



炫 泰 文 化

NEEQ : 831803

天津炫泰文化发展股份有限公司
(XUANTAI CULTURAL DEVELOPMENT
CO.LTD.TIANJIN)

年度报告

——2015——

公 司 年 度 大 事 记

2015 年 1 月 15 日在全国股转系统（新三板）挂牌上市，股票代码：831803。

2015 年 6 月 19 日召开第二次临时股东大会，审议并通过《关于变更天津炫泰文化发展股份有限公司住所的议案》，公司住所变更为天津市河西区洞庭路 20 号陈塘科技商务区服务中心 408。

2015 年 12 月，公司获得天津市容和园林管理委员会“户外广告及夜景灯光设施设置与变动许可”，在批复道路两侧的智能报刊亭上附设户外广告。

2015 年 5 月 29 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《公司 2015 年第一次股票发行方案》，定向发行股票 1000 万股，发行价格 1 元/股。2015 年 10 月 23 日新增股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	32
第十节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、炫泰文化	指	天津炫泰文化发展股份有限公司
炫泰广告	指	天津炫泰广告有限公司
户外广告	指	指基于广告或宣传目的，而设置的户外广告物，常出现在交通流量较高的地区。
智能报刊亭	指	指通过在新报刊亭上加装已经成熟运营的智能信息终端产品（镶嵌入报刊亭亭体四周广告位），将以报刊杂志的零售作为主要功能的传统报亭改造为可发布广告、推广电子刊物 APP 下载，WIFI 信号覆盖、并提供智能公众查询等多种服务的智能化电子信息报刊亭。
O2O	指	O2O 即 Online To Offline(在线离线/线上到线下)，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台。
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
工商部门	指	天津市工商行政管理局、天津市工商行政管理局河西分局
公司律师	指	北京盈科（天津）律师事务所
大华会计事务所、会计师事务所	指	大华会计事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	天津炫泰文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	天津炫泰文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	天津炫泰文化发展股份有限公司监事会
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
公司章程	指	天津炫泰文化发展股份有限公司公司章程
市容委	指	天津市市容和园林管理委员会
本期、报告期、本年度、本年	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度、去年	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、人才短缺和流失的风险	人力资源是公共关系行业的核心资源，公共关系人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前国内公共关系专业人才短缺，流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。由于人才在公司竞争力中的重要作用，行业内的很多公司已经将公司的竞争延伸为人才的竞争，使得人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象。公司的高级管理人员和主要核心人员均在公共关系行业从业多年，具有丰富的市场经验和稳定的客户群，但在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。同时虽然公司目前的核心团队较为稳定，但同行业竞争对手仍可能给出更高的待遇以吸引公司核心人才，或受其他因素影响导致公司核心人才流失，公司面临核心人才流失的风险。
二、市场竞争趋于激烈的风险	我国公共关系行业市场化程度较高，企业数量众多且规模偏小，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。另外，海外公共关系公司凭借其在行业中的经验和资本优势，陆续进入国内市场，导致国内市场竞争更加激烈。同时随着公共关系服务市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司具有一定

	的先发优势和经验优势等，但公司毕竟规模较小，面对实力雄厚的中大型企业，在规模及市场等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。因此，公司面临市场竞争趋于激烈的风险。
三、客户集中度较高的风险	由于报告期内公司战略重点是发展天津区域市场业务，客户主要集中在天津区域，从而导致公司前五大客户收入占比较高。若公司与目前主要客户的合作关系发生不利变化且公司未能及时拓展新客户，将对公司经营业绩造成较大影响。
四、公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构不够健全，规范治理意识相对较薄弱，存在股东会会议届次不规范，会议文件未能妥善保管等不规范的情况。自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保管理制度等。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。
五、实际控制人不当控制的风险	2015 年度公司实际控制人为王芳和崔德明，二人系夫妻关系，合计持有公司 90%的股份，能够实际支配公司的经营决策，同时王芳、崔德明分别担任公司董事、董事长，王芳担任公司总经理，在公司决策、日常管理上均可施予重大影响。2015 年非公开发行股票后，刘浩持有公司 66.67%的股份，成为公司控股股东。 公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。
六、内部控制的风险	有限公司阶段，公司的内控体系不完善，内控制度尚未建立。股份公司设立后，逐步建立健全了相应的内控制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对规范运作的意识有待进一步提高，公司可能存在内部控制不严，执行力不强的风险。
七、经营性现金流量的风险	公司在报告期内原公共策划类业务减少，导致收入下降。公司探索新的经营模式，新增广告发布业务，需要铺设智能报刊亭等新设施，以及新增人员进行业务推广，使得经营性现金流存在减少风险。
八、经营模式发生转型的风险	在公司原有经营模式面临市场整体下滑及竞争激烈的风险。公司通过引入新的股东以及新的经营模式，将传统业务与互联网技术与互联网媒体相结合，开辟新的业务模式。业务模式转型会带来相应风险。
九、未来持续亏损风险	报告期内，由于收入减少，而新的业务开展使得营业成本、销售费用、管理费用均有所增加，导致报告期内亏损。未来有持续亏损风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	天津炫泰文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	XUANTAI CULTURAL DEVELOPMENT CO.LTD. TIANJIN
证券简称	炫泰文化
证券代码	831803
法定代表人	刘浩
注册地址	天津市河西区洞庭路 20 号陈塘科技商务区服务中心 408
办公地址	天津市河西区合肥道与南昌路交口富力中心 A 座 3307 邮编：300042
主办券商	华鑫证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01、B01（b）单元
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于建永、张文清
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙琳
电话	022-29000245
传真	022-29000245
电子邮箱	sunlinameng@sina.com
公司网址	http://www.xuantai.net
联系地址及邮政编码	天津市河西区合肥道与南昌路交口富力中心 A 座 3307 300042
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	为企业提供品牌管理服务，主要内容为品牌传播、公共关系、媒介关系、产品推广、公关活动、策展活动、企业社会责任等一体化的链条式服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	15,000,000
控股股东	刘浩
实际控制人	刘浩

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	120103000070961	否
税务登记证号码	12010377067193	否
组织机构代码	77064719-3	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,502,581.06	6,998,743.07	-49.95%
毛利率	-85.63%	26.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,767,465.00	-178,793.08	-3,685.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,073,910.09	-198,796.03	-3,961.40%
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）	-147.70%	-3.22%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-176.21%	-3.58%	-
基本每股收益	-0.90	-0.04	-2,150.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,129,825.11	7,420,732.55	117.36%
负债总计	6,531,670.43	1,955,112.87	234.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,598,154.68	5,465,619.68	75.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	1.09	-41.28%
资产负债率	40.49%	26.35%	-
流动比率	0.94	2.08	-
利息保障倍数	-43.21	-2.76	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,669,069.66	514,411.34	-618.86%
应收账款周转率	1.66	4.21	-
存货周转率	20.08	290.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	117.36%	4.44%	-
营业收入增长率	-49.95%	6.74%	-
净利润增长率	-3,685.08%	-126.17%	-

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	15,000,000	5,000,000	200%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—
带有转股条款的债券	—	—	—
期权数量	—	—	—

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
政府补助	1,900,000.00
其他营业外收入和支出	-593,554.91
非经常性损益合计	1,306,445.09
所得税影响数	—
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	1,306,445.09

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司专注于为客户提供个性化的公共关系服务，主要包括品牌传播、公共关系、媒介关系、产品推广、公关活动、策展活动、企业社会责任等一体化的链条式服务。公司通过搜集公开的行业信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务等方式，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标、接受客户主动合作与原有客户推荐的方式，获得业务来源：在实施阶段，公司针对不同的产品和不同的客户需求，采用个案服务的原则，即针对不同品牌、受众和不同传播理念进行完整独立的方案设计，并依据方案进行人员和资源投入，通过提供专业的公共关系服务，实现提升客户品牌价值，树立和维护客户良好品牌形象，以及产品营销推广、媒体宣传等目的。公司按照服务工作量和工作时间为标准进行收费，从而获取服务报酬。

（一）客户获取方式

公司目前获取客户的方式主要分为直接获取与渠道获取两类。

直接获取方式：公司的主要客户相对集中，且客户之间通常联系比较密切，因此公司在长期服务已有客户的基础上，针对市场细分，通过与客户约谈、交流，直接建立客户关系。同时，公司积极参与各类公开竞标的公共业务。经过多年的专业实践和积累，公司不仅在媒体传播管理、公关活动实施等执行层面实力雄厚，而且对于企业形象定位、公关策略咨询、危机公关处理等专业领域更独具见解，在业内有一定的品牌知名度，也吸引了一部分客户主动要求业务合作。

渠道获取方式：主要是利用公司的人脉资源、媒体资源等与客户建立合作关系，同时以往合作过的客户也会为公司推荐新的客户资源。通过渠道获取方式所产生的客户也带动了企业品牌的提升和口碑的传播，同时带动了直接获取客户数量的增加。

（二）盈利模式

公司的盈利模式是通过为客户提供公共关系服务，帮助客户实现产品营销推广、媒体宣传、品牌价值提升等目的，从中获取收入并实现利润。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

公司于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。受国内经济影响，报告期内主要客户广告活动减少，广告开支缩减。报告期内实现营业收入 3,502,581.06 元，较上年度下降 49.95%。公司针对该种情况继续拓展业务和客户，在保留传统的公关营销活动方面的服务业务基础上，寻求互联网广告业务新模式，并在新扩充的业务上取得了一定进展。

2015 年度公司主要致力于继续拓展广告和策划活动业务与客户，同时在引入新的股东、新的互联网

技术的基础上，探索互联网业务模式。

2015 年度公司与业主单位合作，对天津市现有报刊亭进行改造，提升为具有互联网功能的“智能报刊亭”。公司获得天津市市容和园林管理委员会许可，在被批准道路两侧智能报刊亭上发布户外广告。公司探索新的业务模式，增加广告发布业务，收入占比 25.57%，预计今后广告发布业务将逐步提高。公司具有专业化的运营团队，对于互联网新媒体业务不断尝试和拓展，开辟了新的业务领域。有望在新的一年里持续增长。

报告期内，长期待摊费用期末为 6,509,715 元，主要是 2015 年 10 月公司与中国邮政集团公司天津市分公司签订天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营项目合作协议。按照协议的约定，智能报刊亭的产权及营业资源不属于公司；2015 年度公司投资建设完成智能报刊亭 200 座，享有智能报刊亭亭体广告展示位经营权 5 年，并负责智能信息终端产品的日常维护，致使长期待摊费用金额增长显著。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	3,502,581.06	-49.95%	-	6,998,743.07	6.74%	-
营业成本	6,501,812.21	26.47%	185.63%	5,141,121.45	9.25%	73.46%
毛利率	-85.63%	-	-	26.54%	-	-
管理费用	4,287,472.51	144.67%	122.41%	1,752,320.83	154.58%	25.04%
销售费用	582,967.77	182.01%	16.64%	206,722.38	57.92%	2.95%
财务费用	177,240.92	171.91%	5.06%	65,182.56	140.29%	0.93%
营业利润	-8,042,942.69	3,308.84%	-229.74%	-236,059.88	-125.63%	-3.37%
营业外收入	1,900,000.00	9,398.60%	54.25%	20,002.95	-	0.29%
营业外支出	593,554.91	-	16.95%	-	-	0.00%
净利润	-6,767,465.00	-3,685.08%	-193.21%	-178,793.08	-126.17%	-2.55%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入发生额比上年同期减少 49.95%，主要是本期公司业务转型收入减少所致。其中，以前年度主营公共关系服务业，2014 年度收入 699.87 万元，2015 年度公司业务转型，公共关系服务业减少至 260.69 万元，减少 62.75%。2015 年度业务转型，新增广告发布业务，业务初期收入 89.57 万元。

