



汇志股份

NEEQ :838081

广州市汇志文化传播股份有限公司

Guangzhou Micodream Media Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年1月，公司整体变更为广州市汇志文化传播股份有限公司，8月4日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股份简称“汇志股份”，代码“838081”，9月12日举行挂牌仪式。登陆资本市场为公司提供了一个借助资本的力量在规范中取得更好发展的契机。

2016年1月25日，广州汇心恒质营销策划公司获准开业，这是股份公司成立后与事业合伙人共同投资成立的第一家子公司。两位事业合伙人拥有丰富的营销策划经验，有利于公司拓展家电、快消领域的业务。

2016年6月公司提交了三项实用新型专利申请，均获得受理，其中“一种景区纪念品分发信息服务器”于当年11月获得授权，另两项实用新型专利在2017年初接到授权通知书。相关专利的取得有利于公司在标准化产品方面有所突破。

2016年12月推出“矩+(Matrix Plus)”公众号社会化营销系统搭建及公关服务运营解决方案，将技术工具与公关服务相结合，通过六大矩阵——模板建站、用户数据、分组营销、传播管理、媒介监测、公关服务为客户搭建数字化公关体系，进一步提升营销转化效果。



2016年12月，汇志股份参与协办了在广州国际媒体港举办的“2016中国新媒体千人峰会”，全天近1500人参会，数十位新媒体领袖、企业家和投资人就新媒体未来的发展方向进行了多角度的分析和探讨。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	公司治理及内部控制	26
第十节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、汇志传播	指	广州市汇志文化传播股份有限公司
有限公司、汇志有限	指	广州市汇志文化传播有限公司，为广州市汇志文化传播股份有限公司前身
书辉投资	指	广州书辉投资管理有限公司，为公司法人股东
汇齐投资	指	广州汇齐投资管理有限公司，为公司法人股东
汇澜投资	指	广州汇澜投资管理合伙企业（有限合伙），为公司机构股东
汇问投资	指	广州汇问投资管理有限公司，为公司法人股东
汇志数字	指	深圳汇志数字营销有限公司，为公司子公司
汇心策划	指	广州汇心恒质营销策划有限公司，为公司子公司
火线舆情	指	成都火线舆情信息技术有限公司
正世网络	指	广州正世网络科技有限公司
合源时代	指	北京合源时代科技有限公司
九个头条	指	广州市九个头条网络科技有限公司
半亩网络	指	广州半亩网络科技有限公司
拾贰缸	指	广州拾贰缸信息科技有限公司
中航金鼎	指	深圳中航金鼎股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、重要影响力股东、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	2013 年 12 月 30 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《广州市汇志文化传播股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》
-	指	海南汇志信息科技有限公司

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。

中审众环会计师事务所（特殊合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	翁宝先生直接持有公司 33.67%的股权，通过书辉投资、汇齐投资、汇问投资间接控制公司 38.00%的股权，合计控制公司 71.67%的股权。因此，翁宝对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。此外，翁宝为公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若翁宝利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能对公司经营和其他少数权益股东带来风险。
核心业务人员流失风险	公关传播服务行业属于智力密集型行业，优秀的策划创意人员是公司的核心竞争力，公共关系人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前国内公共关系专业人才短缺、流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。如果这些技术业务人员流失，将对公司正常业务运营产生不利影响。
行业竞争风险	近年来，随着传播环境和方式的变革，传统营销、广告公司纷纷借助其原有媒介渠道，为客户提供创意型的宣传和品牌推广，并借此为企业树立形象、创品牌，这一变化导致细分行业之间的边界越来越模糊，竞争越来越激烈。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广州市汇志文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Microdream Media Co. ,Ltd.
证券简称	汇志股份
证券代码	838081
法定代表人	翁宝
注册地址	广州市天河区天河东路 18--24 号 3 层 D08 房
办公地址	广州市白云大道北 770 号汇金广场 A 座 3001 室
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊合伙）
签字注册会计师姓名	龚静伟、姚月仙
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	强燕
电话	020-61868898-8170
传真	020-61868899
电子邮箱	qiangyan@huiz.cn
公司网址	www.huiz.cn
联系地址及邮政编码	广州市白云大道北 770 号汇金广场 A 座 3001 室, 邮政编码: 510080
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	72-商务服务业
主要产品与服务项目	提供公共关系顾问服务、媒介代理服务、整合传播服务及数字营销技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
做市商数量	-
控股股东	翁宝
实际控制人	翁宝

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91440106783781041U	否
税务登记证号码	91440106783781041U	否
组织机构代码	91440106783781041U	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	61,910,440.35	71,724,206.20	-13.68%
毛利率%	42.39	34.24	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,261,062.64	8,706,601.55	-16.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,162,111.05	8,602,916.74	-16.75%
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）	28.62	61.23	-
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）	28.16	60.73	-
基本每股收益	0.61	0.73	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,476,142.33	38,286,660.57	-2.12%
负债总计	8,468,587.80	16,551,568.70	-48.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,996,868.01	21,735,805.37	33.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	3.19	-24.14%
资产负债率%（母公司）	21.87	43.16	-
资产负债率%（合并）	22.60	43.23	-
流动比率	3.78	1.95	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	473,196.76	7,760,487.25	-
应收账款周转率	4.80	5.42	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.12	-9.37	-
营业收入增长率%	-13.68	13.50	-
净利润增长率%	-17.77	221.39	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：表中上年期末统计口径为挂牌时点，2015 年末实际股份数普通股总股本为 1,500,000 股。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	133,022.59
所得税影响数	13,945.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	119,076.94

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是属于商务服务业的公关传播服务公司，拥有超过 10 年的品牌公关服务经验，拥有多位资深公关顾问和专业的运营管理团队、产品技术开发团队，为广大金融、汽车、家电、快消、旅游、房地产等企业客户以及地方政府、公共事业机构提供包括品牌打造及声誉管理、舆情监测、市场定位策略咨询、危机管理、社会化营销、效果营销、数字营销、自媒体规划设计及代运营等公共关系服务，以及媒介代理服务。

公司的业务链条从创意策划、市场调研、舆情管理到传播方案的设计、在传统媒体及新媒体进行推广、自媒体规划设计及代运营、活动执行等，是产业链最完善的公关公司之一。

成立以来服务的客户涉及金融、汽车、家电、快消、旅游等多个行业，很多客户为世界 500 强、中国 500 强企业，近年来，一些地方政府及公共事业机构也成为公司的服务对象。

关键资源因素主要是人力资源和客户资源。超过七成的团队成员有媒体从业经历，拥有丰富的媒体资源、传播经验以及服务客户的经验。公司成立以来，为超过 300 家行业领导企业提供过公关传播和整合营销服务。

获得业务的方式主要是受邀、比稿等方式；业务推广手段是靠自身的品牌传播和培训服务。

公司的收入来源包括公关顾问、传播代理等。其中公关顾问包含了传统公关、互联网公关及数字公关等通过各类媒介进行的公关业务。

业务团队的专业服务为公司赢得了众多年度客户，年度客户的收费模式有两种，一种是月费制，按月确认收入；一种是确定年度服务框架，按实际执行情况结算。另外，还有一些零星的小型项目，在项目完成时结算。

报告期内，公司的商业模式与上年度相比没有变化，仍聚焦于创意策划能力的深化及全案服务能力的提高，通过灵活整合多样化的传播介质和工具通过多个平台来满足经济转型升级背景下、新传播环境下的企业及其他社会部门个性化的公关诉求和整合营销传播需要。

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，公司管理层在金融行业市场环境发生变化的情况下，积极维护老客户，扩展新客户、凝聚新资源，报告期内公司实现营业收入 6191.04 万元，同比下降 13.68%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 716.21 万元，同比下降 16.75%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 3747.61 万元，较上年同期下降 2.12%；净资产 2900.76 万元，较上年同期增长 33.46%。

报告期内，公司总体经营情况如下：

1. 积极开拓新客户稳住营收

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

报告期内，受金融市场波动的影响，公司来自金融行业的业务收入出现下滑，公司一方面与金融客户进行深度沟通，以提供更好的服务，另一方面加大在大消费行业、大文娱行业的业务拓展力度。报告期内，公司成功续签海南春光、中国中药等项目，新签南方黑芝麻糊、金龙鱼、龙光地产、美的环境、京基动漫等项目，使得营收保持了相对稳定。

2. 技术、视频产品稳步推进

报告期内，公司在互联网技术产品开发上持续加大投入，先后搭建了作者库、媒介库，并开发出帮助中小型公司进行客户关系管理的微媒、进行自媒体广告评测和自助投放的汇榜以及新闻云系统，并对这些系统进行进一步优化和叠加，于 2016 年 12 月推出“矩+”管理系统，可以为客户提供多层次的一站式整合营销传播服务。视频中心在对团队进行调整优化后，发力短视频产品，已取得一定进展。

3. 母子协同初步形成，有待发力

报告期内，公司两家子公司广州汇心恒质营销策划有限公司（简称“汇志恒质”）和深圳汇志数字营销有限公司（简称“深圳汇志”）处于正常运营状态。汇心恒质与母公司密切合作，在南方黑芝麻项目、美的环境项目等多个项目上发挥了重要作用。深圳汇志的业务仍在培育期，在报告期没有取得收入，今年有望有所突破。

4. 专利储备实现零的突破，争取成果转化

报告期内，公司申请了四项实用新型专利，在 2016 年获批一项，实现零的突破，2017 年初获批两项，目前公司共有三项实用新型专利，有助于公司标准化产品的研发和推广。

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	61,910,440.35	-13.68%	-	71,724,206.20	13.50%	-
营业成本	35,665,642.85	-24.38%	57.61%	47,164,361.72	0.55%	65.76%
毛利率	42.39%	-	-	34.24%	-	-
管理费用	15,833,483.45	41.18%	25.57%	11,214,729.13	26.14%	15.64%
销售费用	1,157,814.99	-34.43%	1.87%	1,765,666.93	-45.81%	2.46%
财务费用	-82,625.19	-51.30%	-	-169,665.56	-19.74%	-
营业利润	9,019,463.17	-21.82%	14.57%	11,531,729.40	220.83%	16.09%
营业外收入	21,662.04	158.67%	0.03%	8,374.55	2,392.43%	0.01%
营业外支出	2,329.85	-16.79%	-	2,800.00	247.81%	-
净利润	7,073,511.07	-17.77%	11.43%	8,602,203.24	221.39%	11.99%

