证券代码：833806 **证券简称：光合文创** **主办券商：中泰证券**

光合文创

NEEQ :833806

光合（北京）文化创意股份有限公司

（Photosynthesis cultural creative Co.,Ltd.）

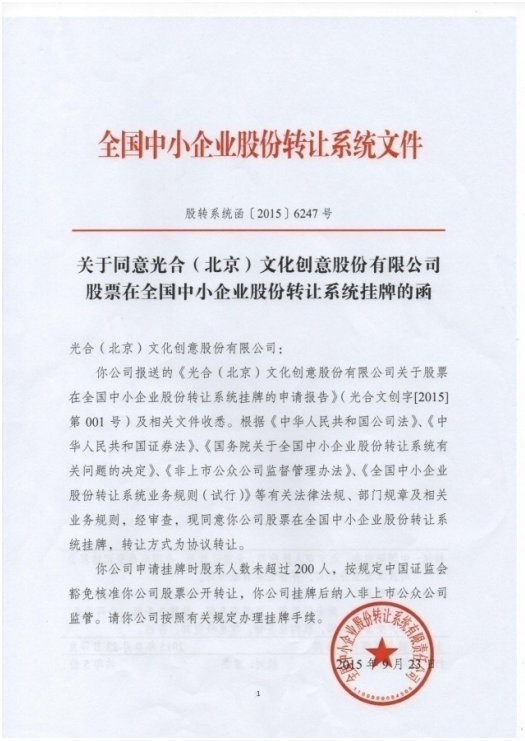
年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

2015 年 8 月，公司整体迁入新的办公地址。为了给设计师更好的创作空间，新的办公环境崇尚低密、环保的理念。

2015 年 12 月，光合（北京）文化创意股份有限公司与房山区政府联合举办了“创峰汇暨光合优创企业孵化加速器揭牌仪式”活动，标志着光合文创的业务布局将包含企业孵化加速的业务，预示公司的业务领域将更加完善，更加广阔。



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2015〕6247 号

关于同意光合（北京）文化创意股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

光合（北京）文化创意股份有限公司：

你公司报送的《光合（北京）文化创意股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（光合文创字[2015]第 001 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。

2015 年 9 月 23 日

1

2015 年 9 月，全国中小企业股份转让系统出具同意光合（北京）文化创意股份有限公司挂牌的挂牌函，公司股票 2015 年 10 月 19 日起在全国股转系统挂牌公开转让。这标志着光合文创成功登陆新三板。

目录

释义 1

第一节 声明与提示 2

第二节 公司概况 3

第三节 会计数据和财务指标摘要 5

第四节 管理层讨论与分析 7

第五节 重要事项 18

第六节 股本变动及股东情况 20

第七节 融资及分配情况 22

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 23

第九节 公司治理及内部控制 26

第十节 财务报告 31

释义

释义项目	释义
公司、本公司、光合文创、股份公司	光合（北京）文化创意股份有限公司
光合优创	光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司（公司控股子公司）
股东大会	光合（北京）文化创意股份有限公司股东大会
董事会	光合（北京）文化创意股份有限公司董事会
监事会	光合（北京）文化创意股份有限公司监事会
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《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》	光合（北京）文化创意股份有限公司章程
报告期	2015 年度
年初	2014 年 12 月 31 日
年末	2015 年 12 月 31 日
元（万元）	人民币

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、准确和完整承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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
人员流失的风险	公司主要业务所属行业是文化创意中的设计服务行业，其工作流程是高端文创设计人员首先对项目进行设计定位和概念设计，在这个环节，高端文创设计人才的工作直接决定了接下来的深化设计和制作环节的质量。这部分人才的培养需要大量的实践经验和专业知识。如企业不能协调好企业发展和个人发展的关系，将面临人员流失风险，直接影响公司的发展。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为董事长赵兴朋，持有公司 43%的股份，对公司具有绝对的控制权，实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。本期减少主要客户较为集中的风险；公司总体规模较小，抗风险能力较弱的风险。 公司在 2015 年整体经营工作中，广泛拓展业务，目客户资源更加丰富，从一定程度上降低了对某个单一客户的依赖度，降低了客户集中的风险。 报告期内，公司业务快速发展，营业收入和净利润增长较快，抵御市场风险的能力增强。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	光合（北京）文化创意股份有限公司
英文名称及缩写	Photosynthesis cultural creative Co.,Ltd.
证券简称	光合文创
证券代码	833806
法定代表人	赵兴朋
注册地址	北京市房山区天星街 1 号院 16 号楼 606
办公地址	北京市房山区天星街 1 号院 16 号楼 606
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘斌、闫丽明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层

二、联系方式

董事会秘书	王鑫蕊
电话	010-69375123-817
传真	010-69375123
电子邮箱	ly5926@sina.com
公司网址	www.ps-cc.com
联系地址及邮政编码	地址：北京市房山区天星街 1 号院 16 号楼 606 邮编：102488
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	北京市房山区天星街 1 号院 16 号楼 606

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	2015-10-19
行业（证监会规定的行业大类）	R87 文化艺术业
主要产品与服务项目	展览展示和品牌建设服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
控股股东	赵兴朋

实际控制人	赵兴朋

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	911100005620684880	是
税务登记证号码	911100005620684880	是
组织机构代码	911100005620684880	是

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	32,083,901.20	14,511,507.81	121.09
毛利率%	43.11	53.60	
归属于挂牌公司股东的净利润	3,501,672.89	5,001,320.04	-29.99
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,065,444.23	5,043,791.24	-59.05
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）	23.73	95.18	_
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）	14.00	95.60	-
基本每股收益	0.42	1.67	-74.85

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,691,352.51	11,010,491.47	187.83
负债总计	13,414,810.13	3,255,292.08	312.09
归属于挂牌公司股东的净资产	18,256,872.28	7,755,199.39	135.41
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.59	-29.38
资产负债率（母公司）%	41.36	29.57	
流动比率	1.85	2.96	
利息保障倍数	-	-	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,875,131.31	1,382,373.51	-

	本期	上年同期	增减比例%
应收账款周转率	2.30	4.25	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	187.83	190.47	-
营业收入增长率%	121.09	384.83	-
净利润增长率%	-29.59	885.70	-

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	10,000,000	3,000,000	233.33
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,020,000.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	998.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,433.73
非经常性损益合计	2,016,564.72
所得税影响数	-504,961.06
少数股东权益影响额（税后）	-75,375.00
非经常性损益净额	1,436,228.66

七、因会计政策变更及差错更正等追溯调整对数据财务指标的影响

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

光合文创是处于文化创意设计服务行业的服务提供商。拥有展览展示设计系统方法和品牌设计系统方法核心技术，经验丰富的文化创意策划设计团队，为博物馆、主题公园、展览馆和企业提供提升品牌附加价值的文化创意设计服务。公司通过网络营销、口碑营销的方式开拓业务，收入来源是服务收费。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

注：公司产品主要包括展览展示设计和企业品牌设计两大服务型产品。其中，企业品牌设计是公司 2015 年发展的新型业务，2015 年度公司因此项业务确认收入金额为 4,929,245.28 元。报告期内，公司主要产品及收入来源发生变化。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司加强了营销推广和内控管理制度的建设，销售增长显著，保持了稳定的盈利能力，全年实现营业收入 32,083,901.20 元，净利润 3,521,342.99 元，取得了良好的经营业绩。

1、公司的财务状况

2015 年 12 月 31 日，公司资产总额 31,691,352.51 元，比年初增加 20,680,861.04 元；负债总额为 13,414,810.13 元，比年初增加 10,159,518.05 元；归属于母公司股东权益合计为 18,256,872.28 元，比上年度增加 10,501,672.89 元。

2、公司经营成果

2015 年度公司实现营业收入 32,083,901.20 元，比上年度增加 17,572,393.39 元，增长率为 121.09%；营业成本 18,251,112.18 元，比上年度增加 11,518,102.08 元；2015 年度实现净利润为 3,521,342.99 元。

本年度营业收入较上年度有大幅提高，是公司在以前年度基础上积极拓展业务的成果，本年度净利润较上年有所下降，主要由于公司本年度新三板挂牌、增大办公面积和提高办公环境以及为规范管理和公司未来发展而吸纳高素质人才、为不断开拓市场创建了市场部门，使 2015 年度各项费用大幅提高所致。

3、公司现金流量情况

2015 年度经营活动产生的现金流量净额为-2,875,131.31 元，上期为 1,382,373.51 元主要由于为了公司规范管理和业务发展，公司各项开支较上年增大所致：1）支付给职工以及为职工支付的现金本年度 5,585,914.68 元，较上年 1,902,106.11 元，增加了 193.67%；2)支付各项税金 4,475,152.11 元，较上年 223,241.49 元，增加了 1,904.62%元；3)支付其它与经营活动有关的现金 8,278,168.78 元，较上年 1,276,029.07 元增加了 548.75%。

投资活动产生的现金流量净额为-6,082,029.13 元，上期为-1,313,100.00 元，投资活动产生的现金流量为负且较上年投入大大提高，主要由于本年度新租用了面积为 8200 平方米的雕塑及艺术品厂房，购置厂房相应设施、同时本年度公司购入了新办公设施。

筹资活动产生的现金流量净额为 9,290,000.00 元，主要为本年度公司收到的股东投资款 7,000,000.00 元、向股东和员工临时借款 2,290,000.00 元。

4、商业模式

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，但业务更加深入，服务内容有所增加，增加了品牌孵化服务的业务尚未对公司经营情况产生重大影响。

5、对企业经营有重要影响的事件：

（1）2015 年，公司朝着既定的战略目标快速发展，成功挂牌新三板；

（2）营业收入进一步提高，本年度业务收入比上年增加 17,572,393.39 元。

（3）2015 年公司共取得软件著作权登记 6 项，为后续业务开展奠定了理论基础。

（4）根据战略发展的需要，购买了全资子公司北京瀚海域达文化创意有限公司，成立了控股子公司光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司，投资参股公司北京维沃天野科技发展有限公司。

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	32,083,901.20	121.09	-	14,511,507.81	384.83	-
营业成本	18,251,112.18	171.07	56.89	6,733,010.10	230.41	46.40
毛利率%	43.11	-	-	53.60	-	-
营业税金及附加	192,143.04	341.26	0.60	43,544.39	384.94	0.30
管理费用	9,134,228.76	1,370.98	28.47	620,963.91	177.43	4.28
销售费用	1,404,245.90	-	4.38	0.00	-	-
财务费用	3,198.64	-	0.01	-1,256.65	-	-
资产减值损失	277,900.90	21.88	0.87	355,747.22	692.06	2.45
营业利润	2,857,200.06	-57.73	8.91	6,759,498.84	897.73	46.58
营业外收入	2,021,000.11	15,013.98	6.30	13,371.73	98.39%	0.09
营业外支出	4,435.39	-93.66	0.01	70,000.00	-	0.48
净利润	3,521,342.99	-29.59	10.98	5,001,320.04	885.70	34.46

