

证券代码：837505

证券简称：华奥传媒

主办券商：中泰证券

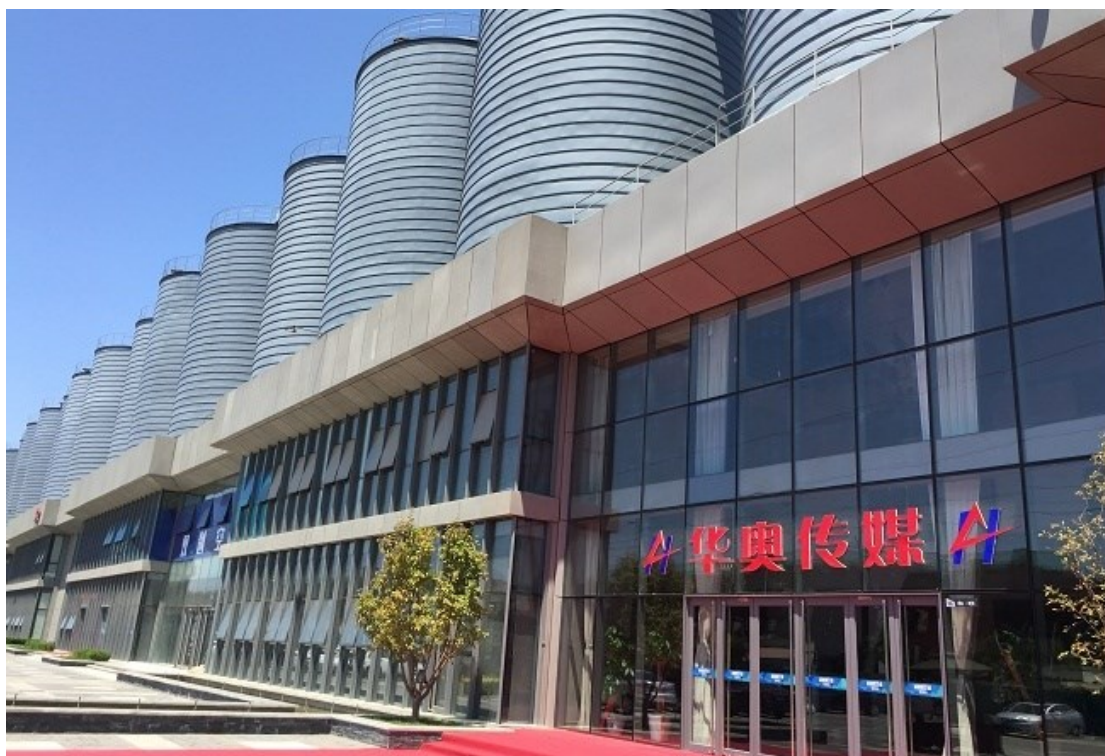


华奥传媒

NEEQ :837505

北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司

Beijing HuaAoShiMei INT Culture Media Co., Ltd.



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

一、2016 年 3 月，公司注册资本由 3,000 万元增加至 3,260.86 万元，股份总数由 3,000 万股增加到 3,260.86 万股，新增的 260.86 万股由深圳市艾比森光电股份有限公司、张立海认购，其中深圳市艾比森光电股份有限公司认购 162.39 万股，张立海认购 98.47 万股，认购金额合计 1,960 万元。

二、2016 年 5 月 30 日，公司股票成功在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

三、公司于 2016 年对华奥北视（天津）文化传媒有限公司及艾维杰（北京）文化传播有限公司进行了增资，增资后分别持有上述两家公司 51.22%、51.00%的股份，上述两家公司成为公司的控股子公司。

四、报告期内，公司圆满参与完成了《杭州 G20 国际峰会文艺演出》、《CCTV-2016 新年戏曲晚会》、《2016 江苏卫视春晚》、《2016 辽宁卫视春晚》、《2016 安徽卫视春晚》、《第 34 届中国洛阳牡丹文化节开幕式》、《第六届北京国际电影节开、闭幕式》、《第 23 届北京大学生电影节闭幕式暨颁奖典礼》、《跨界歌王》、《第十六届中国电影华表奖》、《丝绸之路电影节开、闭幕式》、《跨界喜剧王》、《梦想的声音》、《喜剧幽默大赛》等活动，主要负责上述文艺活动的舞台视觉效果呈现。

五、公司于 2016 年开始尝试城市夜游景观项目，并成功设计实施了《常德市穿紫河通航两岸水景秀》项目。

目 录

释义.....	1
第一节声明与提示.....	2
第二节公司概况.....	4
第三节会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节管理层讨论与分析.....	8
第五节重要事项.....	21
第六节股本变动及股东情况.....	23
第七节融资及分配情况.....	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节公司治理及内部控制.....	29
第十节财务报告.....	32

释义

释义项目	释义	
公司、本公司、华奥传媒	指	北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司
股东大会	指	北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京华奥视美国际文化传媒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、财务总监
公司章程	指	北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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
报告期	指	2016 年度
上年同期	指	2015 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华奥北视	指	华奥北视（天津）文化传媒有限公司
艾维杰	指	艾维杰（北京）文化传播有限公司
华奥光电	指	北京华奥视美光电技术有限公司

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。

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	是

1、豁免披露事项及理由

公司的部分大客户为各地市电视台、政府机关，披露交易的金额可能会泄露客户的商业机密及政府信息，给公司的持续经营带来风险；公司的供应商给予公司的采购价格通常低于市场价格，披露相关的采购信息可能会泄露供应商的商业机密，给公司的采购带来风险。

因此，为了保护客户及供应商的商业机密，公司在进行本年度年报信息披露时，对于涉及前五大供应商及前五大客户名称的信息采用第一名、第二名等方式进行披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为刘栋和金霞，二人合计持有公司 69.18%的股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
技术革新的风险	公司所处的舞台视觉创意与设备租赁行业受新技术的影响较大。公司在发展过程中，一直持续重视新技术的使用，对制作设计产品进行改良和创新。但是，这些技术都存在更新换代的风险，如果企业的创新能力跟不上技术更新的速度，则会对企业的持续经营产生不利影响。
宏观经济和行业政策变化的风险	公司专注于舞台视觉内容创意设计以及视觉设备租赁与销售，公司在为政府会议、体育赛事以及大型文艺演出活动提供视觉服务中，该等客户资金绝大

	<p>部分来源于财政资金投入。若一旦国家减少对大型文艺或赛事等文化活动的投入，将会对公司经营产生一定影响。</p>
公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，股份公司成立后建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过公司实际运营中的检验，同时公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
应收账款减值风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为 44,246,339.55 元，占流动资产的比例为 52.54%，占总资产比例为 33.28%，应收账款账面净值期末余额较大，虽然公司客户整体信用情况良好，且公司制订了相应的应收账款管理政策，但依然存在应收款项不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HuaAoShiMei INT Culture Media Co., Ltd.
证券简称	华奥传媒
证券代码	837505
法定代表人	刘栋
注册地址	北京市朝阳区双桥东路 6 号楼 268 号
办公地址	北京市朝阳区双桥东路 6 号楼 268 号
主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路86号证券大厦
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	薛娅、马明
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室

二、联系方式

董事会秘书	张敏
电话	010-62518888
传真	010-62518888
电子邮箱	hacmgs@126.com
公司网址	www.mediaha.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区双桥东路 6 号楼 268 号 100024
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	2016-05-30
分层情况	基础层

行业（证监会规定的行业大类）	R87 文化艺术业
主要产品与服务项目	舞台视觉内容创作以及舞台视觉设备租赁与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,608,600
做市商数量	-
控股股东	刘栋
实际控制人	刘栋、金霞

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	91110105678796970D	否
税务登记证号码	91110105678796970D	否
组织机构代码	91110105678796970D	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	134,324,069.81	54,210,643.37	147.78
毛利率%	24.83	27.68	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,334,924.85	8,548,818.97	55.99
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,362,812.44	8,495,066.28	57.30
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）	16.19	19.56	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.22	19.45	-
基本每股收益	0.41	1.02	-59.80

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,958,802.65	82,466,236.76	61.23
负债总计	38,235,161.82	22,909,443.76	66.90
归属于挂牌公司股东的净资产	92,286,717.85	59,556,793.00	54.96
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	1.99	42.21
资产负债率%（母公司）	28.89	27.78	-
资产负债率%（合并）	28.76	27.78	-
流动比率	2.20	2.31	-
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	12,332,894.82	8,582,034.07	-
应收账款周转率	4.27	3.86	-
存货周转率	4.93	2.75	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	61.23	82.64	-
营业收入增长率%	147.78	88.41	-
净利润增长率%	67.53	160.39	-

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	32,608,600	30,000,000	8.70
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	500,000.00
企业所得税滞纳金	-402,887.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小计	97,112.41
所得税影响额	-125,000.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
合计	-27,887.59

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是一家专注于舞台视觉内容创作以及舞台视觉设备租赁与销售的综合服务提供商，公司是一家专注于舞台视觉内容创作以及舞台视觉设备租赁与销售的综合服务提供商。公司依托于自身专业人才队伍优势、经验优势、品牌优势以及渠道优势，为电视台、影视舞台与剧场等演艺场所、广告传媒公司、公关策划公司、会展会务公司、舞美制作公司、经营视效设备租赁的同业企业，以及具有舞台视效需求的场馆及舞台演出机构提供舞台视觉内容设计、制作、舞台视觉显示设备的租赁销售以及相关技术服务。公司通过为客户提供专业的、可定制化的舞台视觉内容创意、设计、制作，以及提供多样性、差异化的舞台视觉显示设备和相关的技术服务获得活动创意收入、租赁和销售收入等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	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，公司继续提升在舞台视觉内容创作以及设备服务业务的竞争能力，圆满参与完成了《杭州G20国际峰会文艺演出》、《CCTV-2016年新年戏曲晚会》、《2016江苏卫视春晚》、《2016辽宁卫视春晚》、《2016安徽卫视春晚》、《第34届中国洛阳牡丹文化节开幕式》、《第六届北京国际电影节开、闭幕式》、《第23届北京大学生电影节闭幕式暨颁奖典礼》、《跨界歌王》、《第十六届中国电影华表奖》、《丝绸之路电影节开、闭幕式》、《跨界喜剧王》、《梦想的声音》、《喜剧幽默大赛》等活动，

