5.29%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为0元，本期转回坏账准备金额为45,041.38元。

(3) 其他应收款期末余额较期初余额增长了53.58%，主要系本期末投标保证金余额增加影响所致。

## (4) 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
保证金及押金	1,570,172.00	1,041,094.00
备用金	252,322.48	157,139.30
其他	79,611.31	40,294.20
合 计	1,902,105.79	1,238,527.50

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

款项性质	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 (%)	坏账准备期末余额
北京世纪嘉华科技文化有限公司	房屋押金	612,500.00	6个月以内	32.20	-
六安市招投标中心	保证金	288,000.00	6个月以内	15.14	-
河南盛华会计师事务所有限公司	保证金	125,300.00	6个月以内	6.59	-
铜陵县融资担保中心有限公司	保证金	125,000.00	7-12个月	6.57	6,265.00
青岛市黄岛区公共资源交易服务中心	保证金	80,000.00	6个月以内	4.21	-
合 计	--	1,230,800.00	--	64.71	6,265.00

(6) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,721,282.53	-	2,721,282.53	2,202,104.92	-	2,202,104.92
工程施工	5,671,570.20	-	5,671,570.20	3,622,457.98	-	3,622,457.98
在产品	250,437.07	-	250,437.07	5,883.99	-	5,883.99
合 计	8,643,289.80	-	8,643,289.80	5,830,446.89	-	5,830,446.89

(2) 存货期末余额较期初余额增长了48.24%，主要系本期末未完工的项目增加所致。

(3) 本报告期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	-	93,553.30
合 计	-	93,553.30

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,140,287.16	619,732.82	1,431,566.93	611,525.43	15,803,112.34
2.本期增加金额	57,097.03	402,005.32	199,776.41	484,775.70	1,143,654.46
(1) 购置	8,700.00	402,005.32	199,776.41	484,775.70	1,095,257.43
(2) 在建工程转入	48,397.03	-	-	-	48,397.03
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,197,384.19	1,021,738.14	1,631,343.34	1,096,301.13	16,946,766.80
二、累计折旧					
1.期初余额	204,881.38	465,009.93	847,741.51	225,353.34	1,742,986.16
2.本期增加金额	418,943.65	61,265.97	150,499.11	145,745.96	776,454.69
(1) 计提	418,943.65	61,265.97	150,499.11	145,745.96	776,454.69
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	623,825.03	526,275.90	998,240.62	371,099.30	2,519,440.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,573,559.16	495,462.24	633,102.72	725,201.83	14,427,325.95
2.期初账面价值	12,935,405.78	154,722.89	583,825.42	386,172.09	14,060,126.18

(2) 本报告期末固定资产中有账面原值为 13,140,287.16 元，账面价值为 12,514,254.20 元的房屋及建筑物用于公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司铜陵市分行借款提供抵押。

(3) 本报告期末固定资产未发生减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	2,371,125.00	106,760.00	2,477,885.00
2.本期增加金额	-	123,933.31	123,933.31
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	2,371,125.00	230,693.31	2,601,818.31
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	251,931.84	88,221.24	340,153.08
2.本期增加金额	59,278.08	25,679.87	84,957.95
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	311,209.92	113,901.11	425,111.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,059,915.08	116,792.20	2,176,707.28
2.期初账面价值	2,119,193.16	18,538.76	2,137,731.92

(2) 本报告期末无形资产中有账面原值为 2,371,125.00 元，账面价值为 2,059,915.08 元的土地使用权用于公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司铜陵市分行借款提供抵押。

(3) 本报告期末无形资产无未办妥产权证书情况。

## 9. 长期待摊费用

项 目	期初余额	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	-	1,266,843.15	-	-	1,266,843.15
合 计	-	1,266,843.15	-	-	1,266,843.15

## 10. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	775,295.21	116,294.28	540,792.04	81,118.81
合 计	775,295.21	116,294.28	540,792.04	81,118.81

## 11. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	6,500,000.00
抵押借款	6,500,000.00	7,700,000.00
合 计	14,000,000.00	14,200,000.00

(2) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 抵押借款期末余额系公司以房屋及建筑物与土地使用权抵押，同时由股东杨屹、王圣熠提供最高额担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司铜陵市分行借款。保证借款期末余额中，由铜陵市金诚融资担保有限公司及股东杨屹、王圣熠、陈锋、高建琴、江红霞（股东陈锋的妻子）、李超（股东高建琴的丈夫）提供保证，向中国银行股份有限公司铜陵分行的借款余额为250.00万元；由铜陵县融资担保中心有限公司及股东杨屹、王圣熠、陈锋、江红霞（股东陈锋的妻子）提供保证，向中国建设银行股份有限公司铜陵淮河路支行借款余额为500.00万元。

