

证券代码：838100

证券简称：驿动传媒

主办券商：中泰证券



驿动传媒

NEEQ :838100

福州驿动在线传媒股份有限公司
(FUZHOU YIDONG MEDIA CO.,LTD.)



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年4月27日，公司已办理完成营业执照的变更手续，其中住所由“福州市台江区鳌江路8号福州金融街万达广场二期A1#写字楼21层10室”变更为“福建省福州市晋安区王庄街道讲堂路2号福晟钱隆大第9#楼10层17-19单元”。公司员工于2016年6月全部搬入新办公场所。



2016年7月26日，公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

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	14
第六节 股本变动及股东情况.....	16
第七节 融资及分配情况.....	18
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	19
第九节 公司治理及内部控制	22
第十节 财务报告	25

释义

公司、股份公司、驿动传媒	指	福州驿动在线传媒股份有限公司
驿动有限	指	福州驿动在线传媒有限公司，股份公司前身
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2016年度
上年同期	指	2015年度
本期末、本年末	指	2016年12月31日
上期末、上年末	指	2015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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
应收账款坏账损失风险	2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净额为 6,358,205.46 元，占总资产的比例为 79.23%。尽管公司客户的资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，并按公司坏账政策计提了坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。
区域市场集中风险	公司经过多年的发展，初步建立了比较稳定的运营市场，公司在地区运营媒介行业具有一定的渠道优势，但公司主要营业范围仍集中在福建地区，公司存在区域市场集中的风险。一旦产业政策、政府规章、与客户供应商的合作模式发生不利变化，可能将给公司的业务展带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 本期经营场所与公司住所不一致的风险发生变化，公司已完成工商注册地址变更，变更后注册地址与经营地址一致，不会因经营场所与公司住所不一致导致公司被工商局纳入经营异常或处罚的风险。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福州驿动在线传媒股份有限公司
英文名称及缩写	FUZHOU YIDONG MEDIA CO.,LTD.
证券简称	驿动传媒
证券代码	838100
法定代表人	赵彦祥
注册地址	福建省福州市晋安区王庄街道讲堂路 2 号福晟钱隆大第 9#楼 10 层 17-19 单元
办公地址	福建省福州市晋安区王庄街道讲堂路 2 号福晟钱隆大第 9#楼 10 层 17-19 单元
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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶金福、杨七虎
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101

二、联系方式

信息披露负责人	柳林
电话	0591-88598883
传真	0591-88598887
电子邮箱	yidong_chuanmei@126.com
公司网址	Yidochina.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市晋安区王庄街道讲堂路 2 号福晟钱隆大第 9#楼 10 层 17-19 单元，350002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-07-26
分层情况	基础层
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	主要为广告主或广告代理公司提供数码刷屏机广告发布服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
做市商数量	-
控股股东	赵彦祥
实际控制人	赵彦祥

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	913501005729556385	否
税务登记证号码	913501005729556385	否
组织机构代码	913501005729556385	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	6,398,829.00	10,653,333.42	-39.94%
毛利率%	55.84	67.88	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-811,534.10	3,008,138.51	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-810,287.96	3,021,841.10	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.43	70.77	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.41	71.09	-
基本每股收益	-0.16	0.64	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,025,091.13	8,968,558.57	-10.52%
负债总计	1,331,779.20	1,463,712.54	-9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,693,311.93	7,504,846.03	-10.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.50	-10.81%
资产负债率%	16.60	16.32	-
流动比率	4.97	4.80	-
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	-461,575.38	-287,192.26	-
应收账款周转率	0.96	3.30	-
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%	-10.52	145.48	-
营业收入增长率%	-39.94	60.80	-
净利润增长率%	-	1,139.76	-

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	5,000,000	5,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
延期支付场地租赁费滞纳金	-1,661.52
非经常性损益合计	-1,661.52
所得税影响数	415.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,246.14

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是处于广告行业的广告服务投放商。经过多年的资源建设、技术积累和市场开发，公司拥有优质的媒介资源、自主研发的媒体机、完善的服务体系和丰富的行业经验，公司为大型企业和用户提供媒体网络组建、媒体网络运营、广告服务，公司通过销售团队直接销售的方式了解客户的需求并提供不同类别的广告投放服务来开拓业务，通过终端视频的使用获得收入，并以此取得利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，随着公司新三板挂牌的推进，公司的治理水平和内部管理得到提升；但受部分广告法规出台影响，公司房地产等客户广告投放量减少，导致营业收入出现较大幅度下降；同时公司本期中介费用支出较大，管理费用增加较多，加上收入下滑、资产减值损失增加影响，造成本期净利润出现亏损。

1、财务状况

2016年12月31日，公司资产总额为802.51万元，较期初减少了94.35万元，减幅10.52%，主要受公司营业收入下降的影响，造成公司期末货币资金等资产科目结余金额减少。期末公司负债总额133.18万元，较期初减少13.19万元，减幅为9.01%，主要为应交税金科目结余金额减少所致。净资产总额为669.33万元，较期初减少了81.15万元，减幅为10.81%，主要受公司本期亏损的影响，造成期末未分配利润额下降。

2、经营成果

2016年1-12月，公司实现营业收入为639.88万元，营业收入较上年同期减少425.45万元，减幅39.94%，主要是因为：房地产广告发布约束增加，房地产等客户广告投放减少。本期营业成本发生额为282.56万元，比上年同期减少了59.66万元，减少17.43%，主要是：受公司营业收入下降的影响，公司减少了客流量少、费用高的场地租赁，场地租赁费下降。本期实现的净利润-81.15万元，上年同期为300.81万元，由盈转亏主要原因为：受法规限制影响，公司房地产等客户广告投放量减少，公司营业收入下降幅度较大；公司广告发布业务需租赁场地，固定成本投入相对稳定；受本期挂牌影响，公司中介服务费支出较大，造成管理费用较去年同期增加了

84.72 万元；公司期末结余应收账款余额增加，造成本期计提的资产减值损失增加 39.84 万元。

3、现金流量

2016 年 1-12 月公司经营活动产生的现金流量净额为-46.16 万元，上年同期金额为-28.72 万元，本期经营活动产生的现金流量净流出额增加，主要原因为：公司营业收入下降，本期回款周期变长，销售商品、提供劳务收到的现金减少；本期支付税金及相关挂牌费用增加。本期投资活动产生的现金流量净额为-35.25 万元，上年同期金额为-117.46 万元，净流出额减少，主要系本期购买固定资产支出减少所致。本期筹资活动产生的现金流量净额金额-9.10 万元，上年同期金额为 237.55 万元，变动原因主要系公司上期接受投资者投入所致。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