主要负责上述活动的舞台视觉效果呈现。公司于 2016 年开始尝试城市夜游景观项目，并成功设计实施了《常德市穿紫河通航两岸水景秀》项目。

1、财务状况

(1) 报告期末，公司总资产为 132,958,802.65 元，较去年增长 61.23%，主要原因是公司 2016 年度收入大幅增加，应收账款也随之增加了 25,641,968.91 元；公司在 2016 年扩大了经营规模，新购入了设备，固定资产净值因此增加了 9,410,359.45 元；此外，公司对新的办公场所进行了装修，也导致长期待摊费用增加了 8,790,075.19 元。

(2) 报告期末，公司总负债为 38,235,161.82 元，较上年增长 66.90%，主要原因是公司大量采购设备导致尚未结清的应付设备款大幅增加；

(3) 报告期末，公司净资产总额为 94,723,640.83 元，较上年增长 59.05%，主要系本期新增股东认购公司股份所投入的 19,600,000.00 元，以及本期新增利润 14,321,581.65 元；

(4) 报告期末，公司的资产负债率为 28.76%，同比上年末 27.78%略有上升，较为稳定。

2、经营成果

报告期内，公司 2016 年度完成营业收入 134,324,069.81 元，较去年同期增加了 147.78%；2016 年度归属于挂牌公司股东的净利润为 13,334,924.85 元，较去年同期增加了 55.99%，主要有以下原因：

(1) 2015 年下半年，公司开始承接包括舞美设计及制作、灯光设计及制作、舞台视觉效果设备的租赁、音响设计制作等全场项目，2016 年开始尝试城市夜游景观项目，使得收入规模不断扩大；

(2) 公司在 2016 年收购了华奥北视（天津）文化传媒有限公司及艾维杰（北京）文化传播有限公司并将其纳入合并范围，这两家子公司在 2016 年度纳入合并报表的收入为 19,475,981.84 元，归属于挂牌公司股东的净利润为 1,033,463.60 元；

(3) 公司积累了丰富的业务经验，在行业内建立了较好的口碑和品牌，使得收入规模不断扩大。

公司的毛利率为 24.83%，较去年同期 27.68%有所下降，主要原因为公司本期新购置了较多固定资产，折旧费用增加，导致毛利率有所下降。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流为 12,332,894.82 元，同比增加了 43.71%，主要原因为随着公司收入规模的扩大，经营活动产生的现金流入增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-25,572,787.30 元，主要为随着公司业务规模的扩大，对相关舞台视觉设备的需求也不断增加，公司新购入了舞台视觉设备。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 19,395,000.00 元，为深圳市艾比森光电股份有限公司、

张立海对公司进行了增资。

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	134,324,069.81	147.78	-	54,210,643.37	88.41	-
营业成本	100,977,972.14	157.57	75.17	39,203,845.67	83.26	72.32
毛利率	24.83%	-	-	27.68%	-	-
税金及附加	88,602.56	44.47	0.07	61,328.56	-19.65	0.11
管理费用	12,033,791.25	307.02	8.96	2,956,557.40	182.80	5.45
销售费用	803,541.71	-30.61	0.60	1,157,987.77	-22.14	2.14
财务费用	-8,925.27	70.77	0.01	-5,226.36	0.65	0.01
资产减值损失	1,266,966.95	901.16	0.94	126,550.42	-0.51	0.23
营业利润	19,162,120.47	78.92	14.27	10,709,599.91	130.36	19.76
营业外收入	500,000.00	597.64	0.37	71,670.26	-	0.13
营业外支出	402,887.59	-	0.30	-	-	-
所得税费用	4,937,651.23	121.18	3.68	2,232,451.20	63.44	4.12
净利润	14,321,581.65	67.53	10.66	8,548,818.97	160.39	15.77

项目重大变动原因：

1、营业收入：2016 年度营业收入较去年同期增加了 147.78%，主要原因如下：

(1) 2015 年下半年，公司开始承接包括舞美设计及制作、灯光设计及制作、舞台视觉效果设备的租赁、音响设计制作等全场项目，2016 年开始尝试城市夜游景观项目，使得收入规模不断扩大；

(2) 公司在 2016 年收购了华奥北视（天津）文化传媒有限公司及艾维杰（北京）文化传播有限公司并将其纳入合并范围，这两家子公司在 2016 年度纳入合并报表的收入为 19,475,981.84 元，归属于挂牌公司股东的净利润为 1,033,463.60 元；

(3) 公司积累了丰富的业务经验，在行业内建立了较好的口碑和品牌，使得收入规模不断扩大。

2、营业成本：由于公司本年度收入大幅增加，其成本也相应增加；

3、毛利率：较去年同期 27.68%有所下降，主要原因为公司本年度新购置了较多固定资产，折旧费用增加，导致毛利率有所下降。

4、税金及附加：比去年同期增加了 44.47%，主要由于本年度销售收入增加，缴纳的增值税增加，相应的附加税也有所增加。

5、管理费用：2016 年度比上年同期增加了 9,077,233.85 元,增长了 307.02%，主要系职工薪酬、研发费、房租等项目的增加，具体变动如下：

(1) 职工薪酬：本年度职工薪酬比去年同期增加 3,407,223.48 元,增长了 797.43%，主要原因为随着公司业务规模的扩大及公司收购的两家子公司职工薪酬纳入合并范围，本年度管理人员从 4 位增加到了 18 位。

(2) 研发费：本年新增 3,492,976.48 元,公司本年度对产品研发进行了大量投入，主导研发设计了冰屏、异形屏、视屏球等新设备，并将这些新设备成功应用在了舞台文艺演出中。

(3) 房租：本年度房租比去年同期增加了 953,871.45 元, 增长了 241.06%，公司新租入了塞隆文化创意产业园的办公用房，导致房租增加。

(4) 办公费：本年度办公费比去年同期增加了 461,045.48 元, 增长了 164.88%，主要原因为随着公司本年度经营规模扩大，办公费随之增加。

(5) 存货报废损失：本年度发生额 288,503.28 元，公司本年度停止了智动床销售业务，对原用于销售的解剖床、模型等不能使用的存货进行了报废处理。

(6) 差旅费：为了增强公司的核心竞争力，学习国内外的先进技术与设计，公司本年度对国内外项目进行了考察，导致差旅费增加 250,356.95 元。

(7) 业务招待费：公司新建设的新媒体创研基地吸引了国内外很多同行及相关人士进行参观访问，为了拓展公司业务，公司对有价值的客户进行了招待，导致业务招待费增加 188,804.10 元。

(8) 装修款：比去年同期减少了 171,216.23 元 ,降低了 39.17%，主要原因为公司本年度迁入新装修的办公地址时间较晚，摊销的装修费较少。

(9) 通讯交通费：比去年同期增加了 43,177.42 元, 增长了 78.18%，主要系公司业务规模扩大，相关通讯交通费增加。

6、销售费用：2016 年度比上年同期减少了 354,446.06 元,降低了 30.61%，主要原因

(1) 职工薪酬：本年度职工薪酬比去年同期增加了 285,546.06 元, 增长了 270.12%，主要系随着公司业务规模的扩大，本年度销售人员增加所致。

(2) 招待费：本年度业务招待费比去年同期减少了 26,958.00 元，降低了 48.58%，主要系公司完善了销售人员考核指标，导致与销售相关的业务招待费减少。

(3) 房租：本年度比去年同期减少 612,506.62 元，降低了 90.27%，主要系本年度公司停止智动床销售业务，不再租赁店面所致。

(4) 运费：本年度比去年同期减少 20,599.04 元，降低了 90.27%，主要原因是本年度公司停止智动床销售业务，与其相关的运费不再发生。

7、财务费用：

(1) 银行手续费：本年度银行手续费比去年同期增加了 6,548.50 元，增长了 84.45%，主要原因为本年度业务规模增加，银行收付业务增加，与其相关的银行手续费增加；

(2) 利息收入：本年度利息收入比去年同期增加了 11,247.41 元，增长了 86.65%，主要原因为本年度银行存款余额增加，利息收入也随之增加。

8、资产减值损失：比去年同期增加了 1,140,416.53 元，增长了 01.16%，主要系本年度收入大幅增加，应收账款随着增加，因此本年度计提的资产减值损失增加。

9、营业外收入：本年度营业外收入系公司股票在新三板挂牌的政府补助；

10、营业外支出：本年度营业外支出系公司补缴前期企业所得税的滞纳金；

11、所得税费用：比上年同期增加了 121.18%，主要系本年度收入大幅增加，利润总额增加，所得税费用相应增加。

(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	133,883,295.66	100,577,268.36	53,297,117.19	38,518,809.00
其他业务收入	440,774.15	400,703.78	913,526.18	685,036.67
合计	134,324,069.81	100,977,972.14	54,210,643.37	39,203,845.67