(2) 营业成本发生额比上年同期增加 26.47%，主要是公司业务人员增加及业务转型经营成本增加所致。公司增加新业务，招募业务人员，致使薪酬增加 32.84 万元，增长 53%。2015 年度下半年母公司业务转型，主营广告发布，因此铺设智能报刊亭等设施，按 5 年摊销后，增加业务成本 31.23 万元。

(3) 销售费用本期发生额比上年同期增加 182.01%，主要是本期销售人员及项目推广费增加所致。报告期内，销售人员增加，致使增加办公费用 13 万元，增长 398.95%。由于新增智能报刊亭广告发布业务，致使项目推广费增加 23 万元，增长 707.80%。

(4) 管理费用本期发生额比上年同期增加 144.67%，主要是本期职工薪酬、股份支付及停工损失增加。报告期内，管理人员增加，致使职工薪酬增加 117 万，增长 175%。2015 年度，公司定向发行股票 1000 万股，经与相关各方充分沟通，确定此次股票发行价格为每股 1 元人民币，并通过公司董事会、股东会决议确认，此次发行价格低于设计后公司股票公允价值 1.09 元价格，此次发行构成股份支付，适用《企

业会计准则第 11 号—股份支付》的规定进行相应会计处理，即会计上确认管理费用 90 万元。报告期内，子公司新成立，造成停工损失增加 23 万余元。

(5) 财务费用本期发生额比上年同期增加 171.91%，主要是借款利息支出增加。2015 年 9 月，本公司与中国工商银行天津河东支行签订《网贷通循环借款合同》，合同约定的循环借款额度为人民币 60.00 万元。另外，2014 年 9 月 12 日分别间接融资 50.00 万元（贷款期限 3 年，利率：1.89%/月，等额还本付息）和 15.00 万元（贷款期限 9 个月，利率：1.23%/月，等额还款），致使借款利息增加 9.48 万元，增长 165%。

(6) 营业外收入增加 54.25%，主要是本期收到政府补贴所致。公司本期获得挂牌奖励资金共计 190.00 万元。

(7) 营业外支出增加 59 万余元，主要原因为公司与天津市鑫永安不锈钢销售有限公司工程合同纠纷。2015 年 1 月 22 日，天津市南开区人民法院受理了天津市鑫永安不锈钢销售有限公司诉天津炫泰文化发展股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案。2015 年 12 月 10 日天津市河西区人民法院（2015）西民二初字第 1292 号民事判决书判定：公司给付天津市鑫永安不锈钢销售有限公司工程款 58.00 万元，案件受理费 9,600.00 元、保全费 3,420.00 元由本公司负担所致

(8) 由于本年度业务转型，收入减少，费用加大造成本年净利润明显降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	3,502,581.06	6,501,812.21	6,998,743.07	5,141,121.45
其他业务收入	-	-	-	-
合计	3,502,581.06	6,501,812.21	6,998,743.07	5,141,121.45

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
公共关系服务业	2,606,883.12	74.43%	6,998,743.07	100.00%
广告发布	895,697.94	25.57%	-	-
合计	3,502,581.06	-	6,998,743.07	-

收入构成变动的原因

公司 2015 年度公司与业主单位合作，对天津市现有报刊亭进行改造，提升为具有互联网功能的“智能报刊亭”。公司获得天津市市容和园林管理委员会许可，在被批准道路两侧智能报刊亭上发布户外广告。公司探索新的业务模式，增加广告发布业务，收入占比 25.57%，预计今后广告发布业务占比将逐步提高。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,669,069.66	514,411.34
投资活动产生的现金流量净额	-4,999,292.48	-15,350.00
筹资活动产生的现金流量净额	10,033,793.88	-145,273.16

现金流量分析：

（1）经营活动产生现金流量净额减少的主要原因：第一，本期收入减少 350 万元，降低 50%。第二，由于公司增加人员，薪酬费用增加 150 万元，增长 117%。上述主要原因共同导致经营活动现金流量净额大幅减少。

（2）公司投资活动现金流量净额的流出的增加主要是公司新增广告发布业务，需要铺设智能报刊亭等新设施，报告期内智能报刊亭投资共计 450 余万元，致使投资活动产生的现金流量净额增长 324.69%。

（3）公司筹资活动产生的现金流入的增加的主要原因是本期定向发行股票募集资金 1,000.00 万元所致。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津通视创新信息技术有限公司	754,716.81	21.55%	否
2	灵然创智动画科技发展有限公司	660,377.35	18.85%	否
3	天津鹏安投资有限公司	304,147.11	8.68%	否
4	天津绿城全运村建设开发有限公司	301,886.79	8.62%	否
5	天津市光合谷投资管理有限公司	253,822.64	7.25%	否
合计		2,274,950.70	64.95%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津远业建筑装饰工程有限公司	3,617,500.00	36.78%	否
2	天津捷特工艺围墙有限公司	1,844,550.00	18.75%	否
3	天津通视创新信息技术有限公司	754,716.81	7.67%	否
4	天津市北辰区华伦永军铁艺加工厂	340,000.00	3.46%	否
5	天津市捷成建筑装饰工程有限公司	340,000.00	3.46%	否
合计		6,896,766.81	70.12%	-

（6）研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,517,198.83	797.78%	21.81%	391,767.09	931.54%	5.28%	16.53%
应收账款	1,675,894.22	-34.27%	10.39%	2,549,685.74	230.34%	34.36%	-23.97%
存货	300,560.21	522.88%	1.86%	48,253.15	-	0.65%	1.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,761,377.90	-12.21%	23.32%	4,284,575.06	-18.85%	57.74%	-34.42%

长期待摊费用	6,509,715.00		40.36%			-	40.36%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	458,366.00	-	2.84%	-	-100.00%	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	16,129,825.11	117.36%	-	7,420,732.55	4.44%	-	

资产负债项目重大变动原因：

(1) 本年末货币资金增加 797.78%，主要是本期定向发行股票募集资金 1,000.00 万元购建智能报刊亭后结余形成。

(2) 本年末应收账款减少 34.27%，报告期内收回前期劳务款项共计 315 万元，但由于业务减少，本年度累计赊销金额 230 万元，致使期末应收账款金额比期初减少 87 万元。

(3) 本年末存货增加 522.88%，主要是本期期末金额 30 余万元为光合谷活动项目成本，主要是此项活动未完工，成本未结转所致。

(4) 本年长期待摊费用占资产比重 40.36%，主要是 2015 年 10 月公司与中国邮政集团公司天津市分公司签订天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营项目合作协议。按照协议的约定，智能报刊亭的产权及营业资源不属于公司；2015 年度公司投资建设完成智能报刊亭 200 座，共计 650.97 万元，由于本公司享有智能报刊亭广告展示位经营权 5 年，并负责智能信息终端产品的日常维护，致使长期待摊费用金额增长显著。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 8 月 10 日公司新设全资子公司天津炫泰广告有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元。实缴注册资本 10 万元。该子公司的成立是对公关活动策划类业务予以细分。报告期内，天津炫泰广告有限公司收入 21.84 万元，利润-58.69 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

公司所属具体细分行业为公共关系服务行业，属于现代服务业。根据中国国际公共关系协会的《中国公共关系业 2014 年度调查报告》显示，受国家宏观经济调控的影响，中国公共关系市场增长缓慢。随着新媒体时代的不断发展，公共关系业务的结构变化也逐渐凸显。传统公关业务增速放缓，而新兴公关业务（如数字化传播、新媒体营销等）发展迅猛。随着新媒体时代的来临，一些从事传统业务的公关公司不断转型，逐步涉足数字化传播及营销、大数据营销等领域。调查显示，网络公关、传播代理及媒体执行为行业内主营业务，而传统的顾问咨询类业务大幅下降。在整个市场中，新媒体业务占公关总体业务的 30.3%，网络公关的收入占总营业收入的 26.6%。这表明随着新媒体时代的不断发展，新兴公关业务需求正在不断增加。

随着社会对公共关系需求的不断增加，公关行业服务领域将越来越广泛，越来越深入，公关公司和从业人员施展才华的机会越来越多，行业发展的机遇将更多，特别是城市的公共关系服务需求将成为新的增长点。

但行业面临的挑战也是巨大的。

第一，行业竞争加剧，行业并购成为常态。随着传播环境和方式的变革，营销模式和手段已悄然进入公关领域，而广告和营销行业也借助公关的特点，富有创意性地宣传和推广产品，并借此为企业树形象、创品牌，这一变化导致行业之间的边界越来越模糊、竞争越来越激烈。

第二，人才问题仍然是影响行业发展的瓶颈。人才问题依然困扰着公关行业。另外，公关行业人力资源成本上升较快，也给公关公司带来了一定的压力。

第三，大数据挖掘和应用更加深入。互联网时代，大数据深刻影响行业变革，微博、微信、微视频等传播手段以及营销模式层出不穷。网上信息的精准抓取满足了客户个性化的需求，也让大数据开发和应用能够大展拳脚。公关行业与传播手段联系最为紧密，如何应对、如何转型、如何创新，关系着行业的生存和发展。

第四，随着传播环境的变化，公关模式的变化，行业内部、行业之间出现了激烈的竞争态势。变革将伴随公关行业未来相当长一段时间，变革将给行业带来巨大挑战。另外，随着广告、营销等行业的介入，企业对公关公司服务质量的要求将会越来越高，因此，公关行业必须要在创新中求发展。

受国内经济及行业竞争影响，报告期内主要公共关系客户广告活动减少，广告开支缩减。报告期内主营业务较上年度下降 49.95%。

公司针对该种情况继续拓展业务和客户，在保留传统的公关营销活动方面的服务业务基础上，寻求互联网广告业务新模式，并在新扩充的业务上取得了一定进展。

（四）竞争优势分析

公司在行业中的竞争优势

（1）人才优势

作为现代服务业，公司拥有行业核心的智力资源——人力资源，公司的高级管理人员和主要核心人员均在公共关系行业从业多年，具有丰富的市场经验和稳定的客户群。公司业务人员素质普遍较高，公司人性化的培训机制加快了公司新员工向业务专家的转换速度，高效提升了公司员工整体的业务素质和能力。目前公司员工业务水平普遍较高，特别是方案设计具有创意。由于公司企业文化较为人性化，对员工发展束缚较少，扩展了员工的发展空间，使员工在亲和的环境下，凭借专业的知识基础，容易产生创意和灵感，进而提升了业务水平。

（2）管理优势

公司领导层的业务能力得到公司员工普遍认同。近几年公司业务增长显著，规模逐年扩大，业内名气越来越高，显现出领导层的卓越的团队管理能力，提升了员工士气，增加公司凝聚力。

