

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

— 2017 —

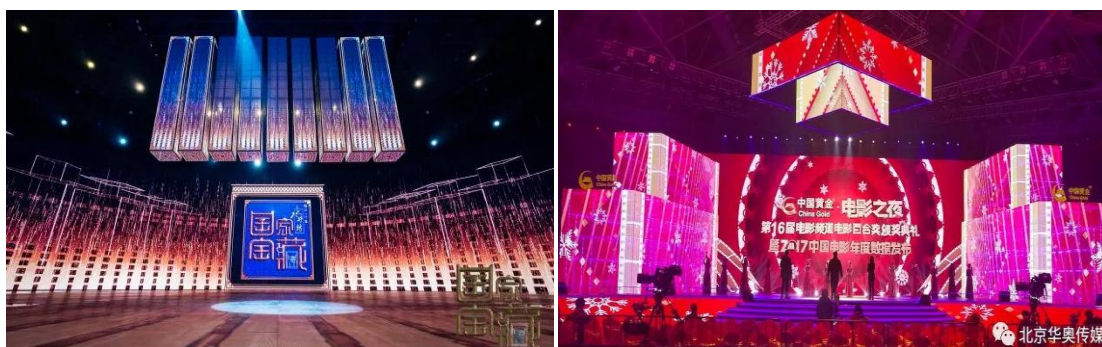
公司年度大事记

一、报告期内，公司承接了《洛邑古城》、《今时今日是安仁》、《触电·仙剑奇侠传之锁妖塔》夜游项目，《拆弹专家》电影营销沉浸式互动体验馆项目，中国法院博物馆新媒体交互体验展厅项目，自主设计、研发沉浸式新媒体艺术剧《绿野仙踪》、《寻梦西游》等，为观众提供全新体验，拓宽了传统视频业务应用领域，成为公司新的业务增长点。



二、报告期内，公司主办了“激光投影机在租赁行业的新产品、新价格、新政策”发布会，通过与厂家进行资源整合，拓宽业务涵盖范围，共同打造行业标杆产品。

三、报告期内，公司圆满参与完成了《千年之约》“一带一路”国际合作高峰论坛文艺晚会、2017 中国成都·金砖国家电影节开、闭幕式暨颁奖典礼、《机智过人》系列节目、内蒙古自治区成立 70 周年大庆、第 26 届金鸡百花电影节开、闭幕式暨颁奖典礼、CCTV-6 电影频道 2018 跨年之夜—第 16 届电影频道电影百合奖颁奖典礼暨 2017 中国电影年度数据发布会、《第四届丝绸之路国际电影节闭幕式暨颁奖典礼》、《国家宝藏》系列节目等，主要负责上述活动的舞台视觉效果呈现。



四、报告期内，公司作为北京市朝阳区重点文创推介企业，受邀参加在北京召开的第十二届中国北京国际文化创意产业博览会，呈现的视觉创新体验尽显科技魅力。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

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	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 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

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。

公司负责人刘栋、主管会计工作负责人郭小婷及会计机构负责人（会计主管人员）郭小婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争风险	目前国内舞台视觉创意与设备租赁行业正处于快速发展阶段，具有很大的发展空间。由于舞台视觉创意与设备租赁行业进入门槛相对较低，近年来国内外企业纷纷进入舞台视觉创意与设备租赁市场，加剧了舞台视觉创意与设备租赁行业竞争风险，如果公司不能抓住有利时机做大做强，可能将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。
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。
应收账款减值风险	截至 2017 年 12 月 31 日公司应收账款账面净值为 55,573,309.39 元，占流动资产的比例为 59.73%，占总资产比例为 39.93%，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

随着公司法人治理结构的完善，严格执行公司的各项治理制度，公司的实际控制人不当控制风险、公司治理风险得到有效缓解，但是由于舞台视觉创意与设备租赁行业进入门槛相对较低，近年来国内外企业纷纷进入舞台视觉创意与设备租赁市场，公司也面临着行业竞争风险。

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
办公地址	北京市朝阳区双桥东路 6 号楼 268 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张敏
职务	董事会秘书
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
成立时间	2015-12-16
挂牌时间	2016-05-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-文化艺术业-其他文化艺术业-其他文化艺术业（R8790）
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘栋
实际控制人	刘栋、金霞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105678796970D	否
注册地址	北京市朝阳区双桥东路 6 号楼 268 号	否
注册资本	3,260.86 万元	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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、李孝念
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

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价。

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	131,483,944.57	134,324,069.81	-2.11%
毛利率%	27.97%	24.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,461,867.13	13,334,924.85	-14.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,444,603.24	13,362,812.44	0.61%
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）	11.69%	16.19%	-
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）	13.72%	16.22%	-
基本每股收益	0.35	0.41	-14.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	139,190,186.48	132,958,802.65	4.69%
负债总计	33,253,828.54	38,235,161.82	-13.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,820,065.35	92,286,717.85	12.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	2.83	12.37%
资产负债率%（母公司）	24.19%	28.89%	-
资产负债率%（合并）	23.89%	28.76%	-
流动比率	279.81%	220.24%	-
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	30,512,515.76	12,332,894.82	147.41%
应收账款周转率	263.44%	427.44%	-
存货周转率	475.72%	492.92%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.69%	61.23%	-
营业收入增长率%	-2.11%	147.78%	-
净利润增长率%	-17.87%	67.53%	-

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	32,608,600	0.00%
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
非流动资产处置损失	-2,646,950.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,301.89
非经常性损益合计	-2,643,648.15
所得税影响数	-660,912.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,982,736.11

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

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、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，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司持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《千年之约》“一带一路”国际合作高峰论坛文艺晚会、2017 中国成都·金砖国家电影节开、闭幕式暨颁奖典礼、《机智过人》系列节目、内蒙古自治区成立 70 周年大庆、第 26 届金鸡百花电影节开、闭幕式暨颁奖典礼、CCTV-6 电影频道 2018 跨年之夜--第 16 届电影频道电影百合奖颁奖典礼暨 2017 中国电影年度数据发布会、《第四届丝绸之路国际电影节闭幕式暨颁奖典礼》、《国家宝藏》系列节目等，主要负责上述活动的舞台视觉效果呈现。公司在城市夜游景观项目方面的实施能力日趋成熟，报告期内公司承接了《洛邑古城》、《今时今日是安仁》、《触电.仙剑奇侠传之锁妖塔》夜游项目，深受游客欢迎。公司还自主设计、研发沉浸式新媒体艺术剧《绿野仙踪》、《寻梦西游》等，为观众提供全新体验，拓宽了传统视频业务应用领域，成为公司新的业务增长点。