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
活动收入	113,261,991.58	84.32	50,494,190.38	93.14
销售舞台视觉设备收入	20,621,304.08	15.35	2,802,926.81	6.17
销售智动床收入	440,774.15	0.33	913,526.18	0.69
合计	134,324,069.81	100.00	54,210,643.37	100.00

收入构成变动的原因：

1、活动收入：

(1) 2015 年下半年，公司开始承接包括舞美设计及制作、灯光设计及制作、舞台视觉效果设备的租赁、音响设计制作等全场项目，2016 年开始尝试城市夜游景观项目，使得收入规模不断扩大；

(2) 公司在 2016 年收购了华奥北视（天津）文化传媒有限公司及艾维杰（北京）文化传播有限公司并将其纳入合并范围，这两家子公司在 2016 年度纳入合并报表的收入为 19,475,981.84 元，归属于挂牌公司股东的净利润为 1,033,463.60 元；

(3) 公司积累了丰富的业务经验，在行业内建立了较好的口碑和品牌，使得收入规模不断扩大。

由于销售舞台视觉设备收入的增长，活动收入占比下降了 8.82%。

2、销售舞台视觉设备收入：本年度销售舞台视觉设备收入增加，占比为 15.35%，原因为公司采购 LED 显示屏后销售给战略合作伙伴，加强双方合作，增加公司执行大型活动的设备能力。

3、公司于 2016 年逐渐停止了智动床销售业务，因此其占营业收入的比重下降。

(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	12,332,894.82	8,582,034.07
投资活动产生的现金流量净额	-25,572,787.30	-23,051,272.67
筹资活动产生的现金流量净额	19,395,000.00	17,000,000.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 3,750,860.75 元，主要原因是公司本期销售收入增加，经营活动产生的现金流量相应增加；经营活动产生的现金流量比净利润少 1,988,686.83 元，主要系本年度应收账款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 2,521,514.63 元，主要系为满足公司日益增长的经营规模，新购入固定资产比上期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加了 2,395,000.00 元，主要是吸收投资收到的现金增加所致。

(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
1	第一名	12,264,150.94	9.13	否
2	第二名	8,749,465.36	6.51	否

3	第三名	6,834,905.66	5.09	否
4	第四名	5,570,389.74	4.15	否
5	第五名	5,176,056.60	3.85	否
合计		38,594,968.30	28.73	-

(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	第一名	26,509,231.17	62.70	否
2	第二名	3,596,884.76	8.51	否
3	第三名	2,564,102.56	6.06	否
4	第四名	2,205,128.21	5.22	否
5	第五名	1,961,320.51	4.64	否
合计		36,836,667.21	87.13	-

(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	3,492,976.48	-
研发投入占营业收入的比例%	2.60	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

为了满足市场中日益增长的新需求，增强公司的核心竞争能力，公司本期对产品研发进行了大量投入，主导研发设计了冰屏、异形屏、视屏球等新设备，并将这些新设备成功应用在了舞台文艺演出中。公司未来将继续对产品研发进行投入，不断提高公司自身的竞争能力，为公司的持续发展奠定基础。截止本报告期末，公司从事研发和技术创新活动的科技人员共 14 人。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产 比重的 增减%
	金额	变动 比例%	总资产 的比重%	金额	变动 比例%	总资产 的比重%	
货币资金	10,398,617.03	145.05	7.82	4,243,509.51	147.76	5.15	2.67
应收票据	200,000.00	-50.00	0.15	400,000.00	-	0.49	-0.34
应收账款	44,246,339.55	137.83	33.28	18,604,370.64	95.95	22.56	10.72
预付账款	5,886,289.62	-5.67	4.43	6,239,876	37.65	7.57	-3.14
存货	20,245,880.82	-2.31	15.23	20,725,524.17	167.31	25.13	-9.90
固定资产	37,894,239.80	33.04	28.50	28,483,880.35	40.27	34.54	-6.04
在建工程	628,244.13	-	0.47	-	-	-	0.47
商誉	41,693.99	-	0.03	-	-	-	0.03
长期待摊费用	9,695,800.24	970.50	7.29	905,725.05	198.72	1.10	6.19
递延所得税资产	491,139.86	181.62	0.37	174,398.12	22.16	0.21	0.16
应付账款	28,098,751.00	93.53	21.13	14,519,225.00	1,357.31	17.61	3.52
预收账款	889,416.00	-	0.67	-	-100.00	-	0.67
应付职工薪酬	2,159,423.74	87.89	1.62	1,149,312.64	55.76	1.39	0.23
资产总计	132,958,802.65	61.23	100.00	82,466,236.76	82.64	100.00	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年末比上年末增加了 145.05%，主要系公司营业收入增加，相应经营活动产生的现金也增加。

2、应收票据：本年末比上年末减少了 50.00%，本年度公司收到的银行承兑汇票大部分已到期，期末只有 200,000.00 元的未到期承兑汇票。

3、应收账款：本年末比上年末增加了 137.83%，主要原因为本期收入大幅增加，应收账款相应增加。

4、固定资产：本年末比上年末增加了 33.04%，主要原因为公司 2016 年扩大了经营规模，新购入了设备，固定资产净值因此增加。

5、在建工程：本年末金额为尚未完工的装修工程。

6、商誉：为公司本年度收购华奥北视及艾维杰过程中，支付对价超过被收购方可辨认净资产的部分。

7、长期待摊费用：本年末比上年末增加 970.50%，主要原因是公司本年度对新租入的办公室进行了

装修。

8、递延所得税资产：本年末比上年末增加 181.62%，主要由于本期应收账款增加，计提的资产减值准备增加。

9、应付账款：本年末比上年末增加了 93.53%，主要原因是公司大量采购设备导致尚未结清的应付设备款大幅增加。

10、预收账款：主要是由于个别客户为了预定时间，提前预付部分款项。

11、应付职工薪酬：本年末比上年末增加了 87.89%，主要是由于本年度职工人数增加，期末应付职工的薪酬也随之增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
华奥北视	天津市	张然	传媒行业	205 万元	51.22%	51.22%	9112010555946552X0
艾维杰	北京市	董振云	传媒行业	100 万元	51.00%	51.00%	91110112MA002E2C75
华奥光电	北京市	刘栋	传媒行业	100 万元	100.00%	100.00%	91110105MA00AW9U1Q

续：

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华奥北视	16,548,988.86	1,458,783.11	1,458,783.11	908,454.60

续：

报告期内，为了开拓天津地区市场及开展视频内容制作业务，公司收购了华奥北视（天津）文化传媒有限公司及艾维杰（北京）文化传播有限公司，并设立了全资子公司北京华奥视美光电技术有限公司，并将上述三家子公司纳入合并范围。具体情况如下：

1、子公司名称：华奥北视（天津）文化传媒有限公司

注册资本：205 万元

持股比例：51.22%

经营范围：组织文化艺术交流活动、广告业务、展览展示、礼仪庆典、会议服务、商务信息咨询、图文设计制作、舞台租赁设备、舞台形象设计、票务代理、影视策划、文艺创作、企业形象策划、市场调查、劳务服务；软件技术开发、咨询、转让、服务；电子产品、音响设备批发兼零售。

注册地址：天津市河北区昆纬路与东七经路交口西北侧河北新闻大厦主楼二楼 202 室

2、子公司名称：艾维杰（北京）文化传播有限公司

注册资本：100 万元

持股比例：51%

经营范围：组织文化艺术交流活动；承办展览展示；技术推广；租赁灯光音响设备；电脑图文设计、制作；文艺创作；礼仪服务；会议服务；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告等。

注册地址：北京市通州区云景东路 5-8 二层 1 号

3、子公司名称：北京华奥视美光电技术有限公司

注册资本：100 万元

持股比例：100%

经营范围：技术推广服务；销售电子产品、机械设备、音响设备；舞台灯光音响设计；租赁舞台灯光音响设备；票务代理（不含航空机票销售代理）；承办展览展示活动；企业策划；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册地址：北京市朝阳区双桥东路 6 幢 132 号

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

文化产业作为我国的朝阳产业、绿色产业，对于优化经济结构、提升发展质量、坚持可持续发展具有独特优势。文化产业与多个传统产业和新兴产业紧密融合，有效提升了相关产业的文化附加值。近年来，中国文化产业发展规模从小到大，势头良好，整体实现了较快增长，在国民经济中的份额稳步提高，对整个国民经济的贡献逐年加大。

2015 年 10 月，中国共产党第十八届五中全会审议通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展的第十三个五年规划的建议》，将文化产业作为国民经济支柱性产业确定为我国“十三五”时期主要发展目标之一。为此，即将到来的“十三五”被认为将会成为中国文化产业提质升级的关键时期，是我国文化产业进入大数据时代，新兴产业门类和新业态对文化产业进行大解构、大变革、大融合、大转型、大升级的历史机遇期。

同时随着我国居民可支配收入的稳定增长和消费观念的不断升级，人们逐步提出了更高的个性化需求和有偏好的文化娱乐要求，文艺娱乐活动、体育赛事、文艺演出市场的良性发展，也将进一步催化舞台物美视觉设计与设备租赁市场的发展。

随着我国计算机技术、光学电子技术以及视频技术的迅速发展，上游行业的舞台舞美视觉设备制造

企业将会积极采用新技术，舞台视觉显示设备种类将会更加多样，上游行业的快速发展以及技术的迭代对于舞美视觉内容设计和发展起到促进作用。下游行业的需求也将影响舞台视觉设计及设备租赁行业的发展。

（四）竞争优势分析

舞台视觉创意设计行业属于知识密集型和技术密集型行业，其制作有着很高的特殊技术要求，需要集中大量来自不同领域的具有综合性的技术与艺术人才共同进行创作和设计。由于目前舞台视觉创意人才的培养落后于行业的发展。因此人才与技术以及行业经验将直接制约于企业的发展。公司在人才培养、行业标准制定、关键技术研发、品牌形象上加大投入和经历，远高于同行业其他公司。