（3）创新优势

公司 2015 年进行了定增，引入了新的股东与新的业务模式。通过将互联网技术与传统报刊亭相结合，拓展了新的广告模式和业务模式。作为新一代智能互联网终端，为低频次发生的场景应用需求，提供了比网页与 app 体验更好的落地方案，通过共享经济高性价比解决场景刚需；其次，wifi 信息站交互式的信息共享方式，避免了传统媒体单向投放的低效。公司在新的业务领域有技术支撑，具有创新优势。

公司在行业中的竞争劣势

（1）规模较小

发达国家公关行业具有起步早、发展快、规模大等特点，在服务技术研发、新型服务手段等方面具备较强的竞争优势。我国公共关系市场化程度较高，公司数量多且规模普遍较小，竞争较激烈且呈高度分散状态。公司尽管在天津区域具有较强的市场影响力，但与国内大型公关公司、国际知名公关公司相比，公司的资产规模、业务规模仍然较小，存在一定的竞争劣势。

（2）业务区域性局限

公司主要业务集中在天津区域，在区域范围内具有一定的品牌知名度和美誉度；然而在天津之外的区域，公司的销售网络建设还不完善，营销力度不够，产品知名度不高，客户占比较低。未来公司将在巩固天津区域市场优势地位的同时，加大力度向其他区域进行扩张，以实现业务地区多元化的发展。

（3）融资渠道单一

现阶段我国中小企业的融资渠道较为单一。由于国内融资渠道少，相对于国有大型企业与资金实力雄厚的外资公司，国内中小企业在融资渠道上处于劣势。作为公共关系企业，由于其轻资产的特点，本身固定资产较少，无法满足为银行融资提供抵押担保的条件，导致融资渠道更加单一，融资难度更加大，从而限制了公司业务的发展。

（五）持续经营评价

2015 年公司面临传统广告公关市场增速放缓、主要客户管理层集中调整、主要客户广告活动减少，广告开支缩减等诸多困难，报告期内，公司营业收入 3,502,581.06 元，同比下降 49.95%。2015 年度公司主要致力于继续拓展广告和策划活动业务与客户，同时在引入新的股东、新的互联网技术的基础上，探索互联网业务模式。公司 2015 年度公司与业主单位合作，对天津市现有报刊亭进行改造，提升为具有互联网功能的“智能报刊亭”。公司获得天津市市容和园林管理委员会许可，在被批准道路两侧智能报刊亭上发布户外广告。公司探索新的业务模式，增加广告发布业务，收入占比 25.57%，预计今后广告发布业务将逐步提高。公司具有专业化的运营团队，对于互联网新媒体业务不断尝试和拓展，开辟了新的业务领域。有望在新的一年里持续增长。

承上所述，报告年度公司调整业务结构，引入新的业务模式，符合互联网发展趋势，为公司未来进一步发展奠定了基础。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

互联网飞速发展的时代成为网络广告崛起的最佳时机。2013 年中国网民规模达 6.18 亿，全年新增网民 5358 万人；网络普及率从 8.5% 增长至 2013 年的 45.8%。目前，中国网络的普及率在易转化人群中接近饱和，PC 互联网发展已进入成熟期，而移动互联网数随着三四线城市智能手机的普及急速提升。

2013 年互联网广告市场规模达 1100 亿，预计 2017 年将超 2800 亿。伴随着互联网的普及和网络经济规模的持续增长，近年来广告主在互联网领域的广告投放热情不断提高。艾瑞数据显示，2013 年我国网络广告市场规模达 1100 亿元。互联网广告领跑广告行业增速，成为推动我国广告产业发展的第一动力，2017 年互联网广告市场规模预计将突破 2800 亿。

公司 2015 年度获得天津市市容和园林管理委员会许可，在被批准道路两侧智能报刊亭上发布户外广告。公司也与业主单位合作，对天津市现有报刊亭进行改造，提升为具有互联网功能的“智能报刊亭”。作为新一代智能互联网终端，为低频次发生的场景应用需求，提供了比网页与 app 体验更好的落地方案，通过共享经济高性价比解决场景刚需；其次，wifi 信息站交互式的信息共享方式，避免了传统媒体单向投放的低效，高效的信息收集功能为日后大数据智能城市管理提供了决策依据；另外，产品具有智慧管理功能，该功能通过视频监控系统 and 集中管控的 WIFI 系统可为管理后台提供流量分析，频次分析，轨迹分析等多项大数据资源。大多数报刊亭（或者屏幕）所在的位置都是人流量比较大且处于城市核心，这些节点的可以辐射面非常大。基于物联网技术、云计算技术、地理空间信息技术、移动互联网技术的新一代报刊亭将以报刊亭为核心形成一个个小的服务圈，重新构建的报刊亭系统将成为城市中一套新的互联网便民网络。同时也将智能报刊亭打造成为城市中新的 O2O 节点，基于互联网的线上交易将可以更好的通过报刊亭（或屏幕）实现最后一百米的落地问题。

（二）公司发展战略

在 2016 年度，公司将继续运营“智能报刊亭”项目，探索多种业务模式与盈利模式。在互联网精准广告投放、O2O 运营等方面加大运营力度。在市场传播、广告投放、社区共享经济方面获得市场更大占有率。

（三）经营计划或目标

运营“智能报刊亭”项目，计划开发多个智能屏广告投放客户，以及引入 O2O 合作方，开展 O2O 线上线下产品运营。（该计划或目标不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持风险意识）

（四）不确定性因素

对于其不确定性，主要分为内外两个部分，内在的人员储备可能会影响对新业务的支持，互联网媒体人才及 O2O 运营人才是业务能否推广的关键；外部原因主要是国内大的经济环境对市场的影响以及 O2O 运营模式还在探索，有待进行验证。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）人才短缺和流失的风险

公司目前业务主要在活动策划与互联网媒体运营，这两种业务的开展人力资源都是的核心资源。公共关系人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。互联网媒体人才决定着互联网媒体运营质量。目前国内该类专业人才短缺，流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。由于人才在公司竞争力中的重要作用，行业内的很多公司已经将公司的竞争延伸为人才的竞争，使得人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象。公司的高级管理人员和主要核心人员均从业多年，具有丰富的市场经验，但在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。

公司风险管理措施：

- 1、公司将不断完善人才建设体系，培养互联网运营、创意设计、管理等方面的人才，并不断从外部引进优秀人才，通过内外部相结合的方式，解决公司人才短缺的风险；
- 2、公司将为核心人才提供在行业内有竞争力的待遇和培训机会，从而留住核心人才。

（二）公共关系领域市场竞争趋于激烈的风险

我国公共关系行业市场化程度较高，企业数量众多且规模偏小，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。另外，海外公共关系公司凭借其在行业中的经验和资本优势，陆续进入国内市场，导致国内市场竞争更加激烈。同时随着公共关系服务市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司具有一定的先发优势和经验优势等，但公司毕竟规模较小，面对实力雄厚的中大型企业，在规模及市场等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。因此，公司面临市场竞争趋于激烈的风险。公司在 2015 年度在公共关系、活动策划领域已经感受到由于整体市场经济环境带来的订单减少的压力。

公司风险管理措施：

- 1、根据市场情况调整公司战略，2015 年度引入了新的股东和新的商业模式。将公司原有资源与新的互联网资源相结合，在新的业务领域建立竞争优势。

（三）客户集中度较高的风险

由于报告期内公司战略重点是发展天津区域市场业务，客户主要集中在天津区域，从而导致公司前五大客户收入占比较高。若公司与目前主要客户的合作关系发生不利变化且公司未能及时拓展新

客户，将对公司经营业绩造成较大影响。公司风险管理措施：

- 1、扩张销售渠道，发展更多的新客户，分散风险；
- 2、逐步扩大公司业务范围，重点开拓华北各地公共关系服务市场。

（四）公司治理的风险

自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保管理制度等。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。

公司风险管理措施：

- 1、公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识；
- 2、公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

（五）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为王芳和崔德明，二人系夫妻关系，合计持有公司 90%的股份，能够实际支配公司的经营决策，同时王芳、崔德明分别担任公司董事、董事长，王芳担任公司总经理，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。

公司定增后，实际控制人为刘浩，持有公司 66.67%的股份，能够实际支配公司的经营决策。

公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。

公司风险管理措施：

- 1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》；
- 2、公司引入了一名职工监事，从决策、监督层面加强了对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；
- 3、公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（六）内部控制的风险

有限公司阶段，公司的内控体系不完善，内控制度尚未建立。股份公司设立后，逐步建立健全了相应的内控制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对规范运作的意识有待进一步提高，公司可能存在内部控制不严，执行力不强的风险。

公司风险管理措施：

公司将严格按照《公司章程》及公司内部控制制度的相关规定规范运作。公司管理层将组织全体员工加强对内部控制制度的培训，做好对内部控制制度执行情况的监督检查，使内部控制制度得到不断完善和有效执行。

（七）经营性现金流量的风险

公司在报告期内原公共策划类业务减少，导致收入下降。公司探索新的经营模式，新增广告发布业务，需要铺设智能报刊亭等新设施，以及新增人员进行业务推广，使得经营性现金流存在减少风险。

公司风险管理措施：

公司将积极拓展业务渠道，增加广告收入，尽快探索新的业务增长点，降低现金流风险。

（八）经营模式发生转型的风险

在公司原有经营模式面临市场整体下滑及竞争激烈的风险。公司通过引入新的股东以及新的经营模式，将传统业务与互联网技术与互联网媒体相结合，开辟新的业务模式。业务模式转型会带来相应风险。

公司风险管理措施：

公司将积极开展互联网媒体业务，将传统业务与互联网结合，增加线上线下互动性，提升客户广告投放的针对性，降低转型风险。

（九）未来持续亏损风险

报告期内，由于收入减少，而新的业务开展使得营业成本、销售费用、管理费用均有所增加，导致报告期内亏损。未来有持续亏损风险。

公司风险管理措施：

公司建立内控流程，对管理费用和营业成本进行控制，同时积极拓展业务渠道，增加收入，降低亏损风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	
—	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节 二、（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节 二、（二）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节 二、（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节 二、（四）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二、（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否 结案	临时公告披露时间
公司与时尚俊达公司签订了分包劳务协议，为时尚俊达提供整体包装服务，截止2014年12月31日此项劳务已提供完毕，对方已确认并结转劳务款200万元，剩余120万元时尚俊达尚未结算	1,700,000	17.71%	是	2016年4月5日
公司与天津市新永安不锈钢销售有限公司签订了天津时尚俊达购物广场楼体亮化工程合同，合同金额478124元，由于时尚俊达公司未能按合同	760,000	7.92%	是	2016年1月18日

约定结算劳务款 120 万元，也影响公司未按合同约定支付天津市鑫永安不锈钢销售有限公司项目工程款。				
总计	2,460,000	25.63%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

(1) 2014 年 6 月 10 日，公司与天津时尚俊达商贸有限公司（以下简称“时尚俊达公司”）签订了分包劳务协议，为天津时尚俊达购物广场提供整体包装服务，合同金额 320 万元。截止 2014 年 12 月 31 日此项劳务已提供完毕，对方已确认并结算劳务款 200 万元，剩余 120 万元及合同增项款尚未结算。公司为收回劳务款，向天津市滨海新区人民法院起诉时尚俊达公司支付尚未结算的款项。2015 年 4 月 2 日，天津市滨海新区人民法院已受理本公司诉讼请求，并下达了（2015）滨塘民初字第 2446 号受理通知书。（2015）滨塘民初字第 2446 号民事判决书判定：驳回公司的诉讼请求。