**12. 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	5,515,956.89	578,213.95
合 计	5,515,956.89	578,213.95

(2) 应付账款期末余额较期初余额增长了853.96%，主要系期末尚未支付的材料款增加所致。

(3) 应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况。

**13. 预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收项目款	10,633,881.11	1,028,490.57
合 计	10,633,881.11	1,028,490.57

(2) 预收款项期末余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股

东单位或其他关联方款项。

(3) 预收款项期末余额较期初余额增长了933.93%，主要系本期末未完工验收的项目增加影响所致。

#### 14. 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
一、短期薪酬	1,439,793.18	8,924,975.76	9,365,022.84	999,746.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	569,858.38	569,858.38	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,439,793.18	9,494,834.14	9,934,881.22	999,746.10

##### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,020,000.00	7,957,760.22	8,424,760.22	553,000.00
二、职工福利费	-	358,101.79	358,101.79	-
三、社会保险费	-	248,147.35	248,147.35	-
其中：医疗保险费	-	221,155.67	221,155.67	-
工伤保险费	-	14,472.94	14,472.94	-
生育保险费	-	12,518.74	12,518.74	-
四、住房公积金	-	82,444.80	82,444.80	-
五、工会经费和职工教育经费	419,793.18	278,521.60	251,568.68	446,746.10
合 计	1,439,793.18	8,924,975.76	9,365,022.84	999,746.10

##### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	536,965.41	536,965.41	-
二、失业保险费	-	32,892.97	32,892.97	-
合 计	-	569,858.38	569,858.38	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额降低了 30.56%，主要系期末计提的年终奖部分已发放影响所致。

**15. 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	294,122.11	6,501.10
土地使用税	16,070.40	16,070.40
房产税	54,788.18	54,788.18
城市维护建设税	20,588.55	455.08
教育费附加	8,823.66	325.05
地方教育费附加	5,882.44	-
企业所得税	294,066.11	-
代扣代缴个人所得税	9,165.88	8,120.82
印花税	9,145.70	2,365.34
合 计	712,653.03	88,625.97

**16. 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	3,430.56	-
短期借款应付利息	22,485.08	-
合 计	25,915.64	-

**17. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
往来款	205,863.46	75,265.11
保证金	116,597.25	38,000.00
借款	163,500.00	2,558,000.00
其他	161,990.56	512,393.27
合 计	647,951.27	3,183,658.38

(2) 其他应付款期末余额较期初余额减少了 79.65%，主要系应付个人借款本期归还影响所致。

(3) 其他应付款期末余额中应付关联方款项详见本附注九、5。

**18. 长期借款****(1) 长期借款分类**



项 目	期末余额	期初余额
委托借款	2,600,000.00	-
合 计	2,600,000.00	-

(2) 本报告期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

(3) 长期借款期末余额系公司与铜陵天源股权投资集团有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司铜陵支行签订的委托贷款合同，贷款期间为 2016 年 8 月 25 日至 2019 年 8 月 25 日。

## 19. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨屹	4,010,000.00	681,700.00	-	4,691,700.00
王圣熠	4,000,000.00	680,000.00	-	4,680,000.00
陈锋	900,000.00	226,000.00	-	1,126,000.00
高建琴	520,000.00	208,400.00	-	728,400.00
汪涛	200,000.00	84,000.00	-	284,000.00
王坤	100,000.00	1,594,000.00	-	1,694,000.00
吴华伟	100,000.00	17,000.00	-	117,000.00
刘微	100,000.00	17,000.00	-	117,000.00
贾胜琴	70,000.00	41,900.00	-	111,900.00
合 计	10,000,000.00	3,550,000.00	-	13,550,000.00

股本本期增加数情况详见本附注一、公司的基本情况。

## 20. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	989,452.74	7,804,056.60	900,000.00	7,893,509.34
合 计	989,452.74	7,804,056.60	900,000.00	7,893,509.34

资本公积本期增加数系公司本期定向发行股份募集资金净额扣除认缴股本后的差额计入资本溢价影响所致。

资本公积本期减少 900,000.00 元，系以资本公积转增股份影响所致。

## 21. 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	95,380.25	310,548.63	-	405,928.88

合 计	95,380.25	310,548.63	-	405,928.88
-----	-----------	------------	---	------------

