



九龙宝典

NEEQ : 838074

福建九龙宝典传媒股份有限公司

KOWLOON BAODIAN MEDIA CO., LTD.



专心 · 专注 · 专业

ABSORBED / ATTENTIVELY / MAJOR

广告运营 / 新媒体孵化 / 广告业投资与并购

ADVERTISING OPERATIONS NEW MEDIA DEVELOPMENT
ADVERTISING INVESTMENT AND MERGERS AND ACQUISITIONS

年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 2 月福州地铁 1 号线广告正式上画，标志着公司开启了轨道交通广告媒体经营的新篇章。



2017 年 2 月获得厦门轨道交通 1 号线一期工程常规广告媒体及非常规广告媒体资源经营项目 8 年独家经营权，继福州地铁 1 号线之后公司再次获得一项优质广告媒体资源。



2017 年 8 月获得厦门快速公交场站（BRT）全线站点广告位 2 年租赁经营权。至此公司拥有福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线，厦门 BRT 广告媒体资源自主定价权，核心竞争力迅速凸显。



2017 年 3 月公司 2017 年第三次临时股东大会通过《2017 年第一次股票发行方案》。最终由新投资者平潭雄鹰创业投资合伙企业（有限合伙）认购 2,045,455 股人民币普通股，共募集资金人民币 3,960 万元人民币。



2017 年获得中国广告协会颁发的“一级广告企业”证明商标准用证、福建省广告协会颁发的“福建省广告行业一级企业”证书。

目 录

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	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、九龙宝典、公司	指	福建九龙宝典传媒股份有限公司(因本公司为整体变更设立,为表述方便,该等称谓在文中部分内容也指股份公司前身厦门九龙宝典传媒有限公司)
九龙集团	指	九龙宝典传媒集团股份有限公司
平潭雄鹰投资	指	平潭雄鹰创业投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
业主方	指	福建大地传媒有限责任公司
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	股份公司《公司章程》
报告期、本年度、本报告期	指	指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、会计师、审计机构	指	致同会计师事务所(普通合伙)
审计报告	指	由致同会计师事务所于 2018 年 4 月 24 日出具《致同审字(2018)第 351ZA0052 号》审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广告	指	为了某种特定的需要,通过一定形式的媒体,公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段
整合营销传播	指	综合协调地使用各种形式的传播方式,以统一的目标和统一的传播形象,传递一致的产品信息,实现与消费者的双向沟通,迅速树立产品品牌在消费者心目中的地位,建立品牌与消费者长期密切的关系,更有效地达到广告传播和产品行销的目的
整合营销传播服务	指	营销服务机构以整合营销传播为理念,通过整合一系列营销服务手段,为客户提供专业的营销服务
线上媒介推广服务、线下营销活动服务	指	按营销传播的载体划分,营销服务可分为线上媒介推广服务和线下营销活动服务,在营销服务中使用纸媒及其他媒介作为载体的营销服务为线上媒介推广服务。除此之外的营销服务均为线下营销活动服务

第一节

第二节 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。

公司负责人林劲松、主管会计工作负责人余淑廷及会计机构负责人（会计主管人员）余淑廷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

陈琦奋，因个人原因未出席会议。

【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
公司发布的广告为虚假或不实广告的风险	虽然公司已经建立了规范有效的广告审查制度，严格按照法律法规的相关要求对发布广告的真实性、合法性、广告形式、广告整体效果等进行审查，尽可能避免发布虚假或不实广告。但由于人工审查难以尽善尽美，尽管公司的广告审查制度运作有效，成立至今亦不存在因发布的虚假或不实交易信息导致纠纷或潜在纠纷的情形，公司仍然无法完全避免发布的广告为虚假或不实广告，进而被主管部门处罚的风险。
广告媒体资源相对集中的风险	报告期内，公司广告媒体资源为福州地铁 1 号线，厦门地铁 1 号线，厦门 BRT 广告位资源。2017 年度前五名供应商采购额占公司当期采购额的比重为 90.69%，公司的广告媒体资源供应商比较集中。
广告媒体资源定期续签的风险	报告期内公司广告媒体资源发生较大变化，以报纸为主的传统媒体类业务占比较小，目前主要为轨道交通类户外广告位的租赁经营，其中福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线广告媒体经营协议为八年，厦门 BRT 站点广告位租赁协议为两年。不排除因外部环境发生突变或重大事件而中断合作的情形。若到期后无法通过重新参加招拍挂或竞价流程获得经营租赁权，将对公司的营收产生一定影响。
潜在同业竞争的风	公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司和实际控制人林劲松控股或控制

险	的其他企业在经营范围上存在重叠的情形,构成潜在同业竞争的风险。虽然存在相似经营范围,但经过重大资产重组、业务整合,公司与前述关联企业在业务上存在明显区隔,或已采取相应措施,并不存在实质性同业竞争。公司和林劲松亦出具承诺函,对未来避免继续发生潜在或实质性同业竞争进行承诺。关联企业与公司存在相似经营范围不会对公司及其股东利益造成损害,不会对公司挂牌构成实质性障碍。但在部份未实际经营的关联企业注销之前,公司与公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司和实际控制人林劲松控股或控制的其他企业依然存在潜在的同业竞争风险。
应收账款发生坏账的风险	公司 2017 年、2016 年应收账款账面价值分别为 12,335,389.97 元、21,260,149.92 元,占对应年度资产总额的比例分别为 17.73%、55.32%,应收账款占资产总额的比重虽然同比 2016 年大幅下降,但随着 2018 年轨道交通类户外广告业务的全面开展,应收账款占总资产的比重可能将出现一定幅度的增长。若客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化等情形,会加大坏账发生的风险,进而对公司业绩可能产生不利影响。
业务收入下滑的风险	公司 2017 年、2016 年营业收入分别为 45,076,570.26 元、58,084,102.48 元,出现较大幅度的下降。主要原因为公司 2017 年公司业务全面转型,逐步削减毛利较低的传统报媒业务,进一步大幅度削减传统报媒业务,业务转向优质的轨道交通广告媒体资源、新广告媒体资源等,且 2017 年公司转型后的新业务处于市场培育期,同时受福州地铁 1 号线和厦门地铁一号线正式运营时间的影响,公司业务收入出现阶段性下滑的情形。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	截至 2017 年 12 月 31 日,林劲松先生通过九龙宝典传媒集团股份有限公司间接持有 43.00%的股份,同时直接持有公司 0.88%的股份,直接间接合计持有公司 43.88%的股份,为公司实际控制人。林劲松先生为公司创始人,能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。若实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
业务转型风险	公司由原来的报媒广告代理和销售模式的转变风险转型轨道交通广告媒体资源经营,自营广告兼代理广告业务,并享有完全自主定价权。公司现有业务模式为通过购置广告媒体资源,一方面通过自己的业务销售团队直接与广告客户洽谈,为客户制作并发布广告来赚取广告服务费用;另一方面和广告代理公司合作,由广告公司自己开拓市场并寻找客户,我司直接与广告公司进行广告费用结算。轨道交通广告媒体资源如地铁、BRT 业务对公司来说属于新业务,如果经营管理层和销售团队不能迅速转变思路,不能迅速熟悉地铁、BRT 这些广告媒体资源业务,一定程度会影响业绩的迅速提升;同时地铁、BRT 这些户外交通广告媒体资源可能会受到当地突发事件和政策的临时调整,对公司的广告业务会有一定影响。
本期业绩亏损风险	公司 2017 年、2016 年净利润分别为-26,579,041.18、2,762,482.06 元,2017 年公司出现较大亏损。主要是因为 2017 年公司业务全面转型,公司从以报媒广告代理切换为广告媒体资源的经营,本期基本上取消了传统报媒广告代理业务,新资源尚处于开拓培育阶段,加上福州地铁 1 号线广告经营权费成本支出较高,致使报告期内公司业绩出现明显阶段性下滑。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本期新增风险:业务转型风险、本期业绩亏损风险。

第三节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建九龙宝典传媒股份有限公司
英文名称及缩写	KOWLOON BAODIAN MEDIA CO., LTD.
证券简称	九龙宝典
证券代码	838074
法定代表人	林劲松
办公地址	福州市鼓楼区华林路 84 号福建日报大厦 B 座 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林煜
职务	董事会秘书
电话	059183396118
传真	059187585211
电子邮箱	zhengquanbu@kbmc.cn
公司网址	http://www.kbmc.cn
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区华林路 84 号福建日报大厦 B 座 8 楼
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 19 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	基于客户的行业特征和需求，整合线上优势媒介和线下传播渠道等广告传媒资源，向客户提供媒介代理、品牌策划、创意设计、广告投放、活动策划、营销推广等服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,045,455
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	九龙宝典传媒集团股份有限公司
实际控制人	林劲松

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	913502007617266826	否
注册地址	平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心 6 号楼 5 层 511 室-20（集群注册）	是
注册资本	17,045,455	是

因 2017 年上半年定向增发 204.5455 万股，公司注册资本由 1500 万元增至 1704.5455 万元，并于 2017 年 10 月 24 日完成工商变更登记；2017 年 12 月 4 日公司注册地址由厦门市湖里区殿前街道高殿社区殿前社变更为平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心 6 号楼 5 层 511 室-20（集群注册）。

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈裕成 林新田
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

第四节 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	45,076,570.26	58,084,102.48	-22.39%
毛利率%	-35.51%	29.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,579,041.18	2,762,482.06	-1,062.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,580,391.21	1,365,263.26	-2,046.91%
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）	-106.87%	16.00%	-
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）	-106.87%	6.00%	-
基本每股收益	-1.66	0.18	-1,022.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,587,121.73	38,430,908.63	81.07%
负债总计	38,393,302.90	19,883,444.85	93.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,193,818.83	18,547,463.78	68.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.24	47.58%
资产负债率%（母公司）	41.00%	44.28%	-
资产负债率%（合并）	55.17%	51.74%	-
流动比率	1.40	1.91	-
利息保障倍数	-16,389.73	-	-

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	-27,347,089.24	2,913,003.78	-1,038.79%
应收账款周转率	2.57	2.69	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	81.07%	10.50%	-
营业收入增长率%	-22.39%	-37.35%	-
净利润增长率%	-1,062.14%	31.05%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	17,045,455	15,000,000	13.64%
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,800.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	1,800.04
所得税影响数	450.01
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,350.03

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	-558.25	0.00	0.00
营业外收入	1,011,599.85	1,011,307.44	187,215.21	187,215.21
营业外支出	1,129.32	278.66	745,998.44	745,998.44

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

第五节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于广告行业，依托自身优质广告媒体资源、业内数年良好信誉、专业团队优势，深入整合业务区域内的优势广告媒体资源，致力于成为一家以大交通广告媒体资源服务为主，融合传统广告与移动互联新媒体广告服务，为客户提供广告服务的运营商。现拥有中国广告协会“一级广告企业”证明商标，为福建省广告行业一级企业，拥有福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线、厦门 BRT 三项广告媒体资源项目独家经营权，可为全行业提供广告策划、制作、发布广告服务，主要客户有福建维沃电子有限公司、中国银联股份有限公司、上海李奥贝纳广告有限公司、中国电信股份有限公司福建分公司和泉州银行等。公司通过投标、竞价等形式竞得广告媒体资源，通过自有专业广告销售团队或广告代理公司进行客户开发，为客户提供广告策划、设计、制作、发布等全链条广告服务，主要收入来源为客户支付的广告服务费。

报告期内，公司的广告媒体资源较上年度发生了较明显的转型，由以传统报纸、电台、杂志等代理资源提供广告服务转变为以交通类广告媒体资源为客户提供广告服务为主，以其他新广告媒体资源广告服务为辅。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司的广告媒体资源较上年度发生了较明显的变化，由以传统报纸、电台、杂志等代理资源提供广告服务转变为以交通类广告媒体资源为客户提供广告服务为主，以其他新广告媒体资源广告服务为辅。

商业模式由原来的以传统报纸、电台、杂志等代理为主开展广告业务获取收入，转为通过经营交通类广告媒体资源项目，可通过直销、广告代理商合作等方式经营。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司以先获得福建地区广告媒体资源的垄断优势的战略角度出发，全力通过竞标获得福州 1 号线地铁常规媒体、非常规媒体、数字广告媒体，厦门 1 号线地铁常规广告媒体、非常规广告媒体及厦门 BRT 全线站点广告位资源，通过时间换空间，获得了福建独家地铁广告媒体资源平台优势。因 2017 年公司的广告媒体资源经营权费支出较多，业务正处与市场培育期，出现阶段性亏损。

2017 年实现营业收入 45,076,570.26 元,较上年同期 58,084,102.48 元减少 13,007,532.22 元,下降幅度为 22.39%;归属于挂牌公司股东的净利润-26,579,041.18 元,较上年 2,762,482.06 元减少 29,341,523.24 元。

2017 年度公司收益水平下降的原因如下:

(一) 总体原因:

公司业务结构完成转型,广告媒体资源优化升级,销售模式逐渐转变,本期基本上取消了传统报媒广告代理业务。公司正在全力以赴开拓培育拥有独家经营权的福州地铁 1 号线广告媒体经营项目、厦门地铁 1 号线广告媒体资源经营项目、厦门 BRT 站点广告位项目等,筹备开展互联网新媒体相关业务。

(二) 具体原因:

1、传统业务削减

公司本期大幅度削减毛利较低的传统媒体代理业务,如报纸广告代理、杂志广告代理以及电台广告代理等,直接削减收入近 4,500 万元。

2、新增交通类广告媒体资源处于开拓培育阶段

公司新获得竞标获得福州地铁 1 号线和厦门地铁 1 号线 8 年的独家广告经营权。

(1) 福州地铁 1 号线系省内首条地铁线,公司与业主之间、公司与广告主之间均需要一段时间的了解、学习和磨合。从公司与地铁方签订的经营协议正式生效以来,实质开展销售运营时间不足一年。

(2) 厦门地铁 1 号线系福建省省内第二条、厦门市内第一条地铁线,实际于 2017 年 12 月 31 日才正式运营,本期尚未创收。

(3) 其他优质的广告媒体新资源,公司也在陆续洽谈中。

3、传统业务大幅缩减,因公司业务转型,员工和办公场所并未相应缩减

在资源优化升级期间,公司大幅度削减传统报媒业务同时筹备拓展新业务,大部分原有业务人员经过培训后继续留用且同时对外引入专门人才。因此人工薪酬、房租等费用支出并未随之减少。

