

公告编号：2017-006

证券代码：831680

证券简称：麒润文化

主办券商：广发证券

麒润文化

NEEQ:831680

上海麒润文化传播股份有限公司

年度报告

2016

公司年度大事记

2016年6月

2016年6月，经公司2016年第一次临时股东大会审议通过，公司将持有上海麒石投资管理有限公司100%的股权以1,151.24万元的价格转让给上海大磐投资管理有限公司。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	26
第十节 财务报告	30

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、麒润文化	指	上海麒润文化传播股份有限公司
熙胜文化	指	上海熙胜文化传播有限公司，系本公司参股子公司
麒石投资	指	上海麒石投资管理有限公司，原系本公司全资子公司，目前已经转让至上海大磐投资管理有限公司
一驾网络	指	上海一驾网络科技有限公司，系本公司全资子公司
整合营销传播	指	品牌与消费者长期密切的关系，更有效地达到广告传播和产品行销的目的
整合营销传播服务	指	传播为理念，通过整合一系列营销服务手段，为客户提供专业的营销服务
线上推介推广服务、线下活动营销服务	指	按营销传播的载体划分，营销服务可分为线上推介推广服务和线下活动营销服务，在营销服务中使用电视、报纸、广播、杂志、互联网、电影院、户外七大媒介做为载体的营销服务为线上推介推广服务。除此之外的营销服务均为线下活动营销服务
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海麒润文化传播股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

声明

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

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

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

事 项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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
应收账款余额较大的风险	报告期末,公司应收帐款余额为 8,588,063.62 元, 占营业收入的比例为 48.43%。公司主要客户是实力雄厚的车企, 客户的财务状况良好、商业信用高, 具有较强的支付能力。虽然报告期本公司的应收账款回款情况良好, 且客户的资信情况较好, 但是如果主要客户的财务情况发生恶化, 则存在坏账风险。
客户及客户所处行业集中度较高的风险	报告期内, 公司前五大客户销售收入占公司营业总收入的比例为 96.28%, 其中, 一汽-大众与东风标致雪铁龙的销售收入分别占公司营业收入的 86.32%与 8.82%, 客户集中度较高。此外, 由于公司专注于汽车行业整合营销传播服务, 公司报告期内收入主要来自汽车行业客户。因此, 公司业绩容易受到汽车行业景气度影响。
市场竞争加大, 利润率下降的风险	我国整合营销传播服务市场化程度较高, 公司数量多且规模小, 竞争较激烈且呈高度分散状态。随着竞争的加剧, 市场竞争格局将逐步走向集中, 如果市场空间不能按预期放大、或出现更多的市场进入者, 市场竞争将更加激烈, 将给公司经营带来一定冲击, 可能导致公司的利润水平下降。
对外投资未达预期收益的风险	截至本报告期末, 公司共有 1 家全资子公司及 1 家参股公司。其中, 公司参股公司熙胜文化因存在无法持续经营情况, 导致公司存在投资无法足额收回的情形, 公司已就该情况足额计提坏账及减值。此外, 如果上述其他被投资公司未来经营状况未达到预期目标, 将为本公司带来较大的投资损失进而影响公司利润水平。因此公司存在对外投资未达预期收益的

	<p>风险。为有效控制对外投资未达预期收益的风险，公司将积极研究市场，制定明确的发展战略和规划，扎实推进子公司业务有序发展。</p>
<p>持续亏损的风险</p>	<p>公司 2015 年及 2016 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润连续为负，公司面临着持续亏损的风险。公司一直致力于市场开拓，公司如果不能尽快开拓市场、加大销售，扭转亏损局面，会削弱公司整体竞争力，对公司经营活动产生不利影响。</p>
<p>人力资源流失的风险</p>	<p>公司所处行业为人才密集型行业，其业务特点要求员工具有深厚企业管理、市场营销、广告学等专业背景，并具有丰富的培训、咨询、策划项目操作经验。服务的质量很大程度上依赖于核心技术人员多年的从业经验、创造力和执行力，如果人才大量流失，而公司未能及时安排适当的人员接替或补充，将会对公司的经营带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海麒润文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	麒润文化
证券代码	831680
法定代表人	黄炬培
注册地址	上海市嘉定工业区汇源路 55 号 H 幢 3 层 A 区 3018 室
办公地址	上海市普陀区中山北路 3323 号春之声大厦 17 楼
主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
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	马建萍、连隆棣
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 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱林浩
电话	021-51629603
传真	021-51629601
电子邮箱	shqrwh@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	上海市普陀区中山北路 3323 号春之声大厦 17 楼, 邮编: 200062
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	2015-01-15
分层情况	基础层
行业 (证监会规定的行业大类)	商务服务业
主要产品与服务项目	公司主营业务为整合营销传播服务, 并专注于在汽车行业向客户提供整合营销传播服务, 围绕客户的产品区域营销计划, 以整合营销传播策略为出发点, 通过有效地整合和协调各种线上及线下营销传播手段, 为客户提供包括媒介投放排期、媒介代理采购、广告投放、媒介投放效果监测与管理、数字营销、车展、试乘试驾和新车发布等整合营销传播服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本 (股)	48,333,334

做市商数量	-
控股股东	黄炬培
实际控制人	黄炬培

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	91310000769688000N	否
税务登记证号码	91310000769688000N	否
组织机构代码	91310000769688000N	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	17,732,970.33	14,523,602.90	22.10%
毛利率%	3.80%	17.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,655,236.07	1,450,819.31	-765.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,197,472.20	-3,324,091.58	-266.94%
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）	-19.07%	3.30%	-
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）	-24.09%	-7.57%	-
基本每股收益	-0.20	0.06	-433.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,502,246.57	59,188,523.98	-14.68%
负债总计	5,293,131.79	3,726,585.97	42.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,209,114.78	55,461,938.01	-18.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.15	-18.26%
资产负债率%（母公司）	15.19%	4.64%	-
资产负债率%（合并）	10.48%	6.30%	-
流动比率	7.87	15.85	-
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	-4,894,637.77	-6,460,719.84	-
应收账款周转率	1.98	1.62	-
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%	-14.68%	103.73%	-
营业收入增长率%	22.10%	-36.13%	-
净利润增长率%	-765.50%	452.27%	-

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	48,333,334	48,333,334	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,542,236.13
所得税影响数	-1,192,518.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,349,717.46

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司业务属于商务服务业，具有轻资产及人才密集型特点，公司利用管理团队在汽车行业整合营销传播服务领域积累的深厚资源和经验、创意团队所拥有的优秀创意和先进理念、执行团队所拥有的丰富活动执行经验、以及公司品牌及行业口碑所形成的关键资源要素，为客户提供整合营销传播服务。

报告期内，公司客户集中度较高，主要为一汽-大众销售有限责任公司、东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司等。公司与主要客户签订项目协议和年度服务框架协议，围绕客户的产品区域营销计划，以整合营销传播策略为出发点，通过有效地整合和协调各种线上及线下营销传播手段，为客户提供包括媒介投放排期、媒介代理采购、广告投放、媒介投放效果监测与管理、数字营销、车展、试乘试驾和新车发布等整合营销传播服务。

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：

2016 年度，公司营业收入为 17,732,970.33 元，较上年同期增加 22.10%，营业收入增加的主要原因系公司与一汽-大众品牌合作增加，使得一汽-大众销售有限责任公司销售收入大幅增加导致。目前公司客户集中度较高，因此客户营销开支计划变化影响对公司经营成果带来较大影响。

2016 年度，公司毛利率从上年 17.66% 下降至 3.8%，公司盈利能力下降，主要原因系公司主要客户一汽-大众销售有限责任公司业务毛利率较低导致。

2016 年度，公司净利润为-9,655,236.07 元，较上年同期下降了 765.50%。报告期内，公司对参股子公司上海熙胜文化传播有限公司长期股权投资 2,786,400 元和其他应收款 3,000,000 元全部计提减值准备和坏账准备作为资产减值损失，占净利润的 59.93%，对公司的净利润产生较大的影响。

报告期末，公司净资产为 45,209,114.78 元，较上年下降了 18.49%，主要原因系公司因上海熙胜文化传播有限公司坏账准备及长期股权投资减值准备，导致公司净利润为负所致。

报告期末，公司期末现金及现金等价物余额 18,612,855.36 元，较上年同期增加 27.61%。主要原因系公司出售上海麒石投资管理有限公司股权所致。公司经营活动产生的现金流量净额为-4,894,637.77