公司自 2007 年成立以来专注于舞台视觉领域，为文艺演出、电视综艺节目、会展及其他各类舞台活动提供全方位、专业化、可定制化的舞台视觉设计创作方案及视觉设备的租赁与销售服务。依赖于对舞台视觉领域的专注与深刻理解，公司所提供的租赁产品较快速的系统搭建能力以及内容创意和技术服务的能力得到了客户乃至同行的广泛赞同和认可。同时公司经过长时间的渠道积累和开发，已与国内知名的视觉显示设备生产厂家以及产业链下游的各大电视台、演艺场所、广告公关公司以及同行业建立了良好的合作关系，并形成了稳固的信任基础，这使得公司具有较强的渠道及客户资源优势。

（五）持续经营评价

- 1、公司持续经营时间已达 9 年，在行业内建立了良好的市场口碑和品牌影响力。
- 2、公司自设立以来已通过历次工商年检。实缴注册资本，无任何对外担保。
- 3、公司在经营过程中不存在违法违规行为，不存在受到工商行政处罚的情况。
- 4、公司人才、技术、员工队伍非常稳定。核心工作人员在公司 5 年以上。
- 5、本年度报告期内，实现营业收入 134,324,069.81 元，公司业绩良好，主要财务、业务指标运营健康，保持良好的独立运营能力，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，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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

公司实际控制人为刘栋和金霞，二人合计持有公司 69.18%的股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

针对上述风险，公司将继续完善法人治理结构，严格执行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

2、技术革新的风险

公司所处的舞台视觉创意与设备租赁行业受新技术的影响较大。公司在发展过程中，一直持续重视新技术的使用，对制作设计产品进行改良和创新。但是，这些技术都存在更新换代的风险，如果企业的创新能力跟不上技术更新的速度，则会对企业的持续经营产生不利影响。

针对该风险，公司将进一步加强技术及产品研发管理体制的优化和完善，引进高水平的技术人才，以应对技术革新的风险。

3、宏观经济和行业政策变化的风险

公司专注于舞台视觉内容创意设计以及视觉设备租赁与销售，公司在为政府会议、体育赛事以及大型文艺演出活动提供视觉服务中，该等客户资金绝大部分来源于财政资金投入。一旦国家减少对大型文艺或赛事等文化活动的投入，将会对公司经营产生一定影响。

针对这一风险，公司未来除了继续发展原主营业务外，也在大力开拓新的利润增长点及盈利空间，逐步进入视频内容制作等新领域，使公司未来的业务模式更加多样化。

4、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，股份公司成立后建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过公司实际运营中的检验，同时公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对这一风险，公司股东及董事、监事、高级管理人员加强对《公司法》、《证券法》等相关法律法规的学习，提高公司治理和内部控制水平。经营方面，公司会加强决策风险控制、培训体系建设、客户与供应商管理、技术更新管理、服务标准制定等重点环节的管理工作。

5、应收账款减值风险

截至 2016 年 12 月 31 日公司应收账款账面净值为 44,246,339.55 元，占流动资产的比例为 52.54%，占总资产比例为 33.28%，应收账款账面净值期末余额较大，虽然公司客户整体信用情况良好，且公司制

订了相应的应收账款管理政策，但依然存在应收款项不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。

公司应收账款从应收账款账龄来看，账龄 1 年以内应收账款余额占应收账款总额的 86.10%，账龄较短；公司也建立了完善的管理制度，安排专人负责催收应收账款；此外，公司已严格按照会计准则规定计提坏账准备。

（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：-	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京东方浩阳文化传媒有限公司	分包费	980,000.00	是
刘栋	为公司提供担保	19,000,000.00	是
总计	-	19,980,000.00	-

注：公司与北京东方浩阳文化传媒有限公司发生的关联交易已经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、北京东方浩阳文化传媒有限公司：公司与北京东方浩阳文化传媒有限公司的主营业务不同，但都属于文艺演出等活动舞台服务的重要内容，两个公司之间的主营业务存在互补性。公司与北京东方浩阳文化传媒有限公司本着合作共赢的目的，根据提供服务内容的公允市场价格充分协商确定交易价格，相关的

协议、发票完备，不存在损害公司利益的行为或存在向公司进行利益输送的行为。该交易预计还将持续发生。

2、刘栋：公司处于业务扩张发展阶段，为确保业务顺利开展，公司向深圳市艾比森光电股份有限公司采购 1900 万元的 LED 电子显示屏。刘栋拟以其持有的 1,304,344 股股份质押予深圳市艾比森光电股份有限公司，作为上述采购合同中深圳市艾比森光电股份有限公司的全部合同权利的担保。该交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。该交易预计还将持续发生。

（二）承诺事项的履行情况

为了避免将来可能发生的同业竞争，2015 年 12 月 18 日，公司的实际控制人刘栋和金霞共同出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，没有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,000,000	100.00	-27,391,400	2,608,600	8.00
	其中：控股股东、实际控制人	22,560,000	75.20	-22,560,000	-	-
	董事、监事、高管	26,310,000	87.70	-26,310,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	30,000,000	30,000,000	92.00
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	22,560,000	22,560,000	69.18
	董事、监事、高管	-	-	26,310,000	26,310,000	80.68
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	100.00	2,608,600	32,608,600	100.00
普通股股东人数		12				

(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	刘栋	17,310,000	-	17,310,000	53.08	17,310,000	-
2	金霞	5,250,000	-	5,250,000	16.10	5,250,000	-
3	深圳市艾比森光电股份有限公司	-	1,623,900	1,623,900	4.98	-	1,623,900
4	于峰	1,500,000	-	1,500,000	4.60	1,500,000	-
5	王芳韵	1,440,000	-	1,440,000	4.42	1,440,000	-
6	卫晶翀	1,200,000	-	1,200,000	3.68	1,200,000	-
7	李保昌	1,050,000	-	1,050,000	3.22	1,050,000	-
8	张立海	-	984,700	984,700	3.02	-	984,700
9	房瑞良	600,000	-	600,000	1.84	600,000	-
10	马修阁	600,000	-	600,000	1.84	600,000	-
合计		28,950,000	2,608,600	31,558,600	96.78	28,950,000	2,608,600

前十名股东间相互关系说明：

刘栋与金霞二人系夫妻关系；李保昌系金霞的妹夫。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为刘栋。刘栋持有公司股份数量为 17,310,000 股，占公司股份比例为 53.08%，为公司的控股股东。

刘栋，男，汉族，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1995 年 7 月，毕业于山东德州市供销学校会计专业。1995 年 8 月至 1998 年 8 月，就职于山东德州德科计算机公司担任销售经理；1998 年 9 月至 2008 年 7 月，就职于山东德州市旭日霓虹灯厂担任总经理；2008 年 8 月，出资成立北京华奥视美国际文化传媒有限公司，担任执行董事兼总经理。股份公司成立后，任公司董事长兼总经理，任期三年。

本报告期内，公司的控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘栋和金霞。金霞持有公司 5,250,000 股，占公司股本比例为 16.10%，刘栋与金霞系夫妻关系，其夫妻二人合计持有公司股份数量为 22,560,000 股，占公司股本比例为 69.18%；刘栋一直担任公司董事长和总经理及法定代表人，金霞担任公司的董事，刘栋与金霞夫妇二人为公司的实际控制人。

刘栋，参见第六节、三、（一）控股股东情况。

金霞，女，汉族，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996 年 7 月，毕业于山东德州市供销学校办公自动化专业。1996 年 8 月至 1998 年 3 月，就职于山东德州市酿造厂担任团支书；1998 年 4 月至 2009 年 6 月，就职于山东德州市旭日霓虹灯厂担任副总经理；2009 年 7 月，就职于北京华奥视美国际文化传媒有限公司担任财务经理。股份公司成立后，任公司董事，任期三年。

本报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

无

(二) 利润分配预案

无

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
刘栋	董事长、总经理	男	41	中专	2015年12月2日至2018年12月1日	是
金霞	董事	女	41	中专	2015年12月2日至2018年12月1日	是
于峰	董事	男	53	高中	2015年12月2日至2018年12月1日	否
肖良林	董事	男	41	硕士	2015年12月2日至2018年12月1日	否
丰江舟	董事	男	52	专科	2015年12月2日至2018年12月1日	否
马修阁	监事会主席	男	46	专科	2015年12月2日至2018年12月1日	否
房瑞良	监事	男	51	专科	2015年12月2日至2018年12月1日	否
曹雨菲	职工代表监事	女	31	本科	2015年12月2日至2018年12月1日	是
张敏	董事会秘书	女	39	专科	2015年12月2日至2018年12月1日	是
李保昌	副总经理	男	37	中专	2015年12月2日至2018年12月1日	是
郭小婷	财务总监	女	28	本科	2015年12月2日至2018年12月1日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘栋与金霞二人系夫妻关系；李保昌系金霞的妹夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
刘栋	董事长、总经理	17,310,000	-	17,310,000	53.08	-
金霞	董事	5,250,000	-	5,250,000	16.10	-
于峰	董事	1,500,000	-	1,500,000	4.60	-

肖良林	董事	-	-	-	-	-
丰江舟	董事	-	-	-	-	-
马修阁	监事会主席	600,000	-	600,000	1.84	-
房瑞良	监事	600,000	-	600,000	1.84	-
曹雨菲	职工代表监事	-	-	-	-	-
张敏	董事会秘书	-	-	-	-	-
李保昌	副总经理	1,050,000	-	1,050,000	3.22	-
郭小婷	财务总监	-	-	-	-	-
合计		26,310,000	-	26,310,000	80.68	-