公司经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导,逐步获得优质的广告媒体资源,如筹备获取省外其他城市类似的地铁线代理权或经营权、获取其他优质媒介资源,积极拓展和优化市场布局。公司现有的资源销售模式采取自主定价直销为主,下发代理为辅,中长期优质资源和自主定价模式将进一步提高公司整体的盈利水平。

(二) 行业情况

目前公司主营业务为地铁广告。地铁广告发展前景广阔,城市的地铁路线通常有庞大及稳定的客运量,作为消费者日常生活的一部分,地铁为广告客户提供许多投放广告机会。越来越多地铁站的空间被留作广告,产生自该业务的收入也逐渐增加。地铁作为一个现代和特殊的交通类广告载体,兼有普通户外交通媒体与室内 POP、灯箱媒体的传播特性,其优势是非常明显的。特别是,在乘坐地铁的乘客中,相当比例的收入属于中上水平,消费能力比较高,这也是地铁的千人成本比其他媒体高的重要原因。

中国产业信息网发布的《2014-2019 年中国地铁广告市场调研与投资前景报告》指出地铁广告预期将以快速的步伐继续增长。中国的地铁广告收入从 2009 年的 2.2 亿美元增加超过一倍至 2013 年的 5.8 亿美元,并预计到 2018 年将进一步增加至 38.4 亿美元。中国营运地铁路线迅速从 2009 年的 39 条增加至 2013 年的 81 条,复合年增长率达约 20.1%。随着中国多个城市开展其基础设施改善计划,预计正在营运的中国地铁路线数量将从 2013 年的 81 条增加至 2018 年的 176 条以上。但是,目前中国地铁广告行业还处于成长期阶段,行业规范性有待提升,在发展过程中还存在较多的问题。整体上看,我国地铁广告行业发展是机遇与挑战并存:

一、面临的机遇

地铁轨道交通的建设大幅增长。地铁建设的快速发展为行业带来两方面的机遇：一方面，采用地铁方式出行的人群显著增加，提升了地铁媒体的商业价值；另一方面，地铁运营线路及里程的增加为地铁媒体网络的扩张提供了空间，提升了网络化运营的规模效应。

城市的地铁路线通常有庞大及稳定的客运量。作为消费者日常生活的一部分，地铁为广告客户提供许多投放广告机会。越来越多地铁站的空间被留作广告，产生自该业务的收入也逐渐增加。

二、面临的挑战

地铁环境拥挤，许多乘客无暇观看地铁呈现的广告内容；在互联网快速普及的大环境下，网络媒体广告给地铁广告带来威胁，人们获得信息的方式产生了根本性转变。广告业人才匮乏，广告内容、形式缺乏创新。近年广告行业电子媒体、移动媒体等新兴媒体的发展速度逐渐加快。新媒体具有科技水平高、传播速度快、有效覆盖率高、时效性和互动参与性强、娱乐化程度高等传统媒体所无法比拟的优越性，这给传统媒体带来了巨大的冲击。

三、每条地铁线从开通试运营开始，直至其吸引一定规模客流量及产生广告影响力一般需要 2-3 年的市场培育期，尤其是省内首条地铁线。地铁媒体资源的特点决定地铁媒体广告经营权费的金额较大，故前期的经营存在正常的阶段性亏损。据行业调查显示，尚未发现同行业公司首年获得全线地铁媒体广告经营权首年即盈利的情况。

(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	15,239,223.77	21.90%	5,591,357.29	14.55%	172.55%
应收账款	12,335,389.97	17.73%	21,260,149.92	55.32%	-41.98%
存货	0	-	-	-	-
长期股权投资	0	-	-	-	-
固定资产	159,161.55	0.23%	192,868.99	0.50%	-17.48%
在建工程	0	-	0	-	-
短期借款	240,000.00	0.34%	0	-	-
长期借款	0	-	0	-	-
应收票据	0	-	2,081,402.00	5.42%	-100.00%
预付款项	11,992,080.50	17.23%	5,363,988.27	13.96%	123.57%
其他应收款	10,538,206.91	15.14%	3,305,041.52	8.60%	218.85%
其他流动资产	3,722,002.79	5.35%	280,592.52	0.73%	1,226.48%
长期待摊费用	416,899.03	0.60%	24,541.62	0.06%	1,598.74%
递延所得税资产	8,861,189.21	12.73%	330,966.50	0.86%	2,577.37%
其他非流动资产	6,322,968.00	9.09%	0	-	-
资产总计	69,587,121.73	-	38,430,908.63	-	81.07%

资产负债项目重大变动原因：

1、2017 年公司货币资金为 15,239,223.77 元，较 2016 年增加 172.55%。

主要原因为本年度经营福州地铁 1 号线媒体项目之需要，公司向银行申请开具履约保函，其中保

函保证金 14,274,000.00 元定期存放于保证金专户。

2、2017 年公司应收账款为 12,335,389.97 元，较 2016 年减少 41.98%。

主要原因为本年度经营的交通类户外媒体广告业务的客户回款率较上年传统纸媒广告的回款率提高。

3、2017 年公司预付款项为 11,992,080.5 元，较上年增加 123.57%。

主要原因为本年经营的交通类户外媒体的经营权费付款方式均为预缴，如 BRT 媒体费是半年预缴一次且是每经营半年初预缴，福州地铁 1 号线媒体费是每季度初预缴且是每经营季度初预缴。

4、2017 年公司其他应收款 10,538,206.91 元，较上年增加 7,233,165.39 元，增加比例为 218.85%。

主要原因为本年度经营的交通类户外媒体需提交大额的履约保证金，如厦门地铁 1 号线虽然在本年度尚未正式运营，但公司已经向厦门轨道交通集团支付了 6,687,000.00 元。

5、2017 年公司长期待摊费用 416,899.03 元，较上年增加 1,598.74%。

主要原因为本年度业务扩展需要，办公场所扩张装修产生的费用。

6、2017 年公司应付账款为 23,503,078.77 元，较上年 11,945,442.8 元增加 96.75%。

主要原因为本年公司新增了交通类户外媒体广告项目，新项目的媒体经营权费金额较大。

7、2017 年公司预收账款为 4,822,283.52 元，较上年增加 230.4%。

主要原因为本年度经营的新业务特点使得预收的广告款较上年增加。

8、2017 年公司其他应付款为 5,779,554.63 元，较上年增加 104.38%。

主要原因为本年公司的集团母公司对本公司提供财务资助所致。

9、2017 年公司递延所得税资产 8,861,189.21 元，较上年 330,966.50 元增加 2,577.37%。

主要原因为本年公司营业利润为-34,936,997.95，导致可抵扣亏损所得税费用 8,581,090.18 元所致。

10、2017 年公司未分配利润-23,519,755.03 元，较上年 3,059,286.15 元减少 868.80%。

主要原因：本年度新业务尚处于市场培育期产生经营亏损，归属于母公司所有者的净利润为-26,579,041.18 元所致。

11、2017 年公司股本和资本公积分别为 17,045,455 元和 37,667,607.22 元，分别较上年增加 13.64% 和 7,624.06%。

主要原因为本年度公司增资扩股所致引入平潭雄鹰投资。

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	45,076,570.26	-	58,084,102.48	-	-22.39%
营业成本	61,085,123.71	135.51%	41,137,098.11	70.82%	48.49%
毛利率%	-35.51%	-	29.18%	-	-
管理费用	9,594,168.54	21.28%	8,595,077.96	14.80%	11.62%
销售费用	6,086,472.49	13.50%	5,860,082.85	10.09%	3.86%
财务费用	1,340,292.70	2.97%	40,144.52	0.07%	3,238.67%
营业利润	-34,938,797.99	-77.51%	2,664,938.96	4.59%	-1,411.05%
营业外收入	1,800.04	0.00%	1,011,307.44	1.74%	-99.82%
营业外支出	0	0.00%	278.66	0.00%	-100.00%
净利润	-26,579,041.18	-58.96%	2,762,482.06	4.76%	-1,062.14%

项目重大变动原因:

- 1、2017 年营业收入为 45,076,570.26 元，较 2016 年下降 22.39%。
原因详见上述“二、（一）经营计划”。
- 2、2017 年营业成本为 61,085,123.71 元，较 2016 年增加 48.49%。
主要原因为：本年新增的地铁媒体资源经营成本较传统纸媒大。
- 3、2017 年管理费用为 9,594,168.54 元，较 2016 年增加 11.62%。
主要原因为：新业务拓展需要，扩大了办公场所以及增加了管理人员，导致租赁费、办公费用、管理薪酬等固定支出较上年增加。
- 4、2017 年销售费用为 6,086,472.49 元，较 2016 年增加 3.86%。
主要原因为：新业务的市场开拓支出。
- 5、2017 年财务费用为 1,340,292.70 元，较 2016 年增加 3,238.67%。
主要原因为：本年开具履约保函的金融服务费支出。
- 6、2017 年营业利润为-34,938,797.99 元，较 2016 年减少 1,411.05%。
主要原因详见上述“二、（一）经营计划”。
- 7、2017 年营业外支出为 0 元，较 2016 年增加 100%。
主要原因为：2016 年营业外支出 278.66 元，而 2017 年度营业外支出金额为 0 元，所以大幅减少营业外支出。
- 8、2017 年所得税费用-8,357,956.77 元，较 2016 年减少 1014.95%。
主要原因为：2016 年所得税费用 913,485.68 元，而 2017 年因新业务处于开拓培育期，导致因月收入出现暂时性下滑，所得税费用为-8,357,956.77 元，所得税费用较 2016 年减少 1,014.95%。
- 9、2017 年净利润为-26,579,041.18 元，较 2016 年下降 1,062.14%。
主要原因为：详见上述“二、（一）经营计划”。

(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	45,076,570.26	58,084,102.48	-22.39%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	61,085,123.71	41,137,098.11	48.49%
其他业务成本	0	0	0%

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%
展示型广告收入	45,076,570.26	100.00%	49,840,360.92	85.81%
效果型广告收入	0	0%	8,243,741.56	14.19%

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%
华东	45,076,570.26	100.00%	51,692,829.60	89.00%
西北	0	0%	6,391,272.88	11.00%

收入构成变动的原因:

根据公司产品服务的类型不同,公司的产品和服务可分为展示型广告和效果型广告两种。其中,展示型广告主要指线上媒介投放(广告代理投放)、线下营销活动(活动策划);效果型广告主要指电商整合营销(整合营销推广)。

收入构成变动原因:2017 年公司调整业务模式,停止效果型广告的营销,主营包断式户外媒体的广告营销;因公司业务转型,2017 年已暂停西北地区业务开展。

(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	福建维沃电子有限公司	2,461,605.96	5.46%	否
2	中国银联股份有限公司	1,590,566.05	3.53%	否
3	上海李奥贝纳广告有限公司	1,382,915.91	3.07%	否
4	中国电信股份有限公司福建分公司	1,327,452.51	2.94%	否
5	泉州银行	990,537.82	2.20%	否
合计		7,753,078.25	17.20%	-

说明:上述金额不含税

(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	福建大地传媒有限责任公司	42,817,416.99	70.35%	否
2	海峡都市报	5,211,710.17	8.56%	否
3	厦门日报社	3,544,688.89	5.82%	否
4	福州宇锐传媒有限公司	1,871,034.63	3.07%	否
5	九龙宝典传媒集团股份有限公司	1,758,075.79	2.89%	是
合计		55,202,926.47	90.69%	-

说明:上述金额不含税

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	-27,347,089.24	2,913,003.78	-1,038.79%
投资活动产生的现金流量净额	-1,037,512.77	-55,248.19	-1,777.91%
筹资活动产生的现金流量净额	23,758,468.49	0	-

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 1,038.79% 主要原因为：本年公司业务转型，传统纸媒业务不再作为主营项目，而新增的新媒体项目处于市场培育阶段，固定成本持续支出，业务尚未全面开拓。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：因 2017 年新业务扩张，办公装修费用增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额主要是本年增资扩股引进的增资款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司全资子公司泉州市九龙宝典文化传播有限公司成立于 2004 年 6 月 11 日，营业范围：一般经营项目：设计、制作、发布、代理国内外各类广告，承办户外展览，展示活动。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）2017 年营业收入为 6,777,246.24 元，营业利润 566,003.71 元，净利润为 420,256.07 元；

2、公司全资子公司福州九龙宝典传媒有限公司成立于 2014 年 3 月 17 日，营业范围：承办设计、制作、代理发布国内各类广告；企业营销策划；企业管理咨询；会议及展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2017 年取得营业收入 26,218,748.34 元，其中营业利润-27844576.93 元，净利润为-20,916,359.98 元；

3、公司全资子公司福州百瑞传媒有限公司成立于 2014 年 3 月 20 日，营业范围：承办设计、制作、代理发布国内各类广告；企业营销策划、企业管理咨询；品牌策划及推广；会议及展览服务；房地产经纪服务；计算机软硬件、计算机信息技术的技术开发、技术咨询与技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2017 年营业收入为 141,622.66 元，营业利润-38,972.07 元，净利润-23,804.35 元。

4、2017 年 8 月新设全资子公司北京乐播广告传媒有限公司，注册资本 50 万元，经营范围为设计、制作、代理、发布国内各类广告；会议及展览展示服务；影视广告制作；营销策划、营销代理服务；经济信息咨询。本次投资的目的主要系公司开拓新的业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。因成立时间较短，子公司在报告期内暂未产生业务收入，营业利润-1,036,504.03 元，净利润-1,036,504.03 元。

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

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见的审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准无保留意见的审计报告，主要系公司 2017 年业务全面转型，新业务处于正常的市场培育期和开拓期，收入暂时未全面铺开但媒体经营费等固定成本持续支出，出现阶段性亏损导致公司持续经营能力产生不确定性。 报告期内，公司的广告媒体资源较上年度发生了较明显的变化，由以传统报纸、电台、杂志等代理资源提供广告服务转变为以交通类广告媒体资源为客户提供广告服务为主。公司以先获得福建地区广告媒体资源的垄断优势的战略角度出发，全力通过竞标获得福州 1 号线地铁常规媒体、非常规媒体、数字广告媒体，厦门 1 号线地铁常规广告媒体、非常规广告媒体及厦门 BRT 全线站点广告位资源，占据了福建独家地铁广告媒体资源平台优势。因地铁线从开通试运营直至其吸引一定规模客流量及产生较大的广告影响力或需要数年的市场培育期，同时地铁媒体资源的特点决定地铁媒体广告经营权费的	