(2) 2014 年 7 月 16 日，公司与天津市鑫永安不锈钢销售有限公司签订了天津时尚俊达购物广场楼体亮化工程合同，合同金额 478,124.00 元。由于天津时尚俊达商贸有限公司（以下简称“时尚俊达公司”）未能按合同约定结算剩余劳务款 120 万元，也影响公司未按合同约定支付天津市鑫永安不锈钢销售有限公司项目工程款。

2015 年 1 月 22 日，天津市南开区人民法院受理了天津市鑫永安不锈钢销售有限公司诉天津炫泰文化发展股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案。天津市南开区人民法院（2015）南民初字第 1357-2 号民事裁定书，裁定冻结公司名下银行存款 58 万元或查封其他等值财产。

2015 年 12 月 10 日天津市河西区人民法院（2015）西民二初字第 1292 号民事判决书判定：公司给付天津市鑫永安不锈钢销售有限公司工程款 58.00 万元，案件受理费 9,600.00 元、保全费 3,420.00 元由本公司负担。

由于诉讼双方在合同履行过程中对合同义务的分歧，不会对公司信誉造成不利影响，不会造成公司现有客户的流失。亦不会对公司持续经营能力产生重大影响。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
天津九萱科技发展股份有限公司	资金	96,048.07	0.00	是	否
合计	-	96,048.07	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

该拆借资金行为发生于挂牌前，由于公司挂牌公司控股股东及管理层的规范意识还较薄弱，公司治理有待完善，经过学习规则总结经验，公司挂牌后立即主动归还了该笔资金。并且报告期内，公司没有再发生此类行为。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况**单位：元**

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		3,439,835.26	3,439,835.26
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	-
总计		3,439,835.26	3,439,835.26
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王芳	关联担保	600,000.00	是
总计	-	600,000.00	-

（四）对外投资事项

本公司第一届董事会第五次会议审议并通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》。2015年8月10日公司新设全资子公司天津炫泰广告有限公司，注册地为天津市河西区洞庭路24号A206室，注册资本为人民币2,000,000.00元，首期实缴注册资本10.00万元。该公司主要业务性质为商业服务。

本次设立全资子公司可以满足公司在对外市场开发以及管理方面的需要，进一步完善公司的战略布局，为公司进行业务扩张做准备，符合公司的发展需要和长远规划。

（五）承诺事项的履行情况

关联企业九萱科技有限公司出具了《避免同业竞争承诺》，表示将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权。

公司实际控制人王芳、崔德明出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

此外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。履行情况：

九萱科技及公司相关人员均履行承诺，未开展任何同业竞争行为。

（六）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	账面价值	占总资产的	发生原因
----	------	------	-------	------

	类型		比例	
银行存款	冻结	760,000.00	4.70%	合同纠纷
累计值	-	760,000.00	4.70%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	-	-	15,000,000	-
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	90.00%	-	10,000,000	66.67%
	董事、监事、高管	250,000	5.00%	-	4,750,000	31.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	10,000,000	15,000,000	-
普通股股东人数		4				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘浩	0	10,000,000	10,000,000	66.67%	10,000,000	0
2	王芳	4,500,000	0	4,500,000	30.00%	4,500,000	0
3	刘佳	250,000	0	250,000	1.67%	250,000	0
4	康敬国	250,000	0	250,000	1.67%	250,000	0
合计		5,000,000	10,000,000	15,000,000	100.01%	15,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在关联关系

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

刘浩，男，1975年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年至今，任成都摩通科技有限公司董事长；2013年2月至今，任宁波摩通信息科技有限公司董事长兼总经理。2015年6月认购公司非公开发行股份1000万股，并支付认购款1000万元整。目前，刘浩持有本公司股份1000万股，持股比例66.67%，为本公司控股股东并实际控制人。

（二）实际控制人情况

实际控制人情况同上

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年6月2日	2015年10月23日	1.00	10,000,000	10,000,000	0	0	1	0	0	补充流动资金	否

—

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
—	—	—	—	—	—	—	—

三、债券融资情况（如有）

单位：元

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

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

四、间接融资情况（如有）**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
公司转贷	崔德明	150,000.00	1.23%	2014-11-14 至 2015-08-14	否
公司转贷	崔德明	500,000.00	1.89%	2014-09-12 至 2017-09-12	否
合计	-	650,000.00	-	-	-

五、利润分配情况（如有）

15 年分配预案：

单位：股

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

14 年利润分配情况：

单位：股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
王芳	董事、总经理	女	36	硕士	2014年7月15日至2016年3月14日	是
刘浩	董事	男	40	高中	2015年9月9日至2017年7月14日	否
刘佳	董事、副总经理	女	32	本科	2014年7月15日至2016年3月14日	是
杜忠兰	董事	女	65	初中	2014年7月15日至2016年2月18日	是
于美娜	董事、董事会秘书	女	33	本科	2014年7月15日至2016年3月14日	是
刘宇	监事主席	男	34	中专	2014年7月15日至2016年2月18日	是
王伟	监事	男	36	大专	2014年7月15日至2016年2月18日	是
王玮	监事	男	34	本科	2014年7月15日至2016年4月7日	是
秦风云	财务负责人	女	60	大专	2014年7月15日至2016年3月14日	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：4						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事杜忠兰与董事、总经理王芳为母女关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王芳	董事、总经理	4,500,000	—	4,500,000	30.00%	—
刘佳	董事、副总经理	250,000	—	250,000	1.67%	—
刘浩	董事	0	10,000,000	10,000,000	66.67%	—
康敬国	股东	250,000	—	250,000	1.67%	—
杜忠兰	董事	0	—	0	0.00%	—
于美娜	董事、董事会	0	—	0	0.00%	—

	秘书					
刘宇	监事会主席	0	-	0	0.00%	-
王伟	监事	0	-	0	0.00%	-
王玮	监事	0	-	0	0.00%	-
秦风云	财务总监	0	-	0	0.00%	-
合计	-	5,000,000	10,000,000	15,000,000	100.01%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
刘浩	无	新任	董事	公司业务发展的需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司于2016年2月18日召开2016年第一次临时股东大会，对董事、监事进行了改选。公司现董事、监事及高级管理人员的情况如下：

刘浩先生：刘浩，男，1975年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年至今，任成都摩通科技有限公司董事长；2013年2月至今，任宁波摩通信息科技有限公司董事长兼总经理。刘浩先生现任天津炫泰文化发展股份有限公司董事长。

焦娇女士：焦娇，女，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年毕业于黑龙江大学，行政管理专业。2005年5月至2007年12月在天津广播电视报广告部新视点广告有限公司任媒介专员；2008年1月至2013年8月在上海雅润文化传播有限公司天津办事处历任媒介主管、客户总监岗位；2013年9月至2014年12月在天津润竹广告有限公司任销售部总监；2015年4月进入天津炫泰文化发展股份有限公司，任公司运营总监。焦娇女士现任天津炫泰文化发展股份有限公司董事、总经理。

曹素娟女士：曹素娟，女，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年毕业于天津财经大学，会计学硕士，注册会计师，注册税务师。2007年7月至2010年9月在北京加华伟业资本有限责任公司历任投资分析员、投资经理、投资副总裁职位；2010年10月至2013年12月在联想集团历任财务主管、财务经理岗位；2014年6月至2015年6月在天骥丽湖（天津）置业有限责任公司任财务经理岗位；2015年7月进入天津炫泰文化发展股份有限公司，任财务经理。曹素娟女士现任天津炫泰文化发展股份有限公司董事、财务总监。

肖齐先生：肖齐，男，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于昆明理工大学信息工程与自动化学院测控技术与仪器专业，工学学士学位。2012年11月至2013年7月就职于中科招商投资管理股份有限公司天津分公司任业务董事；2013年8月至2015年1月就职于宜兴杰宜投资管理有限公司任投资总监；2015年2月至2016年1月就职于天风证券股份有限公司天津分公司任高级副总裁。肖齐先生现任天津炫泰文化发展股份有限公司董事。

孙琳女士：孙琳，女，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年本科毕业于天津中医药大学，2014年MBA硕士毕业于天津南开大学。1999年7月至2002年5月，在天津中新药业塘沽二分公司任业务主管；2002年5月至2003年11月，在天津药物研究院中药部任研发员、专利主管；2003年11月至2015年4月，在天津中新药业研究中心历任研发员、科研管理部部长、副主任；2015年7月进入天津炫泰文化发展股份有限公司，任证券经理。孙琳女士现任天津炫泰文化发展股份有限公司董事、董事会秘书。

于佳女士：于佳，女，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于辽宁省鞍山科技大学，财务管理专业学士学位，中级会计师。2006年8月至2007年4月在天津鸿江科技有限公司任财务专员职位；2007年4月至2010年3月在天津理研维他食品有限公司任成本会计、总账会计岗位；2010年3月至2014年5月在天津燕海化学有限公司任财务主管岗位；2014年5月至2015年7月在天津东丽湖旅游开发总公司任财务主管岗位；2015年7月进入天津炫泰文化发展股份有限公司，任财务主管。于佳女士现任天津炫泰文化发展股份有限公司监事。

段威先生：段威，男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于天津财经大学，审计学学士学位。2008年10月至2009年5月在天津市驕川广告有限公司任会计职位；2009年6月至2013年1月在华寅五洲会计师事务所任审计助理岗位；2013年2月至2015年7月在天津禾川盛工贸有限公司任会计岗位；2015年7月进入天津炫泰文化发展股份有限公司，任公司会计。段威先生现任天津炫泰文化发展股份有限公司监事。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	7
运维人员	-	7
销售人员	5	7
技术人员	8	2
财务人员	3	3
员工总计	21	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	11	9
专科	7	13
专科以下	2	2
员工总计	21	26

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2015年度相对于2014年度，人员变动主要体现在运维人员增加，这是因为公司开辟新的互联网媒体业务，增加了对互联网设备的运营、维护人员。行政管理等岗位人员相对比较稳定。公司在注重从内部提拔领导干部的同时，也不断吸收新鲜血液，包括通过猎头公司挖掘外部学历高、管理经验丰富的高级管理人才、销售精英以提高公司整体管理水平。在人才招聘方面，公司采取网络招聘、现场招聘两种方式相结合的形式，常年不停地吸取对公司有用的人才。

公司制订了《薪酬管理制度》，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，明确了薪酬增长机制和考核奖励制度。

公司建立和实施了内部培训和外部培训相结合的员工培训体系，鼓励员工学习新的专业知识和新技术。

为了保持人员的稳定性，公司采取了以下措施：

(1) 实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境；

- (2) 建立公平、公开、公正的绩效考核体系；
- (3) 根据公司业务发展和员工职业发展需要提供教育培训等弹性福利；
- (4) 通过企业文化的宣传，培养各级员工对企业的忠诚度和责任感，在实现企业目标的同时，也让员工在企业中找到理想的位置，实现员工自己的价值。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工				

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

焦娇女士：焦娇，女，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年毕业于黑龙江大学，行政管理专业。2005年5月至2007年12月在天津广播电视报广告部新视点广告有限公司任媒介专员；2008年1月至2013年8月在上海雅润文化传播有限公司天津办事处历任媒介主管、客户总监岗位；2013年9月至2014年12月在天津润竹广告有限公司任销售部总监；2015年4月进入天津炫泰文化发展股份有限公司，任公司运营总监。焦娇女士现任天津炫泰文化发展股份有限公司董事、总经理。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会基本按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。报告期内，公司治理结构未出现变化。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。