(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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

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
高级管理人员	4	18
系统操控人员	18	59
营销人员	2	5
行政后勤	6	9
财务人员	5	6
视频技术人员	0	14
员工总计	35	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	2	1
本科	4	19
专科	4	26
专科以下	25	65
员工总计	35	111

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：

随着业务规模的扩大，公司招聘了相应岗位的人员，且 2016 年收购子公司也导致人员增加。新增管理人员 14 人，视频技术人员 14 人，一线系统操控人员 41 人，其他岗位也有所增加。公司将补充招聘营销人员、项目管理人员等，来满足公司业务发展的需要。对系统操控人员举办多次技能培训，提升员工业务水平，强化生产经营安全，杜绝安生事故问题。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税，不断建立健全公司薪酬管理制，保障公司员工的合法权益。

公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	18,360,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止报告期末，公司未认定核心员工。

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术人员分别为刘栋、任超、李保昌，核心技术团队保持稳定。基本情况详见《公开转让说明书》。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。报告期内，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

公司一直秉承《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；制定《关联交易决策制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司发生的事项依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行了充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权，随着管理层规范意识的不断提高，公司治理机制将进一步完善，充分保障所有股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司所有重大事项，均严格按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定履行相应的审议程序，

不存在违法、违规现象。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

2016年8月16日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，对公司注册资本、经营范围、关联交易议事规则等条款进行了修改，并在工商局进行了章程变更备案，详见公告：2016-014号。

（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	6	董事会审议通过了《2015年度总经理工作报告》、《2015年度董事会工作报告》、《2015年度财务决算报告》、《2016年度财务预算报告》、《2015年度财务报告》、《关于对艾维杰（北京）文化传播有限公司增资的议案》、《2016年半年度报告》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于设立全资子公司北京华奥视美光电技术有限公司的议案》等议案。
监事会	2	监事会审议通过了《2015年度监事会工作报告》、《2015年度财务决算报告》等议案、《2016年半年度报告》等议案。
股东大会	3	股东大会审议通过了《2015年度总经理工作报告》、《2015年度董事会工作报告》、《2015年度财务决算报告》、《2016年度财务预算报告》、《2015年度财务报告》、《关于公司增加注册资本及新股东的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等议案。

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

公司2016年度召开的历次股东大会、董事会和监事会的通知、召集、召开、表决均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，相关人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》等有关法律、法规及全国股份转让系统公司有关业务规则的规定。严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司通过电话、邮箱、约见、拜访等途径与股东以及潜在投资者保持沟通联系，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见和建议。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年6月7日，公司召开的第一届董事会第六次会议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

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	亚会 B 审字（2017）1205 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	薛娅、马明
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 B 审字（2017）1205 号

北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司（以下简称“华奥传媒公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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华奥传媒公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：薛娅

中国注册会计师：马明

二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	10,398,617.03	4,243,509.51
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	附注六、2	200,000.00	400,000.00
应收账款	附注六、3	44,246,339.55	18,604,370.64
预付款项	附注六、4	5,886,289.62	6,239,876.00
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	附注六、5	1,095,054.71	929,907.13
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六、6	20,245,880.82	20,725,524.17
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	附注六、7	2,135,502.90	1,759,045.79
流动资产合计	-	84,207,684.63	52,902,233.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注六、8	37,894,239.80	28,483,880.35
在建工程	附注六、9	628,244.13	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	附注六、10	41,693.99	-
长期待摊费用	附注六、11	9,695,800.24	905,725.05
递延所得税资产	附注六、12	491,139.86	174,398.12
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	48,751,118.02	29,564,003.52
资产总计	-	132,958,802.65	82,466,236.76
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	附注六、13	28,098,751.00	14,519,225.00
预收款项	附注六、14	889,416.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

应付职工薪酬	附注六、15	2,159,423.74	1,149,312.64
应交税费	附注六、16	3,989,696.90	3,797,362.65
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注六、17	3,097,874.18	3,443,543.47
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	-	38,235,161.82	22,909,443.76
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	38,235,161.82	22,909,443.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、18	32,608,600.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注六、19	44,702,681.40	27,916,281.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注六、20	2,085,028.03	854,881.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六、21	12,890,408.42	785,629.70
归属于母公司所有者权益合计	-	92,286,717.85	59,556,793.00
少数股东权益	-	2,436,922.98	-
所有者权益合计	-	94,723,640.83	59,556,793.00
负债和所有者权益总计	-	132,958,802.65	82,466,236.76

法定代表人：刘栋

主管会计工作负责人：郭小婷

会计机构负责人：郭小婷

(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	-	7,976,742.25	4,243,509.51
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	-	200,000.00	400,000.00
应收账款	附注十三、1	42,141,263.07	18,604,370.64
预付款项	-	5,846,622.96	6,239,876.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十三、2	914,478.54	929,907.13
存货	-	20,245,880.82	20,725,524.17
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	-	2,110,152.78	1,759,045.79
流动资产合计	-	79,435,140.42	52,902,233.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十三、3	1,560,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	36,533,766.98	28,483,880.35
在建工程	-	628,244.13	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	9,695,800.24	905,725.05
递延所得税资产	-	473,366.77	174,398.12
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	48,891,178.12	29,564,003.52
资产总计	-	128,326,318.54	82,466,236.76

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	-	27,466,179.00	14,519,225.00
预收款项	-	873,416.00	-
应付职工薪酬	-	1,910,905.62	1,149,312.64
应交税费	-	3,724,689.49	3,797,362.65
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,097,874.18	3,443,543.47
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	-	37,073,064.29	22,909,443.76
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	37,073,064.29	22,909,443.76
所有者权益：			
股本	-	32,608,600.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	44,702,681.40	27,916,281.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,085,028.03	854,881.90
未分配利润	-	11,856,944.82	785,629.70
所有者权益合计	-	91,253,254.25	59,556,793.00

负债和所有者权益合计	-	128,326,318.54	82,466,236.76
------------	---	----------------	---------------

(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	附注六、22	134,324,069.81	54,210,643.37
其中：营业收入	附注六、22	134,324,069.81	54,210,643.37
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	115,161,949.34	43,501,043.46
其中：营业成本	附注六、22	100,977,972.14	39,203,845.67
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	附注六、23	88,602.56	61,328.56
销售费用	附注六、24	803,541.71	1,157,987.77
管理费用	附注六、25	12,033,791.25	2,956,557.40
财务费用	附注六、26	-8,925.27	-5,226.36
资产减值损失	附注六、27	1,266,966.95	126,550.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,162,120.47	10,709,599.91
加：营业外收入	附注六、28	500,000.00	71,670.26
其中：非流动资产处置利得	-	-	71,670.26
减：营业外支出	附注六、29	402,887.59	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,259,232.88	10,781,270.17
减：所得税费用	附注六、30	4,937,651.23	2,232,451.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,321,581.65	8,548,818.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-5,892.31	-
归属于母公司所有者的净利润	-	13,334,924.85	8,548,818.97
少数股东损益	-	986,656.80	-

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	14,321,581.65	8,548,818.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,334,924.85	8,548,818.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	986,656.80	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.41	1.02
（二）稀释每股收益	-	0.41	1.02

法定代表人：刘栋

主管会计工作负责人：郭小婷

会计机构负责人：郭小婷

（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	附注十三、4	116,542,978.34	54,210,643.37
减：营业成本	附注十三、4	88,365,975.65	39,203,845.67
营业税金及附加	-	56,323.12	61,328.56
销售费用	-	803,541.71	1,157,987.77
管理费用	-	9,669,344.71	2,956,557.40
财务费用	-	-8,058.43	-5,226.36
资产减值损失	-	1,195,874.60	126,550.42
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,459,976.98	10,709,599.91
加：营业外收入	-	500,000.00	71,670.26

其中：非流动资产处置利得	-	-	71,670.26
减：营业外支出	-	402,887.59	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,557,089.39	10,781,270.17
减：所得税费用	-	4,255,628.14	2,232,451.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,301,461.25	8,548,818.97
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	12,301,461.25	8,548,818.97
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.38	1.02
（二）稀释每股收益	-	0.38	1.02

（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	-	118,760,101.08	51,646,537.04
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	附注六、31	1,417,218.88	3,546,166.40
经营活动现金流入小计	-	120,177,319.96	55,192,703.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	85,677,839.53	36,876,959.47
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	-	7,565,385.41	2,897,492.81
支付的各项税费	-	6,259,092.46	1,319,131.20
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、31	8,342,107.74	5,517,085.89
经营活动现金流出小计	-	107,844,425.14	46,610,669.37
经营活动产生的现金流量净额	-	12,332,894.82	8,582,034.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、31	846,932.14	
投资活动现金流入小计	-	846,932.14	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,419,719.44	23,151,272.67
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	-		
投资活动现金流出小计	-	26,419,719.44	23,151,272.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-25,572,787.30	-23,051,272.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	19,600,000.00	17,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	-	19,600,000.00	17,000,000.00
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	附注六、31	205,000.00	
筹资活动现金流出小计	-	205,000.00	

筹资活动产生的现金流量净额	-	19,395,000.00	17,000,000.00
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	-	6,155,107.52	2,530,761.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,243,509.51	1,712,748.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,398,617.03	4,243,509.51