项目重大变动原因：

1、营业收入：本年较上年增加 17,572,393.39 元，增长了 121.09%，主要由于本年度原有的展览展示业务不断扩大业务渠道，开拓市场，增加新的客户，使本年此类业务增加了

87.12%；另外本年度品牌建设类业务收入 4,929,245.28 元，较上年增加，提高了本年度营业收入。

2、营业成本：本年较上年增加 11,518,102.08 元，较上年整体增长了 171.07%，其中原有的展览展示类主营业务成本 17,401,628.74，比上年度 6,733,010.10 元，增长了 158.45%，主要原因：本年度由于业务规模的增大，更多使用了分包，本年度分包成本 11,466,128.07 元，占本年此类业务成本比例为 65.89%，上年度分包成本 2,978,828.48 元，占上年营业成本总额的 44.24%；另外为了公司业务发展，2015 年度公司新租用了面积为 8200 平米的厂房，使本年度厂房租金以及装修等费用较上年增加了 492,520.59 元。

3、毛利率：本年度毛利率为 43.11%较上年毛利率 53.60%减少：系因本年度为了吸引新客户，部分项目使用了低价报价策略；同时本年度因业务规模扩大更多使用分包、新租用厂房及装修费；上述原因导致营业成本增长幅度高于营业收入增长幅度，故毛利率较上年减少。

4、营业税金及附加：本年度营业税金及附加较上年增加了 148,598.65 元，较上年增长了 341.26%，是由于本年营业收入的增长致应交城建税及附加税增加。。

5、管理费用：本年较上年增加了 8,513,264.85 元，较上年增加比例为 1,370.98%，主要由于以下原因：

（1）职工薪酬：为了规范公司管理，以及为了公司发展，本年度员工数量大幅增长，同时为吸引高素质的人才，员工薪资待遇也有了一定提升，本年度计入管理费用的人员工资、奖金 3,176,531.64 元，较上年 178,437.30 元，增长了 1,680.19%；员工社会保险本年发生了 390,914.10 元，较上年 20,772.44 元，增长了 1,781.89%；2014 年度公司未缴住房公积金，本年缴纳住房公积金 70,114.85 元。

（2）本年度公司于新三板上市，发生了中介机构费用 1,535,459.73 元，比上年度中介机构服务费 60,000.00 元增长了 2,459.10%。

（3）由于本年业务的扩大，本年度新增了办公室租赁面积、改善了办公环境，本年度房屋租赁费为 674,048.04 元，比上年 42,905.00 元增长比例为 1,471.02%；因新增办公室装修费用本年度摊销 235,069.26 元，上年度无发生装修费用。

（4）本年度由于业务规模扩张，购置厂房设备及办公设施使本年度固定资产折旧费用发生 269,554.25 元，较上年 73,098.51 元增长了 268.75%。

（5）本年度由于公司业务增多，使本年度会议费发生了 369,304.19 元，较上年 152.00 元增长 242,863.28%；办公费及差旅费发生了 999,152.73 元，较上年 150,547.93 元增长了 563.68%；业务招待费发生了 184,312.53 元，较上年 21,736.03 元，增加了 162,576.50 元，增长了 747.96%；因业务开拓，本年度新增了上年度未发生的费用如下：咨询费发生了 376,688.53 元，税费 146,042.73 元，邮电通讯费 53,758.25 元，劳动保护用品 29,784.41 元，水电费 40,671.05 元，活动费 17,126.20 元，维修费、调试费 50,336.08 元，低值易耗品 68,907.09 元，安全防护费 31,678 元，招投标费 33,075.68 元，技术服务费 132,075.47 元。

6、销售费用：2014 年度无销售费用，本年度公司为了扩展市场，增加了市场部，建立了公司网站，进行了大量业务推广以及品牌宣传活动，致本年度销售费用发生了 1,404,245.90 元。

7、财务费用：较上年的变动原因是由于本年银行汇款手续费的增加。

8、资产减值损失：本年度发生 277,900.90 元，较上年 355,747.22 元减少了 77,846.32 元，较上年减少比例为 21.88%，一方面由于本年度收入增长使应收账款期末余额较上年增加，按坏账计提政策确认的坏账损失增加了 566,906.54 元；另一方面其他应收款期末余额较上年年末余额减少，按坏账计提政策确认的坏账损失减少了 289,005.64 元。

9、营业利润：本年度营业利润较上年减少 3,902,298.78 元，下降了 57.73%，主要由于

成本增加比例高于收入增长比例；同时为了扩大公司的市场影响力，公司加大了对市场拓展的投入，致销售费用增加；另外公司 2015 年度新三板挂牌增加了中介服务费用、为了业务发展增大办公面积及为改善办公环境方面的投入增加了房租及装修费、以及员工数量质量及待遇方面的提升增加了员工薪酬，致使本年度管理费用大幅提高，从而使公司营业利润较上年有所下降。

10、营业外收入：主要是由于本年度子公司光合优创获取了中小企业创业孵化器产业补贴 2,020,000.00 元。（房山园中小创新企业孵化试点项目（2015）10 号，根据《中关村现代服务业中小企业创业孵化试点实施方案》，给予不超过总投资 30%的资金支持，2015 年项目总投资 670 万元。）

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	32,083,901.20	18,251,112.18	14,511,507.81	6,733,010.10
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,083,901.20	18,251,112.18	14,511,507.81	6,733,010.10

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
企业品牌设计	4,929,245.28	15.36	0.00	0.00
展览展示设计	27,154,655.92	84.64	14,511,507.81	100.00

收入构成变动的原因

1、展览展示设计收入为公司原有业务类型，由于本年度在原有客户的基础上，不断扩大业务渠道，开拓新的市场，客户数量大幅增加，业务收入大幅增长；

2、企业品牌设计类为在原有展览展示设计基础上细分的业务类型，本年新增了 4,929,245.28 元。

（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	-2,875,131.31	1,382,373.51
投资活动产生的现金流量净额	-6,082,029.13	-1,313,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	9,290,000.00	0.00

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量较上年比较降低较多，主要由于为了公司规范管理和业务发展，公司各项开支较上年增大所致：

1）支付给职工以及为职工支付的现金本年度 5,585,914.68 元,较上年 1,902,106.11 元,增加了 193.67%；

2)支付各项税金 4,475,152.11 元，较上年 223,241.49 元，增加了 1,904.62%元；

3)支付其它与经营活动有关的现金 8,278,168.78 元，较上年 1,276,029.07 元增加了 548.75%。

2、投资活动产生的现金流量为负且较上年投入大大提高主要由于本年度新租用了面积为 8200 平方米的雕塑及艺术品厂房，购置厂房相应设施、同时本年度公司购入了新办公设施。

3、筹资活动产生的现金流量增加了 9,290,000.00 元是本年度公司收到股东投资款以及股东及员工暂借款项。

(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	苏州和氏设计营造股份有限公司	8,516,981.13	26.55%	否
2	长沙广大建筑装饰有限公司	2,641,249.06	8.23%	否
3	云南骏宇国际展览设计有限公司	2,452,830.19	7.65%	否
4	第四届中国兰花大会执行委员会	2,332,519.40	7.27%	否
5	长沙锄禾展示展览有限公司	2,071,369.81	6.46%	否
合计		18,014,949.59	56.16%	-

(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	北京金玉明钊装饰有限公司	4,431,166.98	24.11%	否
2	北京维沃天野科技发展有限公司	2,113,207.49	11.50%	是
3	刘超	948,257.00	5.16%	否
4	东莞市艺霸雕塑实业有限公司	797,600.00	4.34%	否
5	沈硕	696,023.00	3.79%	否
合计		8,986,254.47	48.90%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	32,210.00	-
研发投入占营业收入的比例%	0.10	-

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	449,772.58	284.64	1.42	116,933.02	145.35	1.06	33.96
应收账款	21,842,374.59	263.17	68.92	6,014,304.61	645.48	54.62	26.18
预付账款	834,237.21	387.07	2.63	171,275.00		1.56	68.59

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%	
存货	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款	836,629.08	-74.97	2.64	3,342,961.62	15.27	30.36	-91.30
其他流动资产	850,798.45		2.68				
长期股权投资	36,128.28	-	0.11	0.00	-	-	-
固定资产	1,418,286.55	43.14	4.48	990,851.87	3,887.27	9.00	-50.22
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	30,599.66		0.10				
长期待摊费用	5,010,942.60	9,921.89	15.81	50,000.00	792.06	0.45	3,413.33
递延所得税资产	157,583.51	57.32	0.50	100,165.35	-	0.91	-45.05
其他非流动资产	224,000.00	-	0.71	224,000.00	-	2.03	-65.02
资产总计	31,691,352.51	187.83	-	11,010,491.47	190.47	100.00	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	5,178,323.36	7,475.08	16.34	68,360.00	17.86	0.62	2,535.48
应付职工薪酬	681,724.37	100.12	2.15	340,656.47	120.44	3.09	-30.42
应交税费	1,494,187.79	-34.71	4.71	2,288,614.70	907.03	20.79	-77.34
其他应付款	4,079,442.53	631.53	12.87	557,660.91	8.73	5.06	154.35
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
负债合计	13,414,810.13	312.09	42.33	3,255,292.08	214.01	29.57	43.15

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本年末较上年末增加 332,839.56 元，增长了 284.64%，是由于本年度 12 月底收到湘潭博物馆设计制作项目款 559,944.00 元，收到山东龙图项目款 200,000.00 元所致。

2、应收账款本年末较上年末增加了 15,828,069.98 元，增长了 263.17%，主要是因本年度营业收入较上年增长了 121.09%，应收账款暂未收回所致。

3、预付账款年末余额较上年末增加了 662,962.21 元，增长了 387.07%，主要由于本年度新增了北京中和佳文化传媒有限公司 330,000.00 万预付款，北京维沃天野科技发展有限公司 388,679.21 元预付款所致。

4、其他应收款年末数较上年末减少了 2,506,332.54 元，降低了 74.97%，主要由于本年度每月月末和年末及时催收处理往来账的原因。

5、其他流动资产年末较上年增加 850,798.45 元，核算的是期末未抵扣进项税及待摊的租赁费，租赁费公司按照受益期限（小于 1 年）摊销。

6、长期股权投资，本年较上年年末增加了 36,128.28 元，主要系按权益法确认了合营企业的投资收益 36,128.28 元。

7、固定资产本年末较上年末增加了 427,434.68 元，增长了 43.14%，主要由于本年度新租用 8200 平方米用于雕塑、油画制作等的厂房，购置了相应的机械设备以及购置办公家具、电子设备的原因。

8、无形资产本年年末较上年末增加了 30,599.66 元，系本年度新增著作权、发明专利权研发所致。

9、长期待摊费用本年年末较上年年末增加了 4,960,942.60 元，增长了 9,921.89%，是由于本年度新增了办公室及厂房装修费 3,056,054.09 元，新增了网站建设费 300,000.00 元，新增技术使用费 1,981,132.02 元，本期共计摊销减少了 376,243.51 元。