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	6,398,829.00	-39.94%	-	10,653,333.42	60.80%	-
营业成本	2,825,569.87	-17.43%	44.16%	3,422,208.23	-3.42%	32.12%
毛利率	55.84%	-	-	67.88%	-	-
税金及附加	246,401.64	-46.05%	3.85%	456,738.00	157.89%	4.29%
管理费用	2,851,865.49	42.26%	44.57%	2,004,675.86	6.86%	18.82%
销售费用	808,482.93	44.39%	12.63%	559,941.09	-4.18%	5.26%
财务费用	2,174.06	-21.54%	0.03%	2,770.93	28.17%	0.03%
营业利润	-1,004,716.39	-	-	3,936,365.16	787.95%	36.95%
营业外收入	-	-	-	-	-	-
营业外支出	1,661.52	-90.91%	0.03%	18,270.12	1,610.75%	0.17%
净利润	-811,534.10	-	-	3,008,138.51	1,139.76%	28.24%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上年同期减少 4,254,504.42 元，减幅为 39.94%，主要原因为：本期出台的《新广告法》和《房地产广告发布规定》限制性规定，导致公司房地产等客户广告投放量减少。

2、税金及附加：本期比上年同期减少 210,336.36 元，下降了 46.05%，主要原因是本年度营业收入下降，导致各项税金及附加减少。

3、管理费用：本期比上年同期增加 847,189.63 元，上升了 42.26%，主要受以下明细科目变动影响：

①本期管理费用中的中介服务费较上年同期增加了 710,328.90 元，较上年同期增长 183.80%，主要是因为公司挂牌后产生的中介费用。

②本期管理费用中的装修费摊销较上年同期增加了 269,070.00 元，较上年同期增加 1041.70%，主要是因为：本期公司更换了办公场地，原办公场所装修产生的结余待摊费用一次性进行了结转。

③本期管理费用中的差旅费较上年同期增加了 36,112.89 元，较上年同期增长 49.21%，主要是因为本期管理人员出差频率较上年有所增加。

④本期管理费用中的折旧费较上年同期减少了 39,513.91 元，较上年同期减少 86.14%，主要为办公设备折旧已提足。

⑤本期管理费用中的交通运输费较上年同期减少了 37,259.30 元，较上年同期减少 85.82%，主要公司加强了费用的内部控制，交通费金额减少。

⑥本期管理费用中的业务招待费较上年同期增加了 122,947.81 元，较上年同期增加 1033.42%，

主要受公司挂牌影响，增加了业务招待支出。

⑦本期管理费用中的通讯费较上年同期减少了 5,264.02 元，较上年同期减少 48.69%，主要是本公司加强成本费用的内控管理，提倡使用网络即时通讯软件，因此通讯费下降。

4、销售费用：本期比上年同期增加 248,541.84 元，上升了 44.39%，主要受以下明细科目变动影响：

①本期销售费用中招待费较上年同期增加了 11,016.17 元，较上年同期增加了 85.73%，主要是因为维护客户关系所增加的费用。

②本期销售费用中安装维修费较上年同期增加了 89,079.34 元，较上年同期增加了 878.05%，主要是公司安装新场地产生的安装费用及移动搬动设备产生的费用增加。

③本期销售费用中其他费较上年同期增加了 10,632.85 元，主要是公司销售推广产生的活动费用。

5、营业利润：本期金额为-1,004,716.39 元，上年同期金额为 3,936,365.16 元，主要原因是：受法规限制影响，公司房地产等客户广告投放量减少，公司营业收入下降幅度较大；公司广告发布业务需租赁场地，固定成本投入相对稳定；受本期挂牌影响，公司中介服务费支出较大，造成管理费用较去年同期增加了 84.72 万元；公司期末结余应收账款余额增加，造成本期计提的资产减值损失增加 39.84 万元。

6、营业外支出：本期比上年同期减少 16,608.60 元，下降了 90.91%，变动原因主要是：上年公司处置了部分固定资产存在较大净损失，本期未进行处置固定资产。

7、净利润：本期金额为-811,534.10 元，上年同期金额为 3,008,138.51 元，主要受营业利润下降的影响。

(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	6,398,829.00	2,825,569.87	10,653,333.42	3,422,208.23
其他业务收入	-	-	-	-
合计	6,398,829.00	2,825,569.87	10,653,333.42	3,422,208.23

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%
广告发布收入	6,398,829.00	100.00	10,653,333.42	100.00

收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入本期较上期减少 4,254,504.42，下降了 39.94%，主要原因为：本期出台的《新广告法》和《房地产广告发布规定》限制性规定，导致公司房地产等客户广告投放量减少。

(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	-461,575.38	-287,192.26
投资活动产生的现金流量净额	-352,500.02	-1,174,577.00
筹资活动产生的现金流量净额	-90,985.13	2,375,539.98

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期净流出额增加了 174,383.12 元，主要是受以下因素影响：①随着销售额减少，本期销售商品等减少现金流入 333,791.27 元；②受期初结余

大额未支付税金影响，本期各项税费比上年同期增加了现金流出 606,971.81 元；③而购买商品、接受劳务支付的现金本期比上年同期仅减少了 702,025.25 元。

经营活动产生的现金流量净额与净利润相差 349,958.72 元，整体差异不大。本期资产减值准备金额为 669,051.40 元，固定资产折旧金额为 866,604.25 元，长期待摊费用金额为 294,900.00 元，经营性应收项目增加了 1,131,962.87 元，因此造成经营活动产生的现金流量净流出额比净利润少 349,958.72 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少了净流出 822,076.98 元，主要本期减少购买固定资产所产生的影响。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少了净流入 2,466,525.11 元，主要是：上期收到投资者投入资金 3,000,000.00 元，本期无新增股权投资。

(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	福建国广一叶建筑装饰设计工程有限公司	1,261,313.21	19.71%	否
2	福州益佳私塾网络科技有限公司	611,320.75	9.55%	否
3	福州佐泽装饰工程有限公司	539,287.89	8.43%	否
4	福建品川装饰设计工程有限公司	310,666.31	4.86%	否
5	福州福瑞行汽车销售服务有限公司	298,113.20	4.66%	否
合计		3,020,701.36	47.21%	-

(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	福州万达广场商业物业管理有限公司仓山分公司	437,907.75	17.18%	否
2	福州万达国际电影城有限公司	353,467.85	13.87%	否
3	福州万达广场商业物业管理有限公司	301,704.17	11.84%	否
4	万象（福建）置业发展有限公司	234,000.00	9.18%	否
5	福建世欧商业管理有限公司	75,000.00	2.94%	否
合计		1,402,079.77	55.01%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