法定代表人：刘栋

主管会计工作负责人：郭小婷

会计机构负责人：郭

小婷

(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	-	101,760,969.26	51,646,537.04
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,084,862.77	3,546,166.40
经营活动现金流入小计	-	102,845,832.03	55,192,703.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	73,582,522.71	36,876,959.47
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,401,360.72	2,897,492.81
支付的各项税费	-	5,447,212.00	1,319,131.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,532,276.00	5,517,085.89
经营活动现金流出小计	-	90,963,371.43	46,610,669.37
经营活动产生的现金流量净额	-	11,882,460.60	8,582,034.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-		100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	25,984,227.86	23,151,272.67
投资支付的现金	-	1,560,000.00	
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	-	27,544,227.86	23,151,272.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-27,544,227.86	-23,051,272.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	19,600,000.00	17,000,000.00
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	-	19,600,000.00	17,000,000.00
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	-	205,000.00	
筹资活动现金流出小计	-	205,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,395,000.00	17,000,000.00
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	-	3,733,232.74	2,530,761.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,243,509.51	1,712,748.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,976,742.25	4,243,509.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润				
	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					
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	854,881.90		785,629.70	-	59,556,793.00	
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	30,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	854,881.90	-	785,629.70	-	59,556,793.00	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,608,600.00	-	-	-	16,786,400.00	-	-	-	1,230,146.13	-	12,104,778.72	2,436,922.98	35,166,847.83	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,334,924.85	986,656.80	14,321,581.65	
(二) 所有者投入和减少资本	2,608,600.00	-	-	-	16,786,400.00	-	-	-	-	-	-	1,450,266.18	20,845,266.18	
1. 股东投入的普通股	2,608,600.00	-	-	-	16,786,400.00	-	-	-	-	-	-	1,450,266.18	20,845,266.18	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,230,146.13	-	-1,230,146.13	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,230,146.13	-	-1,230,146.13	-	-	

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	32,608,600.00	-	-	-	44,702,681.40	-	-	-	2,085,028.03	-	12,890,408.42	2,436,922.98	94,723,640.83	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-		-	-	-	-	2,404,894.54	-	28,603,079.49	-	34,007,974.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,404,894.54	-	28,603,079.49	-	34,007,974.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	-1,550,012.64	-	-27,817,449.79	-	25,548,818.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,548,818.97	-	8,548,818.97
(二) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	854,881.90	-	-854,881.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	854,881.90	-	-854,881.90	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	-2,404,894.54	-	-35,511,386.86	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	-2,404,894.54	-	-35,511,386.86	-	-
(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	30,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	854,881.90	-	785,629.70	-	59,556,793.00

法定代表人：刘栋

主管会计工作负责人：郭小婷

会计机构负责人：郭小婷

(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	30,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	854,881.90	785,629.70	59,556,793.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	854,881.90	785,629.70	59,556,793.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,608,600.00	-	-	-	16,786,400.00	-	-	-	1,230,146.13	11,071,315.13	31,696,461.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,301,461.25	12,301,461.25
(二) 所有者投入和减少资本	2,608,600.00	-	-	-	16,786,400.00	-	-	-	-	-	19,395,000.00
1. 股东投入的普通股	2,608,600.00	-	-	-	16,786,400.00	-	-	-	-	-	19,395,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,230,146.13	-1,230,146.13	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,230,146.13	-1,230,146.13	-
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	32,608,600.00	-	-	-	44,702,681.40	-	-	-	2,085,028.03	11,856,944.83	91,253,254.25

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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,404,894.54	28,603,079.49	34,007,974.03
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,404,894.54	28,603,079.49	34,007,974.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	-1,550,012.64	-27,817,449.79	25,548,818.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,548,818.97	8,548,818.97
(二) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	854,881.90	-854,881.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	854,881.90	-854,881.90	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	-2,404,894.54	-35,511,386.86	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	-2,404,894.54	-35,511,386.86	-	-
(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	30,000,000.00	-	-	-	27,916,281.40	-	-	-	854,881.90	785,629.70	59,556,793.00	-

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京华奥视美国际文化传媒有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由自然人刘栋出资设立的有限责任公司。公司于2008年7月22日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理了工商登记, 注册资本为人民币30.00万元。其中: 刘栋出资人民币30.00万元, 出资比例为100.00%。于2008年7月18日由北京东胜瑞阳会计师事务所审验, 出具了东胜瑞阳验字[2008]第C3081号验资报告。公司法定代表人为刘栋。注册地: 北京市朝阳区双桥东路6号楼268号。

2013年5月27日, 根据股东会决议, 新增加注册资本270.00万元, 变更后的注册资本为300.00万元。至此变更后的股权结构为: 刘栋出资300.00万元, 占注册资本比例为100.00%。于2013年5月27日由北京高商万达会计师事务所审验, 出具高商万达验字[2013]2815号验资报告。

2015年7月28日, 根据股东会决议, 新增加注册资本700.00万元, 变更后的注册资本为1000.00万元。其中: 刘栋出资600.00万元, 金霞出资100.00万元。至此变更后的股权结构为: 刘栋出资900.00万元, 占注册资本的比例为90%; 金霞出资100.00万元, 占注册资本的比例为10.00%。于2015年8月10日由北京润鹏冀能会计师事务所审验, 出具京润(验)字[2015]-202590号验资报告。

2015年9月29日, 根据股东会决议, 新增加注册资本1,000.00万元, 变更后的注册资本为2,000.00万元。其中, 刘栋出资254.00万元, 金霞出资250.00万元, 于峰出资100.00万元, 王芳韵出资96.00万元, 卫晶翀出资80.00万元, 李保昌出资70.00万元, 马修阁出资40.00万元, 房瑞良出资40.00万元, 石强出资40.00万元, 李洪刚出资30.00万元。至此变更后的股权结构为: 刘栋出资1,154.00万元, 占注册资本的比例为57.70%; 金霞出资350.00万元, 占注册资本的比例为17.50%; 于峰出资100.00万元, 占注册资本的比例为5.00%; 王芳韵出资96.00万元, 占注册资本的比例为4.80%; 卫晶翀出资80.00万元, 占注册资本的比例为4.00%; 李保昌出资70.00万元, 占注册资本的比例为3.50%; 马修阁出资40.00万元, 占注册资本的比例为2.00%; 房瑞良出资40.00万元, 占注册资本的比例为2.00%; 石强出资40.00万元, 占注册资本的比例为2.00%; 李洪刚出资30.00万元, 占注册资本的比例为1.50%。于2015年9月30日由北京润鹏冀能会计师事务所审验, 出具京润(验)字[2015]-202978号验资报告。

2015年12月2日, 根据股东会决议, 有限公司整体变更设立为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 并以2015年9月30日经审计后的有限公司净资产, 按2015年9月30日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据发起人协议和公司章程的规

定，全体发起人以有限公司2015年9月30日经审计净资产人民币57,916,281.40元，作价人民币57,916,281.40元，作为对公司的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更后的注册资本为人民币3000.00万元。

此次变更后，本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
1	刘栋	1,731.00	57.70
2	金霞	525.00	17.50
3	于峰	150.00	5.00
4	王芳韵	144.00	4.80
5	卫晶翀	120.00	4.00
6	李保昌	105.00	3.50
7	马修阁	60.00	2.00
8	房瑞良	60.00	2.00
9	石强	60.00	2.00
10	李洪刚	45.00	1.50
合计		3,000.00	100.00

2016年4月29日，根据全国中小企业股份转让系统文件《股转系统函[2016]3604号》，核准本公司股票公开转让，挂牌后纳入非上市公众公司监管，证券简称“华奥传媒”、证券代码“837505”。

2016年1月21日，公司召开股东会议，通过增资协议，同意新增股东深圳市艾比森光电股份有限公司及张立海。新股东认购价格为每1元注册资本7.51元，溢价部分列入资本公积。艾比森以现金出资1220万元，其中162.39万元增加实收资本，增资溢价部分1057.61万元计入资本公积。张立海以现金出资740万元，其中98.47万元增加实收资本，增资溢价部分641.53万元计入资本公积。2016年2月1日及2016年2月3日，新增资本已全部认缴。至此变更后的股权结构为：刘栋出资1731.00万元，占注册资本的比例为53.08%；金霞出资525.00万元，占注册资本的比例为16.10%；于峰出资150.00万元，占注册资本的比例为4.60%；王芳韵出资144.00万元，占注册资本的比例为4.42%；卫晶翀出资120.00万元，占注册资本的比例为3.68%；李保昌出资105.00万元，占注册资本的比例为3.22%；马修阁出资60.00万元，占注册资本的比例为1.84%；房瑞良出资60.00万元，占注册资本的比例为1.84%；石强出资60.00万元，占注册资本的比例为1.84%；李洪刚出资45万元，占注册资本的比例为1.38%；深圳市艾比森光电股份有限公司出资162.39万元，占注册资本的比例为4.98%；张立海出资98.47万元，占注册资本的比例为3.02%。

截至2016年12月31日，本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
1	刘栋	1,731.00	53.08
2	金霞	525.00	16.10
3	深圳市艾比森光电股份有限公司	162.39	4.98

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
4	于峰	150.00	4.60
5	王芳韵	144.00	4.42
6	卫晶翀	120.00	3.68
7	李保昌	105.00	3.22
8	张立海	98.47	3.02
9	马修阁	60.00	1.84
10	房瑞良	60.00	1.84
11	石强	60.00	1.84
12	李洪刚	45.00	1.38
合计		3,260.86	100.00

本公司及子公司主要从事：演出经纪；文艺表演；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；租赁舞台灯光音响设备；票务代理（不含航空机票）；影视策划；文艺创作；承办展览展示活动；企业策划；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；软件开发；销售电子产品、音响设备；出租办公用房。（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。）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事舞台灯光音响设计；承办展览展示等经营活动。本公司根

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，详见本附注四、15“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、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企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整