元，较上年同期增加了 24.24%。公司投资活动产生的现金流量净额 20,041,583.76 元，较上年同期增加了 208.22%，主要系公司出售全资子公司麒石投资公司及麒石投资公司出售交易性金融资产所致。

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	17,732,970.33	22.10%	-	14,523,602.90	-36.13%	-
营业成本	17,059,856.78	42.65%	96.20%	11,959,433.79	-26.37%	82.34%
毛利率	3.80%	-	-	17.66%	-	-
管理费用	7,306,795.51	22.49%	41.20%	5,965,352.64	5.23%	41.07%
销售费用	1,659,055.29	548.88%	9.36%	255,681.29	-	1.76%
财务费用	-209,112.66	-5.89%	-1.18%	-197,477.69	1,004.86%	-1.36%
营业利润	-11,424,703.33	-984.75%	-64.43%	-1,053,211.91	-447.92%	-7.25%
营业外收入	733,751.69	-79.15%	4.14%	3,519,399.03	1,076.93%	24.23%
营业外支出	193,094.34	109.97%	1.09%	91,964.26	-	0.63%
净利润	-9,655,236.07	-765.50%	-54.45%	1,450,819.31	452.27%	9.99%

项目重大变动原因：

2016 年度，公司营业成本较上年增加 42.65%，主要受公司营业收入增长而营业成本相应增长，且主要客户一汽-大众营销业务毛利率较低影响。

2016 年度，公司销售费用较上年增加 548.88%，主要因 2015 年下半年起公司对会计科目销售费用和管理费用进行了重分类，原部分销售费用，计入管理费用，后改销售部门产生的费用一律计入销售费用，因此 2016 年全年较 2015 年有较大的增长。

2016 年度，公司营业利润为-11,424,703.33 元，较上年同期下降了 984.75%。主要是对参股公司其他应收款及长期股权投资全额计提了坏帐准备和减值准备，对公司的营业利润影响较大。

2016 年度，公司营业外收入为 733,751.69 万元，较上年同期下降 79.15%，上年同期营业外收入较高，主要原因系取得新三板挂牌政府补贴、出售卡丁车主题展馆和安驾中心资产等，相较于 2015 年，公司本期营业外收入有所减少。

2016 年度，公司营业外支出为 193,094.34 元，较上年同期增加 109.97%，主要系公司本期处置了车辆资产。

2016 年度，公司净利润为-9,655,236.07 元，较上年同期下降了 765.50%。主要原因系，一方面前述其他应收款及长期股权投资计提坏账和减值准备影响，对公司的净利润影响很大。另外一方面受公司所处行业宏观环境及主要客户一汽-大众营销开支计划变化影响，公司主要客户一汽-大众业务毛利率较低。

(2) 收入构成

单位：元

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	17,732,970.33	17,059,856.78	14,523,602.90	11,959,433.79
其他业务收入	-	-	-	-
合计	17,732,970.33	17,059,856.78	14,523,602.90	11,959,433.79

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
线下活动营销	16,485,776.02	92.97%	12,713,426.52	79.82%
线上媒体推广	1,247,194.31	7.03%	1,810,176.38	20.18%
合计	17,732,970.33	100.00%	14,523,602.90	100.00%

收入构成变动的的原因：

公司线下活动营销占收入比重出现上升，因为公司与主要客户一汽-大众的业务均为线下营销导致，报告期内，公司主要客户一汽-大众销售有限责任公司的销售收入占公司营业收入的比重为 86.35%。

(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	-4,894,637.77	-6,460,719.84
投资活动产生的现金流量净额	20,041,583.76	-18,518,635.96
筹资活动产生的现金流量净额	-11,120,000.00	32,400,000.00

现金流量分析：

本年度投资活动产生的现金流量净额比上年增加 208.22%，主要系 2016 年上半年公司子公司麒石投资出售可供交易性金融资产以及 2016 年 6 月公司出售麒石投资公司股权所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	一汽-大众销售有限责任公司	15,312,189.66	86.35%	否
2	东风标致雪铁龙汽车销售有限公司	1,564,417.89	8.82%	否
3	上海安迪维特旅游用品有限公司	111,108.89	0.63%	否
4	神龙汽车有限公司工会	46,673.58	0.26%	否
5	神龙汽车有限公司	38,429.25	0.22%	否
	合计	17,072,818.87	96.28%	-

(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
----	-------	------	--------	----------

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

1	合肥灿鸿文化传播有限公司	1,997,915.75	11.71%	否
2	上海大磐文化发展有限公司	994,193.64	5.83%	是
3	上海柑桔影视有限公司	887,245.15	5.20%	否
4	上海柏恩展览展示有限公司	851,946.79	4.99%	否
5	北京东方艾狄尔会展有限公司	709,433.96	4.16%	否
合计		5,440,735.29	31.89%	-

(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	-
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	12,712,855.36	-12.84%	25.17%	14,585,909.37	103.56%	24.64%	0.53%
应收账款	8,588,063.62	-7.66%	17.01%	9,300,084.75	8.31%	15.71%	1.30%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-100.00%	-	2,786,400.00	-	4.71%	-4.71%
固定资产	1,167,072.84	-4.17%	2.31%	1,217,827.94	-4.06%	2.06%	0.25%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	50,502,246.57	-14.68%	-	59,188,523.98	103.73%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本年期末，公司长期股权投资较上年期末减少 2,786,400.00 元系公司全额计提对参股子公司熙胜文化长期股权投资的资产减值准备所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共拥有 1 家全资子公司及 1 家参股公司，具体情况如下：

(1) 公司全资子公司上海一驾网络科技有限公司，注册资本 1,000 万元。截至报告期末，未实现营业收入，亏损 534,873.94 元。

(2) 公司参股的上海熙胜文化传播有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持有熙胜文化 27% 股权。截至报告期末，熙胜文化因无法开展持续经营，长期处于歇业状态，公司已全额计提对其长期股权投资的资产减值准备。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司向杭州银行上海分行及交通银行民生路支行购买银行理财产品。截至报告期末，公司购买交通银行民生路支行，日增利保守型 900,000 元，杭州银行上海分行购买了保守型幸福 99 金钱包 5,000,000 元。

公司已于 2016 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登了相关公告（公告编号：2016-010、2016-012），具体内容参见上述公告。

(三) 外部环境的分析

经济发展具有周期性，消费者购买力、企业经营业绩、企业品牌传播预算投入与国家经济周期具有较大的相关性。当国家经济周期处于稳定发展期，通常消费者的购买力较强，有助于提升生产企业的经营业绩，从而生产企业加大其在品牌传播中的预算投入；当国家经济增长停滞或发生衰退，消费者购买力下降，生产企业经营业绩不佳，通常减少品牌传播预算投入。因此，国家宏观经济周期变化对企业品牌传播及营销开支投入将会产生影响，从而对整合营销传播服务行业产生影响。

报告期内，受到宏观经济等外部环境影响，公司主要客户对于品牌传播和营销开支投入计划有所改变，公司毛利率较上一期有所下降。

(四) 竞争优势分析

优秀的营销策略、创意策划能力是高端营销服务的核心和灵魂，是客户选择专业营销服务机构的重要标准之一。依托优秀的策略创意人员、独特的策略创意工具和丰富的数据资源，公司具有优秀的策略创意能力。高效的执行管理能力是客户选择专业整合营销传播服务机构的另一个重要标准。公司依托优秀的组织管理能力、广泛的执行网络、丰富的渠道资源、供应商资源及兼职人力资源、完善的质量控制体系以及先进的管理信息系统，为客户提供高效的项目执行管理服务。

(五) 持续经营评价

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、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。因此，公司拥有

良好的持续经营能力。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。

（六）扶贫与社会责任

-

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大的风险。报告期末,公司应收帐款余额为 8,588,063.62 元,占营业收入的比例为 48.43%。公司主要客户是实力雄厚的车企,客户的财务状况良好、商业信用高,具有较强的支付能力。虽然报告期本公司的应收账款回款情况良好,且客户的资信情况较好,但是如果主要客户的财务情况发生恶化,则存在坏账风险。为合理控制应收账款余额较大的风险,公司将加强对应收账款的管理,并积极关注应收账款客户的财务及商业信用变化情况,降低应收账款发生坏账的风险。