1、财务状况

(1) 报告期末，公司总资产为 139,190,186.48 元，较去年增长 4.69%，主要原因是公司 2017 年度公司业务稳定推进，资产规模稳步增长，应收账款净值随之增加了 11,326,969.84 元，通过资金筹划管理，加强资金使用效率，使预付账款减少 3,080,866.97 元，本期对已提足折旧并报废的固定资产进行了清理，清理的固定资产原值 45,266,540.48 元，账面净值为 2,263,327.02 元。

(2) 报告期末, 公司总负债为 33,253,828.54 元, 较上年减少 13.03%, 主要原因是公司采购设备尚未结清的应付设备款减少;

(3) 报告期末, 公司净资产总额为 105,936,357.94 元, 较上年增长 11.84%, 主要原因系本期新增净利润 11,761,855.92 元;

(4) 报告期末, 公司的资产负债率(合并)为 23.89%, 同比上年末 28.76%略有下降。

2、经营成果

报告期内, 公司 2017 年度完成营业收入 131,483,944.57 元, 较去年同期减少了 2.11%, 变动不大; 营业成本 94,705,728.52 元, 较去年同期减少了 6.21%, 主要原因为公司在本期日常经营过程中加强了各项成本的管理; 2017 年度归属于挂牌公司股东的净利润为 11,461,867.13 元, 较去年同期减少了 14.05%, 主要原因是公司在 2017 年清理了已经计提完折旧且无使用价值的资产, 由于该类资产系电子产品, 除物理损耗外还有技术淘汰, 无回收价值, 残值 2,263,327.02 元形成营业外支出。

公司的毛利率为 27.97%, 较去年同期 24.83%有所上升, 主要原因为公司在本期日常经营过程中加强了各项成本的管理, 从而使毛利率有所上升。

3、现金流量

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为 30,512,515.76 元, 同比增加了 147.41%, 主要原因系公司加强成本管理, 使得营业成本得到有效控制, 购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 12,739,489.55 元, 随着公司业绩的稳步推进, 销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期增加 10,260,274.92 元, 同时为了保持公司竞争力、留住人才, 本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 5,577,241.32 元。

报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-29,065,332.64 元, 现金净流出比上期增加 3,492,545.34 元, 主要原因是公司舞台视觉设备一直处于物理消耗及技术淘汰的状态, 新的舞台视觉设备需要不断补充, 本期公司新购入舞台视觉设备 18,844,299.01 元, 另有 10,950,000.00 元系本期支付前期购买固定资产的货款。

报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元, 上期筹资活动产生的现金流量净额为 19,395,000.00 元, 主要原因为上期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。

(二) 行业情况

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。近年来, 中国文化产业规模从小到大, 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。根据 wind 数据显示, 截至 2017 年 10 月底, 沪深两市文化传媒板块共有 119 家已上市企业。

北京市政府也将建立健全首都文化创意产业投融资服务体系作为一项基础性工作来抓, 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第十三个五年规划的建议》, 将文化产业成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, “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。

习近平总书记在十九大报告中提出: 我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。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舞美视觉设计与设备租赁市场的发展, 文化产业与多个传统产业和新兴产业紧密融合本身就是为人民创建一种美好生活的环境。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,845,800.15	8.51%	10,398,617.03	7.82%	13.92%
应收账款	55,573,309.39	39.93%	44,246,339.55	33.28%	25.60%
存货	19,569,860.86	14.06%	20,245,880.82	15.23%	-3.34%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	34,937,619.64	25.10%	37,894,239.80	28.50%	-7.80%
在建工程	-	-	628,244.13	0.47%	-100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	139,190,186.48	-	132,958,802.65	-	4.69%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款本年末比上年末增加了 25.60%，主要原因是 2017 年度公司业务稳定推进，年底客户跨年活动较多，活动结束后未结清账款所致。

2、在建工程减少 100%，主要原因系基地 C 区装修已完成，本期全部转入长期待摊费用所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	131,483,944.57	-	134,324,069.81	-	-2.11%
营业成本	94,705,728.52	72.03%	100,977,972.14	75.17%	-6.21%
毛利率%	27.97%	-	24.83%	-	-
管理费用	15,696,685.24	11.94%	12,033,791.25	8.96%	30.44%
销售费用	1,058,538.39	0.81%	803,541.71	0.60%	31.73%
财务费用	-1,286.36	0.00%	-8,925.27	-0.01%	-85.59%
营业利润	18,043,698.41	13.72%	19,162,120.47	14.27%	-5.84%
营业外收入	3,301.89	0.00%	500,000.00	0.37%	-99.34%
营业外支出	2,263,327.02	1.72%	402,887.59	0.30%	461.78%
净利润	11,761,855.92	8.95%	14,321,581.65	10.66%	-17.87%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司 2017 年度完成营业收入 131,483,944.57 元，较去年同期减少了 2.11%，变动不大；营业成本 94,705,728.52 元，较去年同期减少了 6.21%，主要原因为公司在日常经营中加强成本管理。公司的毛利率为 27.97%，较去年同期 24.83% 有所上升，主要原因是公司在日常经营中加强了成本管理，使毛利率有所上升。

2、管理费用：2017 年度比上年同期增加了 3,662,893.99 元，增长了 30.44%，主要系职工薪酬、研发费、装修费等项目的增加，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 1,255,001.82 元，增长了 32.73%，主要原因为公司为了吸引、留住人才，提高了管理人员的薪酬待遇。

2) 研发费：本年度研发费比去年同期增加 1,263,372.52 元，增长了 36.17%，主要原因为公司本年度对新媒体艺术剧进行了大量研发投入，主导设计研发《绿野仙踪》、《寻梦西游》等新媒体艺术剧，向文化产业的上游进军。

3) 装修费用：本年度装修费用比去年同期增加 867,161.47 元，增长了 326.08%，主要原因为公司办公楼主体装修于 2016 年 11 月完工开始摊销，本年度比上年度多摊销 10 个月。

3、营业外支出：公司在 2017 年清理了已经计提完折旧且无使用价值的资产，由于该类资产系电子产品，除物理损耗外还有技术淘汰，无回收价值，残值 2,263,327.02 形成固定资产毁损报废损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	129,767,227.77	133,883,295.66	-3.07%
其他业务收入	1,716,716.80	440,774.15	289.48%
主营业务成本	93,492,579.10	100,577,268.36	-7.04%
其他业务成本	1,213,149.42	400,703.78	202.75%

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	116,093,245.09	88.29%	113,261,991.58	84.32%
销售舞台视觉设备收入	13,673,982.68	10.40%	20,621,304.08	15.35%
销售智动床收入			440,774.15	0.33%
房屋租赁收入	1,716,716.80	1.31%		

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
省内	54,004,968.92	41.07%	58,947,967.18	43.88%

省外	77,478,975.65	58.93%	75,376,102.63	56.12%
----	---------------	--------	---------------	--------