项目重大变动原因：

1、管理费用分析

报告期内，公司发生管理费用 1583.35 万元，用同比上升 41.18%，主要原因是：（1）2016 年公司成立十周年，举行了庆祝、答谢活动及员工境外旅游活动，而 2015 年相关开支较少；（2）2016 年支付挂牌过程中的各项中介费用超过 150 万元；（3）2016 年公司业务架构、组织结构进行了调整优化，产品技术中心和视频中心作为后台支持部门，其成本费用不再计入项目成本和分摊到业务部门，而是计入管理费用。

2. 销售费用分析

报告期内，公司发生销售费用 115.78 万元，同比下降 34.43%，主要原因是公司内部业务架构、组织结构进行了调整优化，产品技术中心和视频中心成为后台支持部门，发生的费用相应进入管理费用。

3. 财务费用分析

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

报告期内，公司发生财务费用-82625.19 元，同比下降 51.30%，主要原因是公司 2015 年闲置资金主要以定期存款的形式存放，2016 年闲置资金主要投资了低风险的货币基金，从而导致存款利息减少。

4. 营业外收入分析

报告期内，公司获得营业外收入 21,662.04 元，同比增加 158.67%，主要原因是当期进行了固定资产清理，获得固定资产处置利得 21,332.04 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	61,910,440.35	35,301,525.29	71,724,206.20	47,164,361.72
其他业务收入	-	-	-	-
合计	61,910,440.35	35,301,525.29	71,724,206.20	47,164,361.72

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%
公关咨询	58,721,237.62	94.85	61,243,887.70	85.39
传播代理	3,189,202.73	5.15	9,254,645.68	12.90
新媒体运营	-	-	1,225,672.82	1.71
合计	61,910,440.35	100.00	71,724,206.20	100.00

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的主营业务收入主要来自公关咨询服务。受金融市场波动影响，部分金融机构减少了宣传预算，来自金融行业的公关咨询服务收入有一定下滑，不过公司在大消费等领域的业务有所增长，保证了营收的相对稳定；同时，2016 年公司进行了业务机构的优化，传播代理业务的毛利率下滑较快，业务承揽有较大收缩。

(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	473,196.76	7,760,487.25
投资活动产生的现金流量净额	-5,689,663.44	-4,010,661.49
筹资活动产生的现金流量净额	100,000.00	4,000,000.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额分析

报告期经营活动产生的现金流量净额 47.32 万元，较 2015 年下降 93.90%。其原因主要是 2015 年公司改制，对公司与关联的新媒体平台之间的资金往来进行了彻底清理，收回了以前年度往来的资金。

2、投资活动产生的现金流量净额分析

报告期内，收回投资收到的现金为 35.39 万元，较 2015 年同期的 333 万元大幅减少，年度内新增的投资主要为风险较低的基金产品投资。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析

报告期筹资活动产生的现金流量净额为 10 万元，较 2015 年下降 97.5%。其原因在于 2015 年公司在股份制改造前实施增资，吸引到新增资本 400 万元，2016 年公司没有进行增资扩股。报告期内发生的 10 万元筹资流入主要是控股子公司汇心恒质的少数股东注入资本所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	------	------	--------	----------

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

1	客户 A	6,893,895.75	11.14%	否
2	客户 B	3,911,194.20	6.32%	否
3	客户 C	3,362,890.53	5.43%	否
4	客户 D	2,869,468.22	4.63%	否
5	客户 E	2,567,415.05	4.15%	否
合计		19,604,863.75	31.67%	-

(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	供应商 A	3,588,693.48	14.71%	否
2	供应商 B	2,032,787.20	8.33%	否
3	供应商 C	1,468,396.27	6.02%	否
4	供应商 D	1,095,785.34	4.49%	否
5	供应商 E	891,253.13	3.65%	否
合计		9,076,915.42	37.21%	-

(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	2,875,649.74	-
研发投入占营业收入的比例	4.64%	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

报告期内，公司的技术产品中心有一个 20 人左右的团队，主要开发了帮助中小型公司进行客户关系管理的微媒系统、进行自媒体广告评测和自助投放的汇榜系统、新闻云系统等产品，并对这些系统进行了进一步优化和功能叠加，形成“矩+”管理系统，可以为客户提供多层次的一站式整合营销传播服务方案。目前该系统已经过了内部测试，开始对外推广，是公司推出标准化服务的一个尝试，对公司经营影响正面。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	9,032,269.14	-36.16%	24.10%	14,148,735.82	121.11%	36.95%	-
应收账款	12,177,737.92	-10.60%	32.49%	13,622,321.96	6.04%	35.58%	-
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	984,072.75	-22.79%	2.63%	1,274,505.72	8.43%	3.33%	-
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	37,476,142.33	-2.12%	-	38,286,660.57	-9.37%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

报告期末，货币资金余额为 903.23 万元，较 2015 年 12 月 31 日下降 36.16%，主要原因是为了提供资金的使用效率和效果，期内公司购买了随时可以赎回的货币基金，合计购买了 600 万元“现金宝”产品。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

(一) 公司控股子公司基本情况如下:

1、深圳汇志数字营销有限公司

持股比例: 100%

设立时间: 2015 年 3 月 26 日

公司地址: 深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室

法定代表人: 云天资

注册资本: 500.00 万元

经营范围: 企业营销策划; 在网上从事商贸活动; 数据分析、数据管理; 企业文化活动的组织策划; 商品信息咨询; 投资咨询; 企业管理咨询; 展览策划; 软件开发。

2、广州汇心恒质营销策划有限公司

持股比例: 55%

设立时间: 2016 年 1 月 25 日

公司地址: 广州市白云大道北 770 号汇金广场 A 座三层 3009 房

法定代表人: 周恒

注册资本: 100.00 万元

经营范围: 市场营销策划服务; 商品信息咨询; 企业管理咨询; 企业形象策划; 会议及展览服务; 广告业; 群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划; 大型活动组织策划服务 (大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术节、电影节以及公益演出、展览等, 需专项审批的活动应在去取得审批后方可经营); 策划创意服务。

(二) 公司参股公司基本情况如下:

贵州汇众天下文旅实业有限公司

持股比例: 42%

设立时间: 2016 年 12 月 30 日

公司地址: 贵州安顺黄果树风景名胜区规划展览馆

法定代表人: 翁宝

注册资本: 80.00 万元

经营范围: 国内、入境旅游业务; 旅游项目开发及运营; 网络技术开发; 旅游接待服务; 影视节目咨询、策划、制作及发布推广服务; 企业形象咨询、策划, 设计、制作、代理发布国内广告业务; 文化艺术交流及表演服务; 旅游商品开发、销售; 会议及展览服务; 企业管理咨询; 组织举办各类文化体育交流活动等。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

为提高资金使用效率和效益, 在满足公司日常经营发展的前提下, 公司购买了风险较低的银行理财产品、货币基金及债权基金产品, 期末余额合计 8566956.19 万元。截止报告期末, 未出现产品到期无法兑付的情况。

(三) 外部环境的分析

1、国家政策支持文化产业发展

国家在服务业发展的“十三五”规划中明确表示，鼓励企业把握经济转型升级的大趋势，以服务业市场开放为重点促进服务型经济发展，降低社会资本进入门槛，支持各种形式小微文化企业发展。公司所属行业为商业服务业，属于国家政策支持发展的行业。

2、消费升级促企业品牌意识增强

在消费升级的大背景下，企业的品牌意识不断增强，越来越多的企业从只重视产品的营销到营销与品牌并重，品牌推广力度也不断扩大，这些变化使得营销传播战略的重要性不断提升，越来越多的企业加大品牌推广力度，借由数字媒体与用户发生接触，扩大自身品牌影响力和市场占有率。

3、业务没有明显的周期波动

自 2000 年以来，公关传播市场整体持续保持较高速度的增长，媒体形式越丰富、数量越庞大，品牌主对公关顾问服务的需求也越大，整体而言，公关传播业务没有明显的周期性。

4、集团化运营将是大势所趋

公关传播市场是一个开放的充分竞争市场，尤其是现在，传播形式不断创新，企业的整合营销传播需求大增，广告、公关、营销的边界逐渐模糊，加快融合。同时，行业内公司数量众多，市场集中度较低。未来随着行业内并购的展开，集中度会逐渐提升，集团化运营将是大势所趋。

（四）竞争优势分析

公司在报告期内拓宽客户领域，在原有主要服务行业出现波动的情况下，保证了收入的相对稳定，主要源于公司有以下方面的竞争优势：

1、凝聚核心资源优势。公司的高级管理人员和主要核心人员均有核心媒体或公共关系行业从业多年经历，凝聚了大量核心的传统媒体、新媒体和关键意见领袖的资源。

2、凝聚客户资源优势。大型金融企业、政府机构及相关事业单位、跨国公司共同构成公司的优质客户群。这些客户拥有稳定的传播需求、可靠的市场信誉度以及强大的支付能力。多元化的行业分布也使得公司避免对单一行业客户依赖。

3、业务经验优势。公司从事公共关系服务逾十年，通过大量成功案例积累了可复制的业务经验。公司充分运用公司经验成果培养人才，形成业务梯队。公司凭借丰富的经验和专业的人才梯队，形成了公司自身特有的方法体系，得到了客户的认可和赞同，奠定了自身的品牌基石。

4、业务布局优势。公司拥有覆盖整个公关产业的产业链条，从市场调研到品牌咨询，从策划创意到传播推广，从危机预防到声誉管理，从线上互动营销到线下活动执行，可以为客户提供全方位的公关传播服务。

公司在竞争中也存在一定的不足之处，具体表现在（1）在拓展新客户的时候，对于客户的支付能力评估较为审慎，这可能会令公司错失一些新客户；（2）数字营销技术创新层出不穷，公司在新技术的研发到形成有竞争力的产品方面还需要多多努力；（3）广告公关行业的上市公司凭借资金优势跑马圈地，抢占更多的市场份额，而公司资本实力相对较弱，在并购扩张上相对审慎，更多的是以整合资源、协同合作的方式来拓展业务。

（五）持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位稳定，所处行业的经营环境未发生重大变化，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司各项财务指标健康，实现营业收入 6191.04 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 716.21 万元；母公司经营活动产生的现金流量净额为 104.86 万元，经营资金运转较为稳健。截止 2016 年 12 月 31 日，公司净资产 2900.76 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 2899.69 万元，资产质量较好。公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫措施或扶贫事项。