合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将

进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一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。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（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金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内的关联方
账龄组合	按应收款项的账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货主要包括周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料按入账之日起，下月起分 24 个月摊销完毕。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所

属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

本公司的收入主要有包括销售商品收入和提供劳务收入，具体收入确认原则如下：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司提供的技术服务劳务以项目活动已经完成，发生的活动成本可以准确核算，且活动结束后得到客户验收确认后，确认收入。

16、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，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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性的（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可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

18、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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) 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。

(2) 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。

(3) 长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，上年指 2015 年度，本年指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	52,153.17	116,920.67
银行存款	10,346,463.86	4,126,588.84
合 计	10,398,617.03	4,243,509.51

注：年末货币资金中无抵押、冻结等对所有权或使用权存在限制的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	400,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	200,000.00	400,000.00

(2) 年末已质押的应收票据情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应收票据质押情况。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	400,000.00	0.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,148,694.50	100.00	1,902,354.95	4.12	44,246,339.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,148,694.50	100.00	1,902,354.95	4.12	44,246,339.55

(续)

类别	年初余额				
	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款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,249,416.00	100.00	645,045.36	3.35	18,604,370.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,249,416.00	100.00	645,045.36	3.35	18,604,370.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,735,921.50	1,192,077.65	3.00
1 至 2 年	5,722,773.00	572,277.30	10.00
2 至 3 年	690,000.00	138,000.00	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	46,148,694.50	1,902,354.95	4.12

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,257,309.59 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,606,613.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 318,198.41 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,386,289.62	91.51	6,239,876.00	100.00
1 至 2 年	500,000.00	8.49	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,886,289.62	100.00	6,239,876.00	100.00

注：本公司于 2015 年预付张立海房屋改造维修款 50 万元，由于房屋改造事项尚待当地政府审批后施工，故预付的房屋改造款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,875,695.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.82%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,157,259.20	100.00	62,204.49	5.38	1,095,054.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,157,259.20	100.00	62,204.49	5.38	1,095,054.71

(续)

类别	年初余额			
----	------	--	--	--

	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	982,454.26	100.00	52,547.13	5.35	929,907.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	982,454.26	100.00	52,547.13	5.35	929,907.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	764,591.87	22,937.76	3.00
1 至 2 年	392,667.33	39,266.73	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	1,157,259.20	62,204.49	5.38

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,657.36 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	706,350.00	264,182.00
备用金	407,909.20	492,817.33
往来款及其他	43,000.00	225,454.93
合计	1,157,259.20	982,454.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京塞隆国际文化发展有限公司	押金	341,016.00	1 年以内、1-2 年	29.47	29,713.81
日出东方太阳能股份有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	8.64	3,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海梦治投资有限公司	押金	93,334.00	1-2 年	8.07	9,333.40
辽宁浩亿招投标有限公司	押金	90,000.00	1 年以内	7.78	2,700.00
刁景升	备用金	85,000.00	1 年以内	7.34	2,550.00
合计	—	709,350.00	—	61.30	47,297.21

6、存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,741,081.58	0.00	16,741,081.58
周转材料	3,504,799.24	0.00	3,504,799.24
合计	20,245,880.82	0.00	20,245,880.82

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,433,353.35	0.00	16,433,353.35
周转材料	4,292,170.82	0.00	4,292,170.82
合计	20,725,524.17	0.00	20,725,524.17

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	2,110,888.63	1,759,045.79
预缴税费	24,614.27	0.00
合计	2,135,502.90	1,759,045.79

8、固定资产

固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	71,341,920.17	138,000.00	122,829.00	71,602,749.17
2、本年增加金额	24,193,552.99	0.00	776,206.72	24,969,759.71
(1) 购置	23,985,681.99	0.00	776,206.72	24,761,888.71
(2) 企业合并增加	207,871.00	0.00	0.00	207,871.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	95,535,473.16	138,000.00	899,035.72	96,572,508.88
二、累计折旧				
1、年初余额	42,951,238.18	98,325.00	69,305.64	43,118,868.82
2、本年增加金额	15,440,457.67	25,491.69	93,450.90	15,559,400.26
(1) 计提	15,440,042.25	25,491.69	93,450.90	15,558,984.84
(2) 企业合并增加	415.42	0.00	0.00	415.42
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	58,391,695.85	123,816.69	162,756.54	58,678,269.08
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	37,143,777.31	14,183.31	736,279.18	37,894,239.80
2、年初账面价值	28,390,681.99	39,675.00	53,523.36	28,483,880.35

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基地 C 区装修	628,244.13		628,244.13			
合计	628,244.13		628,244.13			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
基地 C 区装修	1,000,000.00		628,244.13			628,244.13
合计	1,000,000.00		628,244.13			628,244.13

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	------	-----------	--------------	--------------	------

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
基地 C 区装修	62.82	65.00				自筹资金
合计	—	—				—

10、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
华奥北视（注 1）	0.00	38,688.91	0.00	0.00	0.00	38,688.91
艾维杰（注 2）	0.00	3,005.08	0.00	0.00	0.00	3,005.08
合计	0.00	41,693.99	0.00	0.00	0.00	41,693.99

注 1：华奥北视（天津）文化传媒有限公司；

注 2：艾维杰（北京）文化传播有限公司。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
房屋装修费	905,725.05	10,156,512.43	1,366,437.24	0.00	9,695,800.24
合计	905,725.05	10,156,512.43	1,366,437.24	0.00	9,695,800.24

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,964,559.44	491,139.86	697,592.49	174,398.12
合计	1,964,559.44	491,139.86	697,592.49	174,398.12

13、应付账款

应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	28,098,751.00	14,519,225.00
1 年以上	0.00	0.00
合计	28,098,751.00	14,519,225.00

14、预收款项

预收款项按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	889,416.00	0.00
1 年以上	0.00	0.00
合计	889,416.00	0.00

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,144,794.06	9,047,036.95	8,068,687.27	2,123,143.74
二、离职后福利-设定提存计划	4,518.58	329,262.38	297,500.96	36,280.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,149,312.64	9,376,299.33	8,366,188.23	2,159,423.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,140,264.12	8,012,770.64	7,059,277.41	2,093,757.35
2、职工福利费	0.00	760,517.77	760,517.77	0.00
3、社会保险费	4,529.94	183,326.20	167,892.09	19,964.05
其中：医疗保险费	4,180.94	164,144.20	151,276.36	17,048.78
工伤保险费	193.90	9,080.54	7,368.15	1,906.29
生育保险费	155.10	10,101.46	9,247.58	1,008.98
4、住房公积金	0.00	81,000.00	81,000.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	9,422.34	0.00	9,422.34
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,144,794.06	9,047,036.95	8,068,687.27	2,123,143.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,342.80	316,274.66	285,517.46	35,100.00
2、失业保险费	175.78	12,987.72	11,983.50	1,180.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,518.58	329,262.38	297,500.96	36,280.00

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,826,727.40	3,663,931.55
增值税	44,614.45	0.00
个人所得税	11,401.69	7,341.14
城市维护建设税	56,374.61	73,552.47
教育费附加	23,488.92	31,522.49
地方教育费附加	15,659.28	21,015.00
印花税	10,782.81	0.00
防洪费	647.74	0.00
合计	3,989,696.90	3,797,362.65

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	653,110.83	3,343,543.47
押金	1,080,000.00	100,000.00
费用及其他	1,364,763.35	0.00
合计	3,097,874.18	3,443,543.47

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,355,624.80	3,443,543.47
1 年以上	742,249.38	0.00
合计	3,097,874.18	3,443,543.47

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
金霞	638,270.83	尚未结算
合计	638,270.83	

18、股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
刘栋	17,310,000.00	0.00	0.00	17,310,000.00
金霞	5,250,000.00	0.00	0.00	5,250,000.00
马修阁	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
卫晶翀	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00
房瑞良	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
于峰	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
李洪刚	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00
李保昌	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00
石强	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
王芳韵	1,440,000.00	0.00	0.00	1,440,000.00
张立海	0.00	984,700.00	0.00	984,700.00
深圳市艾比森光电股份有限公司	0.00	1,623,900.00	0.00	1,623,900.00
合计	30,000,000.00	2,608,600.00	0.00	32,608,600.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	27,916,281.40	16,786,400.00	0.00	44,702,681.40
合计	27,916,281.40	16,786,400.00	0.00	44,702,681.40

注：2016年1月21日，公司召开股东会议，通过增资协议，同意新增股东深圳市艾比森光电股份有限公司及张立海。新股东认购价格为每1元注册资本7.51元，溢价部分列入资本公积。艾比森以现金出资1220万元，其中162.39万元增加实收资本，增资溢价部分1057.61万元计入资本公积。张立海以现金出资740万元，其中98.47万元增加实收资本，增资溢价部分641.53万元计入资本公积，另发生与该次增资相关的中介费已冲减当期增加的资本公积20.5万元。

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	854,881.90	1,230,146.13	0.00	2,085,028.03
合计	854,881.90	1,230,146.13	0.00	2,085,028.03

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	785,629.70	28,603,079.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	785,629.70	28,603,079.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,334,924.85	8,548,818.97
减：提取法定盈余公积	1,230,146.13	854,881.90
提取任意盈余公积	0.00	0.00

项目	本年	上年
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	35,511,386.86
年末未分配利润	12,890,408.42	785,629.70

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,883,295.66	100,577,268.36	53,297,117.19	38,518,809.00
其他业务	440,774.15	400,703.78	913,526.18	685,036.67
合计	134,324,069.81	100,977,972.14	54,210,643.37	39,203,845.67