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主营业务占比、按产品、区域进行分类的收入构成指标未发生重大变动。活动收入的营收占比略有上升，销售舞台视觉设备收入的营收占比有所下降，主要是由于客户需求的正常变动所致。

本期无销售智动床的业务收入，主要原因系公司于 2016 年逐渐停止了智动床销售业务。本期新增房屋租赁收入，主要原因系公司将闲置的办公场地转租出去获得的收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国家新闻出版广电总局卫星频道节目制作中心	19,613,207.54	14.92%	否
2	嘉兴京御房地产开发有限公司	9,189,542.32	6.99%	否
3	北京万娱引力文化传媒有限公司	7,614,188.61	5.79%	否
4	洛阳中渡科技有限公司	7,077,872.07	5.38%	否
5	北京中视电传媒广告股份有限公司	4,339,622.48	3.30%	否
	合计	47,834,433.02	36.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南新亚胜光电股份有限公司	10,666,666.67	20.15%	否
2	深圳市壹品光电有限公司	4,025,128.22	8.02%	否
3	北京艺苑风景文化传播有限公司	4,245,283.02	7.60%	否
4	深圳市东亮电子科技有限公司	2,717,948.72	5.13%	否
5	北京天润映画文化传媒有限公司	2,252,427.19	4.26%	否
	合计	23,907,453.82	45.16%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	30,512,515.76	12,332,894.82	147.41%
投资活动产生的现金流量净额	-29,065,332.64	-25,572,787.30	13.66%
筹资活动产生的现金流量净额		19,395,000.00	-100.00%

现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 30,512,515.76 元，同比增加了 147.41%，主要原因系（1）公司加强成本管理，使得营业成本得到有效控制，购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 12,739,489.55 元；（2）随着公司业绩的稳步推进，销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期增加 10,260,274.92 元；（3）为了保持公司竞争力、留住人才，本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 5,577,241.32 元。

经营活动产生的现金流量净额比净利润多 18,750,659.84 元，主要原因系本年度计提固定资产折旧 19,335,776.44 元所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-29,065,332.64 元，现金净流出比上期增加 3,492,545.34 元，主要原因是公司舞台视觉设备一直处于物理消耗及技术淘汰的状态，新的舞台视觉设备需要不断补充，本期公司新购入舞台视觉设备所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，上期筹资活动产生的现金流量净额为 19,395,000.00 元，主要原因为上期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。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本期期末共有两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

公司持有华奥北视 51.22% 的股份，华奥北视报告期营业收入 8,557,139.32 元，净利润 614,983.17 元，经营活动产生的现金流量净额-571,654.01 元。

2、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

北京华奥视美光电技术有限公司注册于 2016 年 12 月 28 日，为公司全资子公司，未投入运营。

2017 年 6 月 23 日，公司从整体战略布局考虑，为加强公司资金利用效率，从控股子公司艾维杰（北京）文化传播有限公司撤销投资，不再持有艾维杰股份，情况详见《关于对控股子公司撤资的公告》（公告编号：2017-022）。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

执行《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于实行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号-政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

对本公司的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因：在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：列示持续经营净利润本年金额 11,761,855.92 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司合并范围减少一家子公司：公司从整体战略布局考虑，为加强公司资金利用效率，于 2017 年 6 月 23 日从控股子公司艾维杰（北京）文化传播有限公司撤销投资，收回初始投资 51.00 万元，不再持有艾维杰股份，也不再将其纳入合并报表范围。报告期内，从艾维杰撤资形成投资损失 383,623.02 元。

(八) 企业社会责任

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。

三、 持续经营评价

- 1、公司持续经营时间已达 10 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 131,483,944.57 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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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。

2、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。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。

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。

3、应收账款减值风险：

截至 2017 年 12 月 31 日公司应收账款账面净值为 55,573,309.39 元,占流动资产的比例为 59.73%,占总资产比例为 39.93%,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 78.15%,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

1、行业竞争风险：

目前国内舞台视觉创意与设备租赁行业正处于快速发展阶段，具有很大的发展空间。由于舞台视觉创意与设备租赁行业进入门槛相对较低，近年来国内外企业纷纷进入舞台视觉创意与设备租赁市场。加剧了舞台视觉创意与设备租赁行业竞争风险，如果公司不能抓住有利时机做大做强，可能将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。

公司将充分发挥公众公司优势，开展多途径融资，继续加大研发、品牌推广投入，加强销售队伍建设，拓宽销售渠道，占领更多市场资源，创造更多的利润回馈企业、股东及社会，使企业在激烈的行业竞争中占据牢固地位。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	2,807,000.00
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	5,000,000.00	
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	8,000,000.00	2,807,000.00

（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	2,608,600	8.00%	8,175,000	10,783,600	33.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,187,500.00	6,187,500	18.98%	
	董事、监事、高管	-	-	7,275,000.00	7,275,000	22.31%	
	核心员工	-	-				
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	92.00%	-8,175,000	21,825,000	66.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,560,000	69.18%	-3,997,500	18,562,500	56.93%	
	董事、监事、高管	26,310,000	80.68%	-4,485,000	21,825,000	66.93%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		32,608,600	-	0	32,608,600	-	
普通股股东人数							10

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘栋	17,310,000	2,190,000	19,500,000	59.80%	14,625,000	4,875,000
2	金霞	5,250,000	-	5,250,000	16.10%	3,937,500	1,312,500
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%	1,125,000	375,000
5	卫晶翀	1,200,000	-	1,200,000	3.68%	900,000	300,000
合计		26,883,900	2,190,000	29,073,900	89.16%	20,587,500	8,486,400

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘栋与金霞二人系夫妻关系，除此之外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

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 19,500,000 股，占公司股份比例为 59.80%，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。

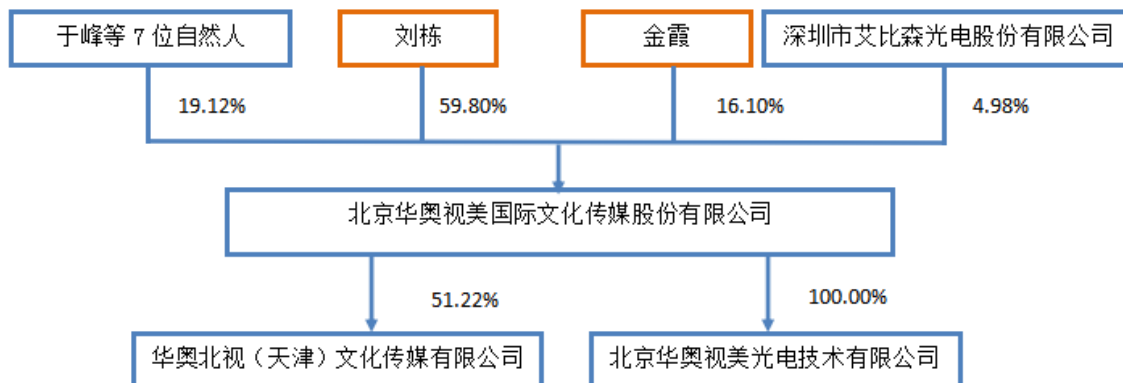
(二) 实际控制人情况

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 24,750,000 股，占公司股本比例为 75.90%；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）。