报告期内，公司诚信经营，为客户提供专业的公关营销服务，促进客户业务的增长，同时，保障员

工合法权益，按时足额缴纳税款，结合公司自身的情况，尽到了企业公民的社会责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

翁宝直接持有公司 33.67%的股权，通过书辉投资、汇齐投资、汇问投资间接控制公司 38.00%的股权，合计控制公司 71.67%的股权。因此，翁宝对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。此外，翁宝为公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若翁宝利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能对公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内控制度。在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。

2、核心业务人员流失风险

公关咨询服务行业属于智力密集型行业，优秀的业务人员是公司的核心竞争力，公共关系人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前国内公共关系专业人才短缺、流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。如果这些技术业务人员流失，将对公司正常业务运营产生不利影响。

应对措施：公司通过管理机制的调整和持续的内部培训，给予员工更大的发展空间；公司还提供了有竞争力的薪酬及福利制度，对员工的超额表现奖励及股权激励制度也在制定中。在业务方面，公司加强流程化管理，降低人员流动的影响。

3、行业竞争风险

近年来，随着传播环境和方式的变革，传统营销、广告类的企业已悄然进入公关领域，借助其传统媒介渠道，为客户提供创意型的宣传和产品推广，并借此为企业树立形象、创品牌，这一变化导致行业之间的边界越来越模糊、竞争越来越激烈。与此同时，公关营销行业并购已成为常态，对中小型公关公司带来较大的竞争压力。

应对措施：在行业竞争中，最关键的因素之一依然是创意、策略和技术，公司通过股权激励措施、事业合伙人制度等强化专业人才的培养与引进，充分整合各方面的资源，与企业客户达成深度沟通合作。加强组织体系、管理体系、创新体系的建设，提升服务意识与能力，以增强公司在行业内的竞争能力。

（二）报告期内新增的风险因素

1、媒体渠道成本上升的风险

公司主营成本中占比较高的是购买下游媒体渠道的成本。目前媒体数量众多，占据头部流量的媒体广告价格不断上涨，公司存在采购成本不断上升的风险。

应对措施：公司在自建渠道及运营方面有多年的经验，未来会深化内容制作方面的布局。同时，一方面发挥多年来与媒体合作的优势，与部分优质头部媒体建立更深层次的联系，另一方面充分利用现有技术系统对媒介资源价值进行再定位，凭借大数据分析、多维定向、精准匹配等方式，进一步挖掘长尾媒体的价值。

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
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,000,000.00-	1,081,940.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	4,000,000.00	1,081,940.53

(二) 承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌过程中，公司实际控制人、股东、董事、监事以及高级管理人员做出如下承诺事项：

1、关于避免同业竞争承诺

(1) 为避免可能发生的同业竞争，公司董事、高级管理人员及及监事于 2016 年 3 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前不存在对外投资的其他企业与公司存在同业竞争，以后也不会直接或间接从事与参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务和活动等。

截止本年度报告发布日，上述承诺如实履行。

(2) 公司实际控制人、控股股东翁宝出具《避免同业竞争的声明承诺函》承诺：在公司本次挂牌后 18 个月内，以适当方式将本人持有的火线舆情公司权益纳入公司，以彻底解决火线舆情公司与本公司之间可能存在的潜在同业竞争问题。

截止本年度报告发布日，火线舆情公司权益尚未纳入本公司。公司实际控制人表示将择机在承诺期内履行承诺。

3、关于不占用公司资金承诺

公司实际控制人及股东出具了关于不占用公司资金的承诺函，承诺不会以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资金、资源。

截止本年度报告发布日，上述承诺如实履行。

4、关于规范关联交易的承诺

全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺减少关联交易的发生，如果发生关联交易，应当履行必要的决策程序且价格公允。

截止本年度报告发布日，上述承诺如实履行。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,040,000	33.67%	0	4,040,000	33.67%
	董事、监事、高管	1,380,000	11.50%	0	1,380,000	11.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		10				

注：（1）表中上年期末统计口径为挂牌时点，2015 年末实际股份数普通股总股本为 1,500,000 股；

（2）公司实际控制人翁宝直接持有的股份在“其中：控股股东、实际控制人”统计，因此在此“董事、监事、高管”中未重复计算。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	翁宝	4,040,000	0	4,040,000	33.67%	4,040,000	0
2	书辉投资	2,520,000	0	2,520,000	21.00%	2,520,000	0
3	汇澜投资	2,020,000	0	2,020,000	16.83%	2,020,000	0
4	汇齐投资	1,440,000	0	1,440,000	12.00%	1,440,000	0
5	汇问投资	600,000	0	600,000	5.00%	600,000	0
6	符豪	480,000	0	480,000	4.00%	480,000	0
7	黄晨	480,000	0	480,000	4.00%	480,000	0
8	赖尹茹	180,000	0	180,000	1.50%	180,000	0
9	岳富涛	120,000	0	120,000	1.00%	120,000	0
10	杨爱玲	120,000	0	120,000	1.00%	120,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间的关联关系如下：

- 1、公司自然人股东翁宝持有公司法人股东书辉投资 97.00% 股权。
- 2、公司自然人股东翁宝持有公司法人股东汇澜投资 39.58% 的合伙份额。
- 3、公司自然人股东翁宝持有公司法人股东汇齐投资 99.00% 股权。

4、公司自然人股东翁宝持有公司法人股东汇问投资 99.00%股权。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

翁宝先生直接持有公司 33.67%股权，为公司第一大股东。此外，翁宝先生还分别持有公司法人股东书辉投资 97.00%股权，汇齐投资、汇问投资各 99.00%股权。翁宝先生可控制的公司表决权股份数量占公司股份总数的 71.67%，为公司的实际控制人。

翁宝先生 1975 年 9 月出生，中国国籍，2017 年获得匈牙利永久居留权，本科学历。1997 年 7 月毕业于北京大学历史系，获学士学位。1997 年 7 月至 1999 年 2 月在《粤港信息日报》任编辑；1999 年 3 月至 2002 年 8 月在《南风窗》杂志社先后任编辑、编辑部主任；2002 年 9 月至 2004 年 9 月《南方都市报》任经济部副主任；2004 年 10 月至 2006 年 9 月在《第一财经日报》任产经中心编委；2006 年 10 月至 2015 年 12 月，任有限公司执行董事、总经理；2011 年 5 月至今，任合源时代执行董事；2012 年 2 月至今，任九个头条执行董事；2012 年 4 月至今，任半亩网络执行董事；2015 年 2 月至今，任正世网络监事；2015 年 12 月至今，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

（二）实际控制人情况

翁宝先生为公司实际控制人，具体见三（一）。

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

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	1	-

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
翁宝	董事长、总经理	男	43	大学本科	2015.12.02-2018.12.01	是
秦朔	董事	男	49	博士	2016.03.24-2018.12.01	否
符豪	董事、副总经理	男	43	研究生	2015.12.02-2018.12.01	是
赖尹茹	董事、副总经理	女	44	硕士	2016.10.11-2018.12.01	是
杨爱玲	董事、财务总监	女	44	大学本科	2015.12.02-2018.12.01	是
岳富涛	董事、副总经理	男	42	硕士	2015.12.02-2016.10.10	是
黄晨	监事会主席	女	40	大学本科	2015.12.02-2018.12.01	是
钟丽敏	监事	女	36	大学本科	2015.12.02-2018.12.01	是
周文君	监事	女	38	大学本科	2015.12.02-2018.12.01	是
张晓燕	副总经理	女	46	大学本科	2016.09.23-2018.12.01	是
强燕	董事会秘书	女	45	大学本科	2016.03.09-2018.12.01	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。
公司董事长、总经理翁宝为公司实际控制人。

(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
翁宝	董事长、总经理	4,040,000	0	4,040,000	33.67%	0
符豪	董事、副总经理	480,000	0	480,000	4.00%	0
黄晨	监事会主席	480,000	0	480,000	4.00%	0
赖尹茹	董事、副总经理	180,000	0	180,000	1.50%	0
岳富涛	董事、副总经理	120,000	0	120,000	1.00%	0
杨爱玲	董事、财务总监	120,000	0	120,000	1.00%	0
合计		5,420,000	0	5,420,000	45.17%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
岳富涛	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
赖尹茹	副总经理	新任	副总经理、董事	董事会选任

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

张晓燕	区域业务负责人	新任	副总经理	董事会聘任
-----	---------	----	------	-------

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

秦朔, 男, 1968 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历。1986 年 9 月至 1990 年 7 月, 就读于复旦大学新闻系, 获学士学位; 2000 年 1 月至 2001 年 1 月, 就读于美国加州大学北岭分校公共管理专业, 获硕士学位; 2009 年 7 月, 毕业于中山大学企业管理专业, 获博士学位。1990 年 8 月至 2004 年 10 月, 在广州南风窗杂志社历任记者、编辑、副总编辑、总编辑, 领导《南风窗》成为中国影响最大的政经杂志; 2014 年 11 月至 2015 年 8 月, 就职于上海第一财经报业集团, 其中 2014 年 11 月至 2015 年 8 月任上海第一财经报业公司总编辑, 2009 年 10 月至 2013 年 11 月任上海第一财经传媒有限公司总经理, 2014 年 3 月至 2015 年 8 月任上海东方传媒集团有限公司副总裁; 2015 年 9 月至今, 任上海那拉提网络科技有限公司总裁; 2016 年 3 月至今, 任股份公司董事, 任期三年。

张晓燕, 女, 1971 年 6 月出生, 加拿大国籍。毕业于苏州大学中文系和加拿大约克大学金融专业, 取得文学学士和 ADMS 金融学位。2002 年 10 月至 2004 年 2 月, 《经济观察报》社资深记者, 2004 年 3 月至 2004 年 9 月, 深圳报业集团《晶报》社财经记者, 2004 年 9 月至 2007 年 7 月, 《第一财经日报》社深圳记者站站长, 2012 年 8 月至 2013 年 8 月, 加拿大 BMO 蒙特利尔银行客户经理, 2013 年 9 月至 2016 年 2 月任中国基金报社副总经理; 2016 年 2 月入职汇志股份, 负责深圳地区的业务; 2016 年 9 月 23 日至今任公司副总经理。

赖尹茹, 女, 1973 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。毕业于 Oxford Brookes University, 取得市场工商管理硕士学位。1996 年至 1999 年, 任宝洁公司生产供应部 PE School 培训项目负责人; 2001 年至 2012 年, 任现代传播编辑总监; 2013 年至今, 先后任广州市汇志文化传播有限公司、广州市汇志文化传播股份有限公司副总经理; 2016 年 10 月至今任公司董事。