2、客户及客户所处行业集中度较高的风险。报告期内,公司前五大客户销售收入占公司营业总收入的比例为 96.28%,其中,一汽-大众与东风标致雪铁龙的销售收入分别占公司营业收入的 86.32%与 8.82%,客户集中度较高。此外,由于公司专注于汽车行业整合营销传播服务,公司报告期内收入主要来自汽车行业客户。因此,公司业绩容易受到汽车行业景气度影响。为合理控制公司业绩受个别行业景气度影响的程度,公司一方面将继续坚持以汽车行业企业作为核心服务行业的经营方针,继续提高服务水平;另一方面,公司也将积极拓展其他行业客户资源,以降低对汽车行业客户的依赖度。

3、市场竞争加大,利润率下降的风险。我国整合营销传播服务市场化程度较高,公司数量多且规模小,竞争较激烈且呈高度分散状态。随着竞争的加剧,市场竞争格局将逐步走向集中,如果市场空间不能按预期放大、或出现更多的市场进入者,市场竞争将更加激烈,将给公司经营带来一定冲击,可能导致公司的利润水平下降。为合理控制公司业绩受市场竞争加剧影响的程度,公司将在保持汽车行业整合营销服务市场地位的同时,积极拓展新行业、新客户和新品牌,并通过产业并购等手段整合行业资源和提升品牌竞争力。

4、对外投资未达预期收益的风险。截至本报告期末,公司共有 1 家全资子公司及 1 家参股公司。其中,公司参股公司熙胜文化因存在无法持续经营情况,导致公司存在投资无法足额收回的情形,公司已就该情况足额计提坏账及减值。此外,如果上述其他被投资公司未来经营状况未达到预期目标,将为公司带来较大的投资损失进而影响公司利润水平。因此公司存在对外投资未达预期收益的风险。为有效控制对外投资未达预期收益的风险,公司将积极研究市场,制定明确的发展战略和规划,扎实推进子公司业务有序发展。

（二）报告期内新增的风险因素

1、持续亏损的风险

公司 2015 年及 2016 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润连续为负,公司面临着持续亏损的风险。公司一直致力于市场开拓,公司如果不能尽快开拓市场、加大销售,扭转亏损局面,会削弱公司整体竞争力,对公司经营活动产生不利影响。

应对措施:公司将积极研究市场,制定明确的发展战略和规划,尽快开拓市场、加大销售,扎实推进公司业务有序发展。公司将在保持汽车行业整合营销服务市场地位的同时,积极拓展新行业、新客户和新

品牌，并通过产业并购等手段整合行业资源和提升品牌竞争力。此外，公司一方面将继续坚持以汽车行业企业作为核心服务行业的经营方针，继续提高服务水平；另一方面，公司也将积极拓展其他行业客户资源，以降低对汽车行业客户的依赖度。

2、人力资源流失的风险

公司所处行业为人才密集型行业，其业务特点要求员工具有深厚企业管理、市场营销、广告学等专业背景，并具有丰富的培训、咨询、策划项目操作经验。服务的质量很大程度上依赖于核心技术人员多年的从业经验、创造力和执行力，如果人才大量流失，而公司未能及时安排适当的人员接替或补充，将会对公司的经营带来风险。

应对措施：第一，公司将进一步完善运营机制，建立合理的薪酬、绩效体系，优化企业管理流程，提高管理效率，增强公司自身对人才的吸引力；第二，加强企业文化建设，培育员工对企业文化的认可，同时完善公司的培训体系；第三，注重人力资源工作，制定人力资源计划，吸引并招收新的具备专业知识的人才，扩大公司团队；第四，适时建立起完善的核心、骨干员工的股权激励计划，进一步提高人员稳定性；第五，可以加强与高校合作加强人才储备。

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：	不适用

（二）关键事项审计说明：

-

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	-	-
是否存在对外担保事项	-	-
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	-	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二（三）
是否存在股权激励事项	-	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	-	-
是否存在被调查处罚的事项	-	-
是否存在自愿披露的重要事项	-	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	994,193.64
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	-	994,193.64

注：上述关联交易事项已经提交 2017 年 4 月 7 日第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十三次会议审议，尚需提交股东大会审议，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登了的《关于补充确认 2016 年度关联交易的公告》。

（二）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

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

上海大磐投资管理有限公司	出售资产	11,512,423.40	是
上海大磐投资管理有限公司	短期资金拆借	1,500,000.00	是
上海大磐投资管理有限公司	短期资金拆借	11,500,000.00	是
上海麒石投资管理有限公司	认购基金份额	5,555,000.00	是
总计	-	30,067,423.40	-

注：偶发性关联交易中，公司向关联方出售资产事项已经第一届董事会第十五次会议和 2016 年第一次临时股东大会批准。其余关联交易事项已经 2017 年 4 月 7 日第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十三次会议审议，尚需提交股东大会审议，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登了的《关于补充确认 2016 年度关联交易的公告》。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、出售资产

该次交易后，公司财务报表合并范围将发生变化，上海麒石投资管理有限公司主营业务系投资管理，公司处置之后，不再将其纳入公司财务报表合并范围。该次交易后公司营业收入和净利润可能会发生下降，同时公司资产总额和净资产可能会相应减少，但有利于突出公司的主营业务。

该次交易的具体情况参见本小节之（三）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。

2、资金拆借

（1）公司于 2016 年 3 月向上海大磐投资管理有限公司提供资金拆借 150 万元，上述资金已于当月全部归还公司。

（2）公司于 2016 年 5 月将全资子公司麒石投资 100%股权转让给上海大磐投资管理有限公司，并于 2016 年 5 月完成工商变更登记，相关股权转让款于 2016 年 6 月支付完成，麒石投资自 2016 年 7 月起不再纳入公司合并范围。2016 年 6 月，麒石投资在股权交割完成后与大磐投资发生资金拆借 1,150 万元，该笔交易自 2016 年 7 月麒石投资不再纳入公司合并范围起不再构成公司关联交易。

3、认购基金份额

公司于 2016 年 5 月将子公司麒石投资 100%股权转让给上海大磐投资管理有限公司，2016 年 7 月起麒石投资不再纳入公司合并范围并成为公司关联方。公司于 2016 年 7 月认购由麒石投资发起设立并管理的私募证券投资基金。

（三）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

1、出售资产情况

报告期内，公司向上海大磐投资管理有限公司出售全资子公司上海麒石投资管理有限公司。该次交易的具体情况如下：交易对方为公司股东上海大磐投资管理有限公司，交易标的为公司全资子公司上海麒石投资管理有限公司 100%股权。双方于 2016 年 4 月 28 日签订了《股权转让协议》，约定出售该交易标的的对价为人民币 1,151.24234 万元。

该次交易经公司第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十一次会议及 2016 年第一次临时股东大会批准。公司已于 2016 年 4 月 28 日及 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登了《出售资产的公告》及其他相关公告（公告编号：2016-016、2016-017、2016-018、2016-019）。

2、对外投资情况

报告期内，公司利用闲置自有资金在 3,000 万元额度内滚动进行投资理财，主要投资品种包括银行理财、交易所国债逆回购等。上述投资理财情况已经公司第一届董事会第十四次会议、2015 年年度股东大会批准。公司已于 2016 年 3 月 31 日、4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登了相关公告（公告编号：2016-010、2016-012、2016-015），具体内容参见上述公告。

（四）承诺事项的履行情况

公司实际控制人、主要股东、董事、监事和高级管理人员在本公司挂牌公开转让说明书、收购报告书中公开披露了关于避免同业竞争和关联交易的承诺、股份限售的承诺等。

截至报告期末，上述人员均严格履行承诺。

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	9,647,334	19.96	13,891,000	23,538,334	48.70
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	7,250,000	7,250,000	15.00
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,686,000	80.04	-13,891,000	24,795,000	51.30
	其中：控股股东、实际控制人	29,000,000	60.00	-7,250,000	21,750,000	45.00
	董事、监事、高管	9,396,000	19.44	-6,496,000	2,900,000	6.00
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,333,334	-	-	48,333,334	-
普通股股东人数		7				