10、递延所得税资产本年年末较上年年末增加了 57,418.16 元，增长了 57.32%，主要由于本年度年末应计提坏帐准备金增加所致。

11、期末公司总资产较上年增加了 20,680,861.04 元，增长了 187.83%，主要是随着公司业绩规模的增长应收账款、长期待摊费用增长较大所致。

12、应付账款本年年末较上年年末增加了 5,109,963.36 元，增长了 7,475.08%，主要由于本年业务量的增加使主营业务成本较上年增长 171.07%，同时由于上年对于供应商付款较为及时，上年年末应付账款余额只有 68,360.00 元，比较基数较小的原因。

13、应付职工薪酬本年年末较上年年末增加了 341,067.90 元，增长了 100.12%，主要由于本年度员工数量增长较快，职工薪酬增加较大的原因。

14、应交税费本年年末较上年年末减少了-794,426.91 元，降低了 34.71%，主要系本年年末未付的所得税较上年减少所致。

15、其他应付款本年年末较上年年末增加了 3,521,781.62 元，增长了 631.53%，主要系暂借款增加了 2,478,996.51 元，办公室及厂房装修未付款增加 296,223.00 元，中介机构服务费未付款 620,000.00 元，房租未付款 126,562.51 元。

16、本年年末负债总额较上年年末增加了 10,159,518.05 元，增长了 312.09%，主要由于本年度应付账款和其他应付款较上年增长较大所致。

2. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有1家全资子公司，1家控股子公司，1家参股公司。具体如下：

1、全资子公司—北京瀚海域达文化创意有限公司，注册时间：2014年10月11日，法定代表人：赵兴朋；注册地址：北京市房山区天星街1号院16号楼612；主营业务为：展览展示设计与制作；注册资本500万元，实收资本0万元，公司持有其100.00%的股权，公司实缴500万元。2015年度北京瀚海域达文化创意有限公司实现营业收入934,527.42元，净利润391,208.50元。

2、控股子公司—光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司，注册时间为：2015年12月1日，法定代表人：赵兴朋；注册地址为：北京市房山区良乡凯旋大街建设路18号-C1505；主营业务为：企业孵化及咨询服务；注册资本5000万元，实收资本0万元，公司持有其95%的股权，公司实缴0万元。2015年度光合优创实现营业收入0.00元，净利润393,402.03元。

3、参股公司—北京维沃天野科技发展有限公司，注册时间为：2013 年 7 月 5 日，法

定代表人：杨杰；注册地址为：北京市丰台区东铁营苇子坑 109 号 2 号楼 438 室；主营业务为：土壤调理剂技术研发与生产销售；注册资本 800 万元，实收资本 100 万元，公司持有其 44%的股权，公司实缴 0 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三)外部环境的分析

文化创意产业是发达国家经济转型过程中的重要产物，由于附加值高、发展可持续，越来越为各国所重视，增长速度远高于整体国民经济增速，已成为世界经济增长的新动力，引领着全球未来经济的发展。发展文化创意产业已成为当今世界经济发展的新潮流和众多国家的战略性选择。

文化创意产业是 21 世纪国家软实力竞争的制高点，凭借创意衍生品价值链、价值提升模式，有力促进了经济发展方式的转变。国内外文化创意产业发展的实践表明，文化创意产业具有许多其他产业不具备的重要特征：高知识性、高附加值、强融合性、资源消耗低、环境污染小、需求潜力大、市场前景广。

中国政府不断增加国家对文化创意产业的直接财政支出。自 2010 年起，财政部建立了文化产业发展专项基金，用于促进文化艺术产业的发展并促进经济发展方式转变和战略性结构调整。由国家财政支出的文化事业费支出由 2013 年的 530.49 亿元增加至 2014 年的 583.44 亿元，年复合增长率达到 10.19%。（数据来源为《中华人民共和国文化部 2014 年文化发展统计公报》）

(四)竞争优势分析

一、优势分析

1、丰富的人脉资源：公司董事长赵兴朋先生兼任《瞭望中国》杂志社执行社长，凭借他的社会活动力和影响力，公司积累了丰富的人脉资源，在业务拓展方面具有得天独厚的条件，公司的人脉资源中包含各领域的知名专家、学者，在公司的经营发展过程中，发挥高端“智库”的作用，保证公司战略发展的前瞻性，同时也保证设计创意的新锐性以及高度产品适应性。

2、专业的创意团队：公司通过多年的运营实践已经整合出一支经验丰富的创意精英团队，团队稳定，分工清晰，能够顺畅的实现前端设计与后端制作的无缝衔接。

3、全产业链服务优势：公司结合国家文化产业的相关政策和公司未来的整体发展战略，致力于文化创意领域的品牌生态建设，业务包括：展览展示、品牌建设服务（包含品牌孵化、品牌设计、品牌网络推广）的全产业链服务，服务的多元化，也带来财务收入的多元化，增强了公司市场竞争力和抗风险能力。

二、劣势分析

公司目前的规模较小，内部管理制度尚待进一步完善。未来公司会着重建设内部管理制度，使公司在技术、文化等多方面都更有竞争力。

(五)持续经营评价

1、公司销售人员与主要客户和新增客户维持良好关系，2015 年的销售额较 2014 年持续增长。

2、公司加强规范治理，规范内部控制，降低成本增强获利能力。

3、公司在报告期内取得了 6 项软件著作权专利，为公司持续发展建立了完备的业务理论基础。

4、公司在报告期内，购买了一家全资子公司，投资了 1 家控股子公司和一家参股公司，公司业务范围更加广阔，提高了公司的持续经营能力。

5、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独 立自主经营能力。

6、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；

7、经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

文化创意产业已成为引领经济发展的重要引擎，其发展规模与水平，也已成为衡量一个国家或地区综合实力高低的重要标志。国务院发布《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》，充分表明促进文化创意产业优化发展对推进经济发展方式转变并形成创新驱动模式具有重要意义。如今，我国文化创意产业正进入“升级版”的转型与融合发展新阶段。

国际上，先行发展的文化创意产业政策基本取向主要有对新兴产业进行规划和导向、培育有利于文化创意新兴产业成长发展的市场体系和制度环境、在更大程度上激发市场主体选择新兴产业的内生动力、促进产业自发集聚并形成有机联系的产业链和价值链等几种形式，仍然是基于内生动力为主的政府支持、法律规范、市场运作、行业自律、企业自主的协同驱动模式。

(二)公司发展战略

集聚或集群化发展是文化创意产业发展的基本空间形式和组织形态，而在产业集聚发展的路径上不同国家或地区具有各自的特色，大致可归为两种基本模式：一是市场机制作用下各类经济主体自发集聚形成的产业群落，二是地方政府主导下通过园区建设形成的文化创意类产业园区，后者是当今中国各地大力推进文化创意产业集聚发展的主要模式。公司在深入研究中央政府的行业政策，以及行业发展趋势后，制定了适合国内文化创意产业环境的发展战略------以展览展示、品牌建设、品牌孵化、文创产业园区运建设与运营业务推展为始点，逐步构建城市文化创意生态的战略。

(三)经营计划或目标

公司在总结 2015 年生产经营实际情况和分析 2015 年经营形势的基础上，结合公司战略发展的目标及市场开拓情况，将“推进新兴业务，夯实原有业务“作为经营目标。经营计划如下：

1、成功建设并运营“房山区创新驱动园区”；

在政府政策+市场机制+光合文创+企业主体共同构成的运行体系中，光合文创将成为文化创意产业体系运行中的重要行为主体，并在房山区创新驱动园区的潜在功能发挥和可持续发展中具有推动作用。

2、将公司品牌建设、展览展示、品牌孵化的业务在全国拓展，并将业务运营模式在全国复制。

不断开拓原有业务，是光合的立足之本，在企业发展过程中，公司会持续增强业务实力，增大现金流收入。

(四)不确定性因素

创新驱动园区的不确定因素：

一些文化创意产业先行发展地区的地方政府，在政策导向的着眼点上已经在推进从园区建设向园区资源的整合、质量和功效的提升、市场化运营组织的培育等方面的转化，并且对园区运营机制模式的优化进行了有益探索和创新，这种创新和探索的成效也已初步显现，涌现了一批典型的园区运营模式。但是无论从政策还是实践角度，我们尚处于探索阶段，有诸多不确定因素，在过程中会存在一定风险。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、人员流失的风险

公司主要业务所属行业是文化创意中的设计服务行业,其工作流程是高端文创设 计人员首先对项目进行设计定位和概念设计,在这个环节,高端文创设计人才的工作 直接决定了接下来的深化设计和制作环节的质量。这部分人才的培养需要大量的实践 经验和专业知识。如企业不能协调好企业发展和个人发展的关系,将面临人员流失风 险,直接影响公司的发展。

应对措施：（1）通过市场薪酬调查和激励性设计，要保证企业薪酬在市场上的竞争力；（2）建立有效的激励机制，通过严格的考核评价，形成奖优惩劣的企业文化；（3）通过多通道的职业生涯设计，管理人员、技术人员、营销人员都有职业发展路径；（4）根据企业的文化和用人标准，招聘合适企业的人员；（5）加强人才储备，对于技能要求较高或替代性较弱的岗位，要进行重点的培养。

2、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为董事长赵兴朋，持有公司 43%的股份，对公司具有绝对的控制权，实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，确保外部专业投资者参与公司治理的有效性，规范公司治理行为，保护公司及中小投资者利益。

3、公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，公司治理结构不健全。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。随着规模的扩大，逐步建立内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

(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：-	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、（二）
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	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在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)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

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	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
总计	0.00	0.00

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京维沃天野科技发展有限公司	技术使用费	1,981,132.02	否
北京维沃天野科技发展有限公司	技术服务费	132,075.47	否
北京维沃天野科技发展有限公司	品牌设计类项目收入	1,698,113.21	否

北京维沃天野科技发展有限公司	往来款	62,000.00	否
东电创新(北京)科技发展股份有限公司	品牌设计类项目收入	566,037.74	否
赵兴朋	借入资金	2,100,000.00	否
杨华峰	借入资金	38,500.00	否
唐显亮	借入资金	1,500.00	否
罗弼	借入资金	100,000.00	否
总计	-	6,679,358.44	-

偶发性关联交易的必要性和持续性：

报告期内，与关联方北京维沃天野科技发展有限公司和东电创新(北京)科技发展股份有限公司发生的业务交易均系公司正常发展需要，股东向公司提供的借款均为无息借款，系为缓解公司资金压力，支持公司发展。

公司管理层承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理办法》等有关规定，履行相应审议程序。

(二)对外投资事项

1、2015 年 12 月 7 日召开 2015 年第四次临时股东大会，审议通过公司与李全林共同出资设立控股子公司光合星耀（北京）科技企业孵化器有限公司（后经工商核定，名称变为光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司）的议案，注册资本 5000 万元，公司出资比例为 95%。

2、2015 年 12 月 28 日召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过公司出资与唐露、刘波共同出资设立参股公司北京维沃天野科技发展有限公司的议案，注册资本 800 万元，公司出资比例为 44%。