强燕, 女, 1972 年 5 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1989 年 9 月至 1993 年 7 月, 就读于杭州商学院会计学专业, 获经济学学士学位。1993 年 8 月至 2002 年 7 月, 于浙江省水电干校任教师, 获得讲师资格; 2002 年 8 月至 2015 年 8 月, 在广东新快报社先后任记者、编辑、经济部副主任、投资部主任; 2015 年 9 月至 2015 年 12 月, 在羊城晚报数字媒体有限公司任金融中心总监; 2016 年 1 月至今先后任股份公司总裁办证券事务工作人员、董事会秘书。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
广州市汇志文化传播股份有限公司	153	106
广州汇心恒质营销策划有限公司	0	8
深圳汇志数字营销有限公司	0	13
员工总计	153	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	10	8
本科	117	103
专科	23	14
专科以下	3	2
员工总计	153	127

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:

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等, 同时依据相关法规, 公司参与政府机构推行的社会保险计划, 根据该计划, 本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作, 制

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	1	1	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司的核心业务人员中，属于核心技术人员的有 1 名，为任凯。

任凯，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西北大学广告专业。1999 年 7 月至 2001 年 5 月，奥普浴霸有限公司西安分公司从事市场策划工作；2001 年 5 月至 2004 年 2 月，263 网络集团广州分公司从事市场策划；2004 年 2 月至 2007 年 11 月，任广州滚石移动网络有限公司高级产品经理、手机门户“MTOP 无限音乐”站长；2007 年 11 月至 2010 年 12 月，任广州酷狗计算机科技有限公司无线事业部副总经理；2010 年 12 月至 2012 年 6 月任优视科技（UC 浏览器）社交产品运营主管，2011 年 6 月派往优视科技旗下投资公司“上海水渡石信息技术有限公司（天天动听）”担任产品总监；2012 年 7 月至 2015 年 1 月，广州音果信息科技有限公司创业合伙人；2015 年 1 月至 2015 年 12 月，任有限公司产品技术中心总监；2015 年 12 月至今，任股份公司产品技术中心总监。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

本年度建立和修订的制度有：《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等有关规范性制度。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过制定公司关联交易、对外投资管理制度等有关公司治理制度的议案；审议通过公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让等相关议案；审议通过 2015 年年度董事会相关议案；审议通过 2016 年半年度报告的议案；审议通过增补董事的议案。
监事会	2	审议通过 2015 年年度监事会相关议案；审议通过

		过 2016 年半年度报告的相关议案。
股东大会	4	审议通过有关公司治理的系列管理制度的议案；审议通过公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的相关议案；审议通过 2015 年年度股东大会相关议案；审议通过增补董事议案。

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，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，制定并严格实施了《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书具体负责投资者关系管理事务，董事会办公室为投资者关系管理日常工作机构，负责投资者关系管理工作的具体实施。通过电话、电子信箱、公司网站及现场接待等多种方式，加强与投资者之间的沟通，增强投资者对公司的了解和认同。公司信息披露及时、准确、真实、完整，确保所有投资者公平地获得公司信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立性

公司主营业务为公关营销及整合传播服务，公司拥有独立完整的研发、运营业务体系，生产经营所需的技术为公司合法、独立拥有，没有产权争议，公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司可能存在同业竞争的业务。综上所述，公司业务独立。

公司实际控制人翁宝向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与本公司相同或相似的业务。

（二）资产独立性

公司系由汇志有限整体变更设立，有限公司阶段的全部资产进入股份公司主体，公司原有的商标、软件著作权等资产均登记在公司名下，由公司实际支配使用。

公司的应收账款、预付账款、其他应收款均是公司生产经营中产生的款项。不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司资产权属清晰、证件齐备、不存在权利瑕疵。综上所述，

公司的资产独立。

（三）人员独立性

公司按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。综上所述，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司通过设置独立的财务部，建立财务管理制度，能够独立进行财务决策，对发生的经济业务，能够独立按照《企业会计准则》进行财务核算。公司独立在银行开立了基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户等情形；公司自设立之初，即按照规定办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳，独立纳税。综上所述，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。公司建立了与生产经营相适应的组织机构。公司的机构独立，且独立运作，公司控股股东系自然人，不存在混合经营的情形，且完全拥有机构设置自主权等，公司机构具有独立性。

（六）技术独立性

公司设有独立的研发中心，公司核心技术人员均专职在公司从事设计、研发工作。公司核心技术人员团队稳定，不存在与控股股东、实际控制人共用研发设备、研发团队等情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有 4 名财务人员，其中财务总监 1 名，会计 2 名，出纳 1 名，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。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。

3、关于风险控制体系

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

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司暂未建立年度报告重大差错责任追究制度。为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已于第一届董事会第八次会议通过该制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	众环审字（2017）050192 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	龚静伟、姚月仙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

众环审字（2017）050192 号

广州市汇志文化传播股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市汇志文化传播股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国注册会计师：龚静伟
(签名并盖章)

中国注册会计师：姚月仙
(签名并盖章)
二〇一七年四月二十四日

中国 武汉

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	七（一）	9,032,269.14	14,148,735.82
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	七（二）	7,239,774.39	1,160,204.55
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七（三）	12,177,737.92	13,622,321.96
预付款项	七（四）	227,830.50	345,373.46
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七（五）	1,865,262.96	1,493,893.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七（六）	1,000,000.00	1,353,920.00
流动资产合计	-	31,542,874.91	32,124,449.13
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	七（七）	3,270,181.80	3,138,246.42
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	七（八）	984,072.75	1,274,505.72
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七（九）	282,161.23	83,950.38
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七（十）	1,169,468.60	1,466,668.60
递延所得税资产	七（十一）	227,383.04	198,840.32
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,933,267.42	6,162,211.44
资产总计	-	37,476,142.33	38,286,660.57
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	七（十二）	2,793,189.51	5,494,486.27
预收款项	七（十三）	671,043.60	2,023,067.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七（十四）	2,984,865.77	2,857,082.49
应交税费	七（十五）	1,546,577.86	4,148,770.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七（十六）	345,422.01	1,953,548.77
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	-	8,341,098.75	16,476,955.95
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	七（十一）	127,489.05	74,612.75
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	127,489.05	74,612.75
负债合计	-	8,468,587.80	16,551,568.70
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七（十七）	12,000,000.00	1,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七（十八）	2,551,780.39	3,603,684.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	七（十九）	98,951.59	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七（二十）	1,630,533.88	1,130,255.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七（二十一）	12,715,602.15	15,501,865.41
归属于母公司所有者权益合计	-	28,996,868.01	21,735,805.37
少数股东权益	-	10,686.52	-713.50
所有者权益合计	-	29,007,554.53	21,735,091.87
负债和所有者权益总计	-	37,476,142.33	38,286,660.57

法定代表人：翁宝 主管会计工作负责人：杨爱玲 会计机构负责人：杨爱玲

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	8,972,910.38	14,145,459.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	7,239,774.39	1,160,204.55
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十八（一）	12,054,755.17	13,622,321.96
预付款项	-	227,830.50	345,373.46
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十八（二）	1,843,746.00	1,493,893.34

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,000,000.00	1,353,920.00
流动资产合计	-	31,339,016.44	32,121,172.53
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	3,270,181.80	3,138,246.42
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十八（三）	550,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	968,063.63	1,274,505.72
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	-	282,161.23	83,950.38
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,169,468.60	1,466,668.60
递延所得税资产	-	227,383.04	198,840.32
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,467,258.30	6,162,211.44
资产总计	-	37,806,274.74	38,283,383.97
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,793,189.51	5,494,486.27
预收款项	-	671,043.60	2,023,067.92
应付职工薪酬	-	2,853,022.49	2,856,022.49
应交税费	-	1,532,428.99	4,148,770.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	291,922.01	1,927,548.77
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	-	8,141,606.60	16,449,895.95
非流动负债：	-		

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	127,489.05	74,612.75
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	127,489.05	74,612.75
负债合计	-	8,269,095.65	16,524,508.70
所有者权益：	-		
股本	-	12,000,000.00	1,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,551,780.39	3,603,684.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	98,951.59	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,630,533.88	1,130,255.15
未分配利润	-	13,255,913.23	15,524,935.31
所有者权益合计	-	29,537,179.09	21,758,875.27
负债和所有者权益合计	-	37,806,274.74	38,283,383.97

法定代表人：翁宝 主管会计工作负责人：杨爱玲 会计机构负责人：杨爱玲

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	61,910,440.35	71,724,206.20
其中：营业收入	七(二十二)	61,910,440.35	71,724,206.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,004,667.58	60,265,268.44
其中：营业成本	七(二十二)	35,665,642.85	47,164,361.72
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	-	-	-
税金及附加	七(二十三)	314,721.00	516,639.83
销售费用	七(二十四)	1,157,814.99	1,765,666.93
管理费用	七(二十五)	15,833,483.45	11,214,729.13
财务费用	七(二十六)	-82,625.19	-169,665.56
资产减值损失	七(二十七)	115,630.48	-226,463.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(二十八)	79,569.84	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七(二十九)	34,120.56	72,791.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,019,463.17	11,531,729.40
加：营业外收入	七(三十)	21,662.04	8,374.55
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七(三十一)	2,329.85	2,800.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,038,795.36	11,537,303.95
减：所得税费用	七(三十二)	1,965,284.29	2,935,100.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,073,511.07	8,602,203.24
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	-	7,162,111.05	8,602,916.74
少数股东损益	-	-88,599.98	-713.50
六、其他综合收益的税后净额	-	98,951.59	103,684.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	98,951.59	103,684.81
（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	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	-	98,951.59	103,684.81
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,172,462.66	8,705,888.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,261,062.64	8,706,601.55
归属于少数股东的综合收益总额	-	-88,599.98	-713.50
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.60	0.72
(二) 稀释每股收益	-	0.60	0.72

法定代表人：翁宝 主管会计工作负责人：杨爱玲 会计机构负责人：杨爱玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十八(四)	61,550,711.03	71,724,206.20
减：营业成本	十八(四)	35,612,719.80	47,164,361.72
税金及附加	-	312,719.08	516,639.83
销售费用	-	1,042,212.29	1,765,666.93
管理费用	-	15,044,578.13	11,190,945.73
财务费用	-	-82,985.07	-169,665.56
资产减值损失	-	114,170.89	-226,463.61
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	79,569.84	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十八(五)	34,120.56	72,791.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	25,880.08
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	9,620,986.31	11,555,512.80
加：营业外收入	-	21,662.04	8,374.55
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,328.58	2,800.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	9,640,319.77	11,561,087.35
减：所得税费用	-	1,960,967.54	2,935,100.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	7,679,352.23	8,625,986.64
五、其他综合收益的税后净额	-	202,636.40	103,684.81