金额较大，故公司前期的经营存在正常的阶段性亏损。

针对上述审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

1、公司将加快新的轨道交通媒体资源平台的运营效率和销售力度。按照业务规划重塑运营团队和销售体系，提高地铁、BRT 新业务的培训，加快福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线媒体资源平台的客户开发力度。根据报告期后的业务进展情况，公司预计下半年该项目带来的收益将得到跳跃式增长。

2、公司同时制定多种产品策略和灵活的定价机制。公司现有的资源具备独家经营优势，可充分发挥自主定价权。下半年将结合市场情况，利用中长期优质资源和自主定价模式进一步提高公司整体的盈利水平。

3、公司将优化广告媒体资源区域、媒介结构，如筹备获取省外其他城市类似的地铁线代理权或经营权、获取其他优质的线上及线下媒介资源，积极拓展和优化市场布局，改变目前福建市场份额占比较高的局面。筹备与第三方移动互联网媒体的合作，与公司现有的资源形成优势互补，进一步提高公司的综合竞争力。

4、公司将积极寻求与同行业上市公司进行业务及资本方面的合作，以增强公司的实力及竞争力。值得注意的是，2018 年第一季度公司经营业绩呈现出快速增长的趋势：公司 2018 年第一季度签约量约为 3,755 万元（指交通类户外媒体，不含纸媒、电台等），主营业务收入约为 2,300 万元，较上年同期 4,65 万元增加 1,835 万元，同比增长 394%。

（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

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施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。

2) 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》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整

3、本报告期主要会计估计未发生变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、本年度合并报表范围新增北京乐播广告传媒有限公司，其为公司于 2017 年 8 月新设立的全资子公司。

2、本年度合并报表范围减少厦门腾文信息技术有限公司，公司已于 2016 年度将其处置完毕。

（八） 企业社会责任

公司秉承社会、股东和员工赋予的充分信任，在创造利润的同时，一直怀抱感恩之心反馈社会，积极履行企业社会责任，以切实行动回馈社会。

报告期内公司遵纪守法、依法纳税；支持教育、解决就业；以人为本、关爱员工；保护环境、节能减排。九龙宝典一直以实际行动积极履行企业社会责任，以多种方式帮助优秀毕业生，创造了更多的就业岗位回报社会，积极为解决社会就业问题贡献力量。

三、 持续经营评价

公司拥有完善的治理机制、成熟的运作模式和独立经营所需的各种资源。报告期内，公司所属行业未发生重大变化，并且未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司业务明确，具有较好的持续经营能力。具体分析如下：

公司主营业务明确，报告期内九龙宝典立足于广告行业，依托自身过去十几年来的媒体资源、良好的企业品牌和信誉；以福建为根基，辐射全国。公司着力打造媒介代理、线下公关策划活动等几大业务板块。

报告期内，公司具有完整的经营记录。公司具有持续稳定的现金流量、营业收入、销售客户、与供应商签订的广告资源合同等经营记录。

公司拥有开展业务所必须的各项经营资质、经营场地、业务流程规范和人力资源。

公司不存在可能严重影响公司持续经营能力的不利情形。截至报告期末，公司未因重大违法、违规等行为遭受行政处罚，公司也无被解散或法院依法受理重组、和解或者破产申请的情形。

综上所述，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

广告行业未来几年将发生一些变化，无论是从媒介传播形式，媒介的载体，还是受众喜欢的接受形式。特别最近几年伴随新媒体的出现，传统的媒体遭受了一定形式的冲击。不过新媒体的投放价格也在不断的增长。

融媒体的出现成为了一种新的选择。融媒体指通过新技术或者新手段改造传统媒体，让传统媒体能以一种新的表现形式呈现给受众。例如以往的户外广告都是以平面的，2D 的表现形式，现在已出现以 3D 的表现形式，给受众以强烈的视觉冲击等等。

(二) 公司发展战略

九龙宝典致力于成为一家国内领先的融媒体运营公司。公司以福建为发展根基，围绕着做大做强新三板主体业务，不断完善治理结构，创新商业模式，着力深耕以大交通为主并融合传统、互联、移动的媒体生态圈。

公司目前主营交通类户外媒体广告业务、小部分传统纸媒广告业务、以及专注于互联网新媒体与传统媒体融合的转型探索与实践。其中，交通类户外媒体，主要是独家经营的福州地铁 1 号线媒体、厦门地铁 1 号线媒体、厦门 BRT 媒体等；互联网新媒体，公司已经在探索实践传统媒体与互联网媒体的融合，实现向融媒体科技公司的转型。

(三) 经营计划或目标

由于 2017 年公司地铁业务正式运营期限较短,地铁租赁经营权费支出成本较高,2017 年公司业绩出现明显下滑。2018 年公司将进一步降低经营成本和财务成本,并加大营销团队建设和市场开发力度,争取 2018 年底扭亏为盈。

随着地铁广告业务市场培育的逐渐成熟、地铁省内外知名度的提升、客户认可度的提升等,公司的地铁媒体业务市场占有率将逐渐提高。同时公司董事会将与投资者、金融机构和各中介机构保持密切联系与沟通,将充分运用各种金融工具和资本市场的契机,最终将九龙宝典做大做强。

2018 年第一季度公司经营业绩呈现出快速增长的趋势:公司 2018 年第一季度签约量约为 3,755 万元(指交通类户外媒体,不含纸媒、电台等),主营业务收入约为 2,300 万元,较上年同期 465 万元增加 1,835 万元,同比增长率为 394%。

(四) 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、持续至报告期的风险

1. 公司发布的广告为虚假或不实广告的风险

虽然公司已经建立了规范有效的广告审查制度,严格按照法律法规的相关要求对发布广告的真实性、合法性、广告形式、广告整体效果等进行审查,尽可能避免发布虚假或不实广告。但由于人工审查难以尽善尽美,尽管公司的广告审查制度运作有效,成立至今亦不存在因发布的虚假或不实交易信息导致纠纷或潜在纠纷的情形,公司仍然无法完全避免发布的广告为虚假或不实广告,进而被主管部门处罚的风险。

应对措施:2017 年公司广告业务从以报纸等传统广告媒体资源为主转型为以轨道交通广告媒体资源(福州地铁 1 号线,厦门地铁 1 号线,厦门 BRT)为主,可承接全行业广告,不再以地产广告为主,新《广告法》对公司的影响大大减小,同时公司继续注重合法规范经营,按照新《广告法》的相关要求,一如既往加大对广告内容的审查力度,加强与主管部门的及时沟通联系,以有效规避相关政策风险。

2. 广告媒体资源相对集中的风险

报告期内,公司广告媒体资源为福州地铁 1 号线,厦门地铁 1 号线,厦门 BRT 广告位资源。2017 年度前五名供应商采购额占公司当期采购额的比重为 90.69%,公司的广告媒体资源供应商比较集中。

应对措施:公司主要选择与业务区域内的优质媒体供应商进行长期合作,供应商主要为具有国资背景的福建大地传媒有限责任公司、厦门轨道交通集团有限公司、厦门市快速公交场站有限公司,合作方实力较强,提供的资源平台优质稳定。随着公司业务规模的扩大,公司将充分利用资本市场的力量及自身的资金积累,向福建省外采购更多优质的广告媒体资源,以降低目前供应商过于集中的风险。

3. 广告媒体资源定期续签的风险

报告期内公司广告媒体资源发生较大变化,以报纸为主的传统媒体类业务占比较小,目前主要为轨道交通类户外广告位的租赁经营,其中福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线广告媒体经营协议为八年,厦门 BRT 站点广告位租赁协议为两年。不排除因外部环境发生突变或重大事件而中断合作的情形。若到期后无法通过重新参加招拍挂或竞价流程获得经营租赁权,将对公司的营收产生一定影响。

应对措施：公司与上述轨道交通广告位资源提供方合作关系良好，福州和厦门地铁 1 号线签约 8 年，时间较为稳定，公司在不断发展壮大的同时，将多方位、多省份开发新的广告媒体资源，不断增强公司业务的多样性和抗风险能力。

4. 潜在同业竞争的风险

公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司和实际控制人林劲松控股或控制的其他企业在经营范围上存在重叠的情形，构成潜在同业竞争的风险。虽然存在相似经营范围，但经过重大资产重组、业务整合，公司与前述关联企业在业务上存在明显区隔，或已采取相应措施，并不存在实质性同业竞争。公司和林劲松亦出具承诺函，对未来避免继续发生潜在或实质性同业竞争进行承诺。关联企业与公司存在相似经营范围不会对公司及其股东利益造成损害，不会对公司挂牌构成实质性障碍。但在部份未实际经营的关联企业注销之前，公司与公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司和实际控制人林劲松控股或控制的其他企业依然存在潜在的同业竞争风险。

应对措施：公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司、公司实际控制人林劲松以及公司的董事、监事、高级管理人员均已出具承诺函，对未来避免继续发生潜在或实质性同业竞争进行承诺；公司的治理制度亦对避免同业竞争作出相关规定。公司解决相似经营业务的具体措施也正在推进中。

5. 应收账款发生坏账的风险

公司 2017 年、2016 年应收账款账面价值分别为元 12,335,389.97、21,260,149.92 元，占资产总额的比例分别为 17.73%、55.32%，应收账款占资产总额的比重虽然同比 2016 年大幅下降，但随着 2018 年轨道交通类户外广告业务的全面开展，应收账款占总资产的比重将出现一定幅度的增长。若客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化等情形，会加大坏账发生的风险，进而对公司业绩可能产生不利影响。

应对措施：公司将积极进行应收账款管理，加强对新客户的信用管理，完善合同中相关付款条款，进一步降低坏账风险。

6. 业务收入下滑的风险

公司 2017 年营业收入、2016 年营业收入分别为 45,076,570.26 元、58,084,102.48 元，出现较大幅度的下降。主要原因为公司 2017 年公司业务全面转型，逐步削减毛利较低的传统报媒业务，进一步大幅度削减传统报媒业务，业务转向优质的轨道交通广告媒体资源、新广告媒体资源等，且 2017 年公司转型后的新业务处于市场培育期，同时受福州地铁 1 号线和厦门地铁一号线正式运营时间的影响，公司业务收入出现阶段性下滑的情形。

应对措施：从 2016 年底至今先后获得福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线的广告媒体资源 8 年独家经营权及厦门 BRT 站点广告位 1 年租赁经营权，这些广告媒体资源使公司拥有了福建省主流轨道交通广告媒体资源的独家经营权和广告发行自主定价权。受市场开发力度及福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线运营时间推迟影响，虽然 2017 年下半年业绩不及预期，随着市场的进一步深入开拓，预计 2018 年业绩将稳步回升。

每条地铁线从开通试运营开始，直至其吸引一定规模客流量及产生广告影响力一般需要 2-3 年的市场培育期，尤其是省内首条地铁线。地铁媒体资源的特点决定地铁媒体广告经营权费的金额较大，故前期的经营存在正常的阶段性亏损。据行业调查显示，尚未发现同行业公司首年获得全线地铁媒体广告经营权首年即盈利的情况。值得注意的是公司 2018 年第一季度经营业绩呈现出快速增长的趋势。2018 年第一季度签约量约为 3,755 万元（指交通类户外媒体，不含纸媒、电台等），主营业务收入约为 2,300 万元，较上年同期 465 万元增加 1835 万元，同比增长率为 394%。

7. 股权集中及实际控制人不当控制的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，林劲松先生通过九龙宝典传媒集团股份有限公司间接持有 43.00% 的股份，同时直接持有公司 0.88% 的股份，直接间接合计持有公司 43.88% 的股份，为公司实际控制人。林劲松先生为公司创始人，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。若实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利

益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施：2017 年 3 月公司实施第一次股票发行方案，截止本报披露日新投资者实际认购 2,045,455 股；根据整合上下游资源和将公司做大做强战略需要，公司未来将适时引进其他外部投资人，进一步优化公司的股东结构。同时将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营。

（二） 报告期内新增的风险因素

1. 业务转型风险

公司由原来的报媒广告代理和销售模式的转变风险转型轨道交通广告媒体资源经营，自营广告兼代理广告业务，并享有完全自主定价权。公司现有业务模式为通过购置广告媒体资源，一方面通过自己的业务销售团队直接与广告客户洽谈，为客户制作并发布广告来赚取广告服务费；另一方面和广告代理公司合作，由广告公司自己开拓市场并寻找客户，我司直接与广告公司进行广告费用结算。

轨道交通广告媒体资源如地铁、BRT 业务对公司来说属于新业务，如果经营管理层和销售团队不能迅速转变思路，不能迅速熟悉地铁、BRT 这些广告媒体资源业务，一定程度会影响业绩的迅速提升；同时地铁、BRT 这些户外交通广告媒体资源可能会受到当地突发事件和政策的临时调整，对公司的广告业务会有一定影响。

应对措施：加强对现有业务团队的整合和培训，并招聘相关专门人才，使团队尽快转换思想，熟悉业务模式，尽快适应新的市场角色，深耕细挖轨道交通广告媒体资源的价值链和潜在业绩增长点；继续开拓新的优质媒体资源，降低过分依赖福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线厦门 BRT 广告媒体资源的状况，优化广告媒体资源结构。

2. 本期业绩亏损风险

公司 2017 年、2016 年净利润分别为-26,579,041.18、2,762,482.06 元，2017 年公司出现较大亏损。主要是因为 2017 年公司业务全面转型，公司从以报媒广告代理切换为广告媒体资源的经营，本期基本上取消了传统报媒广告代理业务，新资源尚处于开拓培育阶段，加上福州地铁 1 号线广告经营权费成本支出较高，致使报告期内公司业绩出现明显阶段性下滑。