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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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	42	中专	2015年12月2日至2018年12月1日	是
金霞	董事	女	42	中专	2015年12月2日至2018年12月1日	是
于峰	董事	男	54	高中	2015年12月2日至2018年12月1日	否
肖良林	董事	男	42	硕士	2015年12月2日至2018年12月1日	否
丰江舟	董事	男	53	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	47	专科	2015年12月2日至2018年12月1日	否
卫晶翀	监事	男	44	专科	2017年6月10日至2018年12月1日	否
曹雨菲	职工代表监事	女	32	本科	2015年12月2日至2018年12月1日	是
张敏	董事会秘书	女	40	专科	2015年12月2日至2018年12月1日	是
李保昌	副总经理	男	38	中专	2015年12月2日至2018年12月1日	是
郭小婷	财务总监	女	29	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:

公司的控股股东为刘栋，实际控制人为刘栋、金霞，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、高级管理人员之间及与控股股东、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	2,190,000	19,500,000	59.80%	0
金霞	董事	5,250,000		5,250,000	16.10%	0
于峰	董事	1,500,000		1,500,000	4.60%	0
肖良林	董事					0
丰江舟	董事					0
马修阁	监事会主席	600,000		600,000	1.84%	0
卫晶翀	监事	1,200,000		1,200,000	3.68%	0
曹雨菲	职工代表监事					0
张敏	董事会秘书					0

李保昌	副总经理	1,050,000		1,050,000	3.22%	0
郭小婷	财务总监					0
合计	-	26,910,000	2,190,000	29,100,000	89.24%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
房瑞良	监事	离任	-	个人原因
卫晶翀	-	新任	监事	补选

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

卫晶翀，男，汉族，1974年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1991年8月至1998年8月任西宁市五金交电化工总公司销售经理；1998年9月至2001年7月就读于青海省广播电视大学，计算机应用专业；2001年8月至2002年12月自主创业；2003年1月至今任青海恒升电子科技有限公司总经理兼法人代表。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	18	16
系统操控人员	59	78
营销人员	5	11
行政后勤	9	15
财务人员	6	4
视频设计人员	14	19
员工总计	111	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	19	24
专科	26	37
专科以下	65	82
员工总计	111	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、员工薪酬政策：**

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度，保障公司员工的合法权益。

2、培训计划：

随着公司业务稳步推进，公司在维持原有岗位设置的情况下，新增视频设计人员 5 人、营销人员 6 人、系统操控人员 19 人，以提高公司业绩。对系统操控人员举办经常性的技能培训，提升员工业务水平，强化生产经营安全，杜绝安生事故问题。

3、公司承担费用的离退休职工情况：

公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郭文龙	核心技术员工	

核心人员的变动情况：

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、李保昌、郭文龙，核心技术团队保持基本稳定。基本情况详见《公开转让说明书》。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》，进一步完善了公司的治理制度。

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。公司大部分事项依照《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，公司章程未做修改。

(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	4	董事会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于补充确认 2016 年度公司与北京东方浩阳文化传播有限公司关联交易的议案》、《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》、《关于对艾维杰（北京）文化传播有限公司撤资的议案》及关于制定《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等制度的议案；
监事会	3	监事会审议通过了《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》、《关于选举卫晶舫为公司监事的议案》；
股东大会	4	股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于补充确认 2016 年度公司与北京东方浩阳文化传播有限公司关联交易的议案》、《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》及关于制定《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等制度的议案。

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 2017 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

公司已建立的公司治理结构在报告期内发挥重要作用，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。报告期内，公司制定《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》，公司暂未引入职业经理人。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。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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）0793 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	2018 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	薛娅、李孝念
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）0793 号

北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了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）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并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 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

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。审计报告“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华奥传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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） 其他信息

华奥传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

华奥传媒公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估华奥传媒公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华奥传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华奥传媒公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华奥传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我

们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华奥传媒公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：薛娅
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李孝念
二零一八年三月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	11,845,800.15	10,398,617.03
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	200,000.00
应收账款	五、3	55,573,309.39	44,246,339.55
预付款项	五、4	2,805,422.65	5,886,289.62
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	1,809,301.80	1,095,054.71
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	19,569,860.86	20,245,880.82

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	1,442,901.02	2,135,502.90
流动资产合计	-	93,046,595.87	84,207,684.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	34,937,619.64	37,894,239.80
在建工程	五、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	五、10	38,688.91	41,693.99
长期待摊费用	五、11	10,332,731.67	9,695,800.24
递延所得税资产	五、12	834,550.39	491,139.86
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	46,143,590.61	48,751,118.02
资产总计	-	139,190,186.48	132,958,802.65
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	25,578,455.27	28,098,751.00
预收款项	五、14	1,281,026.46	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	五、15	2,079,364.86	2,159,423.74
应交税费	五、16	3,484,940.69	3,989,696.90
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	830,041.26	3,097,874.18

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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	33,253,828.54	38,235,161.82
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	-	33,253,828.54	38,235,161.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	32,608,600.00	32,608,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	44,702,681.40	44,702,681.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	3,249,646.43	2,085,028.03
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	23,259,137.52	12,890,408.42
归属于母公司所有者权益合计	-	103,820,065.35	92,286,717.85
少数股东权益	-	2,116,292.59	2,436,922.98
所有者权益合计	-	105,936,357.94	94,723,640.83
负债和所有者权益总计	-	139,190,186.48	132,958,802.65

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	-	10,778,396.00	7,976,742.25
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
应收账款	十二、1	53,478,172.96	42,141,263.07
预付款项	-	2,766,255.99	5,846,622.96
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	1,273,246.80	914,478.54
存货	-	19,569,860.86	20,245,880.82
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,442,165.17	2,110,152.78
流动资产合计	-	89,308,097.78	79,435,140.42
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	1,050,000.00	1,560,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	34,244,913.65	36,533,766.98
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	-	10,332,731.67	9,695,800.24
递延所得税资产	-	802,243.50	473,366.77
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	46,429,888.82	48,891,178.12
资产总计	-	135,737,986.60	128,326,318.54
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	-	25,578,455.27	27,466,179.00
预收款项	-	1,281,026.46	873,416.00
应付职工薪酬	-	1,911,886.18	1,910,905.62
应交税费	-	3,237,139.31	3,724,689.49
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	830,041.13	3,097,874.18
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	32,838,548.35	37,073,064.29
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	-	32,838,548.35	37,073,064.29
所有者权益：			
股本	-	32,608,600.00	32,608,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	44,702,681.40	44,702,681.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,249,646.43	2,085,028.03
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	22,338,510.42	11,856,944.82
所有者权益合计	-	102,899,438.25	91,253,254.25
负债和所有者权益合计		135,737,986.60	128,326,318.54