以上投资均为现金出资，所投资公司的业务将在 2016 年陆续展开，报告期内，尚无对光合文创产生重大经营影响的业绩收入，从长远角度新公司的设立有利于多方面扩展业务，完善业务布局，增强业务连续性和管理层稳定性，有利于公司战略目标的实现。

(三)承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

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	3,000,000	100.00	-3,000,000		
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	60.00	-1,800,000		
	董事、监事、高管	1,800,000	60.00	-1,800,000		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			10,000,000	10,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人			4,300,000	4,300,000	43.00
	董事、监事、高管			7,950,000	7,950,000	79.50
	核心员工					
普通股总股本		3,000,000	-	7,000,000	10,000,000	-
普通股股东人数		14				

(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	赵兴朋	1,800,000	2,500,000	4,300,000	43.00	4,300,000	0
2	柏艳丽	600,000	900,000	1,500,000	15.00	1,500,000	0
3	杨华峰	600,000	900,000	1,500,000	15.00	1,500,000	0
4	向晖	0	1,000,000	1,000,000	10.00	1,000,000	0
5	北京中科鼎天投资咨询有限公司	0	500,000	500,000	5.00	500,000	0
6	赵玉红	0	200,000	200,000	2.00	200,000	0
7	赵建华	0	200,000	200,000	2.00	200,000	0
8	翟洪涛	0	200,000	200,000	2.00	200,000	0
9	李长雨	0	200,000	200,000	2.00	200,000	0
10	罗弼	0	100,000	100,000	1.00	100,000	0
合计		3,000,000	6,700,000	9,700,000	97.00	9,700,000	0

前十名股东间相互关系说明：
除赵玉红与赵兴朋为姐弟关系外，其他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	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

赵兴朋，男，1987 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中央美术学院建筑专业，本科学历；2008 年 10 月至 2009 年 6 月，在微软（中国）有限公司任设计实习设计师；2009 年 7 月至 2011 年 8 月，在北京兆维天成文化发展有限公司任设计部经理；2011 年 9 月至 2012 年 10 月，在英国伦敦艺术大学交流学习；2012 年 11 月至 2014 年 3 月，在北京鹿鸣展览展示有限公司任总经理；2014 年 3 月至 2014 年 12 月，在北京光合文创艺术设计研究院（赵兴朋实际控制的企业，为避免同业竞争，于 2015 年 4 月 29 日注销）任总经理；2014 年 12 月至 2015 年 5 月，任光合文创执行董事兼经理；股份公司成立后，担任公司董事长兼法定代表人。

公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，赵兴朋持有公司 43.00%的股权，且担任公司董事长，其持有股权虽然不到 50.00%，但其他 13 名股东股权较为分散，赵兴朋依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，赵兴朋为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二)实际控制人情况

公司实际控制人为赵兴朋，基本情况详见 “（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、股份代持情况

报告期内公司不存在股份代持行为。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

无。

四、利润分配情况

无。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
赵兴朋	董事长	男	28	本科	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
柏艳丽	董事	女	38	高中	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
杨华峰	董事 总经理	男	34	中专	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
李长雨	董事	男	41	高中	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	否
翟洪涛	董事	男	39	本科	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	否
罗弼	董事	男	33	本科	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
景芳	董事	女	27	高中	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
李金鸿	监事会主席	女	28	本科	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
崔攀红	监事	女	28	本科	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
唐显亮	监事	男	36	专科	2015 年 7 月 3 日-2018 年 5 月 17 日	是
王鑫蕊	董事会秘书	女	34	硕士	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
丁香	财务总监	女	34	本科	2015 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 17 日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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
赵兴朋	董事长	1,800,000	2,500,000	4,300,000	43.00	0
柏艳丽	董事	600,000	900,000	1,500,000	15.00	0
杨华峰	董事、总经理	600,000	900,000	1,500,000	15.00	0
李长雨	董事	0	200,000	200,000	2.00	0
翟洪涛	董事	0	200,000	200,000	2.00	0
罗弼	董事	0	100,000	100,000	1.00	0
景芳	董事	0	0	0	0	0
李金鸿	监事会主席	0	50,000	50,000	0.50	0
唐显亮	监事	0	100,000	100,000	1.00	0
王鑫蕊	董事会秘书	0	0	0	0	0
崔攀红	监事	0	0	0	0	0

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
丁香	财务负责人	0	0	0	0	0
合计		3,000,000	4,950,000	7,950,000	79.50	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**
唐显亮		新任	监事	选举产生
田中雷		离任		个人原因离任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

唐显亮，监事，男，1979 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学工程管理专业，专科学历。2002 年 6 月至 2003 年 3 月，在株洲江海环保实业有限公司任技术员；2003 年 6 月至 2005 年 6 月，湖南大学室内设计专业进修；2005 年 6 月至 2007 年 3 月，在湖南泰安装饰发展有限公司历任设计师、设计总监；2007 年 3 月至 2013 年 3 月，在湖南省万域展示艺术设计工程有限公司历任设计主管、设计总监；2013 年 4 月，加入北京瀚海域达展示艺术设计有限公司，历任设计主管、项目经理。股份公司成立后，自 2015 年 7 月 3 日起担任公司监事。

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
管理人员	4	16
生产人员	6	23
销售人员	0	6
设计人员	7	16
财务人员	1	5
策划人员		8
员工总计	**18**	**74**

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	6
本科	6	28

专科	5	25
专科以下	6	15
员工总计	**18**	**74**

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：

1、人员变动：报告期内，公司员工队伍实现快速增长，尤其是设计部、生产制作部的团队扩充最为迅速，这与公司展览展示和品牌建设业务的迅猛发展有很大关系。

2、人才引进、招聘：公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，有针对性地在各大招聘网站发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。

3、薪酬制度：公司十分重视人才的引进工作，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，与教育培训、职业生涯规划等现金与非现金的薪酬模式，以期吸引优秀的人才加入公司。

4、培训计划：通过建立分层次、分模块、系统化的培训体系，提高员工及管理人员的自我管理、团队管理能力；通过内部新人培训、在职培训帮助员工更快地融入团队、适应工作要求。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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变动情况：

无。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司阶段,公司制定了章程,设立了股东会、执行董事及总经理,建立了法人治理的基本架构。

2015 年 5 月 21 日股份公司成立后,公司依据《公司法》和《公司章程》的要求,建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时,公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作,根据各项法律规定并结合本公司的实际情况,依据挂牌公司的治理标准,制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露制度》、《资金管理制度》、《内部重大信息管理制度》等内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

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

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》,明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司能够平等对待所有股东,中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。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等,董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除偶发性关联交易事项未履行审议程序外，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规定进行，报告期内，经董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定程序。以后公司将加强内部管理,公司重大决策将按照相关规定及时履行审议程序,并及时进行信息披露。

4、公司章程的修改情况

2015 年 6 月 23 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改光合（北京）文化创意股份有限公司章程的议案》，将公司地址进行变更。

2015 年 12 月 7 日，公司召开 2015 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程第一百零九条的议案》和《关于修改公司章程第十二条的议案》。对公司章程董事会会议的通知方式、公司的经营范围进行了修改。

（3）2015 年第三次公司章程修改

2015 年 12 月 28 日，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程第十二条的议案》。对公司经营范围进行修改 。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2015年5月18日召开第一届董事会第一次会议，股份公司创立大会，选举第一届董事长等事项。 2、2015 年 5 月 24 开第一届董事会第二次会议，审议通过公司拟申请新三板挂牌等事项。 3、2015 年 6 月 5 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过公司核心业务流程与方法等事项。 4、2015 年 6 月 14 召开第一届董事会第四次会议，审议通过田中雷辞去股份公司监事的事项。 5、2015年11月17日召开第一届董事会第五次会议，审议通过公司与李全林共同出资设立控股子公司光合星耀（北京）科技企业孵化器有限公司、修改公司章程、变更经营范围事项。 6、2015年12月10日召开第一届董事会第六次会议，审议通过公司出资与唐露、刘波共同出资设立参股公司北京维沃天野科技发展有限公司、修改公司章程、变更经营范围事项。 7、2015年12月25日召开第一届董事会第七次会议，审议通过公司拟出资与诚信天地投资有限公司共同出资设立参股公司北京诚信光合投资管理有限公司、公司出资设立全资子公司光合优品（北京）网络科技有限公司的事项。
监事会	2	1、2015 年 5 月 18 日召开第一届监事会第一次会议，审议通过选举公司第一届监事会主席的事项。 2、2015 年 7 月 10 日召开第一届监事会第二次会议，审议通过关于选举唐显亮为监事的事项。
股东大会	5	1、2015 年 5 月 18 日召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过选举公司第一届董事会董事长等事项。 2、2015 年 6 月 23 日召开 2015 年第二次临时股东大会，.审议通过公司拟申请新三板挂牌等事项。 3、2015年7月3日召开2015年第三次临时股东大会，审议通过田中雷辞去股份公司监事等事项。 4、2015年12月7日召开2015年第四次临时股东大会，审议

		通过公司与李全林共同出资设立控股子公司光合星耀（北京）科技企业孵化器有限公司等事项。 5、2015年12月28日召开2015年第五次临时股东大会，审议通过公司出资与唐露、刘波共同出资设立参股公司北京维沃天野科技发展有限公司等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开，决议内容及签署均合法、合规、真实、有效。公司董事、监事及高级管理人员基本能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利、义务。公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会基本能够按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

截至报告期末，除偶发性关联交易事项未履行审议程序外，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，保证公司持续稳定健康发展。

(三)公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并根据《公司章程》全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

根据公司法等有关规定，公司制定了一系列内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

在关联交易审议方面建立《关联交易管理办法》，采取有效措施防止控股股东及关联方以各种形式占用资金，重大关联交易经股东大会或董事会审议批准后，及时公告，披露关联方关系及关联交易。

目前尚无必要引进职业经理人。

(四)投资者关系管理情况

1、认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。信息披露是公司对投资者最直接和最全面的信息通报形式。公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。严格按照最新的信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

2、建立健全投资者关系管理制度，营造投资者关系管理的良好环境。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，与潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会对

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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》 等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、 资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、 业务独立

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直 接面向市场独立经营的能力，拥有独立的设计支持体系、客户服务体系与市场营 销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖 控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系 相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的域名，正在申请中的软件著作权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的 程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发 放员工工资。

4、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会 计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的 需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经 营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期、持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，内控执行的具体情况如下：

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

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

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

股份公司设立之初，公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

2016 年 3 月 10 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《年度报告重大责任追究制度》。

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	中兴财光华审会字(2016)第 206016 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层
审计报告日期	2016-04-26
注册会计师姓名	刘斌、闫丽明
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2016)第 206016 号

光合（北京）文化创意股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的光合（北京）文化创意股份有限公司（以下简称贵公司）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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