4、公司章程的修改情况

- 1、公司注册资本修改为人民币 1500 万元；
- 2、公司注册地址变更为：天津市河西区洞庭路 20 号陈塘科技商务区服务中心 408；
- 3、股东出资增加：刘浩，认购股份数量 1000 万股，持股比例 66.67%；
- 4、公司股份总数变更为 1500 万股。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	3	《天津炫泰文化发展股份有限公司股票发行方

		案》《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》 《关于公司董事变更的议案》
监事会	2	《2014 年年度报告及年报摘要》《2015 年半年度报告》;
董事会	5	《天津炫泰文化发展股份有限公司股票发行方案》《2014 年年度报告及年报摘要》《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》《关于公司董事变更的议案》

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

2015 年度，公司共召开 3 次股东大会、5 次董事会、2 次监事会，会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按新三板要求进行内控制度管理和完善，在主办券商的监督和指导下，尤其针对财务制度，力求尽快消化指导意见的要求，按标准执行。

（四）投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定。公司公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的有关规定，依据公告事项给予投资者耐心解答。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

公司董事会目前暂未设立专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司注意规范与公司股东之间的关系，建立健全了各项管理制度。目前，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务和采购、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）业务独立

公司具有独立的业务体系，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，独立签署各项与经营有关的合同，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

（二）资产独立

公司拥有独立、完整的日常经营所需的资产，包括经营所需的固定资产和无形资产。公司拥有独立的经营和办公场所，拥有完整、独立的经营性资产；公司的资产与发起人股东、控股股东的资产完全分离，产权关系清晰；公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形；公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、公司高级管理人员及其他关联人员占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司已经建立了健全的人力资源管理制度。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在股东、控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在股东、控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿，不存在股东及控股股东控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与股东及控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的现象。

（五）机构独立

公司按照有关法律法规、《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。公司所设立的董事会、监事会，均分别对股东大会负责；公司总经理、财务总监、董事会秘书均系根据法律法规和《公司章程》的规定由董事会聘任；公司已建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东机构混同的情形。公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

（三）对重大内部管理制度的评价

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。

1、会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度，针对年度报告出现重大差错的情形，将对年度报告信息披露相关责任人员问责，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

公司目前尚未单独建立《年度报告差错责任追究制度》

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2016]000826 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2016 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	于建永、张文清
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2016]000826号

天津炫泰文化发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津炫泰文化发展股份有限公司(以下简称炫泰文化公司)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是炫泰文化公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则

要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，炫泰文化公司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，公允反映了炫泰文化公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于建永

中国·北京

中国注册会计师：张文清

二〇一六年四月十九日

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	注释 1	3,517,198.83	391,767.09
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 2	1,675,894.22	2,549,685.74
预付款项	注释 3	27,840.00	2,000.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 4	318,534.00	94,779.16
存货	注释 5	300,560.21	48,253.15
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		5,840,027.26	3,086,485.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 6	3,761,377.90	4,284,575.06
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	注释 7	6,509,715.00	-
递延所得税资产	注释 8	18,704.95	49,672.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,289,797.85	4,334,247.41
资产总计		16,129,825.11	7,420,732.55

流动负债：			
短期借款	注释 9	458,366.00	—
向中央银行借款		—	—
吸收存款及同业存放		—	—
应付短期融资款		—	—
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	注释 10	2,797,734.50	788,591.90
预收款项	注释 11	77,500.00	46,900.00
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬	注释 12	693,895.75	179,382.37
应交税费	注释 13	21,492.16	313,726.95
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款	注释 14	2,151,674.95	156,623.66
应付分保账款		—	—
保险合同准备金		—	—
代理买卖证券款		—	—
代理承销证券款		—	—
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		6,200,663.36	1,485,224.88
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	注释 15	331,007.07	469,887.99
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		331,007.07	469,887.99
负债合计		6,531,670.43	1,955,112.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	15,000,000.00	5,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 17	1,424,182.29	524,182.29
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	注释 18	-6,826,027.61	-58,562.61
归属于母公司所有者权益合计		9,598,154.68	5,465,619.68
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		9,598,154.68	5,465,619.68
负债和所有者权益总计		16,129,825.11	7,420,732.55

法定代表人：刘浩 主管会计工作负责人：曹素娟 会计机构负责人：曹素娟

（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		3,425,298.43	391,767.09
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 1	1,544,944.22	2,549,685.74
预付款项		2,240.00	2,000.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	297,136.00	94,779.16
存货		300,560.21	48,253.15
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		5,570,178.86	3,086,485.14
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	注释 3	100,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		3,761,377.90	4,284,575.06
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		6,509,715.00	-
递延所得税资产		17,692.45	49,672.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,388,785.35	4,334,247.41
资产总计		15,958,964.21	7,420,732.55
流动负债：			
短期借款		458,366.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,767,734.50	788,591.90
预收款项		-	46,900.00
应付职工薪酬		585,113.67	179,382.37
应交税费		13,746.06	313,726.95
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,618,873.85	156,623.66
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,443,834.08	1,485,224.88
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		331,007.07	469,887.99
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		331,007.07	469,887.99
负债合计		5,774,841.15	1,955,112.87

所有者权益：			
股本		15,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,424,182.29	524,182.29
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		-6,240,059.23	-58,562.61
所有者权益合计		10,184,123.06	5,465,619.68
负债和所有者权益总计		15,958,964.21	7,420,732.55

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释 19	3,502,581.06	6,998,743.07
其中：营业收入		3,502,581.06	6,998,743.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	注释 19	11,545,523.75	7,234,802.95
其中：营业成本		6,501,812.21	5,141,121.45
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	注释 20	2,998.13	37,302.15
销售费用	注释 21	582,967.77	206,722.38
管理费用	注释 22	4,287,472.51	1,752,320.83
财务费用	注释 23	177,240.92	65,182.56
资产减值损失	注释 24	-6,967.79	32,153.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,042,942.69	-236,059.88
加：营业外收入	注释 25	1,900,000.00	20,002.95
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出	注释 26	593,554.91	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,736,497.60	-216,056.93
减：所得税费用	注释 27	30,967.40	-37,263.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,767,465.00	-178,793.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-6,767,465.00	-178,793.08
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-6,767,465.00	-178,793.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,767,465.00	-178,793.08
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		-0.90	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.90	-0.04

法定代表人：刘浩 主管会计工作负责人：曹素娟 会计机构负责人：曹素娟

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	3,284,134.41	6,998,743.07
减：营业成本	注释 4	6,344,301.10	5,141,121.45
营业税金及附加		2,146.20	37,302.15
销售费用		499,842.16	206,722.38
管理费用		3,728,430.98	1,752,320.83
财务费用		176,393.57	65,182.56
资产减值损失		-11,017.79	32,153.58

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
投资收益（损失以“－”号填列）		－	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,455,961.81	-236,059.88
加：营业外收入		1,900,000.00	20,002.95
其中：非流动资产处置利得		－	－
减：营业外支出		593,554.91	－
其中：非流动资产处置损失		－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,149,516.72	-216,056.93
减：所得税费用		31,979.90	-37,263.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,181,496.62	-178,793.08
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		-6,181,496.62	-178,793.08
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	本期发生额	上期发生额
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		3,847,510.91	5,646,685.16
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	注释 28.1	3,511,218.80	858,695.75
经营活动现金流入小计		7,358,729.71	6,505,380.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,700,811.44	2,855,016.86
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		2,513,417.61	1,311,260.40
支付的各项税费		242,743.37	463,776.94
支付其他与经营活动有关的现金	注释 28.2	3,570,826.95	1,360,915.37
经营活动现金流出小计		10,027,799.37	5,990,969.57
经营活动产生的现金流量净额		-2,669,069.66	514,411.34
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		4,999,292.48	15,350.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		4,999,292.48	15,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,999,292.48	-15,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,196,587.01	350,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 28.3	-	650,000.00
筹资活动现金流入小计		11,196,587.01	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		738,221.01	1,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,358.20	48,456.15
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	注释 28.4	272,213.92	46,817.01
筹资活动现金流出小计		1,162,793.13	1,145,273.16
筹资活动产生的现金流量净额		10,033,793.88	-145,273.16

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,365,431.74	353,788.18
加：期初现金及现金等价物余额		391,767.09	37,978.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,757,198.83	391,767.09

法定代表人：刘浩主管会计工作负责人：曹素娟会计机构负责人：曹素娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,680,010.91	5,646,685.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,989,170.95	858,695.75
经营活动现金流入小计		6,669,181.86	6,505,380.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,619,200.33	2,855,016.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,017,299.35	1,311,260.40
支付的各项税费		239,697.15	463,776.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,453,955.09	1,360,915.37
经营活动现金流出小计		9,330,151.92	5,990,969.57
经营活动产生的现金流量净额		-2,660,970.06	514,411.34
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		4,999,292.48	15,350.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,099,292.48	15,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,099,292.48	-15,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,196,587.01	350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	650,000.00
筹资活动现金流入小计		11,196,587.01	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		738,221.01	1,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,358.20	48,456.15
支付其他与筹资活动有关的现金		272,213.92	46,817.01
筹资活动现金流出小计		1,162,793.13	1,145,273.16
筹资活动产生的现金流量净额		10,033,793.88	-145,273.16

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,273,531.34	353,788.18
加：期初现金及现金等价物余额		391,767.09	37,978.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,665,298.43	391,767.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	5,000,000.00	524,182.29	—	—	—	—	—	-58,562.61	—	5,465,619.68
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	5,000,000.00	524,182.29	—	—	—	—	—	-58,562.61	—	5,465,619.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	10,000,000.00	900,000.00	—	—	—	—	—	-6,767,465.00	—	4,132,535.00
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	-6,767,465.00	—	-6,767,465.00
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	900,000.00	—	—	—	—	—	—	—	10,900,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	10,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．股份支付计入所有者权益的金额	—	900,000.00	—	—	—	—	—	—	—	900,000.00
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	15,000,000.00	1,424,182.29	—	—	—	—	—	-6,826,027.61	—	9,598,154.68

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	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		
一、上年期末余额	5,000,000.00	—	—	—	—	64,441.28	—	579,971.48	—	5,644,412.76
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	5,000,000.00	—	—	—	—	64,441.28	—	579,971.48	—	5,644,412.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	524,182.29	—	—	—	-64,441.28	—	-638,534.09	—	-178,793.08
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	-178,793.08	—	-178,793.08
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4. 其他										
（三）利润分配										
1. 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		524,182.29				-64,441.28		-459,741.01		
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		524,182.29				-64,441.28		-459,741.01		
（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	5,000,000.00	524,182.29	-	-	-	-	-58,562.61	-	5,465,619.68	