(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	五、22	131,483,944.57	134,324,069.81
其中：营业收入	五、22	131,483,944.57	134,324,069.81
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	113,056,623.14	115,161,949.34
其中：营业成本	五、22	94,705,728.52	100,977,972.14
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、23	200,029.93	88,602.56
销售费用	五、24	1,058,538.39	803,541.71
管理费用	五、25	15,696,685.24	12,033,791.25
财务费用	五、26	-1,286.36	-8,925.27
资产减值损失	五、27	1,396,927.42	1,266,966.95
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）	五、28	-383,623.02	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,043,698.41	19,162,120.47
加：营业外收入	五、29	3,301.89	500,000.00
减：营业外支出	五、30	2,263,327.02	402,887.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,783,673.28	19,259,232.88
减：所得税费用	五、31	4,021,817.36	4,937,651.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,761,855.92	14,321,581.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	11,761,855.92	14,321,581.65
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益	-	299,988.79	986,656.80
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	11,461,867.13	13,334,924.85
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	-	11,761,855.92	14,321,581.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,461,867.13	13,334,924.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	299,988.79	986,656.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.35	0.41
(二) 稀释每股收益		0.35	0.41

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	十二、4	122,926,805.25	116,542,978.34
减：营业成本	十二、4	89,068,337.51	88,365,975.65
税金及附加	-	153,062.10	56,323.12
销售费用	-	964,198.77	803,541.71
管理费用	-	13,709,933.21	9,669,344.71
财务费用	-	407.59	-8,058.43
资产减值损失	-	1,315,506.90	1,195,874.60
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-		
其他收益	-		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,715,359.17	16,459,976.98
加：营业外收入	-	3,301.89	500,000.00
减：营业外支出	-	2,263,327.02	402,887.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,455,334.04	16,557,089.39
减：所得税费用	-	3,809,150.04	4,255,628.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,646,184.00	12,301,461.25
（一）持续经营净利润	-	11,646,184.00	12,301,461.25
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	11,646,184.00	12,301,461.25
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益		0.36	0.38
（二）稀释每股收益		0.36	0.38

（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		129,020,376.00	118,760,101.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,703,347.14	1,417,218.88
经营活动现金流入小计		130,723,723.14	120,177,319.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	72,938,349.98	85,677,839.53
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	-	13,142,626.73	7,565,385.41
支付的各项税费	-	7,152,723.58	6,259,092.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	6,977,507.09	8,342,107.74
经营活动现金流出小计		100,211,207.38	107,844,425.14
经营活动产生的现金流量净额		30,512,515.76	12,332,894.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、32		846,932.14
投资活动现金流入小计			846,932.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,531,567.69	26,419,719.44
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	五、32	533,764.95	
投资活动现金流出小计		29,065,332.64	26,419,719.44
投资活动产生的现金流量净额		-29,065,332.64	-25,572,787.30
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
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
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	五、32		205,000.00
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	205,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			19,395,000.00
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		1,447,183.12	6,155,107.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,398,617.03	4,243,509.51
六、期末现金及现金等价物余额		11,845,800.15	10,398,617.03

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		120,017,186.48	101,760,969.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,478,416.99	1,084,862.77
经营活动现金流入小计		121,495,603.47	102,845,832.03
购买商品、接受劳务支付的现金		66,884,791.24	73,582,522.71
支付给职工以及为职工支付的现金		10,641,445.94	5,401,360.72
支付的各项税费		6,585,791.86	5,447,212.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,560,352.99	6,532,276.00
经营活动现金流出小计		90,672,382.03	90,963,371.43
经营活动产生的现金流量净额		30,823,221.44	11,882,460.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		510,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		510,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,531,567.69	25,984,227.86
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		28,531,567.69	27,544,227.86
投资活动产生的现金流量净额		-28,021,567.69	-27,544,227.86
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
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	205,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			19,395,000.00
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		2,801,653.75	3,733,232.74
加：期初现金及现金等价物余额		7,976,742.25	4,243,509.51
六、期末现金及现金等价物余额		10,778,396.00	7,976,742.25

(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	32,608,600.00	-	-	-	44,702,681.40	-	-	-	2,085,028.03	-	12,890,408.42	2,436,922.98	94,723,640.83
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	32,608,600.00	-	-	-	44,702,681.40	-	-	-	2,085,028.03	-	12,890,408.42	2,436,922.98	94,723,640.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	1,164,618.40	-	10,368,729.10	-320,630.39	11,212,717.11
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,461,867.13	299,988.79	11,761,855.92
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-620,619.18	-620,619.18
1. 股东投入的普通		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-620,619.18	-620,619.18

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,164,618.40	-	-1,164,618.40	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,164,618.40	-	-1,164,618.40	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,480.37	-	-	71,480.37	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,480.37	-	-	71,480.37	-
(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	-	-	-	3,249,646.43	-	23,259,137.52	2,116,292.59	105,936,357.94

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	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	-

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	一般风险准备	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	32,608,600.00	-	-	-	44,702,681.40	-	-	-	2,085,028.03	-	11,856,944.82	91,253,254.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,608,600.00	-	-	-	44,702,681.40	-	-	-	2,085,028.03	-	11,856,944.82	91,253,254.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	1,164,618.40	-	10,481,565.60	11,646,184.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,646,184.00	11,646,184.00
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,164,618.40	-	-1,164,618.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,164,618.40	-	-1,164,618.40	-
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	-	-	-	3,249,646.43	-	22,338,510.42	102,899,438.25

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
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	-	11,071,315.12	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. 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	-	11,856,944.82	91,253,254.25

北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

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: 北京市朝阳区平房乡石各庄村502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
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

2017 年 12 月 29 日，根据中国证券登记结算有限责任公司的证券持有人名册，可知报告期内刘栋收购王芳韵 144.00 万股，收购石强 60.00 万股，收购房瑞良 15.00 万股。

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	1,950.00	59.80
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
4	于峰	150.00	4.60
5	卫晶翀	120.00	3.68
6	李保昌	105.00	3.22

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
7	张立海	98.47	3.02
8	马修阁	60.00	1.84
9	房瑞良	45.00	1.38
10	李洪刚	45.00	1.38
合 计		3,260.86	100.00

（二）公司主要经营活动

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，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 3 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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）。

6. 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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应

明示何种方法何种口径) 折算。

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

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债; 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (金融负债)