贵公司2015年12月31日合并及母公司的财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：：刘斌

中国•北京 中国注册会计师：：闫丽明

二〇一六年四月二十六日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	–		
货币资金	五-1	449,772.58	116,933.02
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	五-2	21,842,374.59	6,014,304.61
预付款项	五-3	834,237.21	171,275.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五-4	836,629.08	3,342,961.62
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五-5	850,798.45	0.00
流动资产合计	-	24,813,811.91	9,645,474.25
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	五-6	36,128.28	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五-7	1,418,286.55	990,851.87
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	五-8	30,599.66	0.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五-9	5,010,942.60	50,000.00
递延所得税资产	五-10	157,583.51	100,165.35
其他非流动资产	五-11	224,000.00	224,000.00
非流动资产合计	-	6,877,540.60	1,365,017.22
资产总计	-	31,691,352.51	11,010,491.47
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	五-12	5,178,323.36	68,360.00
预收款项	五-13	1,981,132.08	0.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五-14	681,724.37	340,656.47
应交税费	五-15	1,494,187.79	2,288,614.70
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五-16	4,079,442.53	557,660.91
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	-	13,414,810.13	3,255,292.08
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	13,414,810.13	3,255,292.08
所有者权益：	-		
股本	五-17	10,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五-18	4,790,715.49	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五-19	270,021.79	475,519.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五-20	3,196,135.00	4,279,679.45
归属于母公司所有者权益合计	-	18,256,872.28	7,755,199.39
少数股东权益	-	19,670.10	-
所有者权益合计	-	18,276,542.38	7,755,199.39
负债和所有者权益总计	-	31,691,352.51	11,010,491.47

法定代表人：赵兴朋 主管会计工作负责人：丁香 会计机构负责人：丁香

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五-1	352,075.78	116,933.02
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	五-2	20,857,961.86	6,014,304.61
预付款项	五-3	445,558.00	171,275.00
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	五-4	3,402,660.84	3,342,961.62
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五-5	582,685.15	-
流动资产合计	-	25,640,941.63	9,645,474.25
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	五-6	53,762.70	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五-7	1,418,286.55	990,851.87
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	五-8	30,599.66	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五-9	2,304,810.58	50,000.00
递延所得税资产	五-10	156,233.51	100,165.35
其他非流动资产	五-11	224,000.00	224,000.00
非流动资产合计	-	4,187,693.00	1,365,017.22
资产总计	-	29,828,634.63	11,010,491.47
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五-12	5,066,323.36	68,360.00
预收款项	五-13	1,981,132.08	-
应付职工薪酬	五-14	681,724.37	340,656.47
应交税费	五-15	1,202,885.37	2,288,614.70
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五-16	3,405,636.05	557,660.91

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	-	12,337,701.23	3,255,292.08
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	12,337,701.23	3,255,292.08
所有者权益：	-		
股本	五-17	10,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五-18	4,790,715.49	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五-19	270,021.79	475,519.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五-20	2,430,196.12	4,279,679.45
所有者权益合计	-	17,490,933.40	7,755,199.39
负债和所有者权益总计	-	29,828,634.63	11,010,491.47

(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	-	32,083,901.20	14,511,507.81
其中：营业收入	五-21	32,083,901.20	14,511,507.81
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	29,226,701.14	7,752,008.97
其中：营业成本	五-21	18,251,112.18	6,733,010.10
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	五-22	192,143.04	43,544.39
销售费用	五-23	1,404,245.90	0.00
管理费用	五-24	9,134,228.76	620,963.91
财务费用	五-25	3,198.64	-1,256.65
资产减值损失	五-26	277,900.90	355,744.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五-27	36,128.28	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	36,128.28	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,857,200.06	6,759,498.84
加：营业外收入	五-28	2,021,000.11	13,371.73
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五-29	4,435.39	70,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	4,873,764.78	6,702,870.57
减：所得税费用	五-30	1,352,421.79	1,701,550.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,521,342.99	5,001,320.04
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	-	3,501,672.89	5,001,320.04
少数股东损益	-	19,670.10	-
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	-	3,521,342.99	5,001,320.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,501,672.89	5,001,320.04
归属于少数股东的综合收益总额	-	19,670.10	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.42	1.67
（二）稀释每股收益	-	0.42	1.67

法定代表人：赵兴朋 主管会计工作负责人：丁香 会计机构负责人：丁香

(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	五-21	31,149,373.78	14,511,507.81
减：营业成本	五-21	17,861,112.18	6,733,010.10
营业税金及附加	五-22	189,339.46	43,544.39
销售费用	五-23	1,204,245.90	-
管理费用	五-24	7,845,017.04	620,963.91
财务费用	五-25	2,946.00	-1,256.65
资产减值损失	五-26	272,500.90	355,747.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五-27	36,128.28	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	36,128.28	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,810,340.58	6,759,498.84
加：营业外收入	五-28	10,001.66	13,371.73
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五-29	4,435.39	70,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,815,906.85	6,702,870.57
减：所得税费用	五-30	1,080,172.84	1,701,550.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,735,734.01	5,001,320.04
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	-	2,735,734.01	5,001,320.04
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		19,915,326.14	9,591,672.58
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五-31	6,966,884.07	1,645.35
经营活动现金流入小计	-	26,882,210.21	9,593,317.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,418,105.95	4,809,577.75
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	-	5,585,914.68	1,902,106.11
支付的各项税费	-	4,475,152.11	223,241.49
支付其他与经营活动有关的现金	五-31	8,278,168.78	1,276,019.07
经营活动现金流出小计	-	29,757,341.52	8,210,944.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,875,131.31	1,382,373.51
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	-	6,066,385.04	1,313,100.00
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	-	15,644.09	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,082,029.13	1,313,100.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,082,029.13	-1,313,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五-31	2,290,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	9,290,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,290,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-

五、现金及现金等价物净增加额		332,839.56	69,273.51
加：期初现金及现金等价物余额		116,933.02	15,659.51
六、期末现金及现金等价物余额		449,772.58	116,933.02

法定代表人：赵兴朋 主管会计工作负责人：丁香 会计机构负责人：丁香

(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	-	19,829,325.22	9,591,672.58
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,022,884.78	1,645.35
经营活动现金流入小计	-	24,852,210.00	9,593,317.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,140,105.95	4,809,577.75
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,994,040.54	1,902,106.11
支付的各项税费	-	4,434,292.28	223,241.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,985,741.03	1,276,019.07
经营活动现金流出小计		30,554,179.80	8,210,944.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,701,969.80	1,382,373.51
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	-	3,335,253.02	1,313,100.00
投资支付的现金	-	17,634.42	-
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	-	3,352,887.44	1,313,100.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,352,887.44	-1,313,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,290,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	9,290,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,290,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	235,142.76	69,273.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	116,933.02	47,659.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	352,075.78	116,933.02

(七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	-	4,279,679.45	-	7,755,199.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	-	4,279,679.45	-	7,755,199.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	4,790,715.49	-	-	-	-205,498.15	-	-1,083,544.45	19,670.10	10,521,342.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,501,672.89	19,670.10	3,521,342.99
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1．股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额													
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	270,021.79	-	-270,021.79	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	270,021.79	-	-270,021.79	-	-
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	-	-	-	-	4,790,715.49	-	-	-	475,519.94	-	-4,315,195.55	-	-
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	-	-	-	-	4,790,715.49	-	-	-	475,519.94	-	-4,315,195.55	-	-
（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	10,000,000.00	-	-	-	4,790,715.49	-	-	-	270,021.79	-	3,196,135.00	19,670.10	18,276,542.38

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-246,120.65	-	2,753,879.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-246,120.65	-	2,753,879.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	-	4,525,800.10	-	5,001,320.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,001,320.04	-	5,001,320.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	-	-475,519.94	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	-	-475,519.94	-	-
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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	-	4,279,679.45	-	7,755,199.39

法定代表人：赵兴朋 主管会计工作负责人：丁香 会计机构负责人：丁香

(八)母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	4,279,679.45	7,755,199.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	4,279,679.45	7,755,199.39

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	4,790,715.49	-	-	-	-205,498.15	-1,849,483.33	9,735,734.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,735,734.01	2,735,734.01
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1．股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	270,021.79	-270,021.79	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	270,021.79	-270,021.79	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,790,715.49	-	-	-	-475,519.94	-4,315,195.55	-
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					4,790,715.49				-475,519.94	-4,315,195.55	-
（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	10,000,000.00	-	-	-	4,790,715.49	-	-	-	270,021.79	2,430,196.12	17,490,933.40

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-246,120.65	2,753,879.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-246,120.65	2,753,879.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	4,525,800.10	5,001,320.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,001,320.04	5,001,320.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	-475,519.94	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	475,519.94	-475,519.94	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,000,000.00								475,519.94	4,279,679.45	7,755,199.39

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

光合（北京）文化创意股份有限公司（以下简称“公司”）原名为北京翰海域达展示艺术设计有限公司，成立于 2010 年 9 月 25 日。公司股票于 2015 年 10 月 19 日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司的基本信息如下：

证券简称：光合文创

证券代码：833806

注册号：911100005620684880

注册资本：1000 万元

法定代表人：赵兴朋

公司住所：北京市房山区天星街 1 号院 16 号楼 606

赵兴朋先生为公司实际控制人。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末，公司内设财务部、行政部、市场部、策划部、设计所、项目部等。

2、公司经营范围与经营期限

组织文化艺术交流活动（演出除外）；文化创意设计；品牌设计；舞台美术设计；家居装饰及设计；建筑装饰工程设计；承办展览展示；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；模型设计；包装设计；工艺美术设计；销售工艺美术品、计算机硬件及辅助设备、电子设备、建筑材料、装饰材料；出租商业用房。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。本公司经营期限自 2010 年 9 月 25 日至长期。

3、公司业务性质和主要经营活动

所属行业：按照证监会最新发布的《上市公司行业分类指引》可分类为“R87 文化艺术业”；按照国家统计局《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》可分类为“R87 文化艺术业”之“R8790 其他文化艺术业”；按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司行业分类指引》（管理型）可分类为“R87 文化艺术业”之“R8790 其他文化艺术业”。主营业务：展览展示设计服务。

在报告期间内，公司主营业务增加了品牌设计类项目。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注六“合并

范围的变更”。本公司及各子公司主要从事展览展示；园林绿化服务、园林绿化设计；技术开发、技术服务；技术咨询。

4、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 26 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及母公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及合并及母公司 2015 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为 当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下

以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金

融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事

项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风

险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A．不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	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

a.　　组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]	0	0
[6～12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

(4)坏账准备的转回

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

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

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号

——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收

益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
模具	10	5%	9.50
机器设备	10	5%	9.50
办公家具	5	5%	19.00
电子设备	3	5%	31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够

取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

14、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

16、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

展览展示设计类收入确认方法：会计期末按已经发生的成本占预算总成本的比例与客户确认的完工进度孰低的原则，确定提供劳务交易的完工进度。

企业品牌设计收入确认方法：在服务提供完成、经客户确认、收款或者获得收款权利时确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

19、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

20、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

（3）重大会计差错更正事项

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

本公司 2015 年期间无税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2015 年 1 月 1 日】，期末指【2015 年 12 月 31 日】，本期指 2015 年度，上期指 2014 年度。