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	202,636.40	103,684.81
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	7,881,988.63	8,729,671.45
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.66	0.73
(二) 稀释每股收益	-	0.66	0.73

法定代表人： 翁宝 主管会计工作负责人： 杨爱玲 会计机构负责人： 杨爱玲

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	65,616,004.95	87,077,764.43
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	七（三十三）	4,413,981.26	22,002,136.84
经营活动现金流入小计	-	70,029,986.21	109,079,901.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,173,452.69	45,727,010.92
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,729,917.95	18,177,264.81
支付的各项税费	-	7,426,070.29	4,443,336.11
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十三）	12,227,348.52	32,971,802.18
经营活动现金流出小计	-	69,556,789.45	101,319,414.02
经营活动产生的现金流量净额	-	473,196.76	7,760,487.25
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	353,920.00	3,330,000.00
取得投资收益收到的现金	-	34,120.56	97,011.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	55,000.00	242,010.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	443,040.56	3,669,022.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	132,704.00	1,325,764.00
投资支付的现金	-	6,000,000.00	6,353,920.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,132,704.00	7,679,684.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,689,663.44	-4,010,661.49
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	100,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	100,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	100,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	100,000.00	4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,116,466.68	7,749,825.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,148,735.82	6,398,910.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,032,269.14	14,148,735.82

法定代表人：翁宝 主管会计工作负责人：杨爱玲 会计机构负责人：杨爱玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	65,360,780.95	87,077,764.43
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,376,764.14	21,976,136.84
经营活动现金流入小计	-	69,737,545.09	109,053,901.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,123,885.13	45,727,010.92
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,075,575.57	18,177,264.81
支付的各项税费	-	7,411,323.11	4,443,336.11
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,078,119.68	32,949,078.78
经营活动现金流出小计	-	68,688,903.49	101,296,690.62
经营活动产生的现金流量净额	-	1,048,641.60	7,757,210.65
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	353,920.00	3,330,000.00
取得投资收益收到的现金	-	34,120.56	97,011.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	55,000.00	242,010.95

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	443,040.56	3,669,022.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	114,231.00	1,325,764.00
投资支付的现金	-	6,550,000.00	6,353,920.00
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	-	6,664,231.00	7,679,684.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,221,190.44	-4,010,661.49
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,172,548.84	7,746,549.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,145,459.22	6,398,910.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,972,910.38	14,145,459.22

法定代表人： 翁宝 主管会计工作负责人： 杨爱玲 会计机构负责人： 杨爱玲

(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	1,500,000.00	-	-	-	3,603,684.81	-	-	-	1,130,255.15	-	15,501,865.41	-713.50	21,735,091.87
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	1,500,000.00	-	-	-	3,603,684.81	-	-	-	1,130,255.15	-	15,501,865.41	-713.50	21,735,091.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,500,000.00	-	-	-	-1,051,904.42	-	98,951.59	-	500,278.73	-	-2,786,263.26	11,400.02	7,272,462.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	98,951.59	-	-	-	7,162,111.05	-88,599.98	7,172,462.66
（二）所有者投入和减少资本	-2,533,582.68	-	-	-	2,533,582.68	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
1. 股东投入的普通股	-2,533,582.68	-	-	-	2,533,582.68	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	767,935.22	-	-767,935.22	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	767,935.22	-	-767,935.22	-	-
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	13,033,582.68	-	-	-	-35,854,857.10	-	-	-	-267,656.49	-	-9,180,439.09	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,585,487.10	-	-	-	-35,854,857.10	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	267,656.49	-	-	-	-	-	-	-	-267,656.42	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	9,180,439.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,180,439.09	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,551,780.39	-	98,951.59	-	1,630,533.88	-	12,715,602.15	10,686.52	29,007,554.53

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	其他	专	盈余公积	一般风	未分配利润				

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他		： 库 存 股	综 合 收 益	项 储 备		险 准 备			
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	267,656.49	-	7,761,547.33	-	9,029,203.82
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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	267,656.49	-	7,761,547.33	-	9,029,203.82
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	500,000.00	-	-	-	3,603,684.81	-	-	-	862,598.66	-	7,740,318.08	-713.50	12,705,888.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	103,684.81	-	-	-	-	-	8,602,916.74	-713.50	8,705,888.05
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	862,598.66	-	-862,598.66	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	862,598.66	-	-862,598.66	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	3,603,684.81	-	-	-	1,130,255.15	-	15,501,865.41	-713.50	21,735,091.87

法定代表人：翁宝 主管会计工作负责人：杨爱玲 会计机构负责人：杨爱玲

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	3,603,684.81	-	-	-	1,130,255.15	15,524,935.31	21,758,875.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	3,603,684.81	-	-	-	1,130,255.15	15,524,935.31	21,758,875.27

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,500,000.00	-	-	-	-1,051,904.42	-	98,951.59	-	500,278.73	-2,269,022.08	7,778,303.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	98,951.59	-	-	7,679,352.23	7,881,988.63
(二) 所有者投入和减少资本	-2,533,582.68	-	-	-	2,533,582.68	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-2,533,582.68	-	-	-	2,533,582.68	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	767,935.22	-767,935.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	767,935.22	-767,935.22	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	13,033,582.68	-	-	-	-3,585,487.10	-	-	-	-267,656.49	-9,180,439.09	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,585,487.10	-	-	-	-3,585,487.10	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	267,656.49	-	-	-	-	-	-	-	-267,656.49	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	9,180,439.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,180,439.09	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,551,780.39	-	98,951.59	-	1,630,533.88	13,255,913.23	29,537,179.09

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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	267,656.49	7,761,547.33	9,029,203.82	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	267,656.49	7,761,547.33	9,029,203.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	500,000.00	-	-	-	3,603,684.81	-	-	862,598.66	7,763,387.98	12,729,671.45	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	103,684.81	-	-	-	8,625,986.64	8,729,671.45	
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	862,598.66	-862,598.66	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	862,598.66	-862,598.66	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,500,000.0	-	-	-	3,603,684.81	-	-	-	1,130,255.1	15,524,935.31	21,758,875.27
	0								5		

法定代表人： 翁宝 主管会计工作负责人： 杨爱玲 会计机构负责人： 杨爱玲

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

广州市汇志文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广州市汇志文化传播有限公司，成立于 2006 年 1 月 23 日。2016 年 1 月 20 日取得由广州市工商行政管理局核发的注册号为 S0612015076926《企业法人营业执照》，公司名称由广州市汇志文化传播有限公司变更为广州市汇志文化传播股份有限公司。截止 2016 年 12 月 31 日公司股本总额 1,200.00 万股，公司注册地址：广州市天河区天河东路 18-24 号 3 层 D08 房，法定代表人：翁宝。

公司经营范围：企业文化活动的组织策划；商品信息咨询；企业管理咨询；营销策划；展览服务；设计、制作、代理、发布国内外各类广告。

(二) 分公司基本情况

截止本期末本公司有六家分公司，分别为广州市汇志文化传播有限公司白云分公司、广州市汇志文化传播有限公司昆明分公司、广州市汇志文化传播有限公司海南分公司、广州市汇志文化传播有限公司成都分公司、广州市汇志文化传播有限公司北京分公司、广州市汇志文化传播有限公司上海分公司。

1、广州市汇志文化传播有限公司白云分公司成立日期为 2015 年 11 月 4 日，营业场所为广州市白云区鹤龙街白云大道北 770 号汇金广场 A 座三层 3001 房，营业期限为 2015 年 11 月 4 日至 2016 年 4 月 15 日，营业范围：商业服务业（具体经营项目请登录广州市商事主题信息公示平台查询。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）。

2、广州市汇志文化传播有限公司昆明分公司成立日期为 2015 年 8 月 3 日，营业场所为云南省昆明市盘龙区白塔路 131 号云南汇都国际 A 座 9-909 号，经营范围：组织文化艺术交流活动（演出除外）；商品信息咨询、企业管理咨询、营销策划、展销展示、设计、制作、代理、发布国内各类广告（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、广州市汇志文化传播有限公司海南分公司成立日期为 2015 年 8 月 7 日，营业场所为海南省海口市龙华区国贸大道帝国大厦九楼 A909 号，营业期限为 2015 年 8 月 7 日至长期，经营范围：企业文化活动的组织策划；商品信息咨询；企业管理咨询，营销策划；展览服务；设计制作、代理、发布国内外各类广告。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

4、广州市汇志文化传播有限公司成都分公司成立日期为 2015 年 7 月 28 日，营业场所为成都高新区天府大道中段 1388 号 1 栋 6 层 621 号，经营范围：组织策划文化活动、企业管理咨询、企业营销策划、市场营销策划、展览服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告（不含气球

广州市汇志文化传播股份有限公司

2016 年度报告

广告)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营)。

5、广州市汇志文化传播股份有限公司北京分公司成立日期为 2016 年 4 月 1 日,营业场所为北京市朝阳区东三环中路 39 号院 17 号楼 11 层 1208,经营范围:企业管理咨询、经济贸易咨询、组织文化艺术交流活动(不含演出);市场调查;设计、制作、代理、发布广告;会议及展览服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营)。

6、广州市汇志文化传播有限公司上海分公司成立日期为 2016 年 1 月 8 日,营业场所为上海市静安区共和新路 2993 号 501 室,经营范围:文化艺术交流活动策划,商品信息咨询,展览服务,设计、制作、代理、发布国内外各类广告。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营)。

本公司的实际控制人为翁宝。

本财务报告于 2017 年 4 月 24 日经本公司董事会批准报出。

二、合并报表的范围

截至本报告期末,纳入本公司合并财务报表范围的子公司共计 2 家,详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2016 年 12 月 31 日起,未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素,认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、遵循企业会计准则的声明

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

五、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事营销策划、展览服务以及设计、制作、代理、发布国内外各类广告等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五的具体描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五（二十二）“重大会计估计”。

（一）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、同一控制下的企业合并

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

一次交易形成的同一控制下企业合并，或多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，且属于一揽子交易的，本公司将在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额，确定合并成本。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并成本的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，不属于一揽子交易的，本公司将在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定合并成本。合并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，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，暂不进行会计处理，至处置该项投资时转入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