应对措施：

公司将加快新的轨道交通媒体资源平台的运营效率和销售力度。按照业务规划重塑运营团队和销售体系，提高地铁、BRT 新业务的培训，加快福州地铁 1 号线、厦门地铁 1 号线媒体资源平台的客户开发力度。根据报告期后的业务进展情况，公司预计下半年该项目带来的收益将得到跳跃式增长。

公司同时制定多种产品策略和灵活的定价机制。公司现有的资源具备独家经营优势，可充分发挥自主定价权。下半年将结合市场情况，利用中长期优质资源和自主定价模式进一步提高公司整体的盈利水平。

公司将优化广告媒体资源区域、媒介结构，如筹备获取省外其他城市类似的地铁线代理权或经营权、获取其他优质媒介资源，积极拓展和优化市场布局，改变目前福建市场份额占比较高的局面。筹备开展新媒体业务、开展“乐观号”等移动互联网媒体的合作，与公司现有的资源形成优势互补，进一步提高公司的综合竞争力。

2018 年第一季度公司经营业绩呈现出快速增长的趋势。公司 2018 年第一季度签约量约为 3,755 万元（指交通类户外媒体，不含纸媒、电台等），主营业务收入约为 2,300 万元，较上年同期 465 万元增加 1,835 万元，同比增长率为 394%。

第六节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
九龙宝典传媒集团股份有限公司	30,000,000.00	2017 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日	保证	连带	是	是
总计	30,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	30,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	14,403,090.59

清偿和违规担保情况：

2016 年 12 月 26 日公司第一届董事会第八次会议审议了《关于公司为控股股东九龙宝典传媒集团

股份有限公司借款提供连带担保的议案》。议案内容：公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司拟与招商银行股份有限公司福州屏山支行签署授信协议，额度为 3,000 万元，期限为 1 年；由公司为控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司的该授信协议承担连带担保责任。因涉及关联交易事项董事会无法表决，该议案直接提交 2017 年 1 月 10 日召开的公司 2017 年第一次临时股东大会审议并表决通过。

2018 年 1 月 15 日召开第一届董事会第十九次会议审议了《关于公司为控股股东向银行借款提供担保的议案》。议案内容：招商银行股份有限公司福州屏山支行与九龙集团就尚未归还的 2400 万元本金于 2018 年 2 月 1 日签订新的授信协议，授信金额为, 万元，合同期限不超过两年，由公司继续为九龙集团的该授信协议承担连带保证责任，担保期限为 2018 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 24 日。因涉及关联交易事项董事会无法表决，该议案直接提交 2018 年 2 月 1 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会审议并表决通过。

截止本报告披露日，九龙集团累计向招商银行股份有限公司福州屏山支行借款 3,000 万元，已归还本金 700 万元，尚未归本金 2,300 万元。该担保风险可控。

(二) 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	3,100,000.00	68,867.92
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	180,000.00	138,149.69
总计	3,280,000.00	207,017.61

2017 年 4 月 24 日公司第一届董事会第十一次会议审议了《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》：公司全资子公司福州百瑞传媒有限公司与公司承租公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司位于福州市鼓楼区华林路 84 号福建日报大厦的办公场所预计 2017 年度场地租赁费为 18 万元；公司接受关联方福州乐观科技有限公司提供的线上广告媒体资源投放的技术支持，预计 2017 年度技术支持费为 300 万元；公司向关联方福建海量国际商贸有限公司采购部分公司员工的节假日福利商品，预计 2017 年度该关联采购金额为 10 万元。因涉及关联交易事项董事会无法表决，该议案直提交于 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年年度股东大会审议并表决通过。

2017 年 10 月 30 日公司第一届董事会第十八次会议审议了《关于向关联方租赁汽车的议案》，公司拟与公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司 司签订《汽车租赁协议》，约定由九龙宝典传媒集团股份有限公司将其拥有的三辆汽车租赁给公司作为生产经营使用，租赁期 1 年，年租赁合计 18 万元。因涉及关联交易事项董事会无法表决，该议案直提交于 2017 年 11 月 15 日召开的 2017 年第七次临时股东大会审议并表决通过。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

九龙宝典传媒集团股份有限公司	向公司提供无息借款	13,800,000.00	是	2017-8-21	2017-051
九龙宝典传媒集团股份有限公司	向公司提供无息借款	2,120,000.00	是	2017-8-21	2017-051
林劲松	向公司提供无息借款	3,500,000.00	是	2017-8-21	2017-051
林劲松	向公司提供无息借款	3,500,000.00	是	2017-8-21	2017-051
九龙宝典传媒集团股份有限公司	公司为九龙集团提供担保	30,000,000.00	是	2016-12-26	2016-016
九龙宝典传媒集团股份有限公司	向公司收取广告转租赁费	1,951,464.11	是	2017-8-7	2017-047
总计	-	54,871,464.11	-	-	-

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. 本年度关联方九龙宝典传媒集团股份有限公司、林劲松向公司提供无息借款，系其为支持公司业务发展临时需要而发生，未向公司收取利息，系偶发性关联交易，及时解决了公司资金需求，帮助公司顺利获得福州 1 号线地铁、厦门地铁 1 号线及厦门 BRT 站点广告位的租赁经营权，未对公司经营产生不利影响。

2017 年 8 月 18 日公司第一届董事会第十五次会议审议了《关于追加确认偶发性关联交易的议案》，议案内容：为支持公司业务的顺利开展，2017 年 2 月 14 日至 2017 年 8 月 14 日公司实际控制人林劲松先生、公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司向公司拆入资金合计 2292 万元，上述交易构成了关联交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》有关规定，现一并追加确认为偶发性关联交易。因涉及关联交易事项董事会无法表决，此议案直接提交于 2017 年 9 月 5 日召开的公司 2017 年第五次临时股东大会审议并表决通过。

2. 上述广告转租赁费系厦门市快速公交场站广告位租赁费，由公司支付给九龙集团，集团再支付给厦门市快速公交场站有限公司。九龙宝典传媒集团股份有限公司将其已中标厦门市快速公交场站广告位项目之权利义务事项无偿转移至本公司，公司通过九龙宝典传媒集团股份有限公司与厦门市快速公交场站有限公司开展业务。

2017 年 8 月 4 日公司召开第一届董事会第十四次会议审议了《关于公司与控股股东、厦门市快速公交场站有限公司签订暨关联交易的议案》，议案内容：现公司、控股股东与厦门市快速公交场站有限公司拟签订《站点广告位租赁合同补充协议》，约定由控股股东将其在《厦门市快速公告编号：2017-0472/5 场站有限公司站点广告位租赁合同》的权利和义务全部转移给公司；同时约定由公司通过控股股东向厦门市快速公交场站有限公司支付两年站点广告位租赁费共计 820 万元（租赁期自 2017 年 7 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日），支付履约保证金 100 万元及电费保证金 5 万；同时约定厦门市快速公交场站有限公司向控股股东开具增值税专用发票，由控股股东向公司开具同等金额的增值税专用发票。因涉及关联交易事项董事会无法表决，此议案直接提交于 2017 年 8 月 22 日召开的公司 2017 年第四次临时股东大会审议并表决通过。

3. 2016 年 12 月 26 日公司第一届董事会第八次会议审议了《关于公司为控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司借款提供连带担保的议案》。议案内容：公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司拟与招商银行股份有限公司福州屏山支行签署授信协议，额度为 3,000 万元，期限为 1 年；由公司为控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司的该授信协议承担连带担保责任因涉及关联交易事项董事会无法表决，此议案直接提交于 2017 年 1 月 10 日召开的公司 2017 年第一次临时股东大会审议并表决通过。

以上关联交易系公司正常生产经营产生，未对公司经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺：

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 03 月 20 日签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。截止目前，董监高严格遵守承诺，未出现同业竞争情况。

公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司于 2016 年 3 月 20 日出具承诺函，承诺其自 2015 年 12 月份集团业务调整、整合以来，未再从事任务与九龙宝典及其子公司存在同业竞争的业。为避免发生同业竞争并支持公司业务发展，2017 年 7 月公司控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司将厦门市快速公交场站站点广告位项目无偿转移至公司经营。截止目前，九龙宝典传媒集团股份有限遵守承诺，未出现同业竞争情况。

2、关于担保事项及无资金占用的承诺函：为避免未来出现资金拆借和往来情形，2016 年 3 月 20 日，公司出具了《公司关于担保事项及无资金占用的承诺函》，承诺公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。公司有严格的资金管理制度，不存在有资金被大股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。截止目前，公司严格遵守承诺，未出现违反本承诺的情况。

3、关于规范关联交易的承诺：公司全体董事、监事和高级管理人员于 2016 年 3 月 20 日签署《关于关联交易的承诺函》，承诺本人将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；本人不以向公司拆借，占用公司资金或采取由公司代垫款项，代偿债务等方式侵占公司资金。对于本人与公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。本人与公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。本人不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。截止目前，董监高严格遵守承诺，未出现关联交易情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	14,274,000	20.51%	履约保函保证金
总计	-	14,274,000	20.51%	-

第七节 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	0	0%	11,982,955	11,982,955	70.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	7,394,500	7,394,500	43.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	-9,937,500	5,062,500	29.70%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	100.00%	-9,937,500	5,062,500	29.70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	2,045,455	17,045,455	-
普通股股东人数		5				

(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	九龙宝典传媒集团股份有限公司	14,850,000	-2,543,000	12,307,000	72.2011%	4,950,000	7,357,000
2	平潭雄鹰创业投资合伙企业（有限合伙）	0	2,045,455	2,045,455	12.0000%	0	2,045,455
3	王从强	0	2,000,000	2,000,000	11.7333%	0	2,000,000
4	广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	0	543,000	543,000	3.1856%	0	543,000
5	林劲松	150,000	0	150,000	0.8800%	112,500	37,500
合计		15,000,000	2,045,455	17,045,455	100%	5,062,500	11,982,955

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

九龙宝典传媒集团股份有限公司系公司控股股东，林劲松先生为公司实际控制人，其通过九龙宝典传媒集团股份有限公司持有公司 7,330,049 股，占公司股份总额的 43.00%股份；直接持有公司

150,000 股, 占公司股份总额的 0.88%; 合计持有公司共 7,480,049 股, 占公司股份总额的 43.88%。

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

九龙宝典传媒集团股份有限公司直接持有公司 1,230.70 万股股份, 占公司总股本 72.20%, 系公司控股股东。九龙宝典传媒集团股份有限公司成立于 2001 年 3 月 12 日, 统一社会信用代码为 91350100726463936H, 注册资本 6,000 万元人民币, 主营设计、制作、代理、发布国内各类广告; 文化产业的投资与研发。

报告期内, 公司控股股东未发生变化, 其持有公司的股份数由期初 1,485 万股减持至期末 1,230.70 万股。

(二) 实际控制人情况

报告期内, 林劲松先生为公司实际控制人, 其通过九龙宝典传媒集团股份有限公司持有公司 7,330,049 股, 占公司股份总额的 43.00% 股份; 直接持有公司 150,000 股, 占公司股份总额的 0.88%; 合计持有公司共 7,480,049 股, 占公司股份总额的 43.88%。

林劲松, 男, 1971 年 6 月生, 中国籍, 无境外永久居留权, 清华大学 EMBA 硕士学历, 清华大学经管学院金融学博士在读。1993 年 9 月至 1994 年 6 月任福建省统计局华通市场研究有限公司项目经理; 1994 年 6 月至 1996 年 10 月任华通新产品营销有限公司总经理; 1996 年 11 月至 1998 年 11 月任市场瞭望杂志社广告部主任; 1998 年 12 月至 1999 年 12 月任福州天立缘广告月有限公司总经理; 2000 年 1 月至 2001 年 1 月任福州九龙文化艺术有限公司执行董事; 2001 年 3 月至 2015 年 9 月先后任九龙宝典传媒集团股份有限公司执行董事、董事长兼总经理; 2004 年 8 月至 2007 年 3 月任公司执行董事兼总经理; 2015 年 9 月至今任九龙宝典传媒集团股份有限公司董事长; 2016 年 2 月至 2017 年 8 月任公司董事长。2017 年 8 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内, 实际控制人未发生变化。

第八节 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

单位: 元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中中信	募集资金用途
----------	------------	------	------	------	--------------	------------	--------------	---------------	---------	--------

					工 人 数			数	托 及 资 管 产 品 家 数	是 否 变 更
2017-3-13	2017-9-18	19.36	2,045,455	39,600,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

1. 根据《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉通知》的规定，公司于 2017 年 6 月 22 日将全部募集资金 3960 万元存放于公司在招商银行股份有限公司福州湖东支行开立的账号为 592903131610906 的募集资金专项账户中，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司就本次发行向公司出具登记确认文件之前，公司未使用上述募集资金。本次募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次发行募集资金的情形，也不存在于取得股转系统股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。

2. 根据公司股东大会通过的《福建九龙宝典传媒股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》和《福建九龙宝典传媒股份有限公司股票发行情况报告书（反馈稿）》，公司本次募集资金主要用于补充公司流动资金及媒体资源购买支出，其中扣除发行费 37.80 万元，募集资金中 2,750 万元用于补充公司流动资金，1,172.20 万元用于“福州轨道交通 1 号线（一期）广告资源经营项目购买支出”，募集资金不足的资金缺口由公司自筹资金解决。

3. 本次募集资金实际使用时，因公司自有资金不足，公司在未按照规定履行变更募集资金用途决策程序的情况下变更募集资金使用用途，实际募集资金使用情况与发行方案募集资金使用计划存在差异。截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金总额 39,626,000.00 元，资金剩余 1,234.57 元。其中 300.00 万元用于补充公司流动资金，3,660.00 万元用于“福州轨道交通 1 号线（一期）广告资源经营项目购买支出”。

4. 公司按照《募集资金管理制度》的规定，公司按照《募集资金管理制度》的规定，于 2018 年 4 月 20 日分别召开了第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于追认部分募集资金变更使用用途的议案》并将该议案提交公司 2018 年第三次临时股东大会审议。

5. 募集资金用途变更后，公司将以自有资金补充公司流动资金及相关发行费用。上述部分募集资金变更使用用途，有利于公司业务发展，不会对公司发展产生不利影响，符合公司战略规划，符合公司及全体股东利益。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	建设银行福州分行	240,000		2017.1.1- 2017.12.31	否
合计	-	240,000	-	-	-