取得时以公允价值 (扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

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

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

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值 (扣除已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损

益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

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

和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方

账龄组合	账龄分析法	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进行分组
------	-------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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%
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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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：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。
坏账准备的计提方法	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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：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) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(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。

13. 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，其会计政策详见本节“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，按本节“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。

14. 固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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
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。

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

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

17. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

18. 收入

(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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

19. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

20. 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报告期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。

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于实行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号-政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

对本公司的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 11,761,855.92 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
--	---

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 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%、11% 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

2. 其他（需说明事项）：无

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	79,550.70	52,153.17
银行存款	11,766,249.45	10,346,463.86
其他货币资金		
合 计	11,845,800.15	10,398,617.03

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) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		200,000.00
商业承兑票据		

合 计		200,000.00
-----	--	------------

(2) 不存在出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,818,212.06	100.00%	3,244,902.67	5.52%	55,573,309.39
合计	58,818,212.06	100.00%	3,244,902.67	5.52%	55,573,309.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,148,694.50	100.00%	1,902,354.95	4.12%	44,246,339.55
合计	46,148,694.50	100.00%	1,902,354.95	4.12%	44,246,339.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,966,311.96	1,378,989.36	3.00%
1 至 2 年	8,527,667.10	854,066.71	10.02%
2 至 3 年	3,834,233.00	766,846.60	20.00%
3 至 4 年	490,000.00	245,000.00	50.00%

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	58,818,212.06	3,244,902.67	5.52%

(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 1,342,547.72 元。

(3) 本年末无应收关联方应收账款余额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
国家新闻出版广电总局卫星频道节目制作中心	10,610,000.00	18.04%	318,300.00
北京中视电传媒广告股份有限公司	4,600,000.00	7.82%	138,000.00
北京壹贰叁舞台艺术设计制作有限公司	4,599,500.00	7.82%	137,985.00
北京华彩印象舞台设备安装工程有限公司	3,077,100.00	5.23%	92,313.00
北京万娱引力文化传媒有限公司	2,261,800.00	3.85%	67,854.00
合计	25,148,400.00	42.76%	754,452.00

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,487,703.06	53.03%	5,386,289.62	91.51%
1 至 2 年	817,719.59	29.15%	500,000.00	8.49%
2 至 3 年	500,000.00	17.82%		
3 年以上				
合计	2,805,422.65	100.00%	5,886,289.62	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注 1：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。

注 2：本公司于 2016 年 3 月预付北京胜宇会议服务有限公司 3 年的设备租赁款，合同金额为 250 万元，按 3 年期限进行摊销，截止 2017 年末，该预付账款账面余额为 817,719.59 元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
北京塞隆国际文化发展有限公司	884,784.83	31.54%
北京胜宇会议服务有限公司	817,719.59	29.15%
张立海	500,000.00	17.82%
北京成泰天地科技有限公司	212,000.00	7.56%
北京国华商场有限责任公司	124,650.00	4.44%
合计	2,539,154.42	90.51%

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,902,600.69	100.00%	93,298.89	4.90%	1,809,301.80
合计	1,902,600.69	100.00%	93,298.89	4.90%	1,809,301.80

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,157,259.20	100.00%	62,204.49	5.38%	1,095,054.71
合计	1,157,259.20	100.00%	62,204.49	5.38%	1,095,054.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内	1,518,494.02	45,554.82	3.00%
1 至 2 年	290,772.67	29,077.27	10.00%
2 至 3 年	93,334.00	18,666.80	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,902,600.69	93,298.89	4.90%

(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 31,094.40 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 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	840,950.00	706,350.00
备用金	451,060.69	407,909.20
往来款及其他	610,590.00	43,000.00
合计	1,902,600.69	1,157,259.20

(5) 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比例	坏账准备年末余额
嘉兴触电文化传媒有限公司	往来款及其他	420,000.00	1 年以内	22.08%	12,600.00
北京塞隆国际文化发展有限公司	押金	341,016.00	1 年以内 278,333.33、1-2 年 62,682.67	17.92%	14,618.27
北京明宇时代信息技术有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	10.51%	6,000.00
中招国际招标有限公司	往来款及其他	100,000.00	1 年以内	5.26%	3,000.00
赵岩	备用金	100,000.00	1 年以内 70,000.00 , 1-2 年 30,000.00	5.26%	5,100.00
合计	—	1,161,016.00	—	61.02%	41,318.27

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,599,784.32		16,599,784.32	16,741,081.58		16,741,081.58
周转材料	2,970,076.54		2,970,076.54	3,504,799.24		3,504,799.24
合计	19,569,860.86		19,569,860.86	20,245,880.82		20,245,880.82

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	1,442,901.02	2,110,888.63
预缴税费		24,614.27
合计	1,442,901.02	2,135,502.90

8. 固定资产

(1) 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. 期初余额	95,535,473.16	138,000.00	899,035.72	96,572,508.88
2. 本期增加金额	18,104,841.08	279,982.91	459,475.02	18,844,299.01
(1) 购置	18,104,841.08	279,982.91	459,475.02	18,844,299.01
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	45,330,713.98	-	186,482.50	45,517,196.48
(1) 处置或报废	45,266,540.48	-	-	45,266,540.48
(2) 资产改造计入在建工程	-	-	-	-
(3) 其他转出	64,173.50	-	186,482.50	250,656.00
4. 期末余额	68,309,600.26	417,982.91	1,172,028.24	69,899,611.41
二、累计折旧	-	-	-	-

项目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 期初余额	58,391,695.85	123,816.69	162,756.54	58,678,269.08
2. 本期增加金额	19,057,517.46	14,776.88	263,482.10	19,335,776.44
(1) 计提	19,057,517.46	14,776.88	263,482.10	19,335,776.44
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	43,009,594.86	-	42,458.89	43,052,053.75
(1) 处置或报废	43,003,213.46	-	-	43,003,213.46
(2) 其他转出	6,381.40		42,458.89	48,840.29
4. 期末余额	34,439,618.45	138,593.57	383,779.75	34,961,991.77
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	33,869,981.81	279,389.34	788,248.49	34,937,619.64
2. 期初账面价值	37,143,777.31	14,183.31	736,279.18	37,894,239.80

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
基地 C 区装修	1,000,000.00	628,244.13	5,000.00		633,244.13	
合计	1,000,000.00	628,244.13	5,000.00		633,244.13	

(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
基地 C 区装修	63.32%	100.00%				自筹资金
合计						

注：本期其他减少金额为转入长期待摊费用。

(3) 在建工程期末余额较期初降低 100.00%，主要是由于公司对办公场所的装修已经完成。

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华奥北视(天津)文化传媒有限公司	38,688.91			38,688.91
艾维杰(北京)文化传播有限公司	3,005.08		3,005.08	
合计	41,693.99		3,005.08	38,688.91