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

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	44,958.47	-95.27%	0.56%	950,019.00	2520.87%	10.59%	-10.03%
应收账款	6,358,205.46	13.43%	79.23%	5,605,291.16	555.17%	62.50%	16.73%
其他应收款	49,706.68	-77.80%	0.62%	223,898.75	57.20%	2.50%	-1.88%
存货	16,500.00	-84.33%	0.21%	105,282.05	105.30%	1.17%	-0.96%
其他流动资产	22,427.95	76.10%	0.28%	12,735.85		0.14%	0.14%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,080,959.53	-31.20%	13.47%	1,571,232.75	-22.94%	17.52%	-4.05%
长期待摊费用	53,650.00	-81.12%	0.67%	284,170.00	-	3.17%	-2.50%
递延所得税资产	275,733.25	240.88%	3.44%	80,889.44	-74.48%	0.90%	2.54%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	772,201.43	253.84%	9.62%	218,233.24	-83.92%	2.43%	7.19%
预收款项	124,535.71	1325.17%	1.55%	8,738.29	-91.42%	0.10%	1.45%
应交税费	277,709.08	-74.53%	3.46%	1,090,162.24	1606.87%	12.16%	-8.70%
资产总计	8,025,091.13	-10.52%	-	8,968,558.57	145.48%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年末较上年末减少 905,060.53 元，下降了 95.27%，主要是受本年度营业额减少同时回款周期变长所致。

2、其他应收款：本年末较上年末减少 174,192.07 元，下降了 77.80%，主要原因是本年度加强了备用金管理减少备用金占款所致。

3、存货：本年末较上年末减少 88,782.05 元，下降了 84.33%，主要原因是以前年度应收账款抵账收回的实物资产，在本年度用于日常消耗所致。

4、其他流动资产：本年末较上年末增加 9,692.10 元，上升了 76.10%，主要原因是待处置报废资产尚未处理所致。

5、长期待摊费用：本年末较上年末减少 230,520.00 元，下降了 81.12%，主要原因是 2016 年度本公司办公场地变更，原租用房屋装修一次性结转当期费用。

6、递延所得税资产：本年末较上年末增加 194,843.81 元，增长了 240.88%，主要原因：①期末应收账款增加而计提相应坏账准备增加；②公司可抵扣亏损增加。

7、应付账款：本年末较上年末增加 553,968.19 元，上升了 253.84%，主要原因是公司本年度完成新三板挂牌后，部分中介机构服务费尚未支付所致。

8、预收款项：本年末较上年末增加 115,797.42 元，上升了 1325.17%，主要原因是本公司第四季度承接并预收广告客户的广告费，尚未完成合同约定的服务周期，未达到收入确认标准。

9、应交税费：本年末较上年末减少 812,453.16 元，下降了 74.53%，主要是因为随着销售额减少，本期无利润，企业所得税减少，增值税费及相关附加税费相应减少。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

随着新媒体的迅速发展,新媒体广告作为传统媒体广告的补充,近年来一直保持快速发展的势头。所谓新媒体广告是相对于传统媒体广告而言的,目前占据主要份额的是网络(含互联网和移动互联网)广告。根据艾瑞咨询发布的中国网络广告核心数据,2013 年度国内网络广告市场规模达到 1,100 亿元,同比增长 46.1%,相较传统媒体广告,新媒体广告仍处于快速成长期。在以数字化和网络化为特征的信息技术的飞速发展下,在技术创新的引领下,新媒体广告业的发展为广告传播增加了一条新的重要渠道,拓展了广告业的市场空间。

未来十年,中国传媒业有望迎来新一轮增长。一方面,传媒业是知识密集型的朝阳产业,世界各国都非常重视其发展,全球传媒产业的整体提升对我国有重要的带动作用。另一方面,我国宏观经济的平稳发展带动人们消费水平提高,也将推动传媒业的增长。根据世界各国经验,人均 GDP 超过 5,000 美元,文化消费高速爆发。2014 年,我国人均 GDP 突破 7500 美元,居民文化消费支出在总消费支出的占比逐步提升,作为文化产业的重要组成部分,传媒业仍有较大上升空间。

(四) 竞争优势分析

1、较早介入商圈媒体

商圈媒体不受路政、工商等部门的约束,只需与商场交涉,避免了繁琐的审批等流程,较早介入商圈,对于商圈打交道的行业规则摸的比较透。

2、垄断的商圈媒体资源

每个商场均以垄断的方式介入,避免了同类型媒体在同一商场的竞争,作为商场的唯一视频类媒体,具有非常强的竞争性。每个城市商场的数量是有限的,一旦大部分的商场被我们占领,其他媒体即便是想竞争也基本就没有占领的优势。目前福建我们占领了 80% 的主流商场,具有明显的竞争优势。

3、运营经验与服务能力优势

公司领导人拥有十年以上广告从事经验,具有丰富的市场把控能力与运营媒体的能力。

4、品牌和客户资源的优势

媒体从一开始就锁定每个行业中的翘楚企业作为目标客户,因此在业内具有一定的品牌美誉度,长期合作的客户如保时捷、奔驰、万科、融侨等高端客户。公司的客户资源一方面有利于继续提升品牌形象,另一方面为公司进一步发展、扩大公司经营规模提供极便利的条件。良好的品牌和客户资源是公司规模与效益并增的基础,也是公司在竞争中的重要优势。汽车合作客户我们和厂家和当地 4S 点都有合作也保证我们了我们发展其他城市车行对我们的广告支持。

(五) 持续经营评价

报告期内,公司产权明晰、权责明确、运作规范,在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作,与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开,具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力;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;经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此,我们认为,公司持续经营能力良好。

受到《新广告法》和《房地产广告发布规定》对于广告发布限制性规定的影响,造成公司同期地产项目合同订单减少进而导致收入大幅下滑。受公司营业收入下降及本期挂牌产生的中介费用影响,公司本期亏损 811,534.10 元。虽然本期营业收入出现较大幅度下滑,但公司其他客户资源相对稳定,公司将积极拓展新的客户市场,减少房地产商投放量减少的不利影响。公司具备持续稳健发展盈利能力。