法定代表人：刘浩
 主管会计工作负责人：曹素娟
 会计机构负责人：曹素娟

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00	524,182.29	-	-	-	-	-58,562.61	5,465,619.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年期初余额	5,000,000.00	524,182.29	—	—	—	—	-58,562.61	5,465,619.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	10,000,000.00	900,000.00	—	—	—	—	-6,181,496.62	4,718,503.38
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-6,181,496.62	-6,181,496.62
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	900,000.00	—	—	—	—	—	10,900,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	10,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—
3．股份支付计入所有者权益的金额	—	900,000.00	—	—	—	—	—	900,000.00
4．其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1．提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—
2．对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
3．其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—
1．资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—
2．盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—
3．盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—
4．其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—
1．本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2．本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末余额	15,000,000.00	1,424,182.29	—	—	—	—	-6,240,059.23	10,184,123.06

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年期末余额	5,000,000.00					64,441.28	579,971.48	5,644,412.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	5,000,000.00					64,441.28	579,971.48	5,644,412.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		524,182.29				-64,441.28	-638,534.09	-178,793.08
（一）综合收益总额							-178,793.08	-178,793.08
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转		524,182.29				-64,441.28	-459,741.01	
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		524,182.29				-64,441.28	-459,741.01	
（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	5,000,000.00	524,182.29	-	-	-	-	-58,562.61	5,465,619.68
----------	--------------	------------	---	---	---	---	------------	--------------

财务报表附注

天津炫泰文化发展股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

天津炫泰文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在天津市注册的股份有限公司。注册资本 1,500.00 万元；企业法人营业执照号码：120103000070961；法定代表人：崔德明；注册地址：天津市河西区洞庭路 20 号陈塘科技商务区服务中心 408 室。

（一）历史沿革

1. 有限公司阶段

（1）公司设立

2005 年 3 月王芳、杜忠兰共同出资设立天津市炫泰旅游信息咨询有限公司（后续名称变更为“天津炫泰企业公关策划有限公司”），注册资本 30.00 万元，并于 2005 年 4 月 8 日取得天津市工商行政管理局河西分局核发的 1201032009866 号（2007 年工商营业执照号码变更为 120103000070961）《企业法人营业执照》。初始设立时各股东出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	王芳	210,000.00	70.00
2	杜忠兰	90,000.00	30.00
合计		300,000.00	100.00

上述出资业经天津市渤海会计师事务所审验，并于 2005 年 4 月 7 日出具了津渤海验字（2005）第 B-204 验资报告予以验证。

（2）2013 年 4 月增资

根据公司股东会决议及修改后公司章程的规定，公司新增注册资本 470.00 万元，新增注册资本由王芳、杜忠兰分别出资，增资后公司注册资本为 500.00 万元。增资后的股东名称、出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	王芳	3,500,000.00	70.00
2	杜忠兰	1,500,000.00	30.00
合计		5,000,000.00	100.00

上述增资业经北京华通鉴会计师事务所天津分所审验，并于 2013 年 4 月 1 日出具津华通鉴内验字（2013）第 236 号验资报告予以验证。

（3）2014 年 1 月股权转让

2013年12月根据股东会决议和修改后公司章程，杜忠兰与王芳、刘佳、康敬国签订股权转让协议，杜忠兰将持有的本公司股权150.00万元分别转让给王芳、刘佳、康敬国，此次股权转让于2014年1月办理了工商变更登记手续。股权转让后的股东名称、出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	王芳	4,500,000.00	90.00
2	刘佳	250,000.00	5.00
3	康敬国	250,000.00	5.00
合计		5,000,000.00	100.00

2. 股份制改制情况

2014年7月15日，天津炫泰企业公关策划有限公司（以下简称“炫泰策划有限”）召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，炫泰策划有限整体变更为天津炫泰文化发展股份有限公司，注册资本为人民币500.00万元，各发起人以其拥有的截至2014年1月31日止的净资产折股投入。截止2014年1月31日，炫泰策划有限经审计后净资产共计5,524,182.29元，共折合为500.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变，余额计入资本公积。变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	持股比例（%）
1	王芳	4,500,000.00	90.00
2	刘佳	250,000.00	5.00
3	康敬国	250,000.00	5.00
合计		5,000,000.00	100.00

上述整体变更事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年7月15日出具大华验字（2014）第000284号验资报告予以验证。

3. 全国股转中心挂牌情况

2014年12月30日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2014]2620号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2015年1月15日，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。

4. 2015年6月定向增发股份

根据公司2015年第二次临时股东大会决议和公司股票发行方案，公司以定向发行的方式向新股东刘浩发行人民币普通股1,000.00万股；每股发行认购价格为人民币1.00元，共计募集人民币1,000.00万元。定向发行股份后股东名称、此股比例如下：

序号	股东名称	股本（股）	持股比例（%）
1	刘浩	10,000,000.00	66.66

2	王芳	4,500,000.00	30.00
3	刘佳	250,000.00	1.67
4	康敬国	250,000.00	1.67
合计		15,000,000.00	100.00

上述定向增发业经大华会计师事务所审验，并于2015年6月30日出具大华验字(2015)000547号验资报告予以验证。

(二) 经营范围

经营演出及经纪服务；工艺美术品销售；企业营销及企业形象策划；企业管理咨询及培训（发证培训除外）；会议会务服务；组织体育赛事；礼仪庆典服务；展览展示服务；从事广告业务；票务代理；展台搭建；软件技术开发、转让、咨询、服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。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。）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于商务服务行业，主要为客户提供商务服务。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年4月19日批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津炫泰广告有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
天津炫泰广告有限公司	本期新设

合并范围变更主体的具体信息详见本财务报表附注之七。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)

的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对

价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

(6) 其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合不计提坏账准备
押金、备用金等组合	公司保证金、押金、备用金类应收款项不存在发生坏账损失迹象时，不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似

最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

1.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

2.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易

的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工具及器具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入

固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以

上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
智能报刊亭	5.00	按签订的合同

公司本期投资建设智能报刊亭，根据与中国邮政集团公司天津市分公司签订的天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营项目合作协议，投资建设报刊亭的产权及营业资源不属于本公司，公司享有智能报刊亭广告展示位经营权 5 年。

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4. 公司具体收入确认依据和方法

（1）公司对外提供劳务，以劳务完成并经合同双方确认作为劳务收入具体确认时间；

（2）公司自有媒体广告的播放，以合同约定的期限平均按月作为媒体广告收入具体确认方法。

（二十三） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（二十四） 递延所得税资产

递延所得税资产根据资产的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

(1) 该交易不是企业合并;(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

1. 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2. 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
增值税	应税劳务收入	6.00%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
企业所得税	应纳税所得额	25.00%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津炫泰广告有限公司	25.00%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司报告期内未享受税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,147.14	2,143.22
银行存款	3,510,051.69	389,623.87
合计	3,517,198.83	391,767.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
涉及诉讼冻结资金	760,000.00	

说明：

1. 涉及诉讼冻结资金情况详见本财务报表附注之十四/（二）。
2. 货币资金期末余额 351.72 万元，比期初增加 797.78%，主要是本期定向发行股票募集资金 1,000.00 万元购建智能报刊亭后结余形成。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	1,750,714.00	100.00	74,819.78	4.27	1,675,894.22

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,750,714.00	100.00	74,819.78	4.27	1,675,894.22

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,628,542.00	100.00	78,856.26	3.00	2,549,685.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,628,542.00	100.00	78,856.26	3.00	2,549,685.74

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,432,166.00	42,964.98	3.00
1—2 年	318,548.00	31,854.80	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,750,714.00	74,819.78	

确定该组合依据的说明：根据期末形成应收账款时间的长短。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,545.00 元；本期转回坏账准备金额 62,581.48 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	收回金额	收回方式	备注
天津团泊湖投资发展有限公司	1,297,704.00	收回劳务款	注 1

单位名称	收回金额	收回方式	备注
天津市理工大学	468,300.00	收回劳务款	注 2
合 计	1,766,004.00		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：2015 年全部收回天津团泊湖投资发展有限公司劳务款，转回坏账准备 38,931.12 元。

注 2：2015 年全部收回天津市理工大学劳务款，转回坏账准备 14,049.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
灵然创智动画科技发展有限公司	700,000.00	39.98	21,000.00
天津绿城全运村建设开发有限公司	320,000.00	18.28	9,600.00
天津德升酒店管理有限公司	250,000.00	14.28	25,000.00
天津鹏安投资有限公司	250,000.00	14.28	7,500.00
天津市星光天地投资有限公司	90,000.00	5.14	2,700.00
合计	1,610,000.00	91.96	65,800.00

4. 应收账款其他说明

应收账款期末金额 167.59 万元，较期初金额减少 34.27%，主要是前期及本期提供劳务款项收回。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,840.00	100.00	2,000.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	27,840.00	100.00	2,000.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额明细情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津市光合谷投资管理有限公司	25,600.00	91.95	2015 年 11 月	尚在结算期内
中国石化销售有限公司天津石油分公司	2,240.00	8.05	2015 年 12 月	尚在结算期内
合计	27,840.00	100.00		

3. 预付款项的其他说明

预付款项期末金额 2.78 万元，比期初增加 1,292.00%，主要是本期预付活动费增加。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	318,534.00	100.00			318,534.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	318,534.00	100.00			318,534.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,710.47	100.00	2,931.31	3.00	94,779.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,710.47	100.00	2,931.31	3.00	94,779.16

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、备用金等组合	318,534.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,931.31 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	196,535.00	
备用金	110,102.60	
拆借款		96,048.07
代垫职工社保费用	11,896.40	1,662.40

项目	期末余额	期初余额
合计	318,534.00	97,710.47

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京豪斯创展文化传媒有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	31.39	
天津陈塘园区建设投资有限公司	押金	73,512.00	1 年以内	23.08	
万晓茜	备用金	28,000.00	1 年以内	8.79	
申冬霜	备用金	23,831.60	1 年以内	7.48	
秦海莲	备用金	23,800.00	1 年以内	7.47	
合计		249,143.60		78.21	

5. 其他应收款其他说明

其它应收款期末金额 31.85 万元，比期初增加 236.08%，主要是本期押金、备用金增加。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	300,560.21		300,560.21	48,253.15		48,253.15

存货跌价准备说明：期末劳务成本不存在减值迹象，未计提减值准备。

2. 劳务成本明细列示如下：

项目名称	开工时间	预计完工时间	签订合同金额	2015 年 12 月 31 日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值
光合谷酒店店内活动	2015 年 10 月	2016 年 3 月	600,000.00	300,560.21	

3. 存货其它说明

存货期末金额 30.06 万元，比期初增加 522.88%，为期末尚未完工劳务规模较大。

注释6. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	工具及器具	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值合计				

项目	工具及器具	运输设备	电子设备	合计
1. 期初余额	1,337,965.20		4,011,550.70	5,349,515.90
2. 本期增加金额	120,888.48	259,225.64	125,153.36	505,267.48
购置	120,888.48	259,225.64	125,153.36	505,267.48
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,458,853.68	259,225.64	4,136,704.06	5,854,783.38
二. 累计折旧				
1. 期初余额	254,213.40		810,727.44	1,064,940.84
2. 本期增加金额	257,999.71	5,130.51	765,334.42	1,028,464.64
计提	257,999.71	5,130.51	765,334.42	1,028,464.64
3. 期末余额	512,213.11	5,130.51	1,576,061.86	2,093,405.48
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	946,640.57	254,095.13	2,560,642.20	3,761,377.90
2. 期初账面价值	1,083,751.80		3,200,823.26	4,284,575.06