商誉减少系由本公司本期对艾维杰(北京)文化传播有限公司撤销投资引起。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	9,695,800.24	1,887,701.42	1,250,769.99		10,332,731.67
合计	9,695,800.24	1,887,701.42	1,250,769.99		10,332,731.67

12. 递延所得税资产

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	3,338,201.56	834,550.39	1,964,559.44	491,139.86
合计	3,338,201.56	834,550.39	1,964,559.44	491,139.86

13. 应付账款

应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,466,455.27	28,098,751.00
1-2 年	8,112,000.00	
2 年以上		
合计	25,578,455.27	28,098,751.00

注：本公司于 2016 年 3 月 30 日向深圳市艾比森光电股份有限公司分期采购

的 LED 电子显示屏合同总价款为 950.00 万元；于 2016 年 5 月 25 日向深圳市艾比森光电股份有限公司分期采购的 LED 电子显示屏合同总价款为 1,900.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，两次采购总计还有 811.00 万元未到结算期。

14. 预收款项

预收款项按账龄列示

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	1,281,026.46	889,416.00
1 年以上		
合计	1,281,026.46	889,416.00

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,123,143.74	12,436,015.20	12,541,451.44	2,017,707.50
二、离职后福利-设定提存计划	36,280.00	626,552.65	601,175.29	61,657.36
三、辞退福利				
合计	2,159,423.74	13,062,567.85	13,142,626.73	2,079,364.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,093,757.35	11,881,951.63	11,998,226.84	1,977,482.14
2、职工福利费	-	16,128.50	16,128.50	-
3、社会保险费	19,964.05	332,299.59	321,380.20	30,883.44
其中：医疗保险费	17,048.78	299,874.55	289,456.05	27,467.28
工伤保险费	1,906.29	13,743.96	14,056.03	1,594.22
生育保险费	1,008.98	18,681.08	17,868.12	1,821.94
4、住房公积金	-	167,449.00	167,449.00	-
5、工会经费和职工教育经费	9,422.34	38,186.48	38,266.90	9,341.92
合计	2,123,143.74	12,436,015.20	12,541,451.44	2,017,707.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,100.00	606,180.30	581,651.88	59,628.42
2、失业保险费	1,180.00	20,372.35	19,523.41	2,028.94
合计	36,280.00	626,552.65	601,175.29	61,657.36

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,844.44	44,614.45
企业所得税	3,320,352.73	3,826,727.40
个人所得税	70,890.89	11,401.69
城市维护建设税	32,838.92	56,374.61
教育费附加	14,073.82	23,488.92
地方教育费附加	9,382.55	15,659.28
印花税		10,782.81
防洪费	557.34	647.74
合计	3,484,940.69	3,989,696.90

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用及其他	391,398.61	1,364,763.35
保证金、押金	405,958.50	1,080,000.00
社保	32,684.15	
往来款		653,110.83
合计	830,041.26	3,097,874.18

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	770,041.26	2,355,624.80
1-2 年		742,249.38
2-3 年	60,000.00	
3 年以上		
合计	830,041.26	3,097,874.18

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	60,000.00	尚未结算
合计	60,000.00	

18. 股本

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
刘栋	17,310,000.00	2,190,000.00		19,500,000.00
金霞	5,250,000.00			5,250,000.00
马修阁	600,000.00			600,000.00
卫晶翀	1,200,000.00			1,200,000.00
房瑞良	600,000.00		150,000.00	450,000.00
于峰	1,500,000.00			1,500,000.00
李洪刚	450,000.00			450,000.00
李保昌	1,050,000.00			1,050,000.00
石强	600,000.00		600,000.00	0.00
王芳韵	1,440,000.00		1,440,000.00	0.00
张立海	984,700.00			984,700.00
深圳市艾比森光电股份有限公司	1,623,900.00			1,623,900.00
合计	32,608,600.00	2,190,000.00	2,190,000.00	32,608,600.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,702,681.40			44,702,681.40
其他资本公积				
合计	44,702,681.40			44,702,681.40

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 3,000.00 万元。剩余的 27,916,281.40 元计入资本公积

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 1,220 万元，其中 162.39 万元增加实收资本，增资溢价部分 1,057.61 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 20.50 万元。

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,085,028.03	1,164,618.40		3,249,646.43
合计	2,085,028.03	1,164,618.40		3,249,646.43

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	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,890,408.42	785,629.70
调整后期初未分配利润	12,890,408.42	785,629.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,461,867.13	13,334,924.85
减：提取法定盈余公积	1,164,618.40	1,230,146.13
加：其他内部结转	71,480.37	
期末未分配利润	23,259,137.52	12,890,408.42

22. 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	129,767,227.77	93,492,579.10	133,883,295.66	100,577,268.36
其他业务	1,716,716.80	1,213,149.42	440,774.15	400,703.78
合计	131,483,944.57	94,705,728.52	134,324,069.81	100,977,972.14

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	108,558.92	43,163.38
教育费附加	34,129.08	18,000.90
地方教育费附加	42,942.97	12,000.59
印花税	11,098.69	14,114.69
防洪费	3,300.27	1,323.00
合计	200,029.93	88,602.56

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	294,453.78	267,107.10
招待费	21,429.80	28,534.00
差旅费	49,863.30	36,354.50
职工薪酬	595,640.81	391,256.11
其他	2,811.08	14,290.00
房租及装修	0.00	66,000.00
广告宣传费	94,339.62	0.00
合计	1,058,538.39	803,541.71

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,089,500.70	3,834,498.88
研发费	4,756,349.00	3,492,976.48
房租	1,706,725.15	1,349,564.60
办公费	478,299.31	740,666.42

存货报废损失	0.00	288,503.28
服务费	631,987.94	1,129,609.17
差旅费	308,654.38	250,356.95
业务招待费	700,977.44	188,804.10
装修款	1,133,100.01	265,938.54
通讯交通费	277,110.62	98,406.98
其他费用	613,980.69	394,465.85
合计	15,696,685.24	12,033,791.25

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	15,633.34	24,227.83
减：利息资本化金额	0.00	0.00
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	14,346.98	14,302.56
其他	0.00	1,000.00
合计	-1,286.36	-8,925.27

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,396,927.42	1,266,966.95
合计	1,396,927.42	1,266,966.95

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	-383,623.02	

合计	-383,623.02	
----	-------------	--

29. 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合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		500,000.00	
违约金收入			
罚款收入			
其他收入	3,301.89		3,301.89
合计	3,301.89	500,000.00	3,301.89

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	2,263,327.02		2,263,327.02
其中：固定资产毁损报废	2,263,327.02		2,263,327.02
罚款及滞纳金		402,887.59	
其他			
合计	2,263,327.02	402,887.59	2,263,327.02