本期末公司的资产负债率为 16.60%,资产负债率较低,长期偿债风险较小。本期末公司流动比

率为 4.97 倍，流动资产远远大于流动负债，短期偿债风险较小。综上，公司无重大偿债风险。

本期公司经营活动产生的现金流量净额为-461,575.38 元、应收账款周转率为 0.96 倍。公司目前现金流相对较差，存在大额未收回的款项，公司将积极催收，并考虑通过股权融资和贷款等方式解决现金流问题。

（六）扶贫与社会责任

我公司坚持了 3 年的隐惠园爱心事业的传递活动中，2016 年持续与苏宁易购、AO 史密斯、一汽大众永力通、妍资芮等商家合作，进行“隐惠园”爱心帮扶活动。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对股东及每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款坏账损失风险

2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净额为 6,358,205.46 元，占总资产的比例为 79.23%。尽管公司客户的资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，并按公司坏账政策计提了坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。

针对应收账款发生坏账的风险，公司将加强应收账款管理，应收账款的回收责任落实到人；另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证款项的及时收取。

2、区域市场集中风险

公司经过多年的发展，初步建立了比较稳定的运营市场，公司在地区运营媒介行业具有一定的渠道优势，但公司主要营业范围仍集中在福建地区，公司存在区域市场集中的风险。一旦产业政策、政府规章、与客户供应商的合作模式发生不利变化，可能将给公司的业务展带来风险。

针对上述风险，公司相应的风险管理措施包括：第一，稳步进行福建省外扩张布局，在巩固现有市场的基础上，逐步实施福建省外市场扩张战略；第二，加强与客户和供应商的沟通，深化合作层次，建立稳固的关系。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
赵彦祥	自实际控制人借入短期周转资金及实际控制人代垫资金，无利息约定	1,390,404.62	否
柳林	关联方替公司代垫费用	500.00	否
总计	-	1,390,904.62	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司因营业收入出现下降、应收款项未及时收回，公司日常运营过程中会出现临时性资金紧张情况。关联方借给公司短期周转资金及实际控制人为公司代垫资金，是对公司生产经营的支持，有利于公司缓解临时性资金周转困难情况。

2017年3月30日，公司第一届董事会第五次会议对上述关联交易进行了补充审议，并提交股东大会进行审议。公司将完善关联方审议程序，及时对关联交易进行审议。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均严格履行了承诺。

3、公司控股股东及实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，由于

公司营业收入出现下降、应收款项未及时收回，公司出现临时性资金紧张情况，存在关联方借给公司资金及替公司代垫款项的关联交易，公司将在保证正常经营运转情况下，尽可能减少上述关联交易。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	1,250,000	1,250,000	25.00
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	877,500	877,500	17.55
	董事、监事、高管	-	-	1,250,000	1,250,000	25.00
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00	-1,250,000	3,750,000	75.00
	其中：控股股东、实际控制人	3,510,000	70.20	-877,500	2,632,500	52.65
	董事、监事、高管	5,000,000	100.00	-1,250,000	3,750,000	75.00
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	-	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	赵彦祥	3,510,000	-	3,510,000	70.20	2,632,500	877,500
2	程文静	540,000	-	540,000	10.80	405,000	135,000
3	叶坚	500,000	-	500,000	10.00	375,000	125,000
4	林健	225,000	-	225,000	4.50	168,750	56,250
5	郑勇清	225,000	-	225,000	4.50	168,750	56,250
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00	3,750,000	1,250,000
前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

单位：股

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	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

截至报告期末，赵彦祥持有公司 70.20%的股份，为公司控股股东。赵彦祥同时担任公司董事长兼总经理，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此，赵彦祥为公司控股股东和实际控制人。

赵彦祥，男，1982 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2000 年 7 月至 2011 年 3 月，就职于福州天丰广告有限公司，历任销售员、销售部经理；2011 年 4 月，与王燊共同设立驿动有限，2011 年 4 月至 2015 年 11 月，任驿动有限执行董事兼经理；2015 年 11 月至今，就职于驿动传媒，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

无

（二）利润分配预案

无

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵彦祥	董事长、总经理	男	35	初中	2015年11月17日至 2018年11月16日	是
何芳	董事、副总经理	女	36	本科	2015年11月17日至 2018年11月16日	是
程文静	董事	女	35	中专	2015年11月17日至 2018年11月16日	是
叶坚	董事	男	42	硕士研究生	2015年11月17日至 2018年11月16日	否
林健	董事	男	52	本科	2015年11月17日至 2018年11月16日	否
郑勇清	监事会主席	男	41	本科	2015年11月17日至 2018年11月16日	否
林枝	监事	女	36	本科	2015年11月17日至 2018年11月16日	是
王剑峰	监事	男	54	初中	2015年11月17日至 2018年11月16日	是
柳林	财务总监	女	36	本科	2015年11月17日至 2018年11月16日	是
董事会人数:						5
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:

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理赵彦祥与公司财务总监柳林为夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵彦祥	董事长、总经理	3,510,000	-	3,510,000	70.20	-
程文静	董事	540,000	-	540,000	10.80	-
叶坚	董事	500,000	-	500,000	10.00	-
林健	董事	225,000	-	225,000	4.50	-
郑勇清	监事会主席	225,000	-	225,000	4.50	-
何芳	董事、副经理	-	-	-	-	-

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林枝	职工代表监事	-	-	-	-	-
王剑峰	职工代表监事	-	-	-	-	-
柳林	财务总监	-	-	-	-	-
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00	-

(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

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
财务人员	3	3
工程巡视人员	5	3
行政管理人员	4	3
销售人员	8	6
员工总计	20	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	4	4
专科	5	5
专科以下	11	5
员工总计	20	15

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，受房地产客户广告投放量减少的影响，公司缩减了人员，工程巡视人员减少了 2 名、行政管理人员减少了 1 名、销售人员减少了 2 名。
- 2、人才引进
报告期内，公司维持了与业务规模相匹配的人员数量，未进行人才引进。
- 3、培训计划
公司积极发挥“传帮带”的优良传统，鼓励员工自身的再深造和再学习，制定年度培训计划，提高员工综合素质。
- 4、招聘政策
公司的招聘政策是网络招聘、高等院校招聘。
- 5、薪酬政策
公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，建立了科学合理的绩效考核体系，完善的薪酬福利体系。

6、需公司承担费用的离退休职工人数无。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	3,510,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司共有 2 名核心技术人员，分别为赵彦祥和何芳，其基本情况如下：

赵彦祥，男，1982 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2000 年 7 月至 2011 年 3 月，就职于福州天丰广告有限公司，历任销售员、销售部经理；2011 年 4 月，与王燊共同设立驿动有限，2011 年 4 月至 2015 年 11 月，任驿动有限执行董事兼经理；2015 年 11 月至今，就职于驿动传媒，任董事长、总经理。