1、货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	1,517.69	
银行存款	448,254.89	116,933.02
其他货币资金		
合 计	**449,772.58**	**116,933.02**

截止 2015 年 12 月 31 日本公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：合并范围内关联方组合					
组合 2					
账龄组合	22,469,708.64	100.00	627,334.05	2.79	21,842,374.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	**22,469,708.64**	**100.00**	**627,334.05**	**2.79**	**21,842,374.59**

（续）

类 别	2014.12.31				
	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					
其中：合并范围内关联方组合					
组合 2					
账龄组合	6,122,960.36	100.00	108,655.75	2.79	21,842,374.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	**6,122,960.36**	**100.00**	**108,655.75**	**1.77**	**6,014,304.61**

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	15,460,252.44	68.80			5,101,526.80	83.32		
6 个月-1 年	2,286,405.48	10.18	114,320.27	5.00	169,752.16	2.77	8,487.61	5.00
1 至 2 年	4,621,278.96	20.57	462,127.90	10.00	701,681.40	11.46	70,168.14	10.00
2 至 3					150,000.00	2.45	30,000.00	20.00

账 龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
年								
3 至 4 年	101,771.76	0.45	50,885.88	50.00				
合 计	**22,469,708.64**	**100.00**	**627,334.05**	**2.79**	**6,122,960.36**	**100.00**	**108,655.75**	**1.77**

（3）坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	108,655.75	566,906.54		48,228.24	627,334.05

（4）本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款-深圳天市源科技有限公司	48,228.24

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,102,091.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 538,777.90 元。

单位名称	期末余额	款项性质	是否关联方	账 龄	占应收账款总额额额的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州和氏设计营造股份有限公司	5,545,812.73	展览展示项目收入	否	其中 6 个月以内 4,480,812.73 元；1-2 年 1,065,000.00 元	24.68	111,900.00
北京楚天视景文化发展有限公司	2,565,000.00	展览展示项目收入	否	其中 6 个月-1 年 1,425,000.00 元；1-2 年 1,140,000.00 元	11.42	185,250.00
深圳中孚泰文化建筑建设股份有限公司	2,416,278.96	展览展示项目收入	否	1-2 年	10.75	241,627.90
北京市房山区拱辰街道办事处	1,925,000.00	展览展示项目收入	否	6 个月以内	8.57	
北京维沃天野科技发展有限公司	1,650,000.00	品牌设计项目收入	是	6 个月以内	7.34	
合 计	**14,102,091.69**				**62.76**	**538,777.90**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
6 个月以内	834,237.21	100.00	171,275.00	100.00
合 计	**834,237.21**	**100.00**	**171,275.00**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄
北京维沃天野科技发展有限公司	联营企业	388,679.21	46.59	6个月以内
北京中和佳文化传媒有限公司	非关联方	330,000.00	39.56	6个月以内
李明	非关联方	30,000.00	3.60	6个月以内
中石化北京石油分公司	非关联方	30,000.00	3.60	6个月以内
北京飞印数码有限公司	非关联方	17,873.00	2.14	6个月以内
合 计		**796,552.21**	**95.48**	

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2015.12.31				
	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					
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	839,629.08	100.00	3,000.00	0.36	836,629.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**839,629.08**	**100.00**	**3,000.00**	**0.36**	**836,629.08**

（续）

类 别	2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	3,634,967.26	100.00	292,005.64	8.03	3,342,961.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**3,634,967.26**	**100.00**	**292,005.64**	**8.03**	**3,342,961.62**

（2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
押金、备用金	542,629.08	
往来款	292,000.00	3,634,967.26
其他	5,000.00	
合　计	**839,629.08**	**3,634,967.26**

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 月以内	809,630.08	96.43			694,910.87	19.12		
6 个月-1 年					40,000.00	1.10	2,000.00	5.00
1-2 年	30,000.00	3.57	3,000.00	10.00	2,900,056.39	78.78	290,005.64	10.00
合 计	**839,630.08**	**100.00**	**3,000.00**	**0.36**	**3,634,967.26**	**100.00**	**292,005.64**	**8.03**

（4）坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金 额	292,005.64		289,005.64		3,000.00

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
山东龙图艺术发展股份有限公司	否	往来款	200,000.00	6 个月以内	23.82

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
唐山市财政局	否	押金	140,000.00	6 个月以内	16.67
田添	否	备用金	99,802.00	6 个月以内	11.89
雷胜敏	否	押金	80,000.00	6 个月以内	9.53
北京维沃天野科技发展有限公司	是	往来款	62,000.00	6 个月以内	7.38
合计			**581,802.00**		**69.29**

（6）涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市人民政府残疾人工作委员会	残疾人就业补贴款	5,000.00	6 个月以内	2016 年 3 月

5、其他流动资产

项　目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	198,113.30	
租赁费	582,685.15	
咨询费	70,000.00	
合计	**850,798.45**	

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
北京维沃天野科技发展有限公司				36,128.28		
合计				**36,128.28**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
北京维沃天野科技				36,128.28	

发展有限公司

合计	36,128.28

7、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项　目	模具	机器设备	办公家具	电子设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	633,000.00		167,500.00	284,976.00	1,085,476.00
2、本年增加金额		163,121.86	78,845.00	455,022.07	696,988.93
（1）购置		163,121.86	78,845.00	455,022.07	696,988.93
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	633,000.00	163,121.86	246,345.00	739,998.07	1,782,464.93
二、累计折旧					
1、年初余额	33,638.17		5,293.00	55,692.96	94,624.13
2、本年增加金额	60,008.40	11,303.10	37,920.00	160,322.75	269,554.25
（1）计提	60,008.40	11,303.10	37,920.00	160,322.75	269,554.25
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	93,773.17	11,303.10	43,213.00	216,015.71	364,178.38
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					

项　目	模具	机器设备	办公家具	电子设备	合　计
1、年末账面价值	539,226.83	151,818.76	203,132.00	523,982.36	1,418,286.55
2、年初账面价值	599,361.83		162,207.00	229,283.04	990,851.87

8、无形资产

项　目	著作权	发明专利权	合　计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	14,000.00	18,210.00	32,210.00
（1）购置			
（2）内部研发	14,000.00	18,210.00	32,210.00
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	14,000.00	18,210.00	32,210.00
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	699.90	910.44	1,610.34
（1）摊销	699.90	910.44	1,610.34
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	13,300.10	17,299.56	30,599.66
2、年初账面价值			

9、长期待摊费用

项　目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
装修费	50,000.00	3,056,054.09	351,243.51		2,754,810.58
网站建设费		300,000.00	25,000.00		275,000.00
技术使用费		1,981,132.02			1,981,132.02
合　计	**50,000.00**	**5,337,186.11**	**376,243.51**		**5,010,942.60**

10、递延所得税资产

项　目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	157,583.51	630,334.05	100,165.35	400,661.39

11、其他非流动资产

项　目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
艺术品	224,000.00			224,000.00
合　计	**224,000.00**			**224,000.00**

12、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	2015.12.31	2014.12.31
6 个月以内	5,178,323.36	43,360.00
6 个月-1 年		25,000.00
合　计	**5,178,323.36**	**68,360.00**

（2）期末应付账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	是否是关联方	期末余额
北京金玉明钊装饰有限公司	项目款	否	1,824,616.98
东莞市艺霸雕塑实业有限公司	项目款	否	509,985.00
刘超	项目款	否	436,431.70
北京展鸿新天地展览服务有限公司	项目款	否	381,173.00
沈硕	项目款	否	266,013.40
合　　计			**3,418,220.08**

（3）期末无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

（4）期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

13、预收款项

项目	2015.12.31	2014.12.31
企业品牌设计	1,981,132.08	

截止 2015 年 12 月 31 日账龄没有超过 1 年的重要预收账款

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	307,581.47	5,594,755.40	5,289,784.40	612,552.47
二、离职后福利-设定提存计划	33,075.00	330,139.47	294,042.57	69,171.90
三、辞退福利		5,100.00	5,100.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**340,656.47**	**5,929,994.87**	**5,588,926.97**	**681,724.37**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	282,835.70	4,828,627.06	4,549,948.62	561,514.14
2、职工福利费		365,792.83	365,792.83	
3、社会保险费	24,745.77	230,620.51	204,327.95	51,038.33
其中：医疗保险费	21,898.80	204,174.17	180,906.17	45,166.80
工伤保险费	1,094.94	10,166.30	9,002.90	2,258.34
生育保险费	1,752.03	16,280.04	14,418.88	3,613.19
4、住房公积金		98,797.00	98,797.00	
5、工会经费和职工教育经费		70,918.00	70,918.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	**307,581.47**	**5,594,755.40**	**5,289,784.40**	**612,552.47**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,500.00	315,315.74	280,937.74	65,878.00
2、失业保险费	1,575.00	14,823.73	13,104.83	3,293.90
合计	**33,075.00**	**330,139.47**	**294,042.57**	**69,171.90**

15、应交税费

税　项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	457,682.29	261,342.66
企业所得税	966,496.64	1,976,501.68
城市维护建设税	22,884.14	14,771.04
教育费附加	13,730.47	8,862.61
地方教育费附加	9,153.67	5,908.42
代扣代缴个人所得税	24,240.58	21,228.29
合　计	**1,494,187.79**	**2,288,614.70**

16、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	2,616,657.02	137,660.51
装修款	716,223.00	420,000.00
房租费	126,562.51	
中介机构服务费	620,000.00	
合　计	**4,079,442.53**	**557,660.51**

注：期末余额无账龄超过 1 年的其他应付款。

（2）期末余额较大的其他应付款情况

单位名称	期末余额	款项性质
赵兴朋	1,850,000.00	往来款
北京金玉明钊装饰有限公司	716,223.00	装修费
中泰证券股份有限公司	350,000.00	中介机构费用
刘波	290,000.00	往来款
北京华沛德权律师事务所	150,000.00	中介机构费用
合　　计	**3,356,223.00**	

（3）期末其他应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末余额
赵兴朋	1,850,000.00
杨华峰	59,447.31
合　　计	**1,909,447.31**

17、股本

（1）2015 年股份公司成立前实收资本变动情况如下：

项目	2015.01.01	本期增减	2015.5.21
赵兴朋	1,800,000.00	2,500,000.00	4,300,000.00
杨华峰	600,000.00	900,000.00	1,500,000.00
柏艳丽	600,000.00	900,000.00	1,500,000.00
向晖		1,000,000.00	1,000,000.00
王萌		100,000.00	100,000.00
李长雨		200,000.00	200,000.00
翟洪涛		200,000.00	200,000.00
北京中科鼎天投资咨询有限公司		500,000.00	500,000.00
赵建华		200,000.00	200,000.00
李金鸿		50,000.00	50,000.00
唐显亮		100,000.00	100,000.00
罗弼		100,000.00	100,000.00
田中雷		50,000.00	50,000.00
赵玉红		200,000.00	200,000.00
合计	**3,000,000.00**	**7,000,000.00**	**10,000,000.00**