2. 固定资产的其他说明

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 公司固定资产未发生减值迹象, 不需要计提减值准备。

(2) 固定资产期末金额 376.14 万元, 比期初减少 12.21%, 主要是本期计提折旧。

注释7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
报刊亭		6,822,050.00	312,335.00		6,509,715.00

长期待摊费用的说明:

智能报刊亭项目情况详见本财务报表附注之十四/(一)

注释8. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,819.78	18,704.95	81,787.57	20,446.89
可抵扣亏损			116,901.82	29,225.46
合计	74,819.78	18,704.95	198,689.39	49,672.35

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,814,376.70	

由于公司本期大额亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本期没有将可弥补亏损确认为递延所得税资产，并将前期确认的转回。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2016	6,814,376.70	116,901.82	
2017	6,814,376.70	6,814,376.70	
2018	6,814,376.70	6,814,376.70	
2019	6,814,376.70	6,814,376.70	
2020	6,697,474.88	6,814,376.70	
合计	33,954,981.68	27,374,408.62	

4. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税资产期末金额 1.87 万元，比期初减少 62.34%，主要是本期税前可抵扣亏损未确认递延所得税资产且将前期已确认转回。

注释9. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	458,366.00	

短期借款分类的说明：

2015 年 1 月 9 日，本公司与中国工商银行天津河东支行（以下简称“天津河东支行”）签订《网贷通循环借款合同》，合同约定的循环借款额度为人民币 60.00 万元。同时，王芳（原公司实际控制人）与天津河东支行签订了最高额抵押合同，以其依法有权处置的南开区红旗南路与凌宾路交口西侧天津奥林匹克村 18 号楼作为抵押物，为本公司上述《网贷通循环借款合同》项下债务提供担保。

2. 短期借款其他说明

无已到期未偿还的短期借款。

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务款	469,709.50	788,591.90
应付购建报刊亭款	2,328,025.00	

合计	2,797,734.50	788,591.90
----	--------------	------------

1. 截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司无账龄超过一年的大额应付账款。

2. 应付账款的其他说明

应付账款期末余额 279.77 万元, 比期初增加 254.78%, 主要是本期应付购建智能报刊亭款增加。

注释11. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
劳务款	77,500.00	46,900.00

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

3. 预收账款的其他说明

预收账款期末余额 7.75 万元, 比期初增加 65.25%, 为期末预收客户劳务款增加。

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	179,382.37	2,778,043.60	2,283,411.76	674,014.21
离职后福利-设定提存计划		272,829.71	252,948.17	19,881.54
合计	179,382.37	3,050,873.31	2,536,359.93	693,895.75

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	106,359.80	2,500,695.63	2,066,223.43	540,832.00
职工福利费		39,462.30	39,462.30	
社会保险费		67,258.36	55,992.15	11,266.21
其中: 基本医疗保险费		55,924.39	45,510.25	10,414.14
工伤保险费		4,596.51	4,217.81	378.70
生育保险费		6,737.46	6,264.09	473.37
住房公积金		58,096.00	58,096.00	
工会经费和职工教育经费	73,022.57	112,531.31	63,637.88	121,916.00
合计	179,382.37	2,778,043.60	2,283,411.76	674,014.21

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		256,163.11	237,228.31	18,934.80
失业保险费		16,666.60	15,719.86	946.74
合计		272,829.71	252,948.17	19,881.54

4. 应付职工薪酬其他说明

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬期末余额 69.39 万元，较期初增加 286.82%，主要是本期职工增加，期末应付职工薪酬增加。

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-12,394.82	123,415.18
企业所得税	24,037.28	148,296.73
城市维护建设税	275.24	8,639.06
教育费附加	117.96	3,702.46
地方教育费附加	78.64	2,468.31
个人所得税	8,138.54	25,971.06
文化事业建设费	1,200.00	
防洪费	39.32	1,234.15
合计	21,492.16	313,726.95

应交税费说明：

应交税费期末余额 2.15 万元，较期初减少 93.15%，主要是本期实际缴纳企业所得税增加，以及本期收入减少形成期末应交增值税减少。

注释14. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆入关联方资金	1,461,422.60	133,524.11
涉及诉讼款项	593,020.00	
保证金	40,000.00	
暂收款	30,490.10	21,934.70
其他	26,742.25	1,164.85
合计	2,151,674.95	156,623.66

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额其他应付款。

3. 其他应付款说明

其它应付款期末余额 215.17 万元，比期初增加 1,273.79%，主要是本期拆入关联方资金及确认涉诉款项增加。

注释15. 长期应付款**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
拆入关联方资金	331,007.07	469,887.99

2. 长期应付款明细如下:

单位	期限	年利率 (%)	借款金额	本期归还本金	前期归还本金	期末余额
崔德明	3 年	22.68	500,000.00	138,880.92	30,112.01	331,007.07

3. 长期应付款的说明

公司向崔德明拆入资金情况详见本财务报表附注之十/（二）4。

注释16. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	15,000,000.00

股本变动情况说明：

公司股本变动情况详见本财务报表之附注一/（一）。

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	524,182.29			524,182.29
其他资本公积		900,000.00		900,000.00
合计	524,182.29	900,000.00		1,424,182.29

资本公积的说明：本期新增资本公积是定向增发股票发行价格低于每股净资产价格构成股份支付形成的资本公积。公司本期定向增发股票情况详见本财务报表附注之十一。

注释18. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-58,562.61	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-58,562.61	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,767,465.00	—
期末未分配利润	-6,826,027.61	

注释19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,502,581.06	6,501,812.21	6,998,743.07	5,141,121.45

2. 营业收入的说明

(1) 营业收入本期发生额 350.26 万元，比上期减少 49.95%，主要是本期公司业务转型收入减少。

(2) 营业成本本期发生额 650.18 万元，比上期增加 26.47%，主要是公司业务人员增加及业务转型经营成本增加。

注释20. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		8,550.00
城市维护建设税	458.73	15,301.49
教育费附加	327.67	11,157.55
其他	2,211.73	2,293.11
合计	2,998.13	37,302.15

营业税金及附加的其他说明：

营业税金及附加本期发生额 0.30 万元，比上年同期减少 91.96%，主要是本期收入减少导致附税减少。

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租	161,215.29	141,721.27
办公费用	166,930.73	33,456.15
项目推广费	254,821.75	31,544.96
合计	582,967.77	206,722.38

销售费用说明：

销售费用本期发生额 58.30 万元，比期增加 182.01%，主要是本期销售人员及项目推广费增加。

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,833,569.96	666,651.52
办公费用	379,831.46	221,923.62

项目	本期发生额	上期发生额
新三板中介服务费	529,056.60	788,522.01
法律顾问费	116,732.07	23,584.91
折旧费	15,107.06	3,465.18
税金	25,020.48	16,332.15
网络维护费	2,500.00	31,781.90
股份支付	900,000.00	
办公室装修费	234,131.23	
停工损失	243,479.90	
其他	8,043.75	59.54
合计	4,287,472.51	1,752,320.83

管理费用说明：

管理费用本期发生额 428.75 万元，比上期增加 144.67%，主要是本期职工薪酬、股份支付及停工损失增加。

注释23. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,358.20	57,530.30
减：利息收入	15,170.73	668.75
银行手续费	40,053.45	8,321.01
合计	177,240.92	65,182.56

财务费用说明：

财务费用本期发生额 17.72 万元，比上期增加 171.91%，主要是借款利息支出增加。

注释24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,967.79	32,153.58

资产减值损失说明：

资产减值损失本期发生额-0.70 万元，比上期减少 121.67%，主要是期末应收账款比期初减少。

注释25. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,900,000.00		1,900,000.00
其他		20,002.95	

合计	1,900,000.00	20,002.95	1,900,000.00
----	--------------	-----------	--------------

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
天津河西区挂牌补贴资金	1,900,000.00		与收益相关

2. 营业外收入的其他说明

根据天津市下发的《天津市人民政府办公厅转发市金融局等八部门关于支持我市企业上市融资加快发展有关政策的通知》（津政办发〔2015〕（39 号）《天津市人民政府办公厅关于转发市财政局拟定的天津市市级财政专项资金管理暂行办法的通知》（津政办发〔2015〕63 号）、天津市科委市财政局下发的《科技型中小企业股份制改造补贴资金管理暂行办法》（津科金〔2014〕107 号），公司本期获得挂牌奖励资金共计 190.00 万元。

注释26. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
诉讼支出	593,020.00		593,020.00
对外捐赠	400.00		400.00
其他	134.91		134.91
合计	593,554.91		593,554.91

营业外支出的说明：

涉及诉讼事项详见本财务报表附注之十四/（二）

注释27. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	30,967.40	-37,263.85

所得税费用其他说明

所得税费用本期发生额 3.10 万元，比上年同期增加 183.10%，主要是本期转回以前年度税前可弥补亏损形成的递延所得税资产。

注释28. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	1,596,048.07	858,027.00
政府补贴	1,900,000.00	
利息收入	15,170.73	668.75
合计	3,511,218.80	858,695.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	1,075,861.60	250,000.00
销售费用、管理费用付现支出	2,454,911.90	1,102,594.36
金融机构手续费	40,053.45	8,321.01
合计	3,570,826.95	1,360,915.37

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入资金		650,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆入资金	272,213.92	46,817.01

注释29. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,767,465.00	-178,793.08
加：资产减值准备	-2,917.79	32,153.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,028,464.64	1,010,655.86
长期待摊费用摊销	312,335.00	
财务费用（收益以“一”号填列）	152,358.20	57,530.30
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	30,967.40	-37,263.85
存货的减少（增加以“一”号填列）	-252,307.06	-48,253.15
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-178,835.53	-1,031,205.22
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	3,012,380.48	709,586.90
经营活动产生的现金流量净额	-2,669,069.66	514,411.34
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		
现金的期末余额	2,757,198.83	391,767.09
减：现金的期初余额	391,767.09	37,978.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	2,365,431.74	353,788.18

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,757,198.83	391,767.09
其中：库存现金	7,147.14	2,143.22
可随时用于支付的银行存款	2,750,051.69	389,623.87
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	2,757,198.83	391,767.09
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物	760,000.00	

注释30. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	760,000.00	涉及诉讼被冻结

其他说明：

涉及诉讼冻结资金情况详见本财务报表附注之十四/（二）。

七、合并范围的变更

- 2015年8月10日公司新设全资子公司天津炫泰广告有限公司，注册地为天津市河西区洞庭路24号A206室，注册资本为人民币200.00万元，本期实交注册资本10.00万元。
- 该子公司本期纳入公司的合并范围。

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津炫泰广告有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		新设

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 91.96% (2014 年：82.95%)。

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(包括衍生金融工具)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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,517,198.83	3,517,198.83	3,517,198.83			
应收账款	1,675,894.22	1,750,714.00	1,750,714.00			
其他应收款	318,534.00	318,534.00	318,534.00			
金融资产小计	5,511,627.05	5,586,446.83	5,586,446.83			
短期借款	458,366.00	458,366.00	458,366.00			
应付账款	2,797,734.50	2,797,734.50	2,797,734.50			
应付职工薪酬	693,895.75	693,895.75	693,895.75			
应交税费	21,492.16	21,492.16	21,492.16			
其他应付款	2,151,674.95	2,151,674.95	2,151,674.95			
长期应付款	331,007.07	331,007.07	173,868.67	157,138.40		
金融负债小计	6,454,170.43	6,454,170.43	6,297,032.03	157,138.40		