(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	黄炬培	29,000,000	-	29,000,000	60.00	21,750,000	7,250,000
2	上海大磐投资管理有限公司	5,220,000	7,366,000	12,586,000	26.04	-	12,586,000
3	何天华	8,700,000	-5,800,000	2,900,000	6.00	2,900,000	-
4	麻正贵	1,933,334	-	1,933,334	4.00	-	1,933,334
5	葛钧	1,044,000	-	1,044,000	2.16	-	1,044,000
6	王璇	435,000	-	435,000	0.90	145,000	290,000
7	何三红	435,000	-	435,000	0.90	-	435,000
合计		46,767,334	1,566,000	48,333,334	100.00	24,795,000	23,538,334

前十名股东间相互关系说明：

除何天华与王璇为夫妻关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

截至报告期末，黄炬培持有公司 2,900 万股股份，为公司控股股东及实际控制人。

黄炬培，男，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。黄炬培于 2010 年 10 月至今任佛山市翔新贸易有限公司执行董事兼总经理，于 2011 年 11 月至今任佛山市博川贸易有限公司执行董事兼总经理，于 2016 年 6 月至今任深圳赞道资本管理有限公司执行董事兼总经理。2015 年 8 月起，任麒润文化董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，黄炬培持有公司 2,900 万股股份，为公司控股股东及实际控制人。

黄炬培，男，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。黄炬培于 2010 年 10 月至今任佛山市翔新贸易有限公司执行董事兼总经理，于 2011 年 11 月至今任佛山市博川贸易有限公司执行董事兼总经理，于 2016 年 6 月至今任深圳赞道资本管理有限公司执行董事兼总经理。2015 年 8 月起，任麒润文化董事长、总经理。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格(元)	发行数量(股)	募集金额(元)	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-04-10	2015-06-25	3.24	10,000,000	32,400,000	-	-	1	-	-	-

募集资金使用情况：

根据公司股票发行方案，公司募集资金均用于补充公司流动资金。截至报告期末，公司募集资金已按发行方案使用，使用用途与公开披露的募集资金用途一致。公司募集资金使用及存放情况详见公司于2017年4月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

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
黄炬培	董事长、总经理	男	42	高中	2015.8.17-2017.7.25	是
邱林浩	董事、财务总监、 董事会秘书	男	43	本科	2014.7.26-2017.7.25	是
邱林华	董事	男	43	研究生	2015.8.17-2017.7.25	是
窦喜龙	董事	男	39	本科	2014.7.26-2017.7.25	否
孙伟	董事	男	43	研究生	2015.8.17-2017.7.25	否
汤国明	监事	男	43	大专	2014.7.26-2017.7.25	是
夏晓斌	监事	男	43	大专	2015.8.17-2017.7.25	是
施文珏	监事	女	35	本科	2014.7.26-2017.7.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

截至报告期末,公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

截至报告期末,除黄炬培为公司控股股东、实际控制人外,公司其他董事、监事和高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	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
黄炬培	董事长兼总经理	29,000,000	-	29,000,000	60.00%	-
合计	-	29,000,000	-	29,000,000	60.00%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

注:公司董事会于2016年10月24日收到董事孙伟递交的辞职报告,孙伟因个人原因,申请辞去其所担任的董事职务。孙伟的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定,孙伟的辞职报告将在本公司临时股东大会选举出新任董事后生效。在此之前,孙伟仍将按照相关规定履行董事职务。具体情况详见公司于2016

上海麒润文化传播股份有限公司

2016 年度报告

年 10 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn 或 www. neeq. cc）上刊登的《董事人员变动公告》。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	9	6
銷售人員	22	11
財務人員	3	3
員工總計	34	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
碩士	2	1
本科	23	14
專科	8	4
專科以下	1	1
員工總計	34	20

人員變動、人才引進、培訓、招聘、薪酬政策、需公司承擔費用的離退休職工人數等情況：

報告期末，公司員工較報告期初有所減少。公司按照業務發展需求招聘應屆畢業生和優秀專業人才，並為人才提供發揮自己才干的舞台和機會，幫助人才實現自身的價值，並提供與其自身價值相適應的待遇和職位。

（二）核心員工以及核心技術人員

	期初員工數量	期末員工數量	期末普通股持股數量
核心員工	-	-	-
核心技術人員	-	-	-

核心技術團隊或關鍵技術人員的基本情況及變動情況：

-

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	是
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	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

-

(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	5	(1) 第一届董事会第十四次会议审议通过关于公司 2015 年度总经理工作报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年度财务报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度利润分配方案、2015 年度报告及摘要、聘请 2016 年度审计机构等议案。(2) 第一届董事会第十五次会议审议通过关于公司转让上海麒石投资管理有限公司全部股权、关于公司转让上海麒石投资管理有限公司全部股权相关事宜构成关联交易等议案。(3) 第一届董事会第十六次会议审议通过关于公司 2016 年半年度报告、关于《募集资金存放与使用情况的专项报告》、关于制定《公司募集资金管理办法》等议案。(4) 第一届董事会第十七次会议审议通过关于公司开设募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案。(5) 第一届董事会第十八次会议审议通过关于公司就“浙江海神盾消防科技有限公司”部分股权收购事宜与“戴希明”签订<股权转让意向协议>的议案。
监事会	3	(1) 第一届监事会第十次会议审议通过关于公司 2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度利润分配方案、2015 年度报告及摘要、聘请 2016 年度审计机构和关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告等议案。(2) 第一届监事会第十一次会议审议通过关于公司转让上海麒石投资管理有限公司全部股权的议案、关于公司转让上海麒石投资管理有限公司全部股权相关事宜构成关联交易等议案。(3) 第一届监事会第十二次会议审议通过关于公司 2016 年半年度报告、关于《募集资金存放与使用情况的专项报告》等议案。
股东大会	3	(1) 2015 年度股东大会审议通过关于公司 2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度利润分配方案、2015 年度报告及摘要、聘请 2016 年度审计机构、控股股东实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告和追认及授权使用公司闲置自有资金进行投资理财等议案。(2) 2016 年第一次临时股东大会审议通过关于公司转让上海麒石投资管理有限公司全部股权和关于公司转让上海麒石投资管理有限公司全部股权相关事宜构成关联交易等议案。(3) 2016 年第二次临时股东大会审议通过关于制定《公司募集资金管理办法》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》等相关议事规则。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大

生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（四）投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，严格按照信息披露的规定与要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司通过电话、网站等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，保持沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

截至报告期末，公司已严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司的主营业务为整合营销服务，公司拥有从事上述业务的完整、独立的采购、销售系统，自主组织生产经营，不受其他公司干预，不依赖股东及其他关联方进行生产经营活动。

（二）资产独立情况

公司住所和主要生产办公场地为租赁，公司具备独立的生产经营场所，未与其他公司合署办公。公司合法拥有与生产经营有关各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东及其控制的下属企业占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。除自然人股东在公司任职的情况外，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（四）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会等权利、决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司在生产经营和管理机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公

司其他主要股东干预公司机构设置的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东直接干预公司生产经营活动的情况。

（五）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司在银行独立开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了以“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》等制度，共同构成了公司治理的制度基础。

公司已经形成了股东大会决议、董事会决议、监事会决议，涉及公司改制、重大内控制度完善、公司高级管理人员的任命、公司内部机构的建立、决定公司进入在全国中小企业股份转让系统公开转让等多个事项。各个部门内部管理流程制度融入公司日常工作流程中，为公司的正常高效运行提供保障。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

经公司第一届董事会第十四次董事会及 2015 年度股东大会决议通过，公司已经制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	12,712,855.36	14,585,909.37
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	注释 2	-	16,803,874.45
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 3	8,588,063.62	9,300,084.75
预付款项	注释 4	238,440.00	-
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	注释 5	14,192,104.89	13,297,788.41
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释 6	20,833.48	-
其他流动资产	注释 7	5,900,000.00	-
流动资产合计	-	41,652,297.35	53,987,656.98
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	注释 8	5,758,217.12	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 9	-	2,786,400.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 10	1,167,072.84	1,217,827.94
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	-	-	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