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	4,374,727.28	5,254,392.97
二、递延所得税费用	-352,909.92	-316,741.74
合计	4,021,817.36	4,937,651.23

(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	15,783,673.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,945,918.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	545,614.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	124,827.81
研发费加计扣除的影响	-594,543.63
所得税费用	4,021,817.36

32. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,633.34	24,227.83
往来款及其他	1,687,713.80	1,392,991.05
合计	1,703,347.14	1,417,218.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	4,342,914.48	6,689,489.74
往来款及其他	2,634,592.61	1,652,618.00
合计	6,977,507.09	8,342,107.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
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) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下处置子公司收到的现金净额负数	533,764.95	
合计	533,764.95	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发过程中的中介费		205,000.00
合计		205,000.00

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,761,855.92	14,321,581.65
加：资产减值准备	1,396,927.42	1,266,966.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,335,776.44	15,558,984.84
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	1,250,769.99	1,366,437.24
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）	2,263,327.02	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）	383,623.02	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-345,698.03	-316,741.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	676,019.96	479,643.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,692,729.84	-25,416,397.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,482,643.86	5,072,419.59
其他	0.00	0.00

经营活动产生的现金流量净额	30,512,515.76	12,332,894.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	11,845,800.15	10,398,617.03
减：现金的期初余额	10,398,617.03	4,243,509.51
现金及现金等价物净增加额	1,447,183.12	6,155,107.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,845,800.15	10,398,617.03
其中：库存现金	79,550.70	52,153.17
可随时用于支付的银行存款	11,766,249.45	10,346,463.86
二、期末现金及现金等价物余额	11,845,800.15	10,398,617.03

六、合并范围的变更

2017年6月5日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对艾伟杰（北京）文化传播有限公司撤资的议案》，本次撤资后，公司与艾伟杰（北京）文化传播有限公司不存在关联关系。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期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%	299,988.79		2,116,292.59

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额

	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	3,750,762.24	725,012.88	4,475,775.12	427,544.34		427,544.34

子公司名称	期初余额					
	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	2,773,404.29	1,166,930.81	3,940,335.10	507,087.49		507,087.49

八、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	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
刘栋、金霞	75.90%	75.90%

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、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
李保昌	股东、副总经理
于峰	股东、董事
肖良林	董事
丰江舟	董事
马修阁	股东、监事
卫晶翀	股东、监事
曹雨菲	监事
张敏	董事会秘书

郭小婷	财务总监
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

4. 关联方交易情况

(1) 接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
北京东方浩阳文化传媒有限公司	分包费	2,807,000.00	980,000.00

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	归还金额
金霞		638,270.83

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款		
北京东方浩阳文化传媒有限公司	807,000.00	
合计	807,000.00	
其他应付款		
李保昌	9,500.00	
金霞		638,270.83
曹雨菲	11,379.31	
合计	20,879.31	638,270.83
其他应收款		
张敏	620.69	
合计	620.69	

其他应付款-李保昌、曹雨菲期末余额为年底尚未支付的日常报销款；其他应收款-张敏期末余额为备用金。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2017 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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止年报披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、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，注册资本为 100 万元，统一社会信用代码证码为 9111010MA00AW9U1Q，截止 2017 年 12 月 31 日，该子公司尚未注资营业。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,621,793.06	100.00%	3,143,620.10	5.55%	53,478,172.96
合计	56,621,793.06	100.00%	3,143,620.10	5.55%	53,478,172.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,978,110.50	100%	1,836,847.43	4.18%	42,141,263.07
合计	43,978,110.50	100%	1,836,847.43	4.18%	42,141,263.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,256,892.96	1,327,706.79	3%
1 至 2 年	8,040,667.10	804,066.71	10%
2 至 3 年	3,834,233.00	766,846.60	20%
3 至 4 年	490,000.00	245,000.00	50%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	56,621,793.06	3,143,620.10	5.55%

(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 1,306,772.67 元。

(3) 本年末无应收关联方应收账款余额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
国家新闻出版广电总局卫星频道节目制作中心	10,610,000.00	18.74%	318,300.00
北京中视电传媒广告股份有限公司	4,600,000.00	8.12%	138,000.00
北京壹贰叁舞台艺术设计制作有限公司	4,599,500.00	8.12%	137,985.00
北京华彩印象舞台设备安装工程有限公司	3,077,100.00	5.43%	92,313.00
北京万娱引力文化传媒有限公司	2,261,800.00	3.99%	67,854.00
合计	25,148,400.00	44.40%	754,452.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,338,600.69	100.00%	65,353.89	4.88%	1,273,246.80
合计	1,338,600.69	100.00%	65,353.89	4.88%	1,273,246.80

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	971,098.20	100%	56,619.66	5.83%	914,478.54
合计	971,098.20	100%	56,619.66	5.83%	914,478.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,111,994.02	33,359.82	3.00%
1 至 2 年	133,272.67	13,327.27	10.00%
2 至 3 年	93,334.00	18,666.80	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,338,600.69	65,353.89	4.88%

(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 8,734.23 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 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	696,950.00	696,350.00
备用金	51,060.69	231,748.20
往来款及其他	590,590.00	43,000.00

合计	1,338,600.69	971,098.20
----	--------------	------------

(5) 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比例	坏账准备年末余额
嘉兴触电文化传媒有限公司	往来款及其他	420,000.00	1 年以内	31.38%	12,600.00
北京塞隆国际文化发展有限公司	押金	341,016.00	1 年以内 278,333.33、1-2 年 62,682.67	25.48%	14,618.27
北京明宇时代信息技术有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	14.94%	6,000.00
中招国际招标有限公司	往来款及其他	100,000.00	1 年以内	7.47%	3,000.00
上海梦治投资有限公司	押金	95,934.00	1 年以内 2,600.00、 2-3 年 93,334.00	7.17%	18,744.80
合计	—	1,156,950.00	—	86.44%	54,963.07

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,000.00		1,050,000.00	1,560,000.00		1,560,000.00
合计	1,050,000.00		1,050,000.00	1,560,000.00		1,560,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华奥北视	1,050,000.00			1,050,000.00		
艾维杰	510,000.00		510,000.00	-		
合计	1,560,000.00		510,000.00	1,050,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,210,088.45	87,855,188.09	116,102,204.19	87,965,271.87

其他业务	1,716,716.80	1,213,149.42	440,774.15	400,703.78
合计	122,926,805.25	89,068,337.51	116,542,978.34	88,365,975.65

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,646,950.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,301.89
小结	-2,643,648.15
减：所得税影响额	-660,912.04
少数股东权益影响额	
合计	-1,982,736.11

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.69%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.72%	0.41	0.41

北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司

2018 年 3 月 27 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

2018年3月27日