何芳，女，1981 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 6 月毕业于福州大学管理学院工商管理专业。2002 年 7 月至 2008 年 10 月，就职于福建绿野邮电广告有限公司，任客户经理；2008 年 11 月至 2012 年 12 月，就职于中国平安财产保险股份有限公司，任渠道经理；2013 年 1 月至 2015 年 11 月，就职于驿动有限，任销售经理；2015 年 11 月至今，就职于驿动传媒，任董事、副总经理。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。建立健全了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会等相关制度。公司股东大会、董事会、监事会均依法正常运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，符合相关法律法规及规范性文件的要求。2016年8月，公司重新对《信息披露管理制度》进行了修订并披露。

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

公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

2016年3月1日，驿动传媒召开2016年度第二次临时股东大会，通过了《关于公司变更注册地址并修改公司章程的议案》，并进行办理工商变更登记。

(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	2	1、2016年2月18日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了公司变更注册地址并修改公司章程的议案和申报审计报告； 2、2016年8月22日，公司召开第一届董事会第四次

		会议，修订《福州驿动在线传媒股份有限公司信息披露管理制度》，对 2016 年半年报进行了审议。
监事会	2	1、2016 年 2 月 18 日，公司召开了第一届监事会第二次会议，审议通过了公司变更注册地址并修改公司章程的议案和申报审计报告； 2、2016 年 8 月 22 日，公司召开了第一届监事会第三次会议，对公司 2016 年半年报进行了审议。
股东大会	2	1、2016 年 1 月 5 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等； 2、2016 年 3 月 5 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更注册地址并修改公司章程的议案》和申报审计报告。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开及表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，加强规范运作和有效执行。报告期内，公司控股股东、实际控制人以外的股东参与了公司重大经营决策，进一步加强公司内部管理。

（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

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司将建立健全投资者管理制度，营造投资者关系管理的良好环境。

1、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

公司董事会未设立专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

业务方面：公司设置了业务经营所需的业务人员，具有独立运营业务的能力。公司具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

人员方面：公司总经理、财务总监等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

资产方面：公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

机构方面：公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

财务方面：公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；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情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司就财务管理、风险控制等制定了一系列规章制度，包括财务管理、原材料、人力资源管理等各方面，涉及公司经营的所有重要环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

2017年3月30日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《福州驿动在线传媒股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

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【2017】004594 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 11 层 1101
审计报告日期	2017-03-30
注册会计师姓名	叶金福、杨七虎
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【2017】004594 号	
福州驿动在线传媒股份有限公司全体股东：	
<p>我们审计了后附的福州驿动在线传媒股份有限公司(以下简称驿动传媒)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是驿动传媒管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，驿动传媒财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了驿动传媒 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量</p>	
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：叶金福
中国·北京	中国注册会计师：杨七虎
	二〇一七年三月三十日

二、财务报表

(一) 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	七、1	44,958.47	950,019.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七、2	6,358,205.46	5,605,291.16
预付款项	七、3	122,949.79	135,039.57
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、4	49,706.68	223,898.75
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、5	16,500.00	105,282.05
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	七、6	22,427.95	12,735.85
流动资产合计	-	6,614,748.35	7,032,266.38
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	七、7	1,080,959.53	1,571,232.75
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	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、8	53,650.00	284,170.00
递延所得税资产	七、9	275,733.25	80,889.44
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,410,342.78	1,936,292.19
资产总计	-	8,025,091.13	8,968,558.57
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	七、10	772,201.43	218,233.24
预收款项	七、11	124,535.71	8,738.29
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、12	59,050.00	50,027.79
应交税费	七、13	277,709.08	1,090,162.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、14	98,282.98	96,550.98
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	-	1,331,779.20	1,463,712.54
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	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,331,779.20	1,463,712.54
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、16	306,356.68	306,356.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、17	219,848.94	219,848.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、18	1,167,106.31	1,978,640.41
归属于母公司所有者权益合计	-	6,693,311.93	7,504,846.03
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	6,693,311.93	7,504,846.03
负债和所有者权益总计	-	8,025,091.13	8,968,558.57

法定代表人：赵彦祥

主管会计工作负责人：柳林

会计机构负责人：柳林

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、19	6,398,829.00	10,653,333.42
其中：营业收入	七、19	6,398,829.00	10,653,333.42
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,403,545.39	6,716,968.26
其中：营业成本	七、19	2,825,569.87	3,422,208.23
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	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	七、20	246,401.64	456,738.00
销售费用	七、21	808,482.93	559,941.09
管理费用	七、22	2,851,865.49	2,004,675.86
财务费用	七、23	2,174.06	2,770.93
资产减值损失	七、24	669,051.40	270,634.15
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）	-	-1,004,716.39	3,936,365.16
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、25	1,661.52	18,270.12
其中：非流动资产处置损失	-	-	15,103.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-1,006,377.91	3,918,095.04
减：所得税费用	七、26	-194,843.81	909,956.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-811,534.10	3,008,138.51
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	-	-811,534.10	3,008,138.51
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-811,534.10	3,008,138.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-811,534.10	3,008,138.51
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	-	-0.16	0.64
（二）稀释每股收益	-	-0.16	0.64

法定代表人：赵彦祥

主管会计工作负责人：柳林

会计机构负责人：柳林

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,780,211.67	6,114,002.94
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	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	七、27	62,426.74	1,455.83
经营活动现金流入小计	-	5,842,638.41	6,115,458.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,274,023.55	2,976,048.80
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	-	1,500,382.22	1,561,145.58
支付的各项税费	-	1,278,543.35	671,571.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、27	1,251,264.67	1,193,885.11
经营活动现金流出小计	-	6,304,213.79	6,402,651.03
经营活动产生的现金流量净额	-	-461,575.38	-287,192.26
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	-	352,500.02	1,174,577.00
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	-	352,500.02	1,174,577.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-352,500.02	-1,174,577.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
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	七、27	1,253,839.62	2,858,456.65
筹资活动现金流入小计	-	1,253,839.62	5,858,456.65
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	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
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	七、27	1,344,824.75	3,482,916.67
筹资活动现金流出小计	-	1,344,824.75	3,482,916.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	-90,985.13	2,375,539.98
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	-	-905,060.53	913,770.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	950,019.00	36,248.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	44,958.47	950,019.00