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

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	7.60

第九节 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
林劲松	董事长/总经理	男	47	研究生	2016.2-2019.2	是
高 琦	董事/财务总监	男	44	本科	2017.10-2019.2	是
蔡 腾	董事/副总经理	男	36	中专	2016.2-2019.2	是
陈琦奋	董事	男	54	本科	2016.2-2019.2	否
余淑廷	董事	女	36	本科	2016.2-2019.2	是
林 煜	董事会秘书	男	31	本科	2017.8-2019.2	是
缪莎莉	监事	女	37	大专	2016.3-2019.2	是
林钦吞	监事	男	37	大专	2016.2-2019.2	是
刘兴鑫	职工代表监事	男	32	大专	2017.8-2019.2	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:

公司实际控制人、董事长兼总经理林劲松与董秘林煜为叔侄关系。

林劲松、蔡腾、陈琦奋为控股股东九集团之董事，其中林劲松先生为九龙集团董事长、陈琦奋为九龙集团总经理。

林煜为九龙集团之股东福建腾龙投资有限公司的股东、法定代表人、执行董事兼总经理。

(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
林劲松	董事长/总经理	150,000	0	150,000	0.88%	0
高 琦	董事/财务总监	0	0	0	0%	0
蔡 腾	董事/副总经理	0	0	0	0%	0
陈琦奋	董事	0	0	0	0%	0
余淑廷	董事	0	0	0	0%	0
林 煜	董事会秘书	0	0	0	0%	0
缪莎莉	监事	0	0	0	0%	0
林钦吞	监事	0	0	0	0%	0
刘兴鑫	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	150,000	0	150,000	0.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
林玉飞	董事	离任	无	2017 年 4 月 24 日因个人原因辞职。
唐为权	无	离任	无	2017 年 4 月 24 日第一届董事会第十一次会议聘任其为总经理；2017 年 5 月 16 日 2016 年年度股东大会选举其为公司董事；2017 年 8 月 28 日公司第一届董事会第十六次会议同意其辞去总经理职务；2017 年 8 月 28 日因个人原因申请辞去公司董事职务。
林劲松	董事长	新任	董事长、总经理	2017 年 8 月 28 日第一届董事会第十六次会议聘任其为总经理。
蔡 腾	董事、总经理	新任	董事、副总经理	2017 年 4 月 24 日第一届董事会第十一次会议免去其总经理职务，聘任其为副总经理。
林 煜	无	新任	董事会秘书	2017 年 8 月 28 日第一届董事会第十六次会议聘任其为董事会秘书。
张 宪	职工代表监事	离任	无	2017 年 4 月 27 日因个人原因辞职。
刘兴鑫	无	新任	职工代表监事	2017 年 8 月 25 日 2017 年第一次职工代表大会选举其为职工监事。
高 琦	无	离任	董事、财务总监	2017 年 10 月 12 日第一届董事会第十七次会议聘任其为财务总监；2017 年 11 月 15 日 2017 年第七次临时股东大会选举其为董事。因个人原因于 2018 年 2 月 23 日辞去董事、财务总监职务。
余淑廷	董事、财务总监	离任	董事	2017 年 10 月 12 日第一届董事会第十七次会议免去其财务总监职务
缪莎莉	监事会主席、监事	离任	监事会主席、监事	因个人原因于 2018 年 4 月 23 日辞去监事会主席、监事职务

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

林劲松，男，1971 年 6 月生，中国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA 硕士学历，清华大学经管学院金融学博士在读。1993 年 9 月至 1994 年 6 月任福建省统计局华通市场研究有限公司项目经理；1994 年 6 月至 1996 年 10 月任华通新产品营销有限公司总经理；1996 年 11 月至 1998 年 11 月任市场瞭望杂志社广告部主任；1998 年 12 月至 1999 年 12 月任福州天立缘广告有限公司总经理；2000

年 1 月至 2001 年 1 月任福州九龙文化艺术有限公司执行董事；2001 年 3 月至 2015 年 9 月先后任九龙宝典传媒集团股份有限公司执行董事、董事长兼总经理；2004 年 8 月至 2007 年 3 月任公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今任九龙宝典传媒集团股份有限公司董事长；2016 年 2 月至今任公司董事长；2017 年 8 月至今任公司总经理。

高 琦，男，汉族，1974 年 1 月生，中国注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 7 月毕业于集美大学财经学院财务会计专业，先后担任致同会计师事务所高级经理、鸿博股份有限公司财务总监、铂爵蜜月文化（厦门）有限公司副总经理兼财务总监。2017 年 10 月至 2018 年 2 任公司财务总监；2017 年 11 月至今任公司董事。因个人原因于 2018 年 2 月 23 日辞去董事、财务总监职务。

刘兴鑫，刘兴鑫 1986 年 5 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福州软件职业技术学院，大专学历。2011 年 7 月至今任公司厦门事业部副总经理。2017 年 8 月至今任公司第一届监事会职工代表监事。

林 煜，1987 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于山西财经大学会计学专业。2012 年 8 月至 2016 年 8 月任致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计部项目经理；2016 年 8 月至今任公司财务部副总监；2017 年 8 月至今任公司董事会秘书。

蔡腾，男，董事兼总经理。1982 年生，中国籍，无境外永久居留权，2001 年 6 月毕业于福建理工大学，中专学历。2001 年 8 月至 2003 年 12 月先后任福州九龙宝典文化传播有限公司业务专员、项目主管；2001 年 8 月至 2003 年 12 月任九龙宝典传媒集团股份有限公司任莆田办事处主任；2004 年 1 月至 2014 年 12 月任福州九龙宝典文化传播有限公司项目经理；2005 年 1 月至 2006 年 5 月任泉州市九龙宝典文化传播有限公司总经理助理兼市场总监；2006 年 6 月至 2010 年 12 月任泉州市九龙宝典文化传播有限公司总经理；2011 年 1 月至 2015 年 7 月先后任九龙宝典传媒集团股份有限公司总裁助理、副总裁兼房产事业部总经理、高级副总裁；2015 年 8 月至 2016 年 1 月任九龙宝典传媒集团股份有限公司董事兼副总经理；2015 年 8 月至 2017 年 4 月任公司董事兼总经理；2017 年 4 月至今担任公司董事兼副总经理。

唐为权，男，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于复旦大学，本科学历。1992 年 7 月至 2004 年 2 月就职于福建电视台，历任新闻中心总制片人、科长、副主任；2004 年 3 月至 2016 年 7 月就职于福建省广播影视集团，历任集团新闻评论部主任、策划中心主任、人力资源部主任、海峡卫视总监（期间 2012 年 9 月至 2016 年 5 月，兼任海峡世纪影视文化有限公司董事长兼法人代表、福建电影制片厂有限公司执行董事兼法人代表）；2016 年 8 月至 2017 年 3 月就职于大洲控股集团有限公司，任集团董事、执行总裁兼文娱事业部总经理、大洲娱乐股份有限公司董事兼总经理；2017 年 3 月至今就职于福建九龙宝典传媒股份有限公司。2017 年 8 月 28 日因个人原因辞去公司总经理、董事职务。

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
行政管理人员	28	23
内容编辑人员	0	30
销售人员	23	57
财务人员	14	14
员工总计	65	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	31	49
专科	25	53
专科以下	8	20
员工总计	65	124

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.人员变动情况：截止 2017 年 12 月 31 日本公司在职人数 124 人，较年初增加 59 人，主要因公司地铁广告开展需要，人员扩编，增加销售及内容编辑人员共 45 人；新设立北京乐播传媒有限公司增加员工 15 人。
- 2.人员培训：企业制定了详细的员工从招聘、入职、晋升等一系列的培训计划，公司对老员工采取定期和非定期培训相结合的方式，对关键管理岗位制定操作手册，外派学习等方式。
- 3 薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。公司制定基本薪资+绩效工资的基本体系极大的调动员工的积极性。
- 4.在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

（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
饶锋伟	公司副总裁	0

核心人员的变动情况：

公司未认定核心员工。公司期初核心业务人员 3 名，期末核心业务人员 3 名，其中核心业务人员张宪因个人原因辞职，未对公司经营产生影响；新增核心业务人员饶锋伟。

1、蔡腾，男，董事兼总经理。1982 年生，中国籍，无境外永久居留权，2001 年 6 月毕业于福建理工学校，中专学历。2001 年 8 月至 2003 年 12 月先后任福州九龙宝典文化传播有限公司业务专员、项目主管；2001 年 8 月至 2003 年 12 月任九龙宝典传媒集团股份有限公司任莆田办事处主任；2004 年 1 月至 2014 年 12 月任福州九龙宝典文化传播有限公司项目经理；2005 年 1 月至 2006 年 5 月任泉州市九龙宝典文化传播有限公司总经理助理兼市场总监；2006 年 6 月至 2010 年 12 月任泉州市九龙宝典文化传播有限公司总经理；2011 年 1 月至 2015 年 7 月先后任九龙宝典传媒集团股份有限公司总裁助理、副总裁兼房产事业部总经理、高级副总裁；2015 年 8 月至 2016 年 1 月任九龙宝典传媒集团股份有限公司董事兼副总经理；2015 年 8 月至 2017 年 4 月任公司董事兼总经理；2017 年 4 月至今担任公司董事兼副总经理。

2、林钦吞，男，监事。1981 年生，中国籍，无境外永久居留权。2004 年 6 月毕业于闽江学院电子信息工程专业，大专学历。2004 年 6 月至 2005 年 6 月任泉州盛世元年广告公司策划专员；2005 年 6 月至 2007 年 1 月任泉州十方广告公司大客户服务部主管；2007 年 3 月至 2009 年 2 月任晋江优地广

告传媒公司客户总监；2009 年 3 月至今先后任泉州市九龙宝典文化传播有限公司地产总监、副总、总经理；2016 年 3 月至今任公司监事。

3、饶锋伟先生，男，汉族，1979 年 12 月生，记者职称（中级职称），中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2009 年 4 月毕业于福州大学物流工程专业；2004 年 2 月至 2017 年 6 月先后任海峡都市报公司广告部主任、全媒体营销公司常务副总；2017 年 7 月至今任公司副总裁。

第十节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十一节 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 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权利、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司修改了 2 次章程，章程修改内容如下：

一、 经 2017 年 3 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会授权，2017 年 10 月 12 日第一届董事

会第十七次会议审议通过：

1、 修改公司章程第一章第五条：

修改前

第五条 公司注册资本为人民币 1500 万元。

修改后

第五条公司注册资本为人民币 1,704.5455 万元。

2、 修改公司章程第三章第十八条

修改前

第十八条 公司股份总数为 1,500 万股，均为人民币普通股。

修改后

第十八条公司股份总数为 1,704.5455 万股，均为人民币普通股。

二、 经 2017 年 10 月 30 日召开的第一届董事会第十八次会议及 2017 年 11 月 15 日召开的 2017 年第七次临时股东大会审议通过：修改公司章程第一章第四条：

修改前

第四条 厦门市湖里区殿前街道高殿社区殿前社。

修改后

第四条 平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心 6 号楼 5 层 511 室-20。

(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	10	1:2017/2/17 第一届董事会第九次会议审议通过如下议案：(1)《关于公司控股股东拟将厦门市轨道交通 1 号线一期工程常规广告媒体与非常规广告媒体资源经营项目中标人之责权利等事项转移至公司的议案》(2)《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》 2:2017/3/10 第一届董事会第十次会议审议通过如下议案：(1)《关于〈福建九龙宝典传媒股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》(2)《福建九龙宝典传媒股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》(3)《关于修改〈福建九龙宝典传媒股份有限公司章程〉的议案》(4)《关于设立募集资金专项账户及签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》(5)《关于提请股东大会授权董事会全权办理此次定向发行股票相关事宜的议案》(6)《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》 3:2017/4/24 第一届董事会第十一次会议审议通过如下议案：(1)《关于〈公司 2016 年度董事会工作报告〉的议案》(2)《关于〈公司 2016 年年度报告及其摘要〉的议案》(3)《关于〈公司 2016 年年度总经理工作报告〉的议案》(4)《关于〈公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》(5)《关于〈公司 2017 年度财务预算报告〉的议案》(6)《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》(7)《信息披露事务管理制度》(8)《年度报告重大差错责任追究制度》(9)《关于〈续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构〉的议案》(10)《关于免去蔡腾总经理职务并任命唐为权公司经理的议案》(11)《关于聘任蔡腾为公司副总经理的议案》(12)《关于追认 2016 年度关联交易的议案》

		(13)《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》(14)《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》(15)《会计政策变更》(16)《提名唐为权为公司董事的议案》 4:2017/7/18 第一届董事会第十二次会议审议通过如下议案:(1)《关于公司控股股东拟将厦门市快速公交场站站点广告位项目中标人之责权利等事项转移至公司的议案》(2)《关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》 5:2017/8/1 第一届董事会第十三次会议审议通过如下议案:(1)《关于公司 2017 年第四次临时股东大会延期的议案》 6:2017/8/4 第一届董事会第十四次会议审议通过如下议案:(1)《关于公司与控股股东、厦门市快速公交场站有限公司签订《站点广告位租赁合同补充协议》暨关联交易的议案》(2)《关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》 7:2017/8/18 第一届董事会第十五次会议审议通过如下议案:(1)《关于追加确认偶发性关联交易的议案》(2)《关于向控股股东、实际控制人借款暨关联交易的议案》(3)《关于提议召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》 8:2017/8/28 第一届董事会第十六次会议审议通过如下议案:(1)《2017 年半年度报告》(2)《关于公司总经理任免的议案》(3)《关于聘任公司董事会秘书的议案》 9:2017/10/12 第一届董事会第十七次会议审议通过如下议案:(1)《公司章程修正案》(2)《关于任免公司财务总监的议案》(3)《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》(4)《关于提议召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》 10:2017/10/30 第一届董事会第十八次会议审议通过如下议案:(1)《关于变更公司注册地址的议案》(2)《关于修改〈公司章程〉的议案》(3)《关于选举公司董事的议案》(4)《关于公司向关联方租赁汽车的议案》(5)《关于提议召开公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》
监事会	2	1: 2017 年 4 月 24 日第一届监事会第四次会议审议通过如下议案:(1)《关于〈公司 2016 年度监事会工作报告〉的议案》(2)《关于〈公司 2016 年年度报告及其摘要〉的议案》(3)《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》(4)《关于〈公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》(5)《关于〈公司 2017 年度财务预算报告〉的议案》(6)《关于〈续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构〉的议案》(7)《会计政策变更》 2: 2017 年 8 月 28 日第一届监事会第五次会议审议通过如下议案:(1)《2017 年半年度报告》
股东大会	7	1:2017/1/10 2017 年第一次临时股东大会审议通过如下议案:(1)《关于公司为控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司借款提供连带担保的议案》 2:2017/3/4 2017 年第二次临时股东大会审议通过如下议案:(1)《关于公司控股股东拟将厦门市轨道交通 1 号线一期工程常规广告媒体与非常规广告媒体资源经营项目中标人之责权利等事项转移至公司的议案》 3:2017/3/28 2017 年第三次临时股东大会审议通过如下议案:(1)《关于