无形资产	注释 11	5,840.00	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 12	-	104,166.76
递延所得税资产	注释 13	1,918,819.26	92,472.30
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,849,949.22	5,200,867.00
资产总计	-	50,502,246.57	59,188,523.98
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	注释 14	2,089,732.11	1,804,893.95
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	82,866.29	208,525.46
应交税费	注释 16	554,112.29	684,381.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 17	2,566,421.10	709,112.60
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	-	5,293,131.79	3,406,913.74
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	注释 13	-	319,672.23
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	319,672.23
负债合计	-	5,293,131.79	3,726,585.97
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 18	48,333,334.00	48,333,334.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 19	5,772,961.65	5,772,961.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	注释 20	-597,587.16	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 21	31,581.57	31,581.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 22	-8,331,175.28	1,324,060.79
归属于母公司所有者权益合计	-	45,209,114.78	55,461,938.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	45,209,114.78	55,461,938.01
负债和所有者权益总计	-	50,502,246.57	59,188,523.98

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(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	-	11,741,346.66	6,617,162.95
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	注释 1	8,588,063.62	9,300,084.75
预付款项	-	238,440.00	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	14,192,104.89	16,001,814.78
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	20,833.48	-
其他流动资产	-	900,000.00	-
流动资产合计	-	35,680,788.65	31,919,062.48
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	5,758,217.12	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	10,000,000.00	22,786,400.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,132,738.18	1,169,637.28
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	-	5,840.00	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	104,166.76
递延所得税资产	-	1,918,819.26	92,472.30
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,815,614.56	25,152,676.34
资产总计	-	54,496,403.21	57,071,738.82

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	-	2,089,732.11	1,804,893.95
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	79,926.59	103,229.55
应交税费	-	554,112.29	499,162.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,556,046.80	242,342.00
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	-	8,279,817.79	2,649,627.51
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,279,817.79	2,649,627.51
所有者权益：	-		
股本	-	48,333,334.00	48,333,334.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,772,961.65	5,772,961.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-597,587.16	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	31,581.57	31,581.57
未分配利润	-	-7,323,704.64	284,234.09
所有者权益合计	-	46,216,585.42	54,422,111.31
负债和所有者权益合计	-	54,496,403.21	57,071,738.82

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	17,732,970.33	14,523,602.90
其中：营业收入	注释 23	17,732,970.33	14,523,602.90
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-		
其中：营业成本	注释 23	17,059,856.78	11,959,433.79
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 24	26,571.22	163,048.67
销售费用	注释 25	1,659,055.29	255,681.29
管理费用	注释 26	7,306,795.51	5,965,352.64
财务费用	注释 27	-209,112.66	-197,477.69
资产减值损失	注释 28	6,508,604.97	369,889.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 29	-1,274,319.77	1,278,688.92
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	4,468,417.22	1,660,424.17
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）	-	-11,424,703.33	-1,053,211.91
加：营业外收入	注释 31	733,751.69	3,519,399.03
其中：非流动资产处置利得	-	-	1,755,399.03
减：营业外支出	注释 32	193,094.34	91,964.26
其中：非流动资产处置损失	-	192,745.04	91,964.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,884,045.98	2,374,222.86
减：所得税费用	注释 33	-1,228,809.91	923,403.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,655,236.07	1,450,819.31
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	-	-9,655,236.07	1,450,819.31
少数股东损益	-	-	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

六、其他综合收益的税后净额	注释 20	-597,587.16	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-597,587.16	-
（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	-	-597,587.16	-
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	注释 20	-597,587.16	-
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	-	-10,252,823.23	1,450,819.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-10,252,823.23	1,450,819.31
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	-	-0.20	0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.20	0.06

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	17,732,970.33	14,523,602.90
减：营业成本	注释 4	17,059,856.78	11,959,433.79
营业税金及附加	-	16,571.22	163,048.67
销售费用	-	1,571,064.52	81,746.38
管理费用	-	4,036,970.92	4,668,711.06
财务费用	-	-169,031.36	-121,514.12
资产减值损失	-	6,508,604.97	369,889.20
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）	-	1,512,423.40	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,778,643.32	-2,597,712.08
加：营业外收入	-	733,751.69	3,519,399.03
其中：非流动资产处置利得	-	-	1,755,399.03
减：营业外支出	-	190,198.34	91,964.26
其中：非流动资产处置损失	-	189,849.04	91,964.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,235,089.97	829,722.69
减：所得税费用	-	-1,627,151.24	418,730.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,607,938.73	410,992.61
五、其他综合收益的税后净额	-	-597,587.16	-
（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	-	-597,587.16	-
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	-	-597,587.16	-
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	-	-8,205,525.89	410,992.61
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,449,520.66	14,575,248.30
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	3,641,190.07	2,843,094.54
经营活动现金流入小计	-	22,090,710.73	17,418,342.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,013,458.62	15,395,683.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,877,453.51	2,048,594.21
支付的各项税费	-	156,406.27	861,763.11
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	6,938,030.10	5,573,022.36
经营活动现金流出小计	-	26,985,348.50	23,879,062.68
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,894,637.77	-6,460,719.84
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	22,015,704.57	-
取得投资收益收到的现金	-	4,770,074.67	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	20,203.42	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	9,970,337.06	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	36,776,319.72	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	942,553.19	3,653,874.60

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

投资支付的现金	-	10,792,182.77	14,864,761.36
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	注释 34	5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	16,734,735.96	18,518,635.96
投资活动产生的现金流量净额	-	20,041,583.76	-18,518,635.96
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	32,400,000.00
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	注释 34	1,880,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	1,880,000.00	32,400,000.00
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	注释 34	13,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	13,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,120,000.00	32,400,000.00
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	-	4,026,945.99	7,420,644.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,585,909.37	7,165,265.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,612,855.36	14,585,909.37

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,449,520.66	14,575,248.30
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,406,233.67	1,888,139.22
经营活动现金流入小计	-	24,855,754.33	16,463,387.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,013,458.62	15,395,683.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,215,412.49	1,785,542.20
支付的各项税费	-	61,838.84	861,763.11
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,733,784.30	6,765,006.83
经营活动现金流出小计	-	22,024,494.25	24,807,995.14
经营活动产生的现金流量净额	-	2,831,260.08	-8,344,607.62
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	11,512,423.40	-
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	-	18,803.42	-
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	-	11,531,226.82	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	773,303.19	3,603,494.60
投资支付的现金	-	5,555,000.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	2,010,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	8,338,303.19	24,603,494.60
投资活动产生的现金流量净额	-	3,192,923.63	-24,603,494.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	32,400,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	1,500,000.00	32,400,000.00
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	-	1,500,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	1,500,000.00	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

筹资活动产生的现金流量净额	-	-	32,400,000.00
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	-	6,024,183.71	-548,102.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,617,162.95	7,165,265.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,641,346.66	6,617,162.95

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(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	48,333,334.00	-	-	-	5,772,961.65	-	-	-	31,581.57	-	1,324,060.79	-	55,461,938.01
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	48,333,334.00	-	-	-	5,772,961.65	-	-	-	31,581.57	-	1,324,060.79	-	55,461,938.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-597,587.16	-	-	-	-9,655,236.07	-	-10,252,823.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-597,587.16	-	-	-	-9,655,236.07	-	-10,252,823.23
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	48,333,334.00	-	-	-	5,772,961.65	-	-597,587.16	-	31,581.57	-	-8,331,175.28	-	45,209,114.78

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	6,666,667.00	-	-	-	15,039,628.65	-	-	-	-	-	-95,176.95	-	21,611,118.70
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	6,666,667.00	-	-	-	15,039,628.65	-	-	-	-	-	-95,176.95	-	21,611,118.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,666,667.00	-	-	-	-9,266,667.00	-	-	-	31,581.57	-	1,419,237.74	-	33,850,819.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,450,819.31	-	1,450,819.31
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	22,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,400,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	22,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,400,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	31,581.57	-	-31,581.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	31,581.57	-	-31,581.57	-	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	31,666,667.00	-	-	-	-31,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	31,666,667.00	-	-	-	-31,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	48,333,334.00	-	-	-	5,772,961.65	-	-	-	31,581.57	-	1,324,060.79	-	55,461,938.01

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(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	48,333,334.00	-	-	-	5,772,961.65	-	-	-	31,581.57	284,234.09	54,422,111.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	48,333,334.00	-	-	-	5,772,961.65	-	-	-	31,581.57	284,234.09	54,422,111.31
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-597,587.16	-	-	-7,607,938.73	-8,205,525.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-597,587.16	-	-	-7,607,938.73	-8,205,525.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	48,333,334.00	-	-	-	5,772,961.65	-	-597,587.16	-	31,581.57	-7,323,704.64	46,216,585.42