（2）2015 年 5 月 21 日公司变更为股份公司后的股本情况：

项目	2015.05.21	本期增减					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

2015 年 5 月 2 日，有限公司全体股东召开股东会并作出决议，同意以 2015 年 3 月 31 日为净资产的审计和评估基准日改制为股份公司，根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会审(2015)第 2213 号《审计报告》，以有限公司 2015 年 3 月 31 日（审计基准日）的净资产账面价值 14,790,715.49 元按 1.479071549：1 的比例折合为 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，净资产与股本之间的差额 4,790,715.49 元计入资本公积。

2015 年 5 月 18 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇京会验字(2015)第 762 号《验资报告》予以验证。

2015 年 5 月 18 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人出席会议。

2015 年 5 月 21 日，股份公司成立，2015 年 12 月 29 日，北京市工商行政管理局核发了编号为 911100005620684880 的《营业执照》。

18、资本公积

项　目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价		4,790,715.49		4,790,715.49
其他资本公积				
合　计		**4,790,715.49**		**4,790,715.49**

说明：详见附注之 17、股本中关于股份公司成立时净资产折股情况说明。

19、盈余公积

项　目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	475,519.94	270,021.79	475,519.94	270,021.79
合　计	**475,519.94**	**270,021.79**	**475,519.94**	**270,021.79**

说明：本期减少的盈余公积为股份公司成立时净资产折股减少所致。盈余公积按 4-12 月净利润 10%提取盈余公积。

20、未分配利润

项　目	金额
调整前上期末未分配利润	4,279,679.45
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,501,672.89
减：提取法定盈余公积	270,021.79
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	4,315,195.55
期末未分配利润	**3,196,135.00**

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,083,901.20	18,251,112.18	14,511,507.81	6,733,010.10
其他业务				
合　计	**32,083,901.20**	**18,251,112.18**	**14,511,507.81**	**6,733,010.10**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
展览展示设计	27,154,655.92	17,401,628.74	14,511,507.81	6,733,010.10
企业品牌设计	4,929,245.28	849,483.44		
合　计	**32,083,901.20**	**18,251,112.18**	**14,511,507.81**	**6,733,010.10**

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	11,279,700.23	6,692,275.31	10,890,034.01	5,025,833.83
华北地区	13,416,842.97	5,982,662.15	347,201.93	185,755.64
华中地区	4,888,090.57	3,928,268.62	0.00	0.00
西南地区	2,499,267.43	1,647,906.10	1,614,077.69	706,944.94
华南地区			1,660,194.18	814,475.69
合　计	32,083,901.20	18,251,112.18	14,511,507.81	6,733,010.10

22、营业税金及附加

项　目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	96,071.50	21,772.20
教育费附加	57,642.92	13,063.31
地方教育附加	38,428.62	8,708.88
合　计	**192,143.04**	**43,544.39**

23、销售费用

项　目	2015 年度	2014 年度
工资	281,493.24	
社会保险	52,501.55	
住房公积金	7,755.00	
品牌推广费	850,128.61	
差旅费	881.50	
福利费	476.00	
交通费	1,010.00	
会议费	185,000.00	
网站建设费	25,000.00	
合　计	**1,404,245.90**	

24、管理费用

项　目	2015 年度	2014 年度
工资、奖金等	3,176,531.64	178,437.30
社会保险	390,914.10	20,772.44
住房公积金	70,114.85	0.00
租赁费	674,048.04	42,905.00
会议费	369,304.19	152.00
中介机构服务费	1,535,459.73	60,000.00
业务招待费	184,312.53	21,736.03
折旧费	269,554.25	73,098.51
无形资产摊销费	1,610.34	
长期待摊费用摊销	235,069.26	
办公及差旅费等	999,152.73	150,547.93
咨询费	376,688.53	
税费	146,042.73	
邮电通讯费	53,758.25	
劳动保护用品	29,784.41	
水电费	40,671.05	
活动费	17,126.20	
维修费、调试费	50,336.08	
低值易耗品	68,907.09	
安全防护费	31,678.00	
招投标费	33,075.68	
技术服务费	132,075.47	
其他	248,013.61	73,314.70
合　计	**9,134,228.76**	**620,963.91**

25、财务费用

项　目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	4,129.16	1,645.35
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	7,327.80	388.70

项　目	2015 年度	2014 年度
合　计	**3,198.64**	**-1,256.65**

26、资产减值损失

项 目	2015年度	2014年度
坏账损失	277,900.90	355,747.22
合　计	**277,900.90**	**355,747.22**

27、投资收益

被投资单位名称	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,128.28	

28、营业外收入

项　目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,020,000.00	
受让股权支付对价收益	998.45	
其他	1.66	13,371.73
合　计	2,021,000.11	13,371.73

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2015年度	2014年度
与收益相关	残疾人就业补贴款	10,000.00	
	企业孵化试点项目扶持资金	2,010,000.00	
合　计		**2,020,000.00**	

注：房山园中小创新企业孵化试点项目（2015）10 号，根据《中关村现代服务业中小企业创业孵化试点实施方案》，给予不超过总投资 30%的资金支持，2015 年项目总投资 670 万元。

29、营业外支出

项　目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		

项　目	2015 年度	2014 年度
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
赔偿金、违约金		70,000.00
社保税收滞纳金	4,435.39	
合　计	**4,435.39**	**70,000.00**

30、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2015年度	2014年度
当期所得税费用	1,409,839.95	1,790,487.34
递延所得税费用	-57,418.16	-88,936.81
合　计	**1,352,421.79**	**1,701,550.53**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,873,764.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,218,441.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,398.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-57,418.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	**1,352,421.79**

31、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2015年度	2014年度
利息收入	4,129.16	1,645.35
往来款	4,947,753.25	

项　目	2015年度	2014年度
政府补助款	2,015,000.00	
其他	1.66	
合 计	**6,966,884.07**	**1,645.35**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2015年度	2014年度
往来款	1,604,785.99	733,549.71
租赁费	674,048.07	171,275.00
办公费及差旅费等	999,152.73	150,547.93
中介机构服务费	1,037,020.11	60,000.00
品牌推广费	850,128.61	
咨询费	376,688.53	
培训费	83,457.88	
交际应酬费	184,312.53	21,736.03
网络通讯费	53,758.25	10,945.00
维修费	50,336.08	
招聘费	7,800.00	
银行手续费	7,327.80	388.70
工伤赔偿款		70,000.00
会议费	554,304.19	152.00
社保滞纳金	157.42	
税收滞纳金	4,277.97	
其他	1,790,612.62	57,424.70
合 计	**8,278,168.78**	**1,276,019.07**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2015年度	2014年度
暂借款	2,290,000.00	
合 计	**2,290,000.00**	

32、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2015年度	2014年度
净利润	3,521,342.99	5,001,320.04
加：资产减值准备	277,900.90	355,747.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,554.25	73,098.51
无形资产摊销	1,610.34	
长期待摊费用摊销	376,243.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-37,126.73	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-57,418.16	-88,936.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,847,322.45	-6,177,464.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,620,084.04	2,218,609.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,875,131.31	**1,382,373.51**
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	449,772.58	116,933.02
减：现金的期初余额	116,933.02	47,659.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**332,839.56**	**69,273.51**

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	金　额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,634.42
其中：北京瀚海域达文化创意有限公司	17,634.42
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,990.33
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	**15,644.09**

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	2015年度	2014年度
一、现金	449,772.58	116,933.02
其中：库存现金	1,517.69	
可随时用于支付的银行存款	448,254.89	116,933.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	**449,772.58**	**116,933.02**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京瀚海域达文化创意有限公司	2015年3月31日	17,634.42	100	控股合并	2015 年 3 月31日	付款完成、工商变更完成	934,527.42	391,208.50

（2）合并成本及商誉

项　目	北京瀚海域达文化创意有限公司
合并成本	
—现金	17,634.42
—非现金资产的公允价值	

项　目	北京瀚海域达文化创意有限公司
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	17,634.42
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,632.87
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	998.45

1）合并成本公允价值的确定

天源资产评估有限公司出具评估报告：天源评报字【2015】第 0094 号,评估基准日：2015.2.28，评估报告净资产为 17,634.42 元。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	北京瀚海域达文化创意有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1,990.33	1,990.33
应收款项	108,000.40	108,000.40
预付账款	4,375.00	4,375.00
减：应交税费	2,123.89	2,123.89
其他应付款	93,608.97	93,608.97
净资产	18,632.87	18,632.87
减：少数股东权益		
取得的净资产	18,632.87	18,632.87

2、其他原因的合并范围变动

2015 年 12 月 1 日光合（北京）文化创意股份有限公司与李全林投资设立光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司，光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司为控股子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

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	
北京瀚海域达文化创意有限公司	北京	北京	承办展览展示与设计	100.00		购买
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	北京	北京	企业孵化器；技术开发；技术咨询	95.00		出资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	5.00	19,670.10		19,670.10

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	927,372.21	2,706,132.02	3,633,504.23	3,240,102.20		3,240,102.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司		393,402.03	393,402.03	2,744,128.72				

2、在合营企业中权益

（1）重要的合营企业

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京维沃天野科技发展有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	44.00		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,618,820.05	

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
其中：现金和现金等价物	49,920.05	
非流动资产		
资产合计	3,618,820.05	
流动负债	2,645,940.37	
非流动负债		
负债合计	2,645,940.37	
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,251,824.67	
财务费用	281.96	
所得税费用	12,374.22	
净利润	82,109.72	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	82,109.72	
归属于母公司的综合收益	36,128.28	
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、 关联方及其交易

1、公司的实际控制人

姓名	投资额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	任职情况
赵兴朋	430.00	43.00	43.00	董事长

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营企业详见附注七、2、“在合营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京维沃天野科技发展有限公司	合营

注：北京维沃天野科技发展有限公司股东认缴出资总额为 800 万元，各股东认缴出资比例为：唐露 51%;刘波 5%;其中唐露实缴出资 100 万元。光合（北京）文化创意股份有限公司 44%。刘波同时在光合（北京）文化创意股份有限公司担任副总经理职位。

4、其他关联方情况

其他关联方名称(姓名)	持股比例	持股方式	与本公司关系
杨华峰	15%	直接持股	股东兼董事、总经理
柏艳丽	15%	直接持股	股东兼董事
向晖	10%	直接持股	持股 5%以上股东
北京中科鼎天投资咨询有限公司	5%	直接持股	持股 5%以上股东
李长雨	2%	直接持股	股东兼董事
翟洪涛	2%	直接持股	股东兼董事
赵玉红	2%	直接持股	股东、赵兴朋之姐
唐显亮	1%	直接持股	股东兼监事
罗弼	1%	直接持股	股东兼董事
李金鸿	0.50%	直接持股	股东兼监事会主席
景芳	—	—	董事
崔攀红	—	—	职工代表监事
王鑫蕊	—	—	董事会秘书
丁香	—	—	财务负责人
张伟	—	—	报告期曾为监事
北京光合文创艺术设计研究院(注 1)	—	—	控股股东、实际控制人赵兴朋曾控制的企业
北京兆古地产投资顾问有限公司	—	—	股东向晖控制的其他公司
北京欣兆基业投资管理有限公司	—	—	股东向晖控制的其他公司
北京中鸿文创空间设计有限公司(注 2)	—	—	股东及监事会主席李金鸿控制的其他公司
北京非同乾坤文化传播	—	—	股东北京中科鼎天投资咨询