一次交易实现的企业合并，合并成本为本公司在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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，购买日之前持有的股权采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。原持有股权的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全部转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益（被投资方重新计量设定收益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外）。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

为进行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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

3、多次交易事项是否属于“一揽子交易”的判断原则

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（3）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其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；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司不调整合并资产负债表的期初数，仅将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，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，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，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权且各项交易不属于“一揽子交易”的，在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照本公司在不丧失对子公司控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资的规定处理。

本报告期不存在对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

(七) 金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融

资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

(1) 金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的持有至到期投资组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五（八）。

（3）可供出售金融资产

①按照公允价值计量的可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值严重下跌或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值累计下跌幅度超过 20%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回的本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回。可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具投资的减值损失转回计入当期损益。

②按照成本计量的可供出售金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，不予转回。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

7、衍生工具和嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，则将混合工具整体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或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将单项金额占该项应收款项总额的 5%（包括 5%以上的应收款项）确认为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减

值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围组合	以应收款项为合并报表关联方且能充分获取客户信用信息的款项划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围组合	据债务人信用情况进行减值测试，对收款有明确保证的公司的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对于单项金额非重大有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够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。

1、控制、重大影响的判断标准

控制的判断标准：（1）本公司拥有对被投资方的权力；（2）本公司通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。本公司对符合上述三个条件的被投资单位认定为具有控制力。

重大影响的判断标准：本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。本公司与其他参与方共同控制的被投资单位是本公司的合营企业，共同控制是指任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

2、长期股权投资的投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值份额。

3、长期股权投资的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投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净损益和其他综合收益进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益份额确认当期投资损益和其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

5、长期股权投资核算方法的转换

因追加投资原因导致原持有的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资转变为合营企业或联营企业投资的，转按权益法核算，本公司将按照原股权投资的公允价值加上为取得新增投资所支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。追加投资前持有的股权投资公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

原持有的合营企业及联营企业投资，因部分处置等原因导致不再对其实施共同控制或重大影响的，按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。原采用权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中本公司享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；在被投资单位其他综合收益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入其他综合收益；除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他原因导致被投资单位其他所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入“资本公积—其他资本公积”。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益其他变动的份额。

原持有的对被投资单位具有控制的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对其实施控制、共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理。在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

持有长期股权投资的过程中，由于各方面的考虑，决定将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，应相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益；部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例结转入当期投资收益。

(十) 固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

2、固定资产的计量

固定资产按照成本进行计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输设备、办公设备等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率%	预计使用年限	年折旧率%
电子设备	5.00	5 年	19.00
运输设备	5.00	5 年	19.00
办公设备	5.00	5 年	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(十一) 在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十二）借款费用资本化

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

（1）借款费用开始资本化的时点。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

-资产支出已经发生；

-借款费用已经发生；

-为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用停止资本化的时点：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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用暂停资本化的确定：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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的计量

无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行计量。

3、后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，按其经济利益的预期实现方式摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

4、使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产具体摊销年限如下：

无形资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
财务软件	5.00	5 年	19.00

5、内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(2) 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；

(3) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(4) 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，可证明其有用性；

(5) 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；

(6) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，按其受益年限平均摊销，如长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊具体摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
装修改良款	直线法	5

(十五) 资产减值

资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (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企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十七) 职工薪酬

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

2、职工的范围，除了与企业订立劳动合同的所有人员外，还包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员及通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的人员。

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

4、离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净

资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

5、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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

6、公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入确认原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

1、销售商品收入

在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

2、提供劳务

公关咨询服务确认的具体标准：年度(季度)公共关系服务主要为客户提供常规的媒体公关、传播策划及媒体顾问等服务。年度合同服务均约定服务期限，公司按合同约定的服务期限分期确认收入。

传播代理服务确认的具体标准：公司接受客户委托，根据其投放需求，选择合适的媒体、制定广告投放计划并制定排期表，经与客户确认排期表后，执行广告投放计划。在广告已按期正常发布后，按照合同约定的的收款进度确认收入。

3、让渡资产使用权

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采

用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指名特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（二十）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的确认：

①该项交易不是企业合并；

②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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 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）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

(二十一) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）重大会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、坏账准备计提

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

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈

旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

6、折旧和摊销

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

7、递延所得税资产

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

8、所得税

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

9、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对预计合同亏损、延迟交货违约金、诉讼损失等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(二十三) 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更

本期本公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本期本公司无会计估计变更事项。

3、前期差错更正

本期本公司无前期差错更正事项。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务或应税服务的销售额	6%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应税所得额	25%
文化事业建设费	广告收入扣除广告发布费后余额	3%

说明:子公司广州汇心恒质营销策划有限公司按照收入总额的 12%核定应纳税所得额计算缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

子公司广州汇心恒质营销策划有限公司本年度符合小型微利企业的条件,适用企业所得税税率 20%。

七、合并财务报表重要项目注释及报表重要项目的说明

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。“期初”指 2016 年 1 月 1 日,“期末”指 2016 年 12 月 31 日,“上期”指 2015 年度,“本期”指 2016 年度。

(一) 货币资金

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末数	期初数
现金	458,924.26	259,766.30
银行存款	8,573,344.88	13,888,969.52
合计	9,032,269.14	14,148,735.82

说明：期末本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,239,774.39	1,160,204.55
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	7,239,774.39	1,160,204.55
合计	7,239,774.39	1,160,204.55

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,027,741.23	100.00	850,003.31	6.52	12,177,737.92
其中：组合 1：账龄组合	13,027,741.23	100.00	850,003.31	6.52	12,177,737.92
组合 2：合并范围内组合	-	-	-	-	-
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,027,741.23	100.00	850,003.31	6.52	12,177,737.92

续

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,373,258.49	100.00	750,936.53	5.22	13,622,321.96
其中：组合 1：账龄组合	14,373,258.49	100.00	750,936.53	5.22	13,622,321.96
组合 2：合并范围内组合	-	-	-	-	-
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	14,373,258.49	100.00	750,936.53	5.22	13,622,321.96

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,691,989.08	116,919.89	1.00
1 至 2 年	706,028.85	141,205.77	20.00
2 至 3 年	75,691.30	37,845.65	50.00
3 年以上	554,032.00	554,032.00	100.00
合计	13,027,741.23	850,003.31	6.52

3、公司本期计提坏账准备金额 99,066.78 元，收回或转回的坏账准备 0.00 元。

4、公司本期无实际核销的应收账款。

5、公司应收账款年末余额前五名汇总金额为 7,210,039.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 72,100.39 元。

6、公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	227,830.50	100.00	345,373.46	100.00
合计	227,830.50	100.00	345,373.46	100.00

2、公司本期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、公司预付账款年末余额前 5 名合计为 209,518.03 元，占预付账款年末余额的 91.95%。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,926,251.40	100.00	60,988.44	3.17	1,865,262.96
其中：组合 1：账龄组合	1,926,251.40	100.00	60,988.44	3.17	1,865,262.96
组合 2：合并范围内组合	-	-	-	-	-
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,926,251.40	100.00	60,988.44	3.17	1,865,262.96

续

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,538,332.51	100.00	44,439.17	2.89	1,493,893.34
其中：组合 1：账龄组合	1,538,332.51	100.00	44,439.17	2.89	1,493,893.34
组合 2：合并范围内组合	-	-	-	-	-
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,538,332.51	100.00	44,439.17	2.89	1,493,893.34

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,788,305.51	18,323.93	1.00
1 至 2 年	87,861.45	17,572.29	20.00
2 至 3 年	49,984.44	24,992.22	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00
合计	1,926,251.40	60,988.44	3.17

3、公司本期计提坏账准备金额 16,549.27 元，收回或转回的坏账准备 0.00 元。

4、本公司本期无实际核销的其他应收款。

5、按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末数	期初数
员工借款	1,464,301.12	798,183.10
单位往来	394,554.34	652,740.00

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

款项性质	期末数	期初数
代扣社保个税等	67,360.50	87,373.97
其他	35.44	35.44
合计	1,926,251.40	1,538,332.51

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提的坏账准备
周娟美	非关联方	195,290.00	1 年以内	10.14	2,552.90
刘霁婵	非关联方	193,800.00	1 年以内	10.06	1,938.00
傅文红	非关联方	165,500.00	1 年以内	8.59	1,655.00
叶成军	非关联方	122,445.00	1 年以内	6.36	1,224.45
蔡浩铨	非关联方	119,900.00	1 年以内	6.22	1,199.00
合计		796,935.00		41.37	8,569.35

7、本期本公司无涉及政府补助的其他应收款。

8、本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
民生银行“非凡资产管理翠竹 2W 理财产品”	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳中航金鼎股份有限公司理财产品“金世通稳赚金”	-	353,920.00
合计	1,000,000.00	1,353,920.00

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分类

项目	期末余额			
	初始成本	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,000,000.00	3,270,181.80	-	3,270,181.80
合计	3,000,000.00	3,270,181.80	-	3,270,181.80

续

项目	期初余额			
	初始成本	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,000,000.00	3,138,246.42	-	3,138,246.42
合计	3,000,000.00	3,138,246.42	-	3,138,246.42

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	-	3,000,000.00	3,000,000.00
公允价值	-	3,270,181.80	3,270,181.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	270,181.80	270,181.80
已计提减值金额	-	-	-

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

无。

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

5、本公司本期无可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌的情况。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	1,607,629.76	1,118,120.88	361,789.91	3,087,540.55
2.本期增加金额	-	120,225.68	4,791.45	125,017.13
购置		120,225.68	4,791.45	125,017.13
3.本期减少金额	120,000.00	-	-	120,000.00
处置或报废	120,000.00	-	-	120,000.00
4.期末余额	1,487,629.76	1,238,346.56	366,581.36	3,092,557.68
二、累计折旧				
1.年初余额	1,048,171.41	557,271.22	207,592.20	1,813,034.83
2.本期增加金额	180,098.56	162,883.46	39,868.08	382,850.10
计提	180,098.56	162,883.46	39,868.08	382,850.10
3.本期减少金额	87,400.00	-	-	87,400.00
处置或报废	87,400.00	-	-	87,400.00
4.期末余额	1,140,869.97	720,154.68	247,460.28	2,108,484.93
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	346,759.79	518,191.88	119,121.08	984,072.75
2.期初账面价值	559,458.35	560,849.66	154,197.71	1,274,505.72