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	6,666,667.00	-	-	-	15,039,628.65	-	-	-	-	-95,176.95	21,611,118.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,666,667.00	-	-	-	15,039,628.65	-	-	-	-	-95,176.95	21,611,118.70
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	41,666,667.00	-	-	-	-9,266,667.00	-	-	-	31,581.57	379,411.04	32,810,992.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	410,992.61	410,992.61
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	22,400,000.00	-	-	-	-	-	32,400,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	22,400,000.00	-	-	-	-	-	32,400,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	31,581.57	-31,581.57	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	31,581.57	-31,581.57	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	31,666,667.00	-	-	-	-31,666,667.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	31,666,667.00	-	-	-	-31,666,667.00	-	-	-	-	-	-
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	48,333,334.00	-	-	-	5,772,961.65	-	-	-	31,581.57	284,234.09	54,422,111.31

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

上海麒润文化传播股份有限公司

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

上海麒润文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 7 月由上海麒润正禾文化传播有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照注册号：310114001195716，并于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，简称：麒润文化，代码：831680。

根据 2015 年 4 月 27 日 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向黄炬培先生定向发行股票 1,000 万股，每股价格 3.24 元，由黄炬培先生以货币资金 3,240 万元进行认购。其中 计入“股本”10,000,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”22,400,000.00 元。此次公司股本变动，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字(2015)00253 号验资报告验证。

根据公司 2015 年 9 月 16 日召开第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司以资本公积金转增股本的议案》将资本公积 31,666,667.00 元转增股本，已经公司股东大会决议批准，公司于 2015 年 10 月完成工商变更。

根据 2015 年 4 月签订股份转让协议书及补充协议，2016 年 3 月 10 日和 2016 年 10 月 19 日股东何天华转让所持合计 2,050,000 股给股东上海大磐投资管理有限公司；根据转让协议 2016 年 12 月 20 日股东王蓉芳转让 696,000 股给上海大磐投资管理有限公司；根据转让协议 2016 年 12 月 20 日股东吴捷转让 870,000 股给上海大磐投资管理有限公司。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 48,333,334 股，注册资本为 48,333,334.00 元，取得了统一社会信用代码 91310000769688000N 的营业执照。注册地址：上海市嘉定工业区汇源路 55 号 B 幢 3 层 A 区 3018 室号，法定代表人：黄炬培。经营期限：不约定经营期限。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

设计、制作、代理、发布各类广告，会务服务，市场信息咨询及调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，企业形象策划，商务咨询，工艺品、建材、办公用品、日用百货的销售，文化艺术交流活动的策划，展览展示服务，旅游用品、体育器材、汽车零部件销售，投资管理，投资咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 7 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海一驾网络科技有限公司	全资子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，减少 1 户：

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
上海麒石投资管理有限公司	出售

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

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

本公司对报告年末起 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) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

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

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

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 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。

(七) 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，应收款项，可供出售金融资产和其他金融负债等。

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

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。

交易性金融资产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，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、预付款项等，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）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。

(4) 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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，

按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

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。

(八) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 100 万元以上（含）或“占应收款项余额 10% 以上且金额在 100 万元以上”。

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款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合（组合 1）	不计提坏账准备	1、无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金、保证金、备用金等 2、关联方组合

账龄分析法组合(组合2)	账龄	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
--------------	----	---

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	不计提	不计提
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

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。

(九)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/(四)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) 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。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5	0、5	19.00-31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75

办公设备	直线法	3-5	0、5	19.00-31.67
------	-----	-----	-----	-------------

(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。

(十一) 在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 无形资产

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，包括软件。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	可使用年限

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。

(十三) 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）。

(十四) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	

(十五) 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、离职后福利和辞退福利。

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全部为设定提存计划。

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。

(十六) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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。

4、收入确认的具体方法

本公司收入分为线上媒体推广和线下活动营销。线上媒体推广收入确认需满足以下条件:公司承接业务后,按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同,由公司与媒体沟通编制媒介排期表,媒体按照经客户确认的媒介排期表执行广告发布。公司按照线上媒体推广进度分阶段确认收入,资产负债表日采用完工百分比法确认线上媒体推广收入,完工进度根据双方任务书确认,如完工进度无法确认,按实际发生成本确认收入;线下活动营销收入确认需满足以下条件:公司与客户协商确定线下活动营销内容并签署合同,公司根据合同服务期分阶段确认收入,资产负债表日采用完工百分比法确认线下活动营销收入,完工进度根据双方任务书确认,如完工进度无法确认,按实际发生成本确认收入。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 会计政策、会计估计变更

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

本报告期重要会计估计未变更。

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调整财务报表项目的列报，并相应调整可比期间的财务报表，调整的各项金额分别为：

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的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，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”14,424.80 元；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物、应税销售服务收入	6
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

七、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	30,976.24	16,870.20
银行存款	12,681,879.12	13,265,042.05
其他货币资金		1,303,997.12
合 计	12,712,855.36	14,585,909.37

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

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
股票		11,503,202.38
一天期沪市国债逆回购		5,300,672.07
合计		16,803,874.45

注释3. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,588,063.62	100.00			8,588,063.62
其中：无风险组合（组合 1）					
账龄分析法组合（组合 2）	8,588,063.62	100.00			8,588,063.62
合计	8,588,063.62	100.00			8,588,063.62

续：

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,304,613.95	100.00	4,529.20	0.05	9,300,084.75
其中：无风险组合（组合 1）					
账龄分析法组合（组合 2）	9,304,613.95	100.00	4,529.20	0.05	9,300,084.75
合计	9,304,613.95	100.00	4,529.20	0.05	9,300,084.75

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

1 年以内	8,588,063.62		
合计	8,588,063.62		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备 4,529.20 元。

3、本年无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的年末余额较大应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
一汽-大众销售有限责任公司	8,588,063.62	100.00	
合计	8,588,063.62	100.00	

注释4. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	238,440.00	100		
合计	238,440.00	100		

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海大磐电子商务有限公司	210,000.00	88.07	2016 年 12 月	项目未正式开展
合计	210,000.00			

注释5. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	16.41	3,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,284,199.06	83.59	1,092,094.17	7.15	14,192,104.89
其中：无风险组合（组合1）	660,457.40	3.61			660,457.40
账龄分析法组合（组合2）	14,623,741.66	79.98	1,092,094.17	7.47	13,531,647.49
合计	18,284,199.06	100.00	4,092,094.17	22.38	14,192,104.89

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	21.96	300,000.00	10.00	2,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,663,148.41	78.04	65,360.00	0.61	10,597,788.41
其中：无风险组合（组合1）	127,616.40	0.93			127,616.40
账龄分析法组合（组合2）	10,535,532.01	77.11	65,360.00	0.62	10,470,172.01
合计	13,663,148.41	100.00	365,360.00	2.67	13,297,788.41

其他应收款分类的说明：

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海熙胜文化传播有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	根据预计可收回情况计提
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

(2) 组合中，无风险不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额	
	其他应收款	不计提理由
上海春之声物业管理有限公司	16,999.40	物业押金，不计提
上海恒瑞置业发展有限公司	71,001.00	房租押金，不计提
上海东方电视购物有限公司	300,000.00	保证金，不计提
上海春之声置业有限公司	272,457.00	房租押金，不计提
合计	660,457.40	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,010,000.00		
1—2 年	8,960,141.66	896,014.17	10.00
2—3 年	653,600.00	196,080.00	30.00
合计	14,623,741.66	1,092,094.17	7.47

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 3,726,734.17 元。

3、本年无实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额	是否为关联方关系
何天华	卡丁车主题展馆、汽车安全驾驶中心转让款	8,942,088.00	1-2 年	48.91	894,208.80	是

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

戴希明	投资意向金	5,000,000.00	1 年以内	27.35		
上海熙胜文化传播有限公司	暂借款	3,000,000.00	2-3 年	16.41	3,000,000.00	是
陈捷	往来款	653,600.00	2-3 年	3.57	196,080.00	
上海东方电视购物有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	1.64		
合计		17,895,688.00		97.88	4,090,288.80	

5、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
关联方资金	11,942,088.00	11,942,088.00
押金	660,457.40	327,646.40
往来款	5,653,600.00	1,120,957.01
房租		272,457.00
油费充值卡	28,053.66	
合计	18,284,199.06	13,663,148.41

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
租入房屋装修费	20,833.48	
合计	20,833.48	

注释7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	5,900,000.00	
合计	5,900,000.00	