法定代表人：赵彦祥

主管会计工作负责人：柳林

会计机构负责人：柳林

(四) 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	5,000,000.00	-	-	-	306,356.68	-	-	-	219,848.94	-	1,978,640.41	-	7,504,846.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	306,356.68	-	-	-	219,848.94	-	1,978,640.41	-	7,504,846.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-811,534.10	-	-811,534.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-811,534.10	-	-811,534.10
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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										
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	5,000,000.00	-	-	-	306,356.68	-	-	-	219,848.94	-	1,167,106.31	-	6,693,311.93

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,503,292.48	-	1,496,707.52
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,503,292.48	-	1,496,707.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	306,356.68	-	-	-	219,848.94	-	3,481,932.89	-	6,008,138.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,008,138.51	-	3,008,138.51
（二）所有者投入和减少资本	333,300.00	-	-	-	2,666,700.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	333,300.00	-	-	-	2,666,700.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	219,848.94	-	-219,848.94	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	219,848.94	-	-219,848.84	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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										
分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	1,666,700.00	-	-	-	-2,360,343.32	-	-	-	-	-	693,643.32	-	-
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	1,666,700.00	-	-	-	-2,360,343.32	-	-	-	-	-	693,643.32	-	-
(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	-	-	-	306,356.68	-	-	-	219,848.94	-	1,978,640.41	-	7,504,846.03

法定代表人：赵彦祥

主管会计工作负责人：柳林

会计机构负责人：柳林

福州驿动在线传媒股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福州驿动在线传媒股份有限公司（以下简称本公司），前身福州驿动在线传媒有限公司（以下简称有限公司）初设于 2011 年 4 月。2015 年 9 月，有限公司股东会审议通过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，有限公司整体变更设立本公司，注册资本、股本人民币 500 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止的有限公司净资产 5,306,356.68 元折股投入，净资产大于股本部分 306,356.68 元计入资本公积。

上述折股出资事项已于 2015 年 11 月 17 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]第 001159 号验资报告予以验证。本公司于 2015 年 12 月 2 日办理了登记手续，并领取了福州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913501005729556385 号《企业法人营业执照》。

股份制改制完成后，股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
赵彦祥	3,510,000.00	70.20
程文静	540,000.00	10.80
叶坚	500,000.00	10.00
林健	225,000.00	4.50
郑勇清	225,000.00	4.50
合计	5,000,000.00	100.00

2016 年 7 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]5192 号文件同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

注册地址：福建省福州市晋安区王庄街道讲堂路 2 号福晟钱隆大第 9#楼 10 层 17-19 单元。法定代表人：赵彦祥。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：承办设计、制作、代理、发布国内各类广告；办公用品批发、代购代销。

本公司处于广告行业的广告服务投放商。为广告主或广告代理公司提供数码刷屏机广告发布服务，通过了解客户的需求并提供不同类别的广告投放服务来开拓业务，通过终端

视频的使用获得收入，并以此取得利润和现金流。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 30 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司本期单一主体运营，不存在纳入合并财务报表范围的其他主体。

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

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项发生减值的判断标准（附注四、十）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、十三）、收入的确认时点（附注四、二十一）。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款减值

本公司根据应收账款、其他应收款的金额分层判断可回收程度；对于单项金额 100 万元及以上的应收账款项单独分析可收回风险，单项金额 100 万元以下以及经分析后确定不存在

重大可回收风险的单项金额 100 万元及以上的应收款项按信用风险特征划分为若干组合采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司固定资产主要是投放在经营场地内的数码广告刷屏机及办公用电子设备, 本公司根据电子设备的使用频率及使用寿命确定固定资产的使用年限为 3 年, 残值率为 5%。

(3) 收入确认

本公司利用“数码刷屏机”为客户提供广告发布服务, 合同明确约定了广告上刊时点、广告发布期和广告费总金额。本公司以经双方确认的广告实际上刊时点作为收入确认的起始时点, 将广告实际完成发布的天数占广告发布期总天数的比例作为资产负债表日的服务完成进度, 并按照广告费总金额和完成进度分期计算确认收入。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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。

(七) 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。

(八) 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。

(九)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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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

按其公允价值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

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;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,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；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 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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）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：100 万元及以上。

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:

账龄分析法组合	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。
押金、保证金、备用金组合	本公司根据押金、保证金和备用金的性质,判断其不能收回的可能性很小,故不计提坏账准备。
其他经营活动应收款	采用账龄分析法计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

类别	计提方法	账龄			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收款项-其他	按账龄分析	5%	20%	50%	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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品。

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、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

(十二)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(十三) 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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

(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。

(十四)在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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。

(十五)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按每月月末平均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。

(十六)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，包括财务软件、专利技术等。

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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

本公司的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和年金计划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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

(二十)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。

(二十一)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。

本公司利用“数码刷屏机”为客户提供广告发布服务，合同明确约定了广告上刊时点、广告发布期和广告费总金额。本公司以经双方确认的广告实际上刊时点作为收入确认的起始时点，将广告实际完成发布的天数占广告发布期总天数的比例作为资产负债表日的服务完成进度，并按照广告费总金额和完成进度分期计算确认收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二)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。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债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。

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

(二十四)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(二十五)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、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定，对 2016 年度发生的相关交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
文化事业建设费	含税收入额	3%
防洪维护费	不含税收入额	0.09%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、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	16,885.27	26,761.55
银行存款	28,073.20	923,257.45
合计	44,958.47	950,019.00

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金期末余额较期初余额减少 95.27%，主要是受本年度营业额减少同时回款周期变长所致。

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	7,350,814.62	100.00	992,609.16	13.50	6,358,205.46
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,350,814.62	100.00	992,609.16	13.50	6,358,205.46
不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,350,814.62	100.00	992,609.16	13.50	6,358,205.46

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	5,926,931.33	100.00	321,640.17	5.43	5,605,291.16
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,926,931.33	100.00	321,640.17	5.43	5,605,291.16
不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,926,931.33	100.00	321,640.17	5.43	5,605,291.16

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	3,450,358.41	172,517.92	5.00
1—2 年	3,850,456.21	770,091.24	20.00
2—3 年	-	-	50.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	7,350,814.62	992,609.16	13.50

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,858,307.33	292,915.37	5.00
1—2 年	18,624.00	3,724.80	20.00
2—3 年	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	5,926,931.33	321,640.17	5.43

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 670,968.99 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
福建国广一叶建筑装饰设计工程有限公司	1,133,656.00	15.42	56,682.80
台江区瓦兰帝诺厨电商店	864,000.00	11.75	140,400.00
福州益佳私塾网络科技有限公司	648,000.00	8.82	32,400.00