有限公司(注 3)			有限公司有重大影响的其他公司
北京元力合科贸有限公司	—	—	控股股东、实际控制人赵兴朋投资；股东及董事柏艳丽配偶潘振华任总经理及法定代表人；实际控制人姐夫、股东赵玉红配偶韩纪光任兼事
济南章力机械有限公司	—	—	控股股东、实际控制人赵兴朋的姐姐赵玉红及姐夫韩纪光控制的公司
北京中联上鼎投资有限公司	—	—	股东向晖配偶方德真控制的公司
北京中联上鼎商业管理有限公司	—	—	股东向晖配偶方德真控制的公司
北京小雨不锈钢加工厂	—	—	董事李长雨控制的其他公司
北京卓越昌泰建设有限公司	—	—	董事李长雨控制的其他公司
北京卓越昌鸿建建材市场有限公司	—	—	董事李长雨控制的其他公司
北京鑫百汇投资管理有限公司	—	—	董事李长雨有重大影响的其他公司
青创动力(北京)科技孵化器有限公司	—	—	董事李长雨有重大影响的其他公司
通辽市曼夫房地产顾问有限公司(注 4)	—	—	董事李长雨曾有重大影响的其他公司
青创系(北京)投资管理有限公司	—	—	董事李长雨、翟洪涛有重大影响的其他公司
北京泰斗通投资有限公司	—	—	董事翟洪涛控制的其他公司
张家口泰斗通建筑工程有限公司	—	—	董事翟洪涛有重大影响的其他公司
北京居安物业服务有限公司	—	—	董事翟洪涛控制的其他公司
北京广龙鑫门窗有限公司	—	—	董事翟洪涛控制的其他公司
北京恒通盈科技有限公司	—	—	董事翟洪涛有重大影响的其他公司
东电创新(北京)科技发展股份有限公司（注 5）	—	—	持有 5%表决权股份的股东参股的公司

注 1：北京光合文创艺术设计研究院已于 2015 年 4 月 29 日注销。

注 2：北京中鸿文创空间设计有限公司主营业务为电脑图文设计，与本公司不存在利益冲突。

注 3：北京非同乾坤文化传播有限公司主营业务为无线增值业务，与本公司不存在利益冲突。

注 4：李长雨已于 2015 年 6 月 11 日将其拥有的通辽市曼夫房地产顾问有限公司全部股份转让。

注 5：东电创新(北京)科技发展股份有限公司各股东为：李洋、孙建强、孙长军、北京中科鼎天投资咨询有限公司、徐鸿伟；北京中科鼎天投资咨询有限公司占东电创新(北京)科技发展股份有限公司的出资比例 17.38%；北京中科鼎天投资咨询有限公司同时又是在光合（北京）文化创意股份有限公司的股东，出资比例 5%。

5、关联方交易情况

（1）提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2015年度	2014年度
北京维沃天野科技发展有限公司	长期待摊费用-技术使用费	1,981,132.02	
北京维沃天野科技发展有限公司	管理费用-技术服务费	132,075.47	

光合优创（北京）科技企业孵化器公司与北京维沃天野科技发展有限公司于 2015 年 12 月 2 日在北京房山区签订机械破碎设备（TMAZ）技术授权使用及叶面喷施型土壤调理剂（麦嘉润）技术服务合同，本合同许可的技术使用为一次性授权，金额为 210 万元，收到发票之日起，一次性支付全款；技术服务费总额为 140 万元，分阶段付费。

提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2015年度	2014年度
北京维沃天野科技发展有限公司	品牌设计类项目收入	1,698,113.21	
东电创新(北京)科技发展股份有限公司	品牌设计类项目收入	566,037.74	
北京光合文创艺术设计研究院	雕塑制作		97,000.00

光合（北京）文化创意股份有限公司与北京维沃天野科技发展有限公司于 2015 年 8 月 29 日签署《品牌建设服务合同书》，合同总价款 300 万元，服务项目包括：（1）产品与服务调查；（2）企业品牌定位；（3）企业良性发展的阶段设计；（4）技术路线、业务发展规划和财务管理制度建设；（5）关键技术翻译服务；（6）申办机械破碎加工设备在中国申请实用新型专利；（7）VI 设计（交付企业）；（8）融资渠道及实施；（9）挂牌上市执行。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
赵兴朋	2,100,000.00	2015 年 9 月		
杨华峰	38,500.00	2015 年 12 月		
罗弼	100,000.00	2015 年 7 月		
唐显亮	1,500.00	2015 年 12 月		

注：本期公司自赵兴朋拆借无息资金 210 万元，归还 25 万元，余 185 万元尚未归还。

（3）关键管理人员报酬

项目名称	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	978,579.77	176,690.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京维沃天野科技发展有限公司	1,650,000.00			
预付账款	北京维沃天野科技发展有限公司	388,679.21			
其他应收款	北京维沃天野科技发展有限公司	62,000.00			
其他应收款	杨华峰			94,910.87	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	赵兴朋	1,850,000.00	
其他应付款	杨华峰	59,447.31	
其他应付款	罗弼	100,000.00	
其他应付款	唐显亮	1,500.00	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2016 年 4 月 26 日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类　别	2015.12.31				
	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					
其中：合并范围内关联方组合					
组合 2					
账龄组合	21,479,895.91	100.00	621,934.05	2.90	20,857,961.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**21,479,895.91**	**100.00**	**621,934.05**	**2.90**	**20,857,961.86**

（续）

类　别	2014.12.31				
	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					

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	6,122,960.36	100.00	108,655.75	1.77	6,014,304.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	**6,122,960.36**	**100.00**	**108,655.75**	**1.77**	**6,014,304.61**

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	14,578,439.71	67.87			5,101,526.80	83.32		
6 个月-1 年	2,178,405.48	10.14	108,920.27	5.00	169,752.16	2.77	8,487.61	5.00
1 至 2 年	4,621,278.96	21.51	462,127.90	10.00	701,681.40	11.46	70,168.14	10.00
2 至 3 年					150,000.00	2.45	30,000.00	20.00
3 至 4 年	101,771.76	0.47	50,885.88	50.00				
合 计	**21,479,895.91**	**100.00**	**621,934.05**	**2.75**	**6,122,960.36**	**100.00**	**108,655.75**	**1.77**

（3）坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金 额	108,655.75	561,506.54		48,228.24	621,934.05

（4）本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,228.24
应收账款核销说明：	
款项无法收回	

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,112,278.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 533,377.90 元。

单位名称	款项性质	是否关联方	金　额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州和氏设计营造股份有限公司	展览展示项目收入	否	4,556,000.00	6 个月以内 3,491,000.00 元； 1-2 年 1,065,000.00 元	21.21	106,500.00
北京楚天视景文化发展有限公司	展览展示项目收入	否	2,565,000.00	6 个月-1 年 1,425,000.00 元； 1-2 年 1,140,000.00 元	11.94	185,250.00
深圳中孚泰文化建筑建设股份有限公司	展览展示项目收入	否	2,416,278.96	1-2 年	11.25	241,627.90
北京市房山区拱辰街道办事处	展览展示项目收入	否	1,925,000.00	6 个月以内	8.96	
北京维沃天野科技发展有限公司	展览展示项目收入	是	1,650,000.00	6 个月以内	7.68	
合　计			**13,112,278.96**		**61.04**	**533,377.90**

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类　别	2015.12.31 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					
其中：合并范围内关联方组合	2,823,614.76	82.91			
账龄组合	582,046.08	17.09	3,000.00	0.52	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**3,405,660.84**	**100.00**	**3,000.00**	**0.09**	**3,402,660.84**

（续）

类　别	2014.12.31 账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	2014.12.31				
	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					
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	3,634,967.26	100.00	292,005.64	7.92	3,342,961.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**3,634,967.26**	**100.00**	**292,005.64**	**7.92**	**3,342,961.62**

（2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
押金、备用金	485,046.08	
往来款	92,000.00	3,634,967.26
借款	2,823,614.76	
其他	5,000.00	
合计	3,405,660.84	3,634,967.26

（3）坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金 额	292,005.64		289,005.64		3,000.00

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）
光合优创科技企业孵化器有限公司	是	借款	2,524,595.68	6 个月以内	74.13
北京瀚海域达文化创意有限公司	是	借款	299,019.08	6 个月以内	8.78
唐山市财政局	否	押金	140,000.00	6 个月以内	4.11
田添	否	备用金	99,802.00	6 个月以内	2.93
雷胜敏	否	押金	80,000.00	6 个月以内	2.35
合 计			**3,143,416.76**		**92.30**

（5）涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市人民政府残疾人工作委员会	安排残疾人就业补贴款	5,000.00	6 个月以内	2016 年 3 月

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,634.42		17,634.42			
对合营企业投资	36,128.28		36,128.28			
合　计	**53,762.70**		**53,762.70**			

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京瀚海域达文化创意有限公司		17,634.42		17,634.42
减：长期投资减值准备				
合　计		**17,634.42**		**17,634.42**

（3）对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
北京维沃天野科技发展有限公司				36,128.28		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业				36,128.28	
北京维沃天野科技发展有限公司				36,128.28	

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,149,373.78	17,861,112.18	14,511,507.81	6,733,010.10
其他业务				
合　计	**31,149,373.78**	**17,861,112.18**	**14,511,507.81**	**6,733,010.10**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
展览展示设计	26,220,128.50	17,011,628.74	14,511,507.81	6,733,010.10
品牌设计	4,929,245.28	849,483.44		
合　计	**31,149,373.78**	**17,861,112.18**	**14,511,507.81**	**6,733,010.10**

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	10,345,172.84	6,302,275.31	10,890,034.01	5,025,833.83
华北地区	13,416,842.97	5,982,662.15	347,201.93	185,755.64
华中地区	4,888,090.54	3,928,268.62	-	
东北地区	-	-	-	
西南地区	2,499,267.43	1,647,906.10	1,614,077.69	706,944.94
西北地区	-	-	-	-
华南地区			1,660,194.18	814,475.69
合　计	31,149,373.78	17,861,112.18	14,511,507.81	6,733,010.10

5、投资收益

被投资单位名称	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,128.28	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额
非流动性资产处置损益	

项　目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,020,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
企业合并的合并成本小于合并时应享有合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	998.45
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,433.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	2,016,564.72
减：非经常性损益的所得税影响数	504,961.06
非经常性损益净额	1,511,603.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	75,375.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**1,436,228.66**

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.73	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.00	0.25	0.25

光合（北京）文化创意股份有限公司

2016 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

光合（北京）文化创意股份有限公司

董事会

2016 年 4 月 26 日