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	43,163.38	35,774.99
教育费附加	18,000.90	15,332.14
地方教育费附加	12,000.59	10,221.43
印花税	14,114.69	0.00
防洪费	1,323.00	0.00
合计	88,602.56	61,328.56

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	391,256.11	105,710.05
汽车费用	267,107.10	265,623.15
差旅费	36,354.50	0.00
招待费	28,534.00	55,492.00
房租	66,000.00	678,506.62
运费	0.00	20,599.04
其他	14,290.00	32,056.91
合计	803,541.71	1,157,987.77

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,834,498.88	427,275.40
研发费	3,492,976.48	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
房租	1,349,564.60	395,693.15
办公费	740,666.42	279,620.94
存货报废损失	288,503.28	0.00
服务费	1,129,609.17	1,106,709.15
差旅费	250,356.95	0.00
业务招待费	188,804.10	0.00
装修款	265,938.54	437,154.77
通讯交通费	98,406.98	55,229.56
其他费用	394,465.85	254,874.43
合计	12,033,791.25	2,956,557.40

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	14,302.56	7,754.06
减：利息收入	24,227.83	12,980.42
其他	1,000.00	0.00
合计	-8,925.27	-5,226.36

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,266,966.95	126,550.42
合计	1,266,966.95	126,550.42

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	71,670.26	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	71,670.26	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	500,000.00	0.00	500,000.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	500,000.00	71,670.26	500,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
政府挂牌补助	500,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
合计	500,000.00	0.00	

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
罚款及滞纳金	402,887.59	0.00	402,887.59
其他	0.00	0.00	0.00
合计	402,887.59	0.00	402,887.59

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,254,392.97	2,264,088.80
递延所得税费用	-316,741.74	-31,637.60
合计	4,937,651.23	2,232,451.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	19,259,232.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,814,808.22
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,843.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	4,937,651.23

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	24,227.83	12,980.42

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	1,392,991.05	3,533,185.98
合计	1,417,218.88	3,546,166.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的费用	6,689,489.74	3,011,559.72
往来款及其他	1,652,618.00	2,505,526.17
合计	8,342,107.74	5,517,085.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非同一控制下收购子公司时的货币资金	846,932.14	
合计	846,932.14	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向增发过程中的中介费	205,000.00	
合计	205,000.00	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,321,581.65	8,548,818.97
加：资产减值准备	1,266,966.95	126,550.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,558,984.84	11,547,846.88
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	1,366,437.24	437,154.77
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）	0.00	-71,670.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-316,741.74	-31,637.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	479,643.35	-12,972,294.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,416,397.06	-11,366,306.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,072,419.59	12,363,571.59
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	12,332,894.82	8,582,034.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,398,617.03	4,243,509.51
减：现金的期初余额	4,243,509.51	1,712,748.11
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	6,155,107.52	2,530,761.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	10,398,617.03	4,243,509.51
其中：库存现金	52,153.17	116,920.67
可随时用于支付的银行存款	10,346,463.86	4,126,588.84
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	10,398,617.03	4,243,509.51

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
华奥北视	2016.1.1	105 万元	51.22	货币资金	2016.1.1	增资协议	16,548,988.86	1,458,783.11
艾维杰	2016.6.1	51 万元	51.00	货币资金	2016.6.1	增资协议	2,926,992.98	561,337.29

(2) 合并成本及商誉

项 目	华奥北视公司	艾维杰公司
合并成本		
—现金	1,050,000.00	510,000.00
—其他	0.00	0.00
合并成本合计	1,050,000.00	510,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,011,311.09	506,994.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	38,688.91	3,005.08

合并成本公允价值的确定

华奥北视被合并净资产公允价值以天津盛源资产评估事务所按资产基础法估值方法确定的估值结果确定；

艾维杰被合并净资产公允价值以截至 2016 年 5 月 31 日账面净资产金额为参照协议定价。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	艾维杰公司		华奥北视公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	2,001,565.00	2,001,565.00	2,579,922.72	2,579,922.72
负债：	1,007,457.31	1,007,457.31	605,458.22	605,458.22
净资产	994,107.69	994,107.69	1,974,464.50	1,974,464.50
减：少数股东权益	487,112.77	487,112.77	963,153.41	963,153.41
取得的净资产	506,994.92	506,994.92	1,011,311.09	1,011,311.09

八、在其他主体中的权益

子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
华奥北视（天津）文化传媒有限公司	天津市	天津	传媒行业	51.22	0.00	货币出资
艾维杰（北京）文化传播有限公司	北京市	北京	传媒行业	51.00	0.00	货币出资
北京华奥视美光电技	北京市	北京	传媒行业	100.00	0.00	货币出资

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	
术有限公司						

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
华奥北视 (天津) 文化传媒有限公司	48.78	711,601.53	0.00	1,674,754.94
艾维杰 (北京) 文化传播有限公司	49.00	275,055.27	0.00	762,168.04

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华奥北视 (天津) 文化传媒有限公司	2,773,404.29	1,166,930.81	3,940,335.10	507,087.49	0.00	507,087.49
艾维杰 (北京) 文化传播有限公司	2,211,404.07	211,315.10	2,422,719.17	867,274.19	0.00	867,274.19

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华奥北视 (天津) 文化传媒有限公司	1,322,467.14	207,455.58	1,529,922.72	605,458.22	0.00	605,458.22

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华奥北视 (天津) 文化传媒有限公司	16,548,988.86	1,458,783.11	1,458,783.11	908,454.60
艾维杰 (北京) 文化传播有限公	2,926,992.98	561,337.29	561,337.29	-611,338.18

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
刘栋、金霞	69.18	69.18

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

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
金霞	股东
李保昌	股东
北京东方浩阳文化传媒有限公司	董事于峰持有该公司 50% 的股份
德州市德城区恒责会展服务有限公司 (注)	主要股东亲属控股的公司

注：该公司本年变更名称，上年名为德州恒责广告有限公司。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
德州市德城区恒责会展服务有限公司	分包费	0.00	2,800,000.00
北京东方浩阳文化传媒有限公司	分包费	980,000.00	1,200,000.00
北京东方浩阳文化传媒有限公司	服务收入		170,000.00
刘栋	关联租赁	0.00	300,000.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
归还：				
金霞	1,733,594.09	2016-1-1	2016-12-31	截至 2016-12-31 拆入金霞款余额 638,270.83 元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	497,453.28	413,853.28

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京东方浩阳文化传媒有限公司	0.00	0.00	170,000.00	5,100.00
合计	0.00	0.00	170,000.00	5,100.00
其他应收款：				
李保昌	0.00	0.00	18,182.00	545.46
合计	0.00	0.00	18,182.00	545.46

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
金霞	638,270.83	2,371,864.92
刘栋	0.00	100,000.00
李保昌	0.00	100,000.00
合计	638,270.83	2,571,864.92

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

截止 2017 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2016 年 12 月 22 日，公司召开第一届董事会第九次会议，会议通过了《关于设立北京

华奥视美光电技术有限公司的议案》，2016年12月28日，全资子公司北京华奥视美光电技术有限公司已取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的营业执照，注册资本100万元，统一社会信用代码证为9111010MA00AW9U1Q，截止资产负债表日该子公司尚未注资营业。

十三、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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,978,110.50	100.00	1,836,847.43	4.18	42,141,263.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,978,110.50	100.00	1,836,847.43	4.18	42,141,263.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,249,416.00	100.00	645,045.36	3.35	18,604,370.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,249,416.00	100.00	645,045.36	3.35	18,604,370.64

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,552,337.50	1,126,570.13	3.00
1 至 2 年	5,722,773.00	572,277.30	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	690,000.00	138,000.00	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	43,965,110.50	1,836,847.43	4.18

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	13,000.00	0.00	0.00
合计	13,000.00	0.00	0.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,191,802.07 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,606,613.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 24.12%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 318,198.41 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	971,098.20	100.00	56,619.66	5.83	914,478.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	971,098.20	100.00	56,619.66	5.83	914,478.54

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	982,454.26	100.00	52,547.13	5.35	929,907.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	982,454.26	100.00	52,547.13	5.35	929,907.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	578,430.87	17,352.93	3.00
1 至 2 年	392,667.33	39,266.73	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	971,098.20	56,619.66	5.83

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,072.53 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	696,350.00	513,817.33
备用金	231,748.20	378,636.93
往来款及其他	43,000.00	90,000.00
合计	971,098.20	982,454.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京塞隆国际文化发展有限公司	押金	341,016.00	1 年以内、1-2 年	29.47	29,713.81
日出东方太阳能股份有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	8.64	3,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海梦治投资有限公司	押金	93,334.00	1-2 年	8.07	9,333.40
辽宁浩亿招投标有限公司	押金	90,000.00	1 年以内	7.78	2,700.00
刁景升	备用金	85,000.00	1 年以内	7.34	2,550.00
合计	—	709,350.00	—	61.30	47,297.21

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,560,000.00	0.00	1,560,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,560,000.00	0.00	1,560,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减 少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
华奥北视	0.00	1,050,000.00	0.00	1,050,000.00	0.00	0.00
艾维杰	0.00	510,000.00	0.00	510,000.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,560,000.00	0.00	1,560,000.00	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,102,204.19	87,965,271.87	53,297,117.19	38,518,809.00
其他业务	440,774.15	400,703.78	913,526.18	685,036.67
合计	116,542,978.34	88,365,975.65	54,210,643.37	39,203,845.67

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	500,000.00	详见注、27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,887.59	详见注、28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	97,112.41	
所得税影响额	-125,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	-27,887.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	16.19	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.22	0.42	0.42

北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司

2017 年 4 月 26 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：

公司董事会秘书办公室

北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 26 日