注释8. 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	4,758,217.12		4,758,217.12			
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	5,758,217.12		5,758,217.12	1,000,000.00		1,000,000.00

2、年末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本	5,555,000.00			5,555,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-796,782.88			-796,782.88
减：已计提减值金额				

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

公允价值	4,758,217.12		4,758,217.12
------	--------------	--	--------------

3、可供出售金融资产系伟大航路一号私募证券投资基金，份额是 550 万份，年末公允价值单份 0.87 元，公允价值 4,758,217.12 元。

4、年末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海云炜衷投资管理中心(有限合伙)	1	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1	1,000,000.00			1,000,000.00

注释9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
上海熙胜文化传播有限公司	2,786,400.00				
合计	2,786,400.00				

续：

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
上海熙胜文化传播有限公司			2,786,400.00		2,786,400.00	2,786,400.00
合计			2,786,400.00		2,786,400.00	2,786,400.00

本公司对上海熙胜文化传播有限公司的投资比例为 27%，鉴于该公司将不能持续经营，预计收回投资可能性较小，本年全额计提减值准备。

注释10. 固定资产原值及累计折旧

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	53,040.00	2,142,996.59	505,789.51	2,701,826.10
2、本年增加金额	272,278.00	628,034.19	34,941.00	935,253.19
购置	272,278.00	628,034.19	34,941.00	935,253.19
3、本年减少金额	169,250.00	601,520.61	5,440.00	776,210.61
处置或报废		601,520.61	5,440.00	606,960.61
处置子公司	169,250.00			169,250.00
4、年末余额	156,068.00	2,169,510.17	535,290.51	2,860,868.68
二、累计折旧				

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

1、年初余额	1,873.84	1,281,739.28	200,385.04	1,483,998.16
2、本年增加金额	22,821.98	417,746.46	164,909.11	605,477.55
计提	22,821.98	417,746.46	164,909.11	605,477.55
3、本年减少金额	1,667.71	392,868.16	1,144.00	395,679.87
处置或报废		392,868.16	1,144.00	394,012.16
处置子公司	1,667.71			1,667.71
4、年末余额	23,028.11	1,306,617.58	364,150.15	1,693,795.84
三、账面价值				
1、年末账面价值	133,039.89	862,892.59	171,140.36	1,167,072.84
2、年初账面价值	51,166.16	861,257.31	305,404.47	1,217,827.94

2、年末已提足折旧的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,183,010.00	1,123,859.50		59,150.50
合 计	1,183,010.00	1,123,859.50		59,150.50

注释11. 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	7,300.00	7,300.00
购置	7,300.00	7,300.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,300.00	7,300.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,460.00	1,460.00
计提	1,460.00	1,460.00
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	1,460.00	1,460.00
三、账面价值		
1、年末账面价值	5,840.00	5,840.00
2、年初账面价值		

注释12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
租入房屋装修费	104,166.76		83,333.28	20,833.48	
合 计	104,166.76		83,333.28	20,833.48	

注释13. 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	年末余额		年初余额	
	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	6,878,494.17	1,719,623.54	369,889.20	92,472.30
公允价值变动	796,782.88	199,195.72		
合计	7,675,277.05	1,918,819.26	369,889.20	92,472.30

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			1,278,688.92	319,672.23
合计			1,278,688.92	319,672.23

注释14. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
制作费	147,412.00	977,215.15
广告发布费	50,000.00	111,232.00
服务费	1,743,120.11	707,830.80
租赁费	92,000.00	
会务费		3,816.00
运输费	57,200.00	4,800.00
合计	2,089,732.11	1,804,893.95

注释15. 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	208,525.46	2,474,463.45	2,600,122.62	82,866.29
离职后福利-设定提存计划		277,330.89	277,330.89	
合计	208,525.46	2,751,794.34	2,877,453.51	82,866.29

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	208,525.46	2,193,788.75	2,319,447.92	82,866.29
福利费		16,830.80	16,830.80	
社会保险费		144,489.04	144,489.04	
其中：基本医疗保险费		110,050.46	110,050.46	
工伤保险费		4,754.06	4,754.06	
生育保险费		10,198.65	10,198.65	
补充医疗保险		19,485.87	19,485.87	
住房公积金		93,523.00	93,523.00	
工会经费和职工教育经费		483.80	483.80	

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

其他短期薪酬		25,348.06	25,348.06	
合 计	208,525.46	2,474,463.45	2,600,122.62	82,866.29

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		265,222.29	265,222.29	
失业保险费		12,108.60	12,108.60	
合 计		277,330.89	277,330.89	

注释16. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	171,619.26	71,491.03
企业所得税	358,395.17	558,949.28
个人所得税	4,642.81	46,077.41
城市维护建设税	8,843.21	3,574.55
教育费附加	8,843.20	3,574.55
河道费	1,768.64	714.91
合 计	554,112.29	684,381.73

注释17. 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
暂借款	58,240.20	399,243.60
保证金	2,500,501.00	204,135.00
个人社保费	7,679.90	
代收款		105,734.00
合 计	2,566,421.10	709,112.60

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
北京思必研信息咨询有限公司	29,500.00	保证金
上海永达豪捷汽车销售服务有限公司	30,000.00	保证金
上海永达众鑫汽车销售服务有限公司	30,000.00	保证金
上海东莲北松汽车销售服务有限公司	30,000.00	保证金
合 计	119,500.00	

注释18. 股本

项 目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,333,334.00						48,333,334.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司有限售条件流通数量为 24,795,000.00 股，无限售

上海麒润文化传播股份有限公司

2016 年度报告

股 23,538,334.00 股。

截至 2016 年 12 月 31 日止，股东何天华将所持有的 290 万股股份质押给股东上海大磐投资管理有限公司 290 万股。以上质押已于 2017 年 2 月 18 日解除。

注释19. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	5,772,961.65			5,772,961.65
合计	5,772,961.65			5,772,961.65

注释20. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失		-796,782.88		199,195.72	-597,587.16		-597,587.16
其他综合收益合计		-796,782.88		199,195.72	-597,587.16		-597,587.16

注释21. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	31,581.57			31,581.57
合 计	31,581.57			31,581.57

注释22. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	1,324,060.79	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,324,060.79	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-9,655,236.07	
年末未分配利润	-8,331,175.28	

注释23. 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,732,970.33	17,059,856.78	14,523,602.90	11,959,433.79

2、主营业务收入按产品列示

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
线上媒体推广	1,247,194.31	1,074,505.28	1,810,176.38	1,250,922.35
线下活动营销	16,485,776.02	15,985,351.50	12,713,426.52	10,708,511.44
合 计	17,732,970.33	17,059,856.78	14,523,602.90	11,959,433.79

3、本年主要客户销售如下

单位名称	本年发生额	占本年收入比例 (%)
一汽-大众销售有限责任公司	15,312,189.66	86.35
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	1,564,417.89	8.82
合 计	16,876,607.55	95.17

注释24. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,073.22	15,936.47
教育费附加	6,073.20	16,468.58
河道管理费		3,293.71
文化事业建设费		127,349.91
印花税	10,524.80	
车船使用税	3,900.00	
合 计	26,571.22	163,048.67

注释25. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及奖金	980,052.85	57,619.00
工资附加(社保公积金等)	233,164.22	4,301.01
办公费	2,872.70	48,576.48
差旅费	75,688.16	17,712.90
租赁费		9,000.00
业务招待费	93,444.89	5,258.00
折旧费	572.00	572.00
广告费和业务宣传费	103,313.03	35,155.62
汽车使用费	105,514.59	19,087.98
通讯费	10,672.99	388.30
活动费		16,500.00
劳务费	19,815.00	
销售服务费	20,548.86	
其他中介机构	12,787.00	
其他	609.00	41,510.00
合 计	1,659,055.29	255,681.29

注释26. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,240,250.17	1,488,841.72

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

工资附加(社保公积金等)	314,684.71	553,020.80
咨询服务费	1,955,730.66	492,456.33
租赁费	765,561.25	806,952.60
业务招待费	75,899.11	200,063.89
车辆使用费	521,835.76	442,335.96
折旧费	604,905.54	657,804.15
无形资产摊销	1,460.00	
办公费	802,685.69	201,996.17
差旅费	449,020.09	516,751.90
快递费	11,695.34	226,006.47
培训费		130,380.00
考察费	374,975.78	
其他	188,091.41	248,742.65
合计	7,306,795.51	5,965,352.64