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
福建三盛房地产开发有限公司闽侯分公司	565,440.00	6.07	22,300.00
福州佐泽装饰工程有限公司	446,000.00	7.69	113,088.00
合计	3,657,096.00	49.75	364,870.80

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	68,038.33	55.34	119,826.57	88.73
1 至 2 年	39,698.46	32.29	-	-
2 至 3 年	-	-	15,213.00	11.27
3 年以上	15,213.00	12.37	-	-
合计	122,949.79	100.00	135,039.57	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海信颐电子科技有限公司	54,911.46	1-2 年 39,698.46 元 3-4 年 15,213.00 元	预付设备款，与供应商约定延期提货
合计	54,911.46		

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	49,706.68	100.00	-	-	49,706.68
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
不计提坏账准备的应收账款	49,706.68	100.00	-	-	49,706.68
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	49,706.68	100.00	-	-	49,706.68

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	225,816.34	100.00	1,917.59	0.85	223,898.75
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	38,351.70	16.98	1,917.59	5.00	36,434.11
不计提坏账准备的应收账款	187,464.64	83.02	-	-	187,464.64
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	225,816.34	100.00	1,917.59	0.85	223,898.75

其他应收款期末余额较期初余额减少 77.80%，主要原因是本年度加强了备用金管理减少备用金占款所致。

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1 年以上	-	-	-
合计	-	-	-

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,351.70	1,917.59	5.00
1 年以上	-	-	-
合计	38,351.70	1,917.59	5.00

2. 本期计提、转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,917.59 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、保证金	44,648.00	91,920.00
备用金	-	95,983.53
代扣款	5,058.68	37,912.81
合计	49,706.68	225,816.34

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
其他存货	16,500.00	-	16,500.00	105,282.05	-	105,282.05
合计	16,500.00	-	16,500.00	105,282.05	-	105,282.05

存货期末余额较期初余额减少 84.33%，主要原因是以前年度应收账款抵账收回的实物资产，在本年度用于日常消耗及销售变现所致。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	-	12,735.85
待处置报废资产	22,427.95	-
合计	22,427.95	12,735.85

注释7. 固定资产原值及累计折旧

固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	3,615,552.58	178,027.59	3,793,580.17
2. 本期增加金额	301,282.07	97,476.91	398,758.98
购置	301,282.07	97,476.91	398,758.98
3. 本期减少金额	440,100.00	8,459.00	448,559.00
处置或报废	440,100.00	8,459.00	448,559.00
4. 期末余额	3,476,734.65	267,045.50	3,743,780.15
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,096,733.16	125,614.26	2,222,347.42
2. 本期增加金额	841,575.69	25,028.56	866,604.25
计提	841,575.69	25,028.56	866,604.25
3. 本期减少金额	419,021.12	7,109.93	426,131.05
处置或报废	419,021.12	7,109.93	426,131.05
4. 期末余额	2,519,287.73	143,532.89	2,662,820.62
三. 减值准备	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	957,446.92	123,512.61	1,080,959.53
2. 期初账面价值	1,518,819.42	52,413.33	1,571,232.75

2016 年度新增固定资产折旧金额：866,604.25 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在暂时闲置的固定资产、不存在通过融资租赁租入或通过经营租赁租出的固定资产。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司固定资产未出现减值之情形，故未计提减值准备。

注释8. 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
租入房屋装修费	284,170.00	64,380.00	41,726.00	253,174.00	53,650.00
合计	284,170.00	64,380.00	41,726.00	253,174.00	53,650.00

2016 年度本公司办公场地变更，原租用房屋装修一次性结转当期费用。

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	992,609.16	248,152.29	323,557.76	80,889.44
可抵扣亏损	110,323.85	27,580.96	-	-
合计	1,102,933.01	275,733.25	323,557.76	80,889.44

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
场地租赁费	267,214.43	204,648.33
中介咨询费	455,000.00	13,584.91
设备款等	49,987.00	-
合计	772,201.43	218,233.24

应付账款期末余额较期初余额增加 253.84%，主要原因是本公司本年度完成新三板挂牌后，中介机构服务费尚未支付所致。

注释11. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收广告费	124,535.71	8,738.29
合计	124,535.71	8,738.29

预收款项期末余额较期初余额增加 1325.17%，主要原因是本公司第四季度承接并预收广告客户的广告费，尚未完成合同约定的服务周期，未达到收入确认标准。

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	50,027.79	1,538,209.81	1,529,187.60	59,050.00
离职后福利-设定提存计划	-	136,350.66	136,350.66	-
合计	50,027.79	1,674,560.47	1,665,538.26	59,050.00

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	50,027.79	1,408,830.35	1,399,808.14	59,050.00
职工福利费	-	54,000.00	54,000.00	-
社会保险费	-	69,979.46	69,979.46	-
其中：基本医疗保险费	-	64,653.78	64,653.78	-
工伤保险费	-	1,503.01	1,503.01	-
生育保险费	-	3,822.67	3,822.67	-
住房公积金	-	5,400.00	5,400.00	-
合计	50,027.79	1,538,209.81	1,529,187.60	59,050.00

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	-	127,409.94	127,409.94	-
失业保险费	-	8,940.72	8,940.72	-
合计	-	136,350.66	136,350.66	-

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	114,114.32	228,796.03
企业所得税	32,209.90	673,833.90
个人所得税	50,931.49	57,781.12
城市维护建设税	5,803.31	12,882.66
教育费附加	464.46	5,521.14
地方教育费附加	3,680.76	3,680.76
文化事业建设费	65,540.14	97,555.87
其他	4,964.70	10,110.76
合计	277,709.08	1,090,162.24

应缴税费期末余额较期初余额减少 74.53%，主要原因是本年度经营业绩下滑，导致年度亏损，应交增值税及应交企业所得税减少所致。

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
应付关联方借款	97,050.98	96,550.98
其他	1,232.00	-
合计	98,282.98	96,550.98

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
柳林	96,550.98	关联方代垫费用尚未结算
合计	96,550.98	

注释15. 股本

股东名称	期末余额	期初余额
股本总额	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：限售股份	3,750,000.00	-

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	306,356.68	-	-	306,356.68
合计	306,356.68	-	-	306,356.68

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	219,848.94	-	-	219,848.94
合计	219,848.94	-	-	219,848.94

注释18. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,978,640.41	-1,503,292.48
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	1,978,640.41	-1,503,292.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-811,534.10	3,008,138.51
减：提取法定盈余公积	-	219,848.94
转作股本的普通股股利	-	-693,643.32
期末未分配利润	1,167,106.31	1,978,640.41