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润10%提取法定盈余公积金。

## 22. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	858,422.26	-3,131,463.47
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	858,422.26	-3,131,463.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,756,084.43	5,074,718.72
减：提取法定盈余公积	310,548.63	95,380.25
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	800,000.00	989,452.74
期末未分配利润	1,503,958.06	858,422.26

## 23. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,965,507.24	29,375,682.44	29,453,137.25	17,542,748.54
其他业务	-	-	-	-
合 计	44,965,507.24	29,375,682.44	29,453,137.25	17,542,748.54

### (2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
展览展馆布展服务	44,965,507.24	29,375,682.44	29,453,137.25	17,542,748.54
合 计	44,965,507.24	29,375,682.44	29,453,137.25	17,542,748.54

## 24. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,685.29	22,519.64
教育费附加	38,346.63	16,085.44
印花税	11,103.51	-
土地使用税	21,427.20	-

房产税	73,050.91	-
车船使用税	1,655.00	-
合 计	199,268.54	38,605.08

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22号）规定，公司自2016年5月1日起，将房产税、土地使用税、水利基金、印花税等计入税金及附加。

## 25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	918,216.73	457,012.79
车辆使用费	208,348.58	218,020.32
修理费	96,191.37	179,870.68
展品维护费	586,429.06	320,563.63
宣传费	159,490.45	181,658.73
差旅费	189,180.62	55,653.30
燃料费	166,778.24	218,020.32
其他	67,869.30	10,780.39
合 计	2,392,504.35	1,641,580.16

销售费用本期发生额较上期发生额增长了45.74%，主要系销售人员增加导致职工薪酬增加影响所致。

## 26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,884,593.51	1,667,328.58
研发费	3,507,502.81	2,108,536.60
房屋租赁费	1,225,000.00	-
办公性费用	110,174.25	238,186.19
差旅费	378,858.59	305,690.06
招待费	694,463.64	340,084.76
折旧及摊销	853,132.33	495,912.46
土地使用税	10,713.60	32,140.80
中介机构服务费	535,632.08	1,606,773.57
其他	735,775.15	900,185.36

合 计	9,935,845.96	7,694,838.38
-----	--------------	--------------

**27. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	991,543.73	1,010,145.51
减：利息收入	10,386.77	1,628.58
利息净支出	981,156.96	1,008,516.93
银行手续费	6,650.17	7,378.26
担保手续费	108,254.72	130,500.00
合 计	1,096,061.85	1,146,395.19

**28. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	201,112.17	-934,613.07
合 计	201,112.17	-934,613.07

**29. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

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
政府补助	388,046.44	2,790,984.00	388,046.44
其他	-	-	-
合 计	388,046.44	2,790,984.00	388,046.44

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
财政补助、补贴	131,046.44	568,984.00	与收益相关
奖励款	257,000.00	2,222,000.00	与收益相关
合 计	388,046.44	2,790,984.00	--

**30. 营业外支出**

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
非流动资产处置损失合计	-	15,954.40	-
其中：固定资产处置损失	-	15,954.40	-

捐赠支出	20,000.00	-	20,000.00
其他	24,550.00	30,053.00	24,550.00
合 计	44,550.00	46,007.40	44,550.00

### 31. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	387,619.41	74,959.66
递延所得税费用	-35,175.47	-81,118.81
合 计	352,443.94	-6,159.15

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,108,528.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	316,279.26
子公司适用不同税率的影响	-134,940.19
调整以前期间所得税的影响	3,586.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,322.33
研发加计扣除影响	-263,062.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	337,258.75
所得税费用	352,443.94

### 32. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	388,046.44	2,790,984.00
往来款	205,863.46	12,123,556.22
合 计	593,909.90	14,914,540.22

#### (2) 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
研发费	1,242,459.26	945,164.55
差旅费	568,039.21	305,690.06

车辆使用费	208,348.58	218,020.32
招待费	694,463.64	340,084.76
修理费	96,191.37	179,870.68
办公费	110,174.25	238,186.19
展品维护费	586,429.06	320,563.63
宣传费	159,490.45	181,658.73
中介机构服务费	535,632.08	1,606,773.57
房租租赁费及押金	1,837,500.00	-
往来款	770,719.48	-
其他	652,004.11	1,405,083.12
合 计	7,461,451.49	5,741,095.61

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,386.77	1,628.58
合 计	10,386.77	1,628.58