	福建九龙宝典传媒股份有限公司募集资金管理制度的议案》(2)《福建九龙宝典传媒股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》(3)《关于修改〈福建九龙宝典传媒股份有限公司章程〉的议案》(4)《关于设立募集资金专项账户及签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》(5)《关于提请股东大会授权董事会全权办理此次定向发行股票相关事宜的议案》 4:2017/8/22 2017 年第四次临时股东大会审议通过如下议案:(1)《关于公司控股股东拟将厦门市快速公交场站站点广告位项目中标人之责权利等事项转移至公司的议案》(2)《关于公司与控股股东、厦门市快速公交场站有限公司签订暨关联交易的议案》 5: 2017/9/5 2017 年第五次临时股东大会审议通过如下议案:(1)《关于追加确认偶发性关联交易的议案》(2)《关于向控股股东、实际控制人借款暨关联交易的议案》 6:2017/10/27 2017 年第六次临时股东大会审议通过如下议案:(1)《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 7:2017/11/15 2017 年第七次临时股东大会审议通过如下议案:(1)《关于变更公司注册地址的议案》(2)《关于修改〈公司章程〉的议案》(3)《关于选举公司董事的议案》(4)《关于公司向关联方租赁汽车的议案》
--	--

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行

对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬。

3、资产独立性

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度。不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告差错责任追究制度》。

第十二节 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	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	致同审字（2018）第 351ZA0052 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层邮编 100004
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	陈裕成 林新田
会计师事务所是否变更	否

审计报告

致同审字（2018）第 351ZA0052 号

福建九龙宝典传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建九龙宝典传媒股份有限公司（以下简称九龙宝典公司）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，公允反映了九龙宝典公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 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。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于九龙宝典公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表所述，九龙宝典公司 2017 年发生净亏损 2,657.90 万元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对九龙宝典公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

九龙宝典公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九龙宝典公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

九龙宝典公司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，管理层负责评估九龙宝典公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九龙宝典公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九龙宝典公司的财务报告过程。

六、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对九龙宝典公司的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九龙宝典公司不能持续经营。

（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。

（6）就九龙宝典公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：陈裕成

中国注册会计师：林新田

二〇一八年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	15,239,223.77	5,591,357.29
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	0.00	2,081,402.00
应收账款	五、3	12,335,389.97	21,260,149.92
预付款项	五、4	11,992,080.50	5,363,988.27
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	10,538,206.91	3,305,041.52
买入返售金融资产			
存货		0	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,722,002.79	280,592.52
流动资产合计		53,826,903.94	37,882,531.52
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	十三、3	0	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	159,161.55	192,868.99
在建工程		0	0
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	五、8	416,899.03	24,541.62
递延所得税资产	五、9	8,861,189.21	330,966.50
其他非流动资产	五、10	6,322,968.00	0.00
非流动资产合计		15,760,217.79	548,377.11
资产总计		69,587,121.73	38,430,908.63
流动负债：			
短期借款	五、11	240,000.00	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	23,503,078.77	11,945,442.80
预收款项	五、13	4,822,283.52	1,459,528.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	2,644,696.40	2,073,189.87
应交税费	五、15	1,403,689.58	1,577,486.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	5,779,554.63	2,827,797.10
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	五、17		

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,393,302.90	19,883,444.85
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		38,393,302.90	19,883,444.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	17,045,455.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	37,667,607.22	487,665.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	511.64	511.64
一般风险准备	五、20		
未分配利润		-23,519,755.03	3,059,286.15
归属于母公司所有者权益合计		31,193,818.83	18,547,463.78
少数股东权益			
所有者权益合计		31,193,818.83	18,547,463.78
负债和所有者权益总计		69,587,121.73	38,430,908.63

法定代表人：林劲松

主管会计工作负责人：余淑廷

会计机构负责人：余淑廷

(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	五、1	14,574,239.21	3,318,441.49
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		678,209.00
应收账款	五、3	32,816,523.36	11,489,032.47
预付款项	五、4	11,951,190.50	45,467.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	8,741,791.13	6,939,044.70
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,313,501.96	273,832.19
流动资产合计		70,397,246.16	22,744,026.85
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	十三、3	5,469,021.59	4,969,021.59
投资性房地产			
固定资产	五、7	25,614.68	41,765.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	407,857.45	
递延所得税资产	五、9	1,609,120.18	48,800.44
其他非流动资产	五、10	6,322,968.00	
非流动资产合计		13,834,581.90	5,059,587.19
资产总计		84,231,828.06	27,803,614.04
流动负债：			
短期借款	五、11		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	18,950,823.32	8,679,803.70
预收款项	五、13	1,713,857.04	52,642.00

应付职工薪酬	五、14	657,014.69	469,186.81
应交税费	五、15	968,564.30	232,787.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	12,246,018.96	2,876,411.72
持有待售负债	五、17		
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,536,278.31	12,310,831.63
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		34,536,278.31	12,310,831.63
所有者权益：			
股本	五、17	17,045,455.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	37,667,607.22	487,665.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	511.64	511.64
一般风险准备	五、20		
未分配利润		-5,018,024.11	4,604.78
所有者权益合计		49,695,549.75	15,492,782.41
负债和所有者权益合计		84,231,828.06	27,803,614.04

(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		45,076,570.26	58,084,102.48
其中：营业收入	五、21	45,076,570.26	58,084,102.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,015,368.25	55,849,851.81
其中：营业成本	五、21	61,085,123.71	41,137,098.11
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、22	1,510,908.38	519,727.67
销售费用	五、23	6,086,472.49	5,860,082.85
管理费用	五、24	9,594,168.54	8,595,077.96
财务费用	五、25	1,340,292.70	40,144.52
资产减值损失	五、26	398,402.43	-302,279.30
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）			431,246.54
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）			-558.25
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-34,938,797.99	2,664,938.96
加：营业外收入	五、29	1,800.04	1,011,307.44
减：营业外支出		0	278.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-34,936,997.95	3,675,967.74
减：所得税费用	五、30	-8,357,956.77	913,485.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-26,579,041.18	2,762,482.06
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		-26,579,041.18	2,762,482.06
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	—	—	—
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-26,579,041.18	2,762,482.06
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		-26,579,041.18	2,762,482.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,579,041.18	2,762,482.06
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.66	0.18
（二）稀释每股收益			

法定代表人：林劲松

主管会计工作负责人：余淑廷

会计机构负责人：余淑廷

(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	五、21	55,681,572.30	32,341,942.65
减：营业成本	五、21	51,640,829.24	24,893,091.00
税金及附加	五、22	1,333,100.98	194,632.07
销售费用	五、23	2,091,322.00	2,700,675.87
管理费用	五、24	5,821,617.44	5,372,442.04
财务费用	五、25	1,329,545.75	25,574.57
资产减值损失	五、26	49,905.56	83,486.35
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、27		
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）	五、28		
其他收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-6,584,748.67	-927,959.25
加：营业外收入	五、29	1,800.04	1,000,000.01
减：营业外支出			25.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-6,582,948.63	72,014.82
减：所得税费用	五、30	-1,560,319.74	66,898.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-5,022,628.89	5,116.42
（一）持续经营净利润		-5,022,628.89	5,116.42
（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		-5,022,628.89	5,116.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		56,240,709.15	51,937,940.61
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、31	23,446,770.61	1,364,829.82
经营活动现金流入小计		79,687,479.76	53,302,770.43
购买商品、接受劳务支付的现金		62,251,921.90	22,979,890.45
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		10,174,217.80	11,173,682.39
支付的各项税费		1,924,825.11	3,069,731.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	32,683,604.19	13,166,462.02
经营活动现金流出小计		107,034,569.00	50,389,766.65
经营活动产生的现金流量净额		-27,347,089.24	2,913,003.78
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			2,600.00
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			2,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,037,512.77	25,940.00
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、31		31,908.19
投资活动现金流出小计		1,037,512.77	57,848.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,037,512.77	-55,248.19
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		39,222,000.00	
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		480,000.00	
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		39,702,000.00	
偿还债务支付的现金		240,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,131.51	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	15,701,400.00	
筹资活动现金流出小计		15,943,531.51	
筹资活动产生的现金流量净额		23,758,468.49	0
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		-4,626,133.52	2,857,755.59
加：期初现金及现金等价物余额		5,591,357.29	2,733,601.70
六、期末现金及现金等价物余额		965,223.77	5,591,357.29

法定代表人：林劲松

主管会计工作负责人：余淑廷

会计机构负责人：余淑廷

(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		39,811,306.14	24,066,100.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	33,589,760.35	3,031,630.27
经营活动现金流入小计		73,401,066.49	27,097,731.17
购买商品、接受劳务支付的现金		60,876,699.49	13,841,331.62
支付给职工以及为职工支付的现金		4,369,123.10	4,717,690.32
支付的各项税费		440,552.02	1,119,812.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	32,739,031.82	6,037,929.30
经营活动现金流出小计		98,425,406.43	25,716,763.62
经营活动产生的现金流量净额		-25,024,339.94	1,380,967.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,014,462.34	25,940.00
投资支付的现金		500,000.00	
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	五、31		
投资活动现金流出小计		1,514,462.34	25,940.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,514,462.34	-25,940.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,222,000.00	
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		39,222,000.00	
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	五、31	15,701,400.00	
筹资活动现金流出小计		15,701,400.00	
筹资活动产生的现金流量净额		23,520,600.00	
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		-3,018,202.28	1,355,027.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,318,441.49	1,963,413.94
六、期末现金及现金等价物余额		300,239.21	3,318,441.49

(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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	15,000,000.00				487,665.99				511.64		3,059,286.15	18,547,463.78
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	15,000,000.00				487,665.99				511.64		3,059,286.15	18,547,463.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,045,455.00				37,179,941.23						-26,579,041.18	12,646,355.05
（一）综合收益总额											-26,579,041.18	-26,579,041.18
（二）所有者投入和减少资本	2,045,455.00				37,179,941.23							39,225,396.23
1. 股东投入的普通股	2,045,455.00				37,179,941.23							39,225,396.23
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. 提取盈余公积													
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	17,045,455.00				37,667,607.22				511.64		-23,519,755.03		31,193,818.83

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	15,000,000.00				65,123.83				667,125.06		117,856.66		15,850,105.55
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	15,000,000.00				65,123.83				667,125.06		117,856.66		15,850,105.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					422,542.16				-666,613.42		2,941,429.49		2,697,358.23
（一）综合收益总额											2,762,482.06		2,762,482.06
（二）所有者投入和减少资本					-65,123.83								-65,123.83
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					-65,123.83								-65,123.83
（三）利润分配									511.64		-511.64		

1. 提取盈余公积									511.64		-511.64		
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					487,665.99				-667,125.06		179,459.07		
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					487,665.99				-667,125.06		179,459.07		
（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	15,000,000.00				487,665.99				511.64		3,059,286.15		18,547,463.78

法定代表人：林劲松

主管会计工作负责人：余淑廷

会计机构负责人：余淑廷

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备	积	险准备		计
一、上年期末余额	15,000,000.00				487,665.99				511.64		4,604.78	15,492,782.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				487,665.99				511.64		4,604.78	15,492,782.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,045,455.00				37,179,941.23						-5,022,628.89	34,202,767.34
(一) 综合收益总额											-5,022,628.89	-5,022,628.89
(二) 所有者投入和减少 资本	2,045,455.00				37,179,941.23							39,225,396.23
1. 股东投入的普通股	2,045,455.00				37,179,941.23							39,225,396.23
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. 提取盈余公积												
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	17,045,455.00				37,667,607.22			511.64		-5,018,024.11	49,695,549.75

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 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00								667,125.06		-179,459.07	15,487,665.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00								667,125.06		-179,459.07	15,487,665.99
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					487,665.99				-666,613.42		184,063.85	5,116.42
（一）综合收益总额											5,116.42	5,116.42

(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								511.64		-511.64		
1. 提取盈余公积								511.64		-511.64		
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					487,665.99			-667,125.06		179,459.07		
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					487,665.99			-667,125.06		179,459.07		
(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	15,000,000.00				487,665.99				511.64		4,604.78	15,492,782.41
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------	--	----------	---------------

福建九龙宝典传媒股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建九龙宝典传媒股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是一家在福建省注册的股份有限公司，本公司前身为原厦门九龙宝典广告有限公司（以下简称“原公司”），于 2004 年 8 月 19 日，由林劲松、陈玉红共同出资设立发起设立，并经厦门市工商行政管理局办理核准登记。2016 年 3 月 4 日在原公司基础上改组为股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函 [2016]4988 号”核准，本公司股票于 2016 年 8 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：九龙宝典，证券代码：838074，转让方式：协议转让。

公司统一社会信用代码为 913502007617266826，法定代表人：林劲松，注册地址：平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心 6 号楼 5 层 511-20（集群注册），经营期限为 2004 年 08 月 19 日至无固定期限。注册资本为人民币 17,045,455.00 元。

本公司属广告行业，经营范围包括：广告的设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；房地产中介服务（不含评估）等。本公司的主营业务为基于客户的行业特征和需求，整合线上优势媒介和线下传播渠道等广告传媒资源，向客户提供媒介代理、品牌策划、创意设计、广告投放、活动策划、营销推广等服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围本年度合并财务报表范围及其变化情况：

本期新增子公司北京乐播广告传媒有限公司，具体参见本“附注六、合并范围的变化”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