说明：1、本期计提的折旧 382,850.10 元。

2、本公司本期无暂时闲置的固定资产。

3、公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	105,708.74	105,708.74
2.本期增加金额	242,991.46	242,991.46
购置	242,991.46	242,991.46
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	348,700.20	348,700.20
二、累计摊销		
1.年初余额	21,758.36	21,758.36
2.本期增加金额	44,780.61	44,780.61
计提	44,780.61	44,780.61
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
三、减值准备		
-		
四、账面价值		
1.期末账面价值	282,161.23	282,161.23
2.期初账面价值	83,950.38	83,950.38

(十) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修改良费	1,466,668.60	-	345,096.00	-	1,121,572.60
上海分公司装修费	-	130,000.00	82,104.00	-	47,896.00
合计	1,466,668.60	130,000.00	427,200.00	-	1,169,468.60

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	909,532.16	227,383.04	795,361.28	198,840.32
合计	909,532.16	227,383.04	795,361.28	198,840.32

2、未经抵销的递延所得税负债

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产/理财产品公允价值变动	270,181.80	67,545.45	138,246.45	34,561.66
交易性金融资产/理财产品公允价值变动	239,774.39	59,943.60	160,204.55	40,051.09
合计	509,956.19	127,489.05	298,451.00	74,612.75

3、3、以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4、4、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明细

项目	期末数	年初数
可抵扣亏损	29,768.50	83,252.70
暂时性差异	-	14.43
合计	29,768.50	83,267.13

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2021 年	29,768.50	-	
合计	29,768.50	-	

(十二) 应付账款

1、分类

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,136,686.71	5,191,389.77
1 至 2 年	585,631.80	164,055.00
2 至 3 年	59,821.00	97,200.00
3 年以上	11,050.00	41,841.50
合计	2,793,189.51	5,494,486.27

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
华拓文化（北京）有限公司	534,040.00	1-2 年	款项尚未结算

(十三) 预收款项

1、分类

项目	期末数	期初数
1 年以内	671,043.60	2,023,067.92

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末数	期初数
合计	671,043.60	2,023,067.92

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

3、期末无已结算未完工建造合同项目对应的预收账款。

(十四) 应付职工薪酬

1、分类列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,857,082.49	22,964,680.79	22,835,837.51	2,984,865.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	725,013.64	725,013.64	-
合计	2,857,082.49	23,689,694.43	23,560,851.15	2,984,865.77

2、短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,857,082.49	20,491,368.60	20,362,525.32	2,984,865.77
2、职工福利费	-	964,621.83	964,621.83	-
3、社会保险费	-	621,913.91	621,913.91	-
其中：医疗保险费	-	396,912.79	396,912.79	-
工伤保险费	-	31,687.35	31,687.35	-
生育保险费	-	193,313.77	193,313.77	-
4、住房公积金	-	398,387.60	398,387.60	-
5、工会经费和职工教育经费	-	488,388.85	488,388.85	-
合计	2,857,082.49	22,964,680.79	22,835,837.51	2,984,865.77

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	696,145.37	696,145.37	-
2、失业保险费	-	28,868.27	28,868.27	-
合计	-	725,013.64	725,013.64	-

(十五) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	344,291.42	621,178.37
城市维护建设税	29,194.43	43,356.63
企业所得税	1,061,255.20	3,381,703.95
个人所得税	90,983.65	71,562.53

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末数	期初数
教育费附加	12,511.90	18,581.41
地方教育附加	8,341.26	12,387.61
合计	1,546,577.86	4,148,770.50

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来单位款	95,772.01	1,217,998.70
应付个人款	249,650.00	735,550.07
合计	345,422.01	1,953,548.77

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(十七) 股本

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-	12,000,000.00

注：2015 年 11 月 26 日，本公司根据股东会决议和修改后的章程规定公司注册资本由 150.00 万元增加至 1,200.00 万元，本公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日经审计的净资产 1,453.36 万元，其中：实收资本 150.00 万元，资本公积 358.55 万元，盈余公积 26.77 万元，未分配利润 918.04 万元，按照 1:0.8257 的比例折合股本 1,200.00 万元，余额 253.36 万元计入资本公积。上述实收资本的投入于 2015 年 12 月 12 日经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）“众环验字（2015）050016 号”验资报告审验。

(十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,500,000.00	2,533,582.68	3,585,487.10	2,448,095.58
合计	3,500,000.00	2,533,582.68	3,585,487.10	2,448,095.58

注：本期增加 2,533,582.68 元为本公司股改资本溢价，本期减少 3,585,487.10 元为资本公积转增资本，详情见本附注七（十六）股本之说明。

(十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	103,684.81	131,935.38	-	32,983.79	98,951.59	-	202,636.40
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	103,684.81	131,935.38	-	32,983.79	98,951.59	-	202,636.40
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
合计	103,684.81	131,935.38	-	32,983.79	98,951.59	-	202,636.40

(二十) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,130,255.15	767,935.22	267,656.49	1,630,533.88
合计	1,130,255.15	767,935.22	267,656.49	1,630,533.88

注：本期增加 767,935.22 元为母公司按照本年税后净利润 7,679,352.23 元的 10%计提法定盈余公积，本期减少 267,656.49 为盈余公积转增资本，详情见本附注七（十六）股本之说明。

(二十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例（%）
调整前上年期末未分配利润	15,501,865.41	7,761,547.33	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	15,501,865.41	7,761,547.33	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,162,111.05	8,602,916.74	-
减：提取法定盈余公积	767,935.22	862,598.66	10.00
减：未分配利润转增股本	9,180,439.09	-	-
期末未分配利润	12,715,602.15	15,501,865.41	-

(二十二) 营业收入、营业成本

1、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	61,910,440.35	35,665,642.85	71,724,206.20	47,164,361.72
合计	61,910,440.35	35,665,642.85	71,724,206.20	47,164,361.72

2、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务业	61,910,440.35	35,665,642.85	71,724,206.20	47,164,361.72
合计	61,910,440.35	35,665,642.85	71,724,206.20	47,164,361.72

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公关咨询	58,721,237.62	32,027,151.68	61,243,887.70	38,918,050.08

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
传播代理	3,189,202.73	3,638,491.17	9,254,645.68	7,248,598.87
新媒体运营	-	-	1,225,672.82	997,712.77
合计	61,910,440.35	35,665,642.85	71,724,206.20	47,164,361.72

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安徽	980,681.04	546,516.03	455,728.28	299,677.54
北京	6,137,633.26	3,441,447.27	6,020,415.01	3,958,900.99
福建	28,301.89	10,211.60	44,811.32	29,467.00
广东	33,875,045.78	19,780,148.06	44,070,361.11	28,979,762.38
贵州	1,812,642.43	835,420.25	693,519.56	456,044.19
海南	2,381,845.25	1,344,347.57	3,509,243.32	2,307,606.18
湖北	-	-	4,948,396.09	3,253,963.42
湖南	-	-	36,320.75	23,883.78
江苏	-	-	669,079.70	439,973.04
山东	93,278.30	35,055.71	23,584.91	15,508.95
陕西	-	-	37,500.00	24,659.23
上海	8,328,077.00	4,414,460.71	9,498,394.39	6,245,948.65
四川	781,750.38	434,549.69	116,077.93	76,330.46
天津	603,773.58	582,324.24	1,279,354.97	841,277.50
云南	216,350.94	98,336.09	33,962.26	22,332.88
浙江	2,774,374.34	1,606,825.00	287,456.60	189,025.54
重庆	153,396.23	104,508.64	-	-
广西	2,635,282.97	1,470,749.42	-	-
河北	195,283.02	74,880.01	-	-
新疆	912,723.94	885,862.58	-	-
合计	61,910,440.35	35,665,642.85	71,724,206.20	47,164,361.73

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城建税	180,450.37	216,984.55	7.00
教育费附加	77,335.87	92,993.37	3.00

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
地方教育费附加	51,557.26	61,995.60	2.00
营业税	-	3,800.00	5.00
印花税	1,237.50	-	-
车船使用税	4,140.00	-	-
文化事业建设费	-	140,866.31	3.00
合计	314,721.00	516,639.83	-

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	145,461.64	43,808.00
职工薪酬	199,821.30	809,785.31
业务经费	140,754.35	179,600.95
折旧费	-	1,125.80
修理费	12,249.00	22,035.29
样品及产品损耗	1,897.80	22,334.00
其他	10,324.50	10,906.00
差旅费	388,157.05	351,699.72
邮寄费	18,145.00	5,706.00
宣传费	150,711.42	137,930.06
本地交通费	53,301.00	97,081.90
办公费	36,991.93	83,653.90
合计	1,157,814.99	1,765,666.93

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,228,501.90	5,269,493.56
残疾人保障金	17,746.72	-
折旧费	375,610.30	408,762.33
修理费	53,767.40	-
无形资产摊销	44,780.61	20,084.64
业务招待费	17,449.24	120,014.37
差旅费	499,311.67	588,550.63
办公费	305,812.12	516,211.89

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
会议费	225,467.11	183,233.51
咨询费	1,755,606.62	550,785.84
通讯费	193,324.74	228,306.42
租赁费	1,601,573.14	1,978,366.52
物业管理费	82,975.20	186,904.45
水电费	224,001.09	133,058.77
交通费	200,349.61	200,685.08
税金	-	5,450.48
培训费	485,461.85	-
装修费	427,200.00	553,160.94
其他	3,094,544.13	271,659.70
合计	15,833,483.45	11,214,729.13

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	93,176.92	177,284.79
银行手续费	10,551.73	7,619.23
合计	-82,625.19	-169,665.56

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	115,630.48	-226,463.61
合计	115,630.48	-226,463.61

(二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,569.84	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	79,569.84	-

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股投投资收益	-	25,880.08

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,133.49
理财产品取得的投资收益	34,120.56	44,778.07
合计	34,120.56	72,791.64

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	21,332.04	8,374.55	21,332.04
其中：固定资产处置利得	21,332.04	8,374.55	21,332.04
其他	330.00	-	330.00
合计	21,662.04	8,374.55	21,662.04

(三十一) 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
其他支出	2,329.85	2,800.00	2,329.85
合计	2,329.85	2,800.00	2,329.85

(三十二) 所得税费用

1、分类

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,973,934.50	2,991,720.23
递延所得税费用	-8,650.21	-56,619.52
合计	1,965,284.29	2,935,100.71

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	9,038,795.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,259,698.84
子公司适用不同税率的影响	147,255.72
调整以前期间所得税的影响	-465,400.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,287.77
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	7,442.12
所得税费用	1,965,284.29