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	391,767.09	391,767.09	391,767.09			
应收账款	2,549,685.74	2,628,542.00	2,628,542.00			
其他应收款	94,779.16	97,710.47	97,710.47			
金融资产小计	3,036,231.99	3,118,019.56	3,118,019.56			
应付账款	788,591.90	788,591.90	788,591.90			
应付职工薪酬	179,382.37	179,382.37	179,382.37			
应交税费	313,726.95	313,726.95	313,726.95			
其他应付款	156,623.66	156,623.66	156,623.66			
长期应付款	469,887.99	469,887.99	138,880.92	173,868.67	157,138.40	
金融负债小计	1,908,212.87	1,908,212.87	1,577,205.80	173,868.67	157,138.40	

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或新增资本。

本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。2015、2014 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。于 2015 年 12 月 31 日本公司的按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率为 40.49%（2014 年 12 月 31 日：26.35%）。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

关联方姓名	持有股份数量 (股)	股份占总股本的比例 (%)	与公司关系
刘浩	10,000,000.00	66.66	实质控制人、控股股东

2. 本公司的母公司情况

无。

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注之八。

4. 本公司的合营企业、联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天津九萱科技发展股份有限公司	原实际控制人王芳、崔德明控制的企业	9112000057234575XP (三证合一)
宁波摩通信息科技有限公司	股东刘浩为该公司的大股东及法定代表人	91330283091904469B (三证合一)
成都摩通科技有限公司	股东刘浩为该公司的实际控制人及法定代表人	915101005849705878 (三证合一)
天津摩通世纪文化传播有限公司	股东刘浩为该公司的实际控制人	91120116MA06W6724T (三证合一)
王芳	参股股东、原实际共同控制人、董事、总经理	
崔德明	原实际共同控制人、法定代表人	
杜忠兰	董事	
刘佳	参股股东、董事、副总经理	
康敬国	参股股东	
于美娜	董事、董事会秘书	
秦风云	财务总监	
刘宇	监事会主席	
王伟	监事	
王玮	职工监事	

崔德明和王芳为夫妻关系，二人原为公司的实质控制人。

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天津九萱科技发展股份有限公司	提供网络维护等服务			31,781.90	100.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王芳	天津炫泰文化发展股份有限公司	70.00 万元	2013-5-22	2016-5-21	否

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	2014 年 12 月 31 日拆入余额	本期拆入金额	本期归还金额	2015 年 12 月 31 日拆入余额
王芳	229.11	3,106,193.49	1,645,000.00	1,461,422.60
崔德明	469,887.99		138,880.92	331,007.07
崔德明	133,295.00		133,295.00	

关联方拆入资金说明：

1) 公司拆入股东王芳资金没有支付利息。

2) 通过崔德明向平安银行天津分行融资 50.00 万元：

①2014 年 9 月 12 日崔德明与平安银行天津分行签订个人信用贷款合同，崔德明向平安银行天津分行贷款 50.00 万元；贷款期限 3 年，利率：1.89%/月，等额还本付息；

②2014 年 9 月 12 日公司与崔德明签订转贷协议，崔德明将平安银行天津分行贷款 50.00 万元转贷给公司，贷款期限、利率、还款方式与转贷前合同约定一致。

3) 通过崔德明向天津亚联财小额贷款有限公司融资 15.00 万元：

①2014 年 11 月 14 日崔德明与天津亚联财小额贷款有限公司签订贷款合同，崔德明向天津亚联财小额贷款有限公司贷款 15.00 万元；贷款期限 9 个月，利率：1.23%/月，等额还款；

②2014 年 11 月 15 日公司与崔德明签订转贷协议，崔德明将天津亚联财小额贷款有限公司贷款 15.00 万元转贷给公司，贷款期限、利率、还款方式与转贷前合同约定一致。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	2014 年 12 月 31 日拆出余额	本期拆出金额	本期归还金额	2015 年 12 月 31 日拆出余额
天津九萱科技发展股份有限公司	96,048.07		96,048.07	

关联方拆出资金说明：所有拆出资金均无利息。

5. 关键管理人员薪酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	569,767.60	521,499.60

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	天津九萱科技发展股份有限公司			96,048.07	2,881.44

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	王芳	1,461,422.60	229.11
	刘佳	2,634.70	2,634.70
	崔德明	19,300.00	152,595.00
长期应付款			
	崔德明	331,007.07	469,887.99

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期定向增发股票总额	10,000,000.00
--------------	---------------

(二) 以现金结算的股份支付情况

本期因以现金结算的股份支付而确认的溢价总额	900,000.00
-----------------------	------------

股份支付的说明

1. 公司本期定向增发股票 1,000.00 万股，2015 年 9 月 14 日，公司收到全国中小企业股份转让系统股转系统函[2015]5995 号《关于天津炫泰文化发展股份有限公司股票发行股份登记的函》，并于 2015 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2. 由于本期定向增发股票的发行价格为每股人民币 1.00 元，低于 2014 年 12 月 31 日归属于母公司股东的每股净资产 1.09 元。故本次股票发行构成股份支付，适用《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 重大诉讼、仲裁

2014年6月10日，公司与天津时尚俊达商贸有限公司签订了分包劳务协议，为天津时尚骏达购物广场提供整体包装服务，合同金额320万元。截止2014年12月31日此项劳务已提供完毕，对方已确认并结算劳务款200万元，剩余120万元时尚俊达公司尚未结算。

公司为收回劳务款，向天津市滨海新区人民法院起诉时尚俊达公司支付尚未结算的款项。2015年4月2日，天津市滨海新区人民法院已受理本公司诉讼请求，并下达了（2015）滨塘民初字第2446号受理通知书。

2016年1月29日天津市滨海新区人民法院（2015）滨塘民初字第2446号民事判决书判定：驳回公司的诉讼请求。

2. 公司治理层、管理层人员变动

（1）2016年2月18日公司2016年第一次临时股东会会议，通过了以下决议：

1）免去王芳、刘佳、杜忠兰、于美娜公司董事的职务，同时选举曹素娟、肖齐、孙琳、焦娇为公司董事的议案；

2）免去刘宇、王伟公司监事的职务，同时选举于佳、段威为公司监事的议案。

（2）2016年3月16日公司第一届董事会第八次会议，通过了以下决议：

1）选举刘浩为公司董事长的议案；

2）解除王芳公司总经理，同时聘任焦娇为公司总经理的议案；

3）解除刘佳公司副总经理的议案；

4）聘任曹素娟为公司财务总监、孙琳为公司董事会秘书的议案。

（二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

（一）签订重大业务合同

2015年10月公司与中国邮政集团公司天津市分公司签订天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营项目合作协议。按照协议的约定，智能报刊亭的产权及营业资源不属于公司；

公司投资建设智能报刊亭，享有智能报刊亭体广告展示位经营权 5 年，并负责智能信息终端产品的日常维护。

（二）重大诉讼、仲裁

1. 2014 年 7 月 16 日，公司与天津市鑫永安不锈钢销售有限公司签订了天津时尚骏达购物广场楼体亮化工程合同，合同金额 478,124.00 元。由于天津时尚俊达商贸有限公司（以下简称“时尚俊达公司”）未能按合同约定结算剩余劳务款 120 万元，也影响公司未按合同约定支付天津市鑫永安不锈钢销售有限公司项目工程款。

2015 年 1 月 22 日，天津市南开区人民法院受理了天津市鑫永安不锈钢销售有限公司诉天津炫泰文化发展股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案。天津市南开区人民法院（2015）南民初字第 1357-2 号民事裁定书，裁定冻结公司名下银行存款 58 万元或查封其他等值财产。

2015 年 12 月 10 日天津市河西区人民法院（2015）西民二初字第 1292 号民事判决书判定：公司给付天津市鑫永安不锈钢销售有限公司工程款 58.00 万元，案件受理费 9,600.00 元、保全费 3,420.00 元由本公司负担。

2. 公司向天津市滨海新区人民法院起诉天津时尚俊达商贸有限公司支付尚未结算 120 万元诉讼事项详见本财务报表附注之十三/（一）。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,615,714.00	100.00	70,769.78	4.38	1,544,944.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,615,714.00	100.00	70,769.78	4.38	1,544,944.22

续：

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

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,628,542.00	100.00	78,856.26	3.00	2,549,685.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,628,542.00	100.00	78,856.26	3.00	2,549,685.74

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,297,166.00	38,914.98	3.00
1—2 年	318,548.00	31,854.80	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,615,714.00	70,769.78	4.38

确定该组合依据的说明: 根据期末形成应收账款时间的长短。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,495.00 元; 本期转回坏账准备金额 62,581.48 元。

其中: 本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下:

单位名称	收回金额	收回方式	备注
天津团泊湖投资发展有限公司	1,297,704.00	收回劳务款	注 1
天津市理工大学	468,300.00	收回劳务款	注 2
合计	1,766,004.00		

本期坏账准备转回金额重要的情况说明:

注 1: 2015 年收回天津团泊湖投资发展有限公司劳务款, 转回坏账准备 38,931.12 元。

注 2: 2015 年收回天津市理工大学劳务款, 转回坏账准备 14,049.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
灵然创智动画科技发展有限公司	700,000.00	43.32	21,000.00
天津绿城全运村建设开发有限公司	320,000.00	19.81	9,600.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津鹏安投资有限公司	250,000.00	15.47	7,500.00
天津德升酒店管理有限公司	250,000.00	15.47	25,000.00
天津市范时尚广告传媒有限公司	65,000.00	4.02	6,500.00
合计	1,585,000.00	98.09	69,600.00

4. 应收账款其他说明

应收账款期末金额 154.49 万元，比期初减少 39.41%，主要是主要是前期及本期提供劳务款项收回。

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	297,136.00	100.00			297,136.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	297,136.00	100.00			297,136.00

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,710.47	100.00	2,931.31	3.00	94,779.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,710.47	100.00	2,931.31	3.00	94,779.16

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、备用金等组合	297,136.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,931.31 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	196,535.00	
备用金	89,928.60	
拆借款		96,048.07
代垫职工社保费用	10,672.40	1,662.40
合计	297,136.00	97,710.47

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京豪斯创展文化传媒有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	33.65	
天津陈塘园区建设投资有限公司	押金	73,512.00	1 年以内	24.74	
万晓茜	备用金	28,000.00	1 年以内	9.42	
申冬霜	备用金	23,831.60	1 年以内	8.02	
秦海莲	备用金	23,800.00	1 年以内	8.01	
合计		249,143.60		83.84	

5. 其他应收款其他说明

其它应收款期末金额 29.71 万元，比期初金额增加 213.50%，主要是本期押金、备用金增加。

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津炫泰广告有限公司	100,000.00		100,000.00		100,000.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,284,134.41	6,344,301.10	6,998,743.07	5,141,121.45

2. 营业收入的说明

(1) 营业收入发生额 328.41 万元，比上期减少 53.08%，主要是本期公司业务转型收入减少。

(2) 营业成本发生额 634.43 万元，比上期增加 23.40%，主要是公司业务人员增加及业务转型经营成本增加。

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,900,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-593,554.91	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,306,445.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-147.70	-0.90	-0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-176.21	-1.08	-1.08

天津炫泰文化发展股份有限公司

(公章)

二〇一六年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

本公司董事会秘书办公室