对持续经营能力产生重大怀疑的原因及企业拟采取的改善措施

（1）亏损

2017 度，本公司产生净亏损 2,657.90 万元。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的累计亏损为人民币 2,657.90 万元。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力以及本公司之控股股东承诺给予本公司持续经营所需的财力支持，本公司管理层及董事会确信在 2017 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。因而本公司仍按持续经营为基础编制本财务报表。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16。

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 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；

合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、

被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额大于 20 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，有客观证据表明其未来现金流量现值低于其账面价值的的应收款项分类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。本公司对于存在减值迹象的单项金额不重大但未来现金流量现值低于其账面价值的应收款项，单独进行测试，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为组合 1：销售货款及其他，组合 2：押金、备用金及其他，组合 3：关联方往来。对组合 1、组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 3 关联往来不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

10、长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、12。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5.00	19-31.67
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

(4) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

12、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产的资产减值, 按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本公司将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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, 每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上 (不含一年) 的各项费用, 主要系办公装修费, 其摊销方法如下:

类 别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	3

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

根据流动性, 职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准

和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

16、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

A.展示型广告收入的具体确认标准：

- ① 线上媒体投放收入：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后确认收入。
- ② 线下营销活动收入：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式提交客户，经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

B.效果型广告收入的具体确认标准：公司承接业务后，根据广告投放所产生的实际效果，并经客户考核和确认后确认收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转

回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、经营租赁

本公司租赁均为经营性租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别	① 持续经营净利润	见说明 A

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。		
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	见说明 B

说明 A：公司本期及上期均未涉及持有待售的非流动资产、处置组和终止经营等事项，本期及上期的净利润均为持续经营损益，在持续经营净利润中列示；

说明 B：本期无影响，上期在利润表中新增“资产处置收益”项目影响比较报表科目如下：增加处置收益-558.25 元，减少营业外收入 292.41 元，减少营业外支出 850.66 元。

说明 C：上述列示调整不影响比较报表净利润及权益。

除上述事项外，本报告期无其他重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
-----	---------	-------

增值税	广告代理收入	3%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
江海堤防费	营业收入	0.09%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
现金	128,180.16	123,759.34
银行存款	837,043.61	5,467,597.95
其他货币资金	14,274,000.00	
合 计	15,239,223.77	5,591,357.29

说明：年末，其他货币资金均为履约保证金，处于质押状态，详见本附注十二、1。

2、应收票据

种 类	年末数	年初数
商业承兑汇票		2,081,402.00

说明：期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	年末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1 销售货款及其他	12,836,303.56	97.90	500,913.59	3.90	12,335,389.97
组合小计	12,836,303.56	97.90	500,913.59	3.90	12,335,389.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	274,716.00	2.10	274,716.00	100.00	0.00
合计	13,111,019.56	100.00	775,629.59	5.92	12,335,389.97

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 销售货款及其他	21,663,710.61	98.75	453,560.69	2.09	21,210,149.92
组合小计	21,663,710.61	98.75	453,560.69	2.09	21,210,149.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	274,716.00	1.25	224,716.00	81.80	50,000.00
合 计	21,938,426.61	100.00	678,276.69	3.09	21,260,149.92

说明：

① 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,311,760.63	80.33	103,117.59	1.00	10,208,643.04
1 至 2 年	1,695,639.60	13.21	169,563.96	10.00	1,526,075.64
2 至 3 年	373,589.63	2.91	74,717.93	20.00	298,871.70

3 至 4 年	370,713.70	2.89	111,214.11	30.00	259,499.59
4 至 5 年	84,600.00	0.66	42,300.00	50.00	42,300.00
合 计	12,836,303.56	100.00	500,913.59	3.90	12,335,389.97

(续上表)

账 龄	金 额	比例%	年初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	20,000,458.29	92.32	200,004.59	1.00	19,800,453.70
1 至 2 年	875,543.62	4.04	87,554.36	10.00	787,989.26
2 至 3 年	703,108.70	3.25	140,621.74	20.00	562,486.96
3 至 4 年	84,600.00	0.39	25,380.00	30.00	59,220.00
合 计	21,663,710.61	100.00	453,560.69	2.09	21,210,149.92

(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 97,352.90 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
福州地铁集团有限公司	597,400.00	4.56	5,974.00
福州市台江富力置业有限公司	555,944.99	4.24	55,594.50
泉州东海开发有限公司	616,472.00	4.70	34,827.84
厦门恒大置业有限公司	493,350.00	3.76	4,933.50
中国银联股份有限公司	498,000.00	3.80	4,980.00
合 计	2,761,166.99	21.06	106,309.84

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,992,080.50	100.00	5,363,988.27	100.00

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
合 计	11,992,080.50	100.00	5,363,988.27	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
厦门轨道交通集团有限公司	9,290,000.00	77.47
九龙宝典传媒集团股份有限公司	2,411,190.50	20.11
乌鲁木齐金粒广告传媒有限公司	250,000.00	2.08
福建省泉州市兴世纪旅游文化有限公司	35,820.00	0.30
福州市一笔丹青文化创意有限公司	2,700.00	0.02
合 计	11,989,710.50	99.98

说明: 预付厦门轨道交通集团有限公司系预付厦门地铁1号线地铁广告经营权费用; 预付九龙宝典传媒集团股份有限公司系预付厦门 BRT 广告经营权费用; ;上述相关合同情况详见本附注十、1(1);

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 按组合计提坏账准备 的其他应收款					
组合 2 押金、备用金及 其他	10,883,041.97	100.00	344,835.06	3.17	10,538,206.91
组合小计	10,883,041.97	100.00	344,835.06	3.17	10,538,206.91
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	10,883,041.97	100.00	344,835.06	3.17	10,538,206.91

其他应收款按种类披露 (续)

年初数

种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 2 押金、备用金及其他	3,347,744.05	99.97	42,702.53	1.28	3,305,041.52
组合小计	3,347,744.05	99.97	42,702.53	1.28	3,305,041.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,083.00	0.03	1,083.00	100	
合 计	3,348,827.05	100.00	43,785.53	1.31	3,305,041.52

说明：年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	8,374,596.57	76.95	83,745.98	1	8,290,850.59
1 至 2 年	2,406,500.00	22.11	240,650.00	10	2,165,850.00
2 至 3 年	101,445.40	0.93	20,289.08	20	81,156.32
3 至 4 年	500.00	0.01	150.00	30	350.00
合 计	10,883,041.97	100.00	344,835.06	3.17	10,538,206.91

账 龄	年 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	3,245,798.65	96.95	32,457.99	1	3,213,340.66
1 至 2 年	101,445.40	3.03	10,144.54	10	91,300.86
2 至 3 年	500.00	0.01	100.00	20	400.00
合 计	3,347,744.05	100.00	42,702.53	1.28	3,305,041.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 301,049.53 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年末数	年初数
保证金	9,510,425.39	3,286,720.40
备用金		36,014.42
往来款	1,372,616.58	26,092.23
合 计	10,883,041.97	3,348,827.05

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
福州爱默笙文 化传媒有限公司	往来款	800,000.00	1-2 年	7.35	80,000.00
厦门轨道交通 集团有限公司	保证金	6,737,000.00	1 年以内	61.90	67,370.00
福建海峡都市 报发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	9.19	100,000.00
九龙宝典传媒 集团股份有限 公司	保证金	1,079,999.99	1 年以内	9.92	10,800.00
云展互动（厦 门）信息技术 有限公司	保证金	450,000.00	1-2 年	4.13	45,000.00
合 计	--	10,066,999.99	--	92.49	303,170.00

说明：应收厦门轨道交通集团有限公司款项系厦门地铁 1 号线地铁广告经营权保证金；应收九龙宝典传媒集团股份有限公司款项系厦门 BRT 广告经营权保证金；上述相关合同情况详见本附注十、1（1）；

6、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待抵扣进项税	3,611,363.51	107,977.36
预缴企业所得税	18,628.15	6,760.33
预缴其他税费	92,011.13	165,854.83
合 计	3,722,002.79	280,592.52

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值:				
1.年初余额	678,864.09	121,077.53	297,402.80	1,097,344.42
2.本年增加金额		2,068.38	20,982.05	23,050.43
(1) 购置		2,068.38	20,982.05	23,050.43
(2) 在建工程转入				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.年末余额	678,864.09	123,145.91	318,384.85	1,120,394.85
二、累计折旧				
1.年初余额	567,893.59	93,505.10	243,076.74	904,475.43
2.本年增加金额	28,008.84	9,424.86	19,324.17	56,757.87
(1) 计提	28,008.84	9,424.86	19,324.17	56,757.87
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.年末余额	595,902.43	102,929.96	262,400.91	961,233.30
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
-----	------	------	------	-----

(1) 处置或报废

(2) 其他减少

4.年末余额

四、账面价值

1.年末账面价值	82,961.66	20,215.95	55,983.94	159,161.55
2.年初账面价值	110,970.50	27,572.43	54,326.06	192,868.99

(2) 年末本公司的固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

8、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
办公楼装修等	24,541.62	503,513.34	111,155.93		416,899.03
合计	24,541.62	503,513.34	111,155.93		416,899.03

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,120,396.03	280,099.03	722,062.22	180,515.57
可抵扣亏损	34,324,360.73	8,581,090.18	601,803.70	150,450.93
小 计	35,444,756.76	8,861,189.21	1,323,865.92	330,966.50

10、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付房屋、设备款	6,322,968.00	

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	240,000.00	

说明：上述信用借款系中国建设银行股份有限公司福建省分行小微企业快贷，由银行系统自动测算意向授信额度，借款年利率 6.525%，还款日为 2018 年 3 月 15 日；

12、应付账款

项 目	年末数	年初数
媒体成本款、活动费等	23,503,078.77	11,945,442.80

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
厦门日报社	2,445,035.45	尚未结算
厦门晚报社	1,430,259.15	尚未结算
合计	3,875,294.60	

13、预收款项

项 目	年末数	年初数
广告款	4,822,283.52	1,459,528.90

14、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	2,073,189.87	10,408,879.82	9,837,373.29	2,644,696.40
离职后福利-设定提存计划		336,844.51	336,844.51	
合 计	2,073,189.87	10,745,724.33	10,174,217.80	2,644,696.40

(1) 短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,073,055.47	9,794,817.25	9,223,310.72	2,644,562.00
职工福利费		93,295.56	93,295.56	

社会保险费		271,563.95	271,563.95	
其中：1. 医疗保险费		245,481.86	245,481.86	
2. 工伤保险费		8,733.62	8,733.62	
3. 生育保险费		17,348.47	17,348.47	
住房公积金		244,198.00	244,198.00	
工会经费和职工教育经费	134.40	5,005.06	5,005.06	134.40
合 计	2,073,189.87	10,408,879.82	9,837,373.29	2,644,696.40

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利		336,844.51	336,844.51	
其中：1. 基本养老保险费		323,255.85	323,255.85	
2. 失业保险费		13,588.66	13,588.66	
合 计		336,844.51	336,844.51	

15、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	186,080.45	625,736.72
营业税		603.20
企业所得税	134,435.55	659,768.75
个人所得税	122,410.83	35,043.40
文化事业费	874,151.28	152,295.76
城市维护建设税	22,719.04	46,595.43
教育费附加	10,293.19	20,525.93
地方教育附加	6,856.17	13,677.99
江海护堤费	22,796.23	9,157.34
印花税	23,946.84	14,081.66

税 项	年末数	年初数
合 计	1,403,689.58	1,577,486.18

16、其他应付款

项 目	年末数	年初数
押金保证金	2,722,000.00	
往来款	3,035,810.60	2,796,980.54
其他	21,744.03	30,816.56
合 计	5,779,554.63	2,827,797.10

17、股本

项 目	年初数	本期增减（+、-）	年末数
		发行新股	
		送股	
		公积金转股	
		其他	
		小计	
股份总数	1,500.00	204.55	1,704.55

注：本公司 2017 年 3 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过 2017 年第一次股票发行方案；截止 2017 年 6 月 22 日，本次发行实际发行股份 204.5455 万元，实收增资款 3,960.00 万元，本次增资业经致同会计师事务所验字（2017）第 350ZB0028 号验资报告验证。

18、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价		37,179,941.23		37,179,941.23
其他资本公积	487,665.99			487,665.99
合计	487,665.99	37,179,941.23		37,667,607.22

说明：本年增加数系本公司 2017 年第一次股票发行产生的发行溢价，本次发行实收增资款 3,960.00 万元，其中人民币 204.5455 万元计入股本，扣除人民币 37.4604 万元发行费用后，人民币 3,717.9941 万元计入资本公积。

19、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	511.64			511.64

说明：本年盈余公积未发生变化。

20、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
年初未分配利润	3,059,286.15	117,856.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-26,579,041.18	2,762,482.06
减：提取法定盈余公积		511.64
其他		-179,459.07
年末未分配利润	-23,519,755.03	3,059,286.15

21、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	45,076,570.26	61,085,123.71	58,084,102.48	41,137,098.11

（1）主营业务（分行业及产品）

行业（或：业务） 名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
展示型广告收入	45,076,570.26	61,085,123.71	49,840,360.92	35,902,282.45
效果型广告收入			8,243,741.56	5,234,815.66
合 计	45,076,570.26	61,085,123.71	58,084,102.48	41,137,098.11

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	45,076,570.26	61,085,123.71	51,692,829.60	36,868,819.14
西北			6,391,272.88	4,268,278.97
合 计	45,076,570.26	61,085,123.71	58,084,102.48	41,137,098.11

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
文化事业建设费	1,438,339.85	382,431.50
江海堤防费等	31,488.54	20,483.92
印花税	23,292.68	21,799.85
城市维护建设税	10,375.93	55,424.30
教育费附加	4,004.89	23,752.82
地方教育附加	3,406.49	15,835.28
合 计	1,510,908.38	519,727.67

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,363,244.42	4,997,867.25
业务招待费	310,814.20	391,485.63
差旅费	227,403.88	92,410.20
设计制作费	95,000.01	10,635.34
办公费用	78,446.98	141,620.99
交通费	7,283.00	7,046.00
印刷费	4,280.00	2,860.45
活动布置费		215,140.82
通讯费		1,016.17
合 计	6,086,472.49	5,860,082.85