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	6,398,829.00	2,825,569.87	10,653,333.42	3,422,208.23
其他业务	-	-	-	-

营业收入本期发生额较上期发生额减少 39.94%，主要原因是受新广告法及房地产行业广告限制等经营环境的变化，导致广告客户投放量减少所致。

营业成本本期发生额较上期发生额减少 17.43%，主要原因是本公司根据经营场地效益的变化，调整了部分租赁场地的设备投放所致。

2. 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
福建国广一叶建筑装饰设计工程有限公司	1,261,313.21	19.71
福州益佳私塾网络科技有限公司	611,320.75	9.55
福州佐泽装饰工程有限公司	539,287.89	8.43
福建品川装饰设计工程有限公司	310,666.31	4.86
福州福瑞行汽车销售服务有限公司	298,113.20	4.66
合计	3,020,701.36	47.21

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,327.74	36,873.08
教育费附加	7,426.18	15,802.76
地方教育费附加	4,950.79	10,535.17
文化事业建设费	207,202.04	378,731.00
防洪维护费	5,758.74	12,999.82
印花税	3,736.15	1,796.17
合计	246,401.64	456,738.00

税金及附加本期发生额较上期发生额减少 46.05%，主要原因是本年度营业收入下降，导致各项税金及附加减少所致。

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	674,759.45	536,945.97
招待费	23,866.17	12,850.00
安装维修费	99,224.46	10,145.12
其他	10,632.85	-
合计	808,482.93	559,941.09

销售费用本期发生额较上期发生额增加 44.39%，主要原因是在经营环境发生变化的同时为了扩大营业收入适当提高销售员工的薪酬，以及本年度租赁场地调整设备的安装维护费增加所致。

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,013,151.03	1,167,388.89
中介服务费	1,096,800.95	386,472.05
房租	119,790.28	154,256.00
装修费摊销	294,900.00	25,830.00
差旅费	109,505.50	73,392.61
办公费	43,325.67	61,278.59
折旧费	6,358.80	45,872.71
交通运输费	6,157.59	43,416.89
物业水电费	18,917.94	20,506.97
业务招待费	134,845.01	11,897.20
通讯费	5,546.92	10,810.94
其他	2,565.80	3,553.01
合计	2,851,865.49	2,004,675.86

管理费用本期发生额较上期发生额增加 42.26%，主要原因是本公司本年度完成新三板挂牌，中介机构服务费增加所致。

注释23. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	236.74	1,455.83
汇兑损益	-	-
银行手续费	2,410.80	4,226.76
合计	2,174.06	2,770.93

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	669,051.40	270,634.15
合计	669,051.40	270,634.15

注释25. 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
固定资产处置损失		15,103.20	
其他	1,661.52	3,166.92	1,661.52
合计	1,661.52	18,270.12	1,661.52

注释26. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	673,833.90
递延所得税费用	-194,843.81	236,122.63
合计	-194,843.81	909,956.53

注释27. 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
利息收入	236.74	1,455.83
往来款项	62,190.00	-
合计	62,426.74	1,455.83

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
银行手续费支出	2,410.80	4,226.76
经营管理费用支出	1,248,853.87	1,189,658.35
合计	1,251,264.67	1,193,885.11

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
关联方往来款	1,253,839.62	2,858,456.65
合计	1,253,839.62	2,858,456.65

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	1,344,824.75	3,472,948.07
其他往来款	-	9,968.60
合计	1,344,824.75	3,482,916.67

注释28. 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	-811,534.10	3,008,138.51
加：资产减值准备	669,051.40	270,634.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	866,604.25	993,285.75
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	294,900.00	-
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)	-	15,103.20
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)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-194,843.81	236,122.63
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)	88,782.05	-54,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,131,962.87	-5,002,711.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-242,572.30	246,235.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-461,575.38	-287,192.26
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	44,958.47	950,019.00
减：现金的期初余额	950,019.00	36,248.28
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	-905,060.53	913,770.72

八、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：信用风险和流动风险。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，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。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 49.75%。

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

（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。

截止 2016 年 12 月 31 日，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	44,958.47	44,958.47	44,958.47	-	-	-
应收账款	6,358,205.46	7,350,814.62	7,350,814.62	-	-	-
金融资产小计	6,403,163.93	7,395,773.09	7,395,773.09	-	-	-
应付账款	772,201.43	772,201.43	772,201.43	-	-	-
其他应付款	98,282.98	98,282.98	98,282.98	-	-	-
金融负债小计	870,484.41	870,484.41	870,484.41	-	-	-

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	950,019.00	950,019.00	950,019.00	-	-	-
应收账款	5,605,291.16	5,926,931.33	5,926,931.33	-	-	-
金融资产小计	6,555,310.16	6,876,950.33	6,876,950.33	-	-	-
应付账款	218,233.24	218,233.24	218,233.24	-	-	-
其他应付款	96,550.98	96,550.98	96,550.98	-	-	-
金融负债小计	314,784.22	314,784.22	314,784.22	-	-	-

九、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方

本公司实际控制人赵彦祥，直接持有本公司股权比例 70.20%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程文静	董事，持有本公司 10.80% 股份
叶坚	董事，持有本公司 10.00% 股份
林健	董事，持有本公司 4.50% 股份
郑勇清	监事会主席，持有本公司 4.50% 股份
何芳	董事、副总经理
柳林	财务总监、实际控制人赵彦祥配偶
林枝	监事
王剑峰	监事

(三) 关联方交易

1. 关联方资金拆借

(1) 向关联方借入资金及关联方代垫资金

关联方	借入金额	说明
赵彦祥	1,390,404.62	自实际控制人借入短期周转资金及实际控制人代垫资金，无利息约定
柳林	500.00	关联方代垫费用
合计	1,390,904.62	

(2) 归还关联方拆入及代垫资金

关联方	归还金额	说明
赵彦祥	1,356,424.75	归还实际控制人借入的资金
合计	1,356,424.75	

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额
关键管理人员薪酬	402,099.78

3. 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	王建峰	-	-	95,544.64	
	赵彦祥	-	-	33,979.87	
	何芳	-	-	3,932.94	
	程文静	-	-	438.89	

(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	柳林	97,050.98	96,550.98

十、承诺及或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、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	-	-

项目	金额	说明
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,661.52	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	415.38	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-1,246.14	-

（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	-11.43	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.41	-0.16	-0.16

福州驿动在线传媒股份有限公司

（公章）

二〇一七年三月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。

福州驿动在线传媒股份有限公司

董事会

2017年3月30日