(三十三) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,185,706.67	19,256,757.31
其他	1,228,274.59	2,745,379.53
合计	4,413,981.26	22,002,136.84

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,407,773.46	18,448,067.30
其他	5,819,575.06	14,523,734.88
合计	12,227,348.52	32,971,802.18

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,073,511.07	8,602,203.24
加：资产减值准备	115,630.48	-226,463.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,850.10	408,762.33
无形资产摊销	44,780.61	20,084.64
长期待摊费用摊销	427,200.00	258,822.00
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）	-21,332.04	-8,374.55
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）	-79,569.84	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,120.56	-72,791.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,542.72	52,917.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	52,876.30	34,561.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,074,058.94	16,335,753.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,501,161.79	-17,600,209.79
其他	-32,983.79	-
经营活动产生的现金流量净额	473,196.76	7,805,265.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	9,032,269.14	14,148,735.82
减：现金的期初余额	14,148,735.82	6,398,910.06
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	-5,116,466.68	7,749,825.76

注：“其他”系本期可供出售金融资产公允价值变动确认的递延所得税负债 32,983.79 元计入其他综合收益。

2、本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	9,032,269.14	14,148,735.82
其中：库存现金	458,924.26	259,766.30
可随时用于支付的银行存款	8,573,344.88	13,888,969.52
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	9,032,269.14	14,148,735.82

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 合并范围变更情况

1、设立子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
广州汇心恒质营销策划有限公司	设立	2016 年 1 月	55.00	55.00	55.00	7.39	-57.61

注：出资比例 55.00%为认缴出资比例。

2、处置子公司

本期本公司无处置子公司的情况

3、其他原因导致的合并范围变动

本期本公司无其他原因导致的合并范围变动的情况

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	深圳汇志数字营销有限公司	深圳市	深圳市	服务业	100.00	-	100.00	同一控制企业合并
2	广州汇心恒质营销策划有限公司	广州市	广州市	服务业	84.62	-	84.62	设立

注：本公司对子公司广州汇心恒质营销策划有限公司的持股比例和表决权比例 84.62%按照截止本报告期末本公司对该子公司的实缴资本占该子公司的实缴资本总额的比例计算。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、其他流动资产（银行理财产品）、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

本公司期初、期末金融工具变动情况如下：

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	金融资产	
	期末金额	期初金额
货币资金	9,032,269.14	14,148,735.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,239,774.39	1,160,204.55
应收账款	12,177,737.92	13,622,321.96
其他应收款	1,865,262.96	1,493,893.34
其他流动资产	1,000,000.00	1,353,920.00
可供出售金融资产	3,270,181.80	3,138,246.42
合计	34,585,226.21	34,917,322.09

续

项目	金融负债	
	期末金额	期初金额
应付账款	2,793,189.51	5,494,486.27
其他应付款	345,422.01	1,953,548.77
合计	3,138,611.52	7,448,035.04

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；合并资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、其他应收款产生的信用风险敞口参见“七（二）应收账款、（四）其他应收款”的披露。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 11.02。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

（三）市场风险

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、利率风险等风险。

1、汇率风险

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司未持有的外币金融资产和外币金融负债。

2、利率风险

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。

截止 2016 年 12 月 31 日,公司无有息负债情况。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
持续的公允价值计量				
1、以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	7,239,774.39	-	-	7,239,774.39
其中:其他	7,239,774.39	-	-	7,239,774.39
2、可供出售金融资产	3,270,181.80	-	-	3,270,181.80
其中:债务工具投资	3,270,181.80	-	-	3,270,181.80

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的债务金融工具,其存在活跃的市场,均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。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司。

(二) 本企业的子公司情况

详见附注九(一)在子公司中的权益。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州慧言投资管理有限公司	本公司股东亲属的合营企业

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

其他关联方名称	与本公司关系
海南汇志文化传媒有限公司	本公司股东的控股子公司
深圳汇志数字营销有限公司	本公司股东的控股子公司
北京合源时代科技有限公司	本公司股东的控股子公司
上海汇传投资管理有限公司	本公司股东的全资子公司
上海璟芮信息科技有限公司	本公司股东亲属的控股子公司
上海千县通广告有限公司	本公司高管的全资子公司
杭州汇传文化艺术策划有限公司	本公司股东的合营企业
广东拾贰缸信息科技有限公司	本公司股东亲属的控股子公司
广州汇善网络科技有限公司	本公司股东亲属的控股子公司
广州市九个头条网络科技有限公司	本公司股东的控股子公司
广州半亩投资顾问有限公司	本公司股东的控股子公司
成都火线舆情信息技术有限公司	本公司股东的控股子公司
广州正世网络科技有限公司	本公司股东的控股子公司
上海汇信文化传播有限公司	本公司股东亲属的全资子公司
广州汇洋企业管理咨询有限公司	本公司股东其他亲属全资子公司
广州汇问投资管理有限公司	本公司股东且受同一方最终控制
广州汇澜投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东且受同一方最终控制
广州书辉投资管理有限公司	本公司股东且受同一方最终控制
广州汇齐投资管理有限公司	本公司股东且受同一方最终控制
深圳中航金鼎股份有限公司	本公司控股股东担任该公司董事并持有该公司 10%股权
朱秋月	控股股东翁宝妻子
云天资	控股股东翁宝表弟

（五）关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京合源时代科技有限公司	公关服务	38,834.95	-
广州市九个头条网络科技有限公司	公关服务	662,424.51	-
成都火线舆情信息技术有限公司	公关服务	90,291.26	-
广州正世网络科技有限公司	公关服务	145,631.07	-
深圳中航金鼎股份有限公司	公关服务	57,809.68	-

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳中航金鼎股份有限公司	媒体服务	86,949.06	-

3、本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

4、本公司本期关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
朱秋月	承租办事处	-	140,406.00
翁宝	承租办事处	-	168,428.00

5、本公司本期无关联担保情况。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	翁宝	-	543,991.28

十三、股份支付

本公司本期无股份支付。

十四、或有事项说明

无。

十五、承诺及或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十六、资产负债表日后事项的说明

无。

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	12,903,516.23	100.00	848,761.06	6.58	12,054,755.17
其中：账龄组合	12,903,516.23	100.00	848,761.06	6.58	12,054,755.17
合并范围组合	-	-	-	-	-
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,903,516.23	100.00	848,761.06	6.58	12,054,755.17

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	14,373,258.49	100.00	750,936.53	5.22	13,622,321.96
其中：账龄组合	14,373,258.49	100.00	750,936.53	5.22	13,622,321.96
合并范围组合	-	-	-	-	-
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,373,258.49	100.00	750,936.53	5.22	13,622,321.96

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,567,764.08	115,677.64	1.00
1—2 年	706,028.85	141,205.77	20.00
2—3 年	75,691.30	37,845.65	50.00
3 年以上	554,032.00	554,032.00	100.00
合计	12,903,516.23	848,761.06	6.58

3、期末虽不重大但单独进行减值测试的应收账款：无。

4、本公司本期计提坏账准备 97,824.53 元，收回或转回的坏账准备 0.00 元。

5、本报告期无实际核销的应收账款。

6、期末应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
客户 A	非关联关系	3,119,443.25	1 年以内	24.18	31,194.43
客户 B	非关联关系	1,261,671.69	1 年以内	9.78	12,616.72
客户 C	非关联关系	1,213,331.48	1 年以内	9.40	12,133.31
客户 D	非关联关系	811,762.40	1 年以内	6.29	8,117.62
客户 E	非关联关系	803,830.19	1 年以内	6.23	8,038.30
合计		7,210,039.01	1 年以内	55.88	72,100.39

7、本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	1,904,517.10	100.00	60,771.10	3.19	1,843,746.00
其中：账龄组合	1,904,517.10	100.00	60,771.10	3.19	1,843,746.00
合并范围组合	-	-	-	-	-
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,904,517.10	100.00	60,771.10	3.19	1,843,746.00

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	1,538,332.51	100.00	44,439.17	2.89	1,493,893.34
其中：账龄组合	1,538,332.51	100.00	44,439.17	2.89	1,493,893.34

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合并范围组合	-	-	-	-	-
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,538,332.51	100.00	44,439.17	2.89	1,493,893.34

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,766,571.21	18,106.59	1.02
1 至 2 年	87,861.45	17,572.29	20.00
2 至 3 年	49,984.44	24,992.22	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00
合计	1,904,517.10	60,771.10	3.19

3、本公司本期计提坏账准备 16,331.93 元，收回或转回的坏账准备情况 0.00 元。

4、本公司本期无实际核销的其他应收款。

5、按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	1,464,301.12	798,183.10
单位往来	372,820.04	652,740.00
代扣社保个税等	67,360.50	87,373.97
其他	35.44	35.44
合计	1,904,517.10	1,538,332.51

6、期末其他应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提的坏账准备
周娟美	非关联方	195,290.00	1 年以内	10.25	2,552.90
刘霁婵	非关联方	193,800.00	1 年以内	10.18	1,938.00
傅文红	非关联方	165,500.00	1 年以内	8.69	1,655.00
叶成军	非关联方	122,445.00	1 年以内	6.43	1,224.45
蔡浩铨	非关联方	119,900.00	1 年以内	6.30	1,199.00
合计		796,935.00		41.85	8,569.35

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

- 7、本期本公司无涉及政府补助的其他应收款。
- 8、本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 9、本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
深圳汇志数字营销有限公司	成本法	-	-	-	-
广州汇心恒质营销策划有限公司	成本法	550,000.00	-	550,000.00	550,000.00

续

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳汇志数字营销有限公司	100.00	100.00	-	-	-
广州汇心恒质营销策划有限公司	84.62	84.62	-	-	-

(四) 营业收入、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	61,550,711.03	35,612,719.80	71,724,206.20	47,164,361.72
合计	61,550,711.03	35,612,719.80	71,724,206.20	47,164,361.72

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资投资收益	-	25,880.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,133.49
理财产品取得的投资收益	34,120.56	44,778.07
合计	34,120.56	72,791.64

十九、补充资料

(一) 本年度非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,332.04	固定资产处置的损益

广州市汇志文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置衍生金融工具、持有至到期投资和可供出售金融资产取得的投资收益	113,690.40	投资收益、公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,999.85	
非经常性损益总额	133,022.59	
减：所得税影响额	13,945.65	
非经常性损益净额	119,076.94	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	119,076.94	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

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	28.62	0.605	0.605
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.16	0.595	0.595

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：

公司董事会秘书办公室。