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,374,696.21	4,552,405.93
租赁费	1,464,734.60	789,684.37
中介咨询服务费	931,592.66	2,044,227.34
办公费用	730,109.28	270,235.91
业务招待费	443,091.92	303,028.36
差旅费	293,428.89	195,059.00
物业管理费	87,708.21	50,416.75
水电费	84,407.72	51,653.73

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	72,257.91	162,516.63
交通费	46,911.61	42,773.00
通讯费	42,492.56	69,933.13
税费	13,555.44	15,390.49
其他	9,181.53	47,753.32
合 计	9,594,168.54	8,595,077.96

25、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,131.51	
减：利息收入	35,652.42	9,530.03
手续费及其他	1,373,813.61	49,674.55
合 计	1,340,292.70	40,144.52

说明：手续费包括保证担保费 134.66 万元，详见本附注十二、1。

26、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	398,402.43	-302,279.30

27、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		431,246.54

28、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-558.25

29、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
政府补助		1,000,000.00	

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
其他	1,800.04	11,307.44	1,800.04
合 计	1,800.04	1,011,307.44	1,800.04

30、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	172,265.94	873,793.29
递延所得税调整	-8,530,222.71	39,692.39
合 计	-8,357,956.77	913,485.68

31、现金流量表项目注释

(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
往来款	423,596.00	354,060.91
关联方资金拆入	22,920,000.00	
利息收入	35,371.46	9,461.90
补贴收入		1,000,000.00
其他	67,803.15	1,307.01
合 计	23,446,770.61	1,364,829.82

(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
押金保证金等往来款	4,956,018.01	9,151,034.22
归还拆入关联方资金	22,920,000.00	
营业费用和管理费用的付现支出	4,780,376.34	3,958,873.02
银行手续费	27,209.84	49,737.47
罚款、赔款及滞纳金等营业外支出		278.66

其他		6,538.65
合 计	32,683,604.19	13,166,462.02

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司收到的现金净额		31,908.19

(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
保证金	14,274,000.00	
保证担保费	1,427,400.00	
合 计	15,701,400.00	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,579,041.18	2,762,482.06
加：资产减值准备	398,402.43	-302,279.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,757.87	162,516.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	111,155.93	15,500.04
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）		558.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,348,735.28	
投资损失（收益以“-”号填列）		-431,246.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,530,222.71	39,692.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,506,927.37	-6,640,943.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,354,050.51	7,306,723.36

其他

经营活动产生的现金流量净额	-27,347,089.24	2,913,003.78
---------------	----------------	--------------

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	965,223.77	5,591,357.29
---------	------------	--------------

减：现金的年初余额	5,591,357.29	2,733,601.70
-----------	--------------	--------------

加：现金等价物的年末余额

减：现金等价物的年初余额

现金及现金等价物净增加额	-4,626,133.52	2,857,755.59
--------------	---------------	--------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	965,223.77	5,591,357.29
其中：库存现金	128,180.16	123,759.34
可随时用于支付的银行存款	837,043.61	5,467,597.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	965,223.77	5,591,357.29

33、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,274,000.00	保函保证金
合 计	14,274,000.00	

说明：见本附注十二、1

六、合并范围的变动

1、新设子公司

全资子公司北京乐播广告传媒有限公司，成立于 2017 年 8 月 14 日，注册资本 50 万元，注册地址北京市海淀区中关村东路 1 号院 3 号楼一十一层 1103，应用范围包

括：设计、制作、代理、发布国内各类广告；会议及展览展示服务；影视广告制作；营销策划、营销代理服务；经济信息咨询。

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	
泉州市九龙宝典文化传播有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	广告业	100.00		购买
福州九龙宝典传媒有限公司	福建省福州市	福建省福州市	广告业	100.00		购买
福州百瑞传媒有限公司	福建省福州市	福建省福州市	广告业	100.00		购买
北京乐播广告传媒有限公司	北京市	北京市	广告业	100.00		设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存

款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.06%（2016 年：42.23%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.50%（2016 年：90.43%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来维持运营，目前暂无向银行及其他金融机构借款来筹措营运资金的情况。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.23%（2016 年 12 月 31 日：51.74%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
九龙宝典传	福建省福州	广告行业	6,000.00	72.20	72.20

媒集团股份 市 有限公司

说明：2018 年 1 月 4 日、2018 年 1 月 9 日，母公司福建九龙宝典传媒集团股份有
限公司合计减持本公司股份 110.30 万股，减持后母公司对本公司持股比例降至 62.80%

本公司最终控制方：

姓 名	与本公司关系
林劲松	本公司实际控制人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建海量国际商贸有限公司	公司股东、实际控制人林劲松之兄林振宇持股 85%的企业
福州乐观科技有限公司	九龙宝典传媒集团股份有限 公司之子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福州乐观科技有限 公司	业务流程费用	68,867.92	
福建海量国际商贸 有限公司	活动礼品		3,716.81

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

九龙宝典传媒集团股份有限公司	办公楼	118,918.92	99,099.10
九龙宝典传媒集团股份有限公司	汽车	19,230.77	
九龙宝典传媒集团股份有限公司	广告租赁	1,951,464.11	

说明：上述关联方广告租赁系九龙宝典传媒集团股份有限公司转租 BRT 广告租赁给公司；九龙宝典传媒集团股份有限公司将其已中标厦门市快速公交场站点广告位项目之权利义务事项无偿转移至至本公司，公司通过九龙宝典传媒集团股份有限公司与厦门市快速公交场站有限公司开展业务。

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
九龙宝典传媒集团股份有限公司	3,000.00	2017 年 2 月 10 日	2018 年 2 月 9 日	否

说明：九龙宝典传媒集团股份有限公司累计借款 3,000 万元，累计已归还 500 万元，截止期末，其借款余额为 2,500 万元；

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
九龙宝典传媒集团股份有限公司、林劲松	4,500.00	2017 年 3 月 15 日	2018 年 3 月 14 日	否
九龙宝典传媒集团股份有限公司、林劲松	258.00	2017 年 4 月 1 日	2018 年 3 月 31 日	否

说明：上述担保事项相关详见本附注十二、1；

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	拆入时间	归还时间	说明
-----	------	------	------	----

拆入

林劲松	3,500,000.00	2017 年 2 月	2017 年 2 月	免息
林劲松	3,500,000.00	2017 年 2 月	2017 年 2 月至 4 月	免息
九龙宝典传媒集团 股份有限公司	13,800,000.00	2017 年 3 月	2017 年 5 月至 9 月	免息
九龙宝典传媒集团 股份有限公司	2,120,000.00	2017 年 8 月	2017 年 9 月至 10 月	免息

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,859,884.89	1,211,103.79

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	九龙宝典传媒集团 股份有限公司	1,079,999.99	10,800.00		
预付款项	九龙宝典传媒集团 股份有限公司	2,411,190.50			

应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
其他应付款	九龙宝典传媒集团 股份有限公司		19,175.00
其他应付款	林劲松	921.00	
其他应付款	高琦	17,909.73	

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数（万元）	年初数（万元）
资产负债表日后第 1 年	9,959.06	4,758.00
资产负债表日后第 2 年	10,467.07	5,091.06
资产负债表日后第 3 年	11,028.56	5,447.43
以后年度	60,636.41	33,519.59
合 计	92,091.10	48,816.08

说明：

①福州地铁一号线协议期为 8 年，首年（2017 年）广告经营权费为 4,758 万元，每年递增 7%；公司已向福建大地传媒有限责任公司提交金额为 4,758 万元的履约保函，保函相关情况详见本附注十二、1；

②厦门地铁一号线协议期为 8 年，首年（2018 年）广告经营权费为 4,458 万元，每年递增 8%；已支付相当于首年（2018 年）广告经营权费 15%的保证金，详见本附注五、5（4）所示；已预付广告经营权费详见本附注五、4（2）所示。

③厦门 BRT 协议期 2 年，合同期自 2017 年 7 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日止。合计租金为 820 万元。公司与控股股东九龙宝典传媒集团股份有限公司及厦门市快速公交场站有限公司签订《站点广告位租赁合同补充协议》，约定由控股股东将其 BRT 广告位租赁合同的权利和义务全部转移给公司，公司通过控股股东与厦门市快速公交场站有限公司进行租金支付、发票开具。公司已支付保证金，详见本附注五、5（4）所示；已预付广告经营权费详见本附注五、4（2）所示；

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、其他公司				
九龙宝典传媒集团股份有限公司	信用担保	3,000 万元	2017 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日	

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2018 年 2 月 1 日，公司与招商银行股份有限公司福州屏山支行签署了《最高额不可撤销担保书》，为主债务人九龙宝典传媒集团股份有限公司与招商银行股份有限公司福州屏山支行订立的《授信协议》以及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任担保。担保金额为 2,400.00 万元，担保协议具体期间为 2018 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 24 日。

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、保函事项

(1) 4,758 万元保函

中国建设银行股份有限公司深圳福田支行于 2017 年 3 月 15 日向本公司提供履约保函，担保金额为 4500 万元，保函有效期限不超过 2018 年 3 月 14 日；于 2017 年 4 月 1 日向本公司提供履约保函，担保金额为 258 万元，保函有效期限不超过 2018 年 3 月 31 日；上述两份保函受益人均为福建大地传媒有限责任公司，工程名称为福州轨道交通 1 号线（一期）广告资源经营招标项目（重新招标），长安保证担保有限公司福建分公司为上述担保事项提供反担保。

上述福州轨道交通 1 号线（一期）广告资源经营招标项目（重新招标）合同情况详见本附注十、1（1）；

(2) 获取担保支付的手续费

为获取上述两笔保函，本公司向长安保证担保有限公司福建分公司支付保函金额的 3%，合计 142.74 万元作为保证担保费（含税）。上述保证担保费在本附注五、25 财务费用中列示。

(3) 反担保保证金

为获取上述保函，本公司向中国建设银行股份有限公司深圳福田支行保证金专用账户合计缴纳保函金额的 30%，合计 1,427.40 万元作为保证金，作为长安保证担保有限公司福建分公司与中国建设银行股份有限公司深圳福田支行签订有关担保法律文件的反担保。同时本公司实际控制人/法定代表人/项目负责人对本公司应负担的债务承担无限连带责任。上述保证金在本附注五、1 货币资金及本附注五、33、所有权或使用权受到限制的资产中列示，上述关联方担保事项详见本附注九、4（4）。

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 销售货款及其他	4,507,368.03	13.67	96,427.55	2.14	4,410,940.48
组合 3 关联方往来	28,405,582.88	86.18			28,405,582.88
组合小计	32,912,950.91	99.85	96,427.55	0.29	32,816,523.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.15	50,000.00	100.00	
合 计	32,962,950.91	100.00	146,427.55	0.44	32,816,523.36

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 销售货款及其他	11,622,806.40	99.57	133,773.93	1.15	11,489,032.47
组合小计	11,622,806.40	99.57	133,773.93	1.15	11,489,032.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.43	50,000.00	100.00	
合 计	11,672,806.40	100.00	183,773.93	1.57	11,489,032.47

① 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,936,769.43	87.34	39,367.69	1.00	3,897,401.74
1 至 2 年	570,598.60	12.66	57,059.86	10.00	513,538.74
合 计	4,507,368.03	100.00	96,427.55	2.14	4,410,940.48

(续上表)

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	11,427,852.40	98.32	114,278.53	1.00	11,313,573.87
1 至 2 年	194,954.00	1.68	19,495.40	10.00	175,458.60
合 计	11,622,806.40	100.00	133,773.93	1.15	11,489,032.47

③组合中，关联方往来的应收账款均系应收并表范围内子公司款项。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 37,346.38 元。

(3) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 29,963,932.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例 90.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 41,683.50 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 2 押金、备用金及其他	8,473,470.84	95.85	98,679.71	1.16	8,374,791.13
组合 3 关联往来	367,000.00	4.15			367,000.00
组合小计	8,840,470.84	100.00	98,679.71	1.12	8,741,791.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,840,470.84	100.00	98,679.71	1.12	8,741,791.13

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 2 押金、备用金及其他	998,476.60	14.37	10,344.77	1.04	988,131.83
组合 3 关联往来	5,950,912.87	85.62			5,950,912.87
组合小计	6,949,389.47	99.98	10,344.77	0.15	6,939,044.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,083.00	0.02	1,083.00	100.00	

合 计	6,950,472.47	100.00	11,427.77	0.16	6,939,044.70
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

① 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,322,970.84	98.22	83,229.71	1.00	8,239,741.13
1 至 2 年	146,500.00	1.73	14,650.00	10.00	131,850.00
2 至 3 年	4,000.00	0.05	800.00	20.00	3,200.00
合 计	8,473,470.84	100.00	98,679.71	1.16	8,374,791.13

(续上表)

账 龄	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	994,476.60	99.60	9,944.77	1	984,531.83
1 至 2 年	4,000.00	0.40	400	10	3,600.00
合 计	998,476.60	100.00	10,344.77	1.04	988,131.83

(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 87,251.94 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年末数	年初数
保证金	8,386,879.99	950,500.00

合并范围内往来款	367,000.00	5,950,912.87
其他往来款	86,590.85	49,059.60
合 计	8,840,470.84	6,950,472.47

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 8,618,940.56 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 97.49%，相应计提的坏账准备年末余额 80,731.55 元。

3、长期股权投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	5,469,021.59		5,469,021.59	4,969,021.59

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京乐播广告传媒有限公司		500,000.00		500,000.00		
福州百瑞传媒有限公司	553,146.25			553,146.25		
福州九龙宝典传媒有限公司	305,243.54			305,243.54		
泉州市九龙宝典文化传播有限公司	4,110,631.80			4,110,631.80		
合 计	4,969,021.59	500,000.00		5,469,021.59		

4、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	55,681,572.30	51,640,829.24	32,341,942.65	24,893,091.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,800.04

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 1,800.04

减：非经常性损益的所得税影响数 450.01

非经常性损益净额 1,350.03

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数
(税后)

归属于公司普通股股东的非经常性损益 1,350.03

2、净资产收益率和每股收益

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	-106.87	-1.66	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-106.87	-1.66	

福建九龙宝典传媒股份有限公司

2018 年 4 月 24 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