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保手续费	108,254.72	130,500.00
定向增发手续费	160,000.00	
合 计	268,254.72	130,500.00

**33. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,756,084.43	5,074,718.72
加：资产减值准备	234,503.17	-934,613.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	776,454.69	431,591.92
无形资产摊销	84,957.95	66,230.04
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)	-	15,954.40

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）	1,089,411.68	1,139,016.93
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）	-35,175.47	-81,118.81
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）	-2,812,842.91	2,920,350.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,475,785.48	8,477,299.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,238,479.27	-9,802,288.04
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,856,087.33</b>	<b>7,307,141.66</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,243,716.51	541,855.27
减：现金的期初余额	541,855.27	678,463.59
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	9,701,861.24	-136,608.32

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,243,716.51	541,855.27
其中：库存现金	984.11	1,691.97
可随时用于支付的银行存款	10,242,732.40	540,163.30
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	-	-
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	10,243,716.51	541,855.27

## 34. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,514,254.20	银行借款抵押
无形资产	2,059,915.08	银行借款抵押
合 计	14,574,169.28	--

## 六、 合并范围的变更

本报告期本公司通过投资设立方式成立了子公司北京新视京睿文化发展有限公司，本报告期将其纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1.在子公司的权益

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	
京睿文化	北京市	北京市东城区柴棒胡同甲2号7号楼2层	服务业	100.00	-	设立

### 2.本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

## 八、 与金融工具相关的风险

### 1、 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2、 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。



由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

### 3、流动性风险信息

流动性风险，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。

#### 金融负债到期期限分析：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	14,000,000.00	-	-	-
应付账款	5,515,956.89	-	-	-
其他应付款	647,951.27	-	-	-
长期借款	-	-	-	2,600,000.00
合计	20,163,908.16	-	-	2,600,000.00

(续表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	14,200,000.00	-	-	-
应付账款	578,213.95	-	-	-
其他应付款	3,183,658.38	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
合计	17,961,872.33	-	-	-

### 4、市场风险信息

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。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某

些贷款承诺)。

## 九、 关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司系由自然人股东杨屹和王圣熠共同控制，为本期实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈锋	公司股东
高建琴	公司股东
江红霞	公司股东陈锋妻子
李超	公司股东高建琴丈夫

### 4. 关联交易情况

根据自然人股东杨屹、王圣熠于 2015 年 7 月 3 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司铜陵市分行签订的《小企业最高额保证合同》(34000073100615070001)，自然人股东杨屹和王圣熠为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司铜陵市分行借款 650.00 万元提供最高额担保，担保期限为 2015 年 7 月 3 日至 2017 年 7 月 2 日。截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为 650.00 万元。

根据自然人股东杨屹、王圣熠、陈锋、江红霞于 2015 年 8 月 24 日与中国建设银行股份有限公司铜陵淮河路支行签订的《保证合同》，杨屹、王圣熠、陈锋、江红霞为本公司向中国建设银行股份有限公司铜陵淮河路支行借款提供担保。担保期间为 2015 年 8 月 24 日至 2018 年 8 月 25 日。截止 2016 年 12 月 31 日，贷款已全部还清。

根据自然人股东杨屹、王圣熠、陈锋、高建琴、江红霞、李超于 2016 年 8 月 24 日与中国建设银行股份有限公司铜陵淮河路支行签订的《保证合同》，杨屹、王圣熠、陈锋、高建琴、江红霞、李超为本公司向中国建设银行股份有限公司铜陵淮河路支行借款提供担保。担保期间为 2016 年 8 月 26 日至 2017 年 8 月 25 日。

截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为 500.00 万元。

根据自然人杨屹、王圣熠、陈锋、高建琴、江红霞、李超于 2015 年 9 月 30 日与中国银行股份有限公司铜陵分行签订的《保证合同》（2015 年铜中银企保字 082 号），自然人杨屹、王圣熠、陈锋、高建琴、江红霞、李超为本公司向中国银行股份有限公司铜陵分行借款 270.00 万元提供连带责任担保，担保期间为 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日。截止 2016 年 12 月 31 日，贷款已全部还清。

根据自然人杨屹、王圣熠、陈锋、高建琴、江红霞、李超于 2016 年 10 月 27 日与中国银行股份有限公司铜陵分行签订的《保证合同》（2016 年铜中银企保字 200/201/202 号），自然人杨屹、王圣熠、陈锋、高建琴、江红霞、李超为本公司向中国银行股份有限公司铜陵分行借款 250.00 万元提供连带责任担保，担保期间为 2016 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日。截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为 250.00 万元。

#### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨屹	-	71,323.11
其他应付款	王圣熠	205,863.46	3,942.00

### 十、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

根据本公司第一届第十一次董事会预案，本公司以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 13,550,000 股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 5.8 股（每股面值 1 元），共计转增 7,859,000 股。本方案实施后，公司总股本将由 13,550,000 股增至 21,409,000 股。该预案尚待股东大会审议通过。

除上述事项外，截至 2017 年 4 月 24 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司主要从事展览展馆布展项目的设计与施工业务，不存在业务分部情况。

### 2、其他

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	18,798,950.41	100.00	674,630.89	3.59	18,124,319.52
其中：组合 1	18,798,950.41	100.00	674,630.89	3.59	18,124,319.52
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,798,950.41	100.00	674,630.89	3.59	18,124,319.52

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	8,373,336.47	100.00	395,086.34	4.72	7,978,250.13
其中：组合 1	8,373,336.47	100.00	395,086.34	4.72	7,978,250.13
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,373,336.47	100.00	395,086.34	4.72	7,978,250.13

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	13,288,330.58	-	0.00%
7 至 12 个月	2,086,505.81	104,325.29	5.00%
1 至 2 年	2,965,378.52	296,537.85	10.00%
2 至 3 年	172,320.00	51,696.00	30.00%
3 至 4 年	128,687.50	64,343.75	50.00%
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	157,728.00	157,728.00	100.00%
合 计	18,798,950.41	674,630.89	3.59%

## (2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 279,544.55 元，收回前期核销的坏账准备金额 33,391.00 元。

(3)应收账款期末余额较期初余额增长了 124.51%，主要系本期营业收入增长，期末尚未到收款期的项目款增加影响所致。

## (4)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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
六安市地震局	2,880,000.00	15.32	-
青岛市黄岛区地震局	2,705,682.00	14.39	-
天津市地震局	2,550,100.00	13.57	-
济南市地震局	2,098,807.20	11.16	-
北京清尚建筑装饰工程有限公司	1,608,100.00	8.55	160,810.00

合 计	11,842,689.20	62.99	160,810.00
-----	---------------	-------	------------

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,913,386.31	100.00	100,664.32	3.46	2,812,721.99
其中：组合 1	1,289,605.79	44.26	100,664.32	3.46	1,188,941.47
组合 2	1,623,780.52	55.74	-	-	1,623,780.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,913,386.31	100.00	100,664.32	3.46	2,812,721.99

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,238,527.50	100.00	145,705.70	11.76	1,092,821.80
其中：组合 1	1,238,527.50	100.00	145,705.70	11.76	1,092,821.80
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,238,527.50	100.00	145,705.70	11.76	1,092,821.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	2,547,649.91	-	-
7至12个月	173,786.40	8,689.32	5.00%
1至2年	110,000.00	11,000.00	10.00%
2至3年	-	-	-
3至4年	1,950.00	975.00	50.00%
4至5年	-	-	-
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00%
合计	2,913,386.31	100,664.32	3.46%

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为0元，本期转回的坏账准备金额为45,041.38元。

## (3) 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
往来款	1,653,780.52	-
保证金	957,672.00	1,041,094.00
备用金	222,322.48	157,139.30
其他	79,611.31	40,294.20
合计	2,913,386.31	1,238,527.50

## 3. 长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	4,300,000.00	-	4,300,000.00	-	-	-
合计	4,300,000.00	-	4,300,000.00	-	-	-

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
新视京睿	-	4,300,000.00	-	4,300,000.00	-	-
合计	-	4,300,000.00	-	4,300,000.00	-	-

本期增加为公司投资设立全资子公司北京新视京睿文化发展有限公司。

## 4. 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
主营业务	44,965,507.24	29,375,682.44	29,453,137.25	17,542,748.54
其他业务	-	-	-	-
合 计	44,965,507.24	29,375,682.44	29,453,137.25	17,542,748.54

#### 十四、 补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	388,046.44	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-44,550.00	-
小 计	343,496.44	-
减：所得税影响数	51,524.47	-
少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益净额	291,971.97	-

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.95	0.14	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.30	0.12	/

公司名称：安徽新视野科教文化股份有限公司

法定代表人：王圣熠

主管会计工作负责人：李达文

会计机构负责人：李达文

日期：2017年4月24日



附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室