注释27. 财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	211,480.07	200,909.22
其他	2,367.41	3,431.53
合计	-209,112.66	-197,477.69

注释28. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,722,204.97	369,889.20
长期股权投资减值损失	2,786,400.00	
合计	6,508,604.97	369,889.20

注释29. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,274,319.77	1,278,688.92
合计	-1,274,319.77	1,278,688.92

注释30. 投资收益

投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
处置公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,044,394.44	1,660,424.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,575,977.22	
合计	4,468,417.22	1,660,424.17

注释31. 营业外收入

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,755,399.03	
其中：固定资产处置利得		1,755,399.03	
政府补助	192,000.00	1,764,000.00	192,000.00
业绩补偿金	500,000.00		500,000.00
其他	41,751.69		41,751.69
合计	733,751.69	3,519,399.03	733,751.69

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
扶持收入	192,000.00	264,000.00	与收益相关
新三板挂牌的补贴收入		1,500,000.00	与收益相关
合计	192,000.00	1,764,000.00	

注释32. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	192,745.04	91,964.26	192,745.04
其中：固定资产处置损失	192,745.04	91,964.26	192,745.04
罚款滞纳金支出	349.30		349.30
合计	193,094.34	91,964.26	193,094.34

注释33. 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	716,921.27	696,203.62
递延所得税费用	-1,945,731.18	227,199.93
合计	-1,228,809.91	923,403.55

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	-10,884,045.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,721,011.50
调整以前期间所得税的影响	-95,433.81
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,438.43
未确认递延所得税资产	798,096.81
其他	772,100.16
所得税费用	-1,228,809.91

注释34. 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
1、收回往来款、代垫款	2,737,710.00	878,185.32
2、专项补贴、补助款	192,000.00	1,764,000.00
3、利息收入	211,480.07	200,909.22
4、经营补偿	500,000.00	
合计	3,641,190.07	2,843,094.54

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
1、企业间往来	2,800,000.00	1,946,729.90
2、费用性支出	4,138,030.10	3,626,292.46
合计	6,938,030.10	5,573,022.36

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资意向金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到资金拆借本金	1,880,000.00	
合计	1,880,000.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付资金拆借本金	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

注释35. 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,655,236.07	1,450,819.31
加：资产减值准备	6,508,604.97	369,889.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	605,477.55	682,186.43
无形资产摊销	1,460.00	
长期待摊费用摊销	83,333.28	83,333.28
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）	192,745.04	-1,663,434.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,274,319.77	-1,278,688.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,468,417.22	-1,660,424.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,627,151.25	-92,472.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-318,579.94	319,672.23

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,992,238.73	-1,560,988.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,501,044.83	-3,110,611.58
经营活动产生的现金流量净额	-4,894,637.77	-6,460,719.84
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	12,712,855.36	14,585,909.37
减：现金的年初余额	14,585,909.37	7,165,265.17
加：现金等价物的年末余额	5,900,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,026,945.99	7,420,644.20

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,512,423.40
其中：上海麒石投资管理有限公司	11,512,423.40
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,542,086.34
其中：上海麒石投资管理有限公司	1,542,086.34
处置子公司收到的现金净额	9,970,337.06

3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	12,712,855.36	14,585,909.37
其中：库存现金	30,976.24	16,870.20
可随时用于支付的银行存款	12,681,879.12	13,265,042.05
可随时用于支付的其他货币资金		1,303,997.12
二、现金等价物	5,900,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,612,855.36	14,585,909.37

现金等价物为本公司年末随时可变现的理财产品，相关内容见附注七、注释 7。

八、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权 处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
上海麒石投资 管理有限公司	11,512,423.40	100.00	转让	2016.6.30	支付股权 转让款	-1,575,977.22

根据公司第一届董事会第十五次会议，公司出售上海麒石投资管理有限公司，本期不再纳入合并范围

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

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	
上海一驾网络科技有限公司	上海	上海	网络科技	100		直接投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海熙胜文化传播有限公司	上海	中国(上海)自贸区	广告、创意服务, 文化活动策划等	27		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	上海熙胜文化传播有限公司	
流动资产	4,206,930.58	
其中：: 现金和现金等价物	0.58	
非流动资产	15,544,071.42	
资产合计	19,751,002.00	
流动负债	9,431,000.00	
负债合计	9,431,000.00	
归属于母公司股东权益	10,320,002.00	
按持股比例计算的净资产份额	2,786,400.00	

续：

项目	年初余额/上年发生额	
	上海熙胜文化传播有限公司	
流动资产	3,787,164.39	
其中: 现金和现金等价物	234.39	
非流动资产	15,433,837.61	
资产合计	19,331,002.00	
流动负债	9,011,000.00	
负债合计	9,011,000.00	
归属于母公司股东权益	10,320,002.00	
按持股比例计算的净资产份额	2,786,400.00	

其他说明：

本公司对上海熙胜文化传播有限公司的投资比例为 27%，鉴于该公司将不能持续经营，预计收回投资可能性较小，本年全额计提减值准备。

十、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、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。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。

对于应收账款和其他应收款，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。

(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。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	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	12,712,855.36	12,712,855.36	12,712,855.36			
应收账款	8,588,063.62	8,588,063.62	8,588,063.62			
其他应收款	14,192,104.89	18,284,199.06	5,595,566.00	9,031,142.66	3,657,490.40	
金融资产小计	35,493,023.87	39,585,118.04	26,896,484.98	9,031,142.66	3,657,490.40	
应付账款	2,089,732.11	2,089,732.11	2,089,732.11			
其他应付款	2,566,421.10	2,566,421.10	2,446,921.10	119,500.00		
金融负债小计	4,656,153.21	4,656,153.21	4,536,653.21	119,500.00		

续：

项目	年初余额					
	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	14,585,909.37	14,585,909.37	14,585,909.37			
应收账款	9,300,084.75	9,304,613.95	9,259,321.95	45,292.00		

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

其他应收款	13,297,788.41	13,663,148.41	10,009,548.41	3,653,600.00	
金融资产小计	37,183,782.53	37,553,671.73	33,854,779.73	3,698,892.00	
应付账款	1,804,893.95	1,804,893.95	1,670,643.15	134,250.80	
其他应付款	709,112.60	709,112.60	654,977.60	54,135.00	
金融负债小计	2,514,006.55	2,514,006.55	2,325,620.75	188,385.80	

十一、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2016 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
可供出售金融资产小计	4,758,217.12			4,758,217.12
权益工具投资	4,758,217.12			4,758,217.12
资产合计	4,758,217.12			4,758,217.12

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

本公司最终控制方是自然人黄炬培。

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本公司关系
上海熙胜文化传播有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何天华	股东
王璇	股东
上海大磐投资管理有限公司	股东
上海大磐电子商务有限公司	股东行为一致人
上海大磐文化发展有限公司	股东行为一致人
上海麒石投资管理有限公司	前子公司

(五) 关联方交易

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

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海大磐文化发展有限公司	服务费	994,193.64	

3、关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
何天华	卡丁车主题展馆、汽车安全驾驶中心转让		9,981,953.00
上海大磐投资管理有限公司	子公司股权转让	11,512,423.40	
合计		11,512,423.40	9,981,953.00

4、关联方资金拆借

借出方	借入方	划出日	本年划出金额	划入日	本年划入金额
上海麒润文化传播股份有限公司	上海大磐投资管理有限公司	2016-03-10	1,500,000.00	2016-03-24	1,500,000.00
上海麒石投资管理有限公司	上海大磐投资管理有限公司	2016-06-29	11,500,000.00	2016-06-17	380,000.00

以上资金拆借无利息。

上海麒石投资管理有限公司股权转让于 2016 年 5 月完成工商变更登记，实际股权转让款于 2016 年 6 月完成支付，2016 年 7 月起上海麒石投资管理有限公司不再纳入公司合并范围。

5、其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额
私募证券投资基金投资	上海麒石投资管理有限公司	5,555,000.00	

6、关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

	上海大磐电子商务有限公司	210,000.00			
其他应收款					
	上海熙胜文化传播有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	300,000.00
	何天华	8,942,088.00	894,208.80	8,942,088.00	

十三、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司拟期后收购戴希明持有浙江海神盾消防科技有限公司 51%的股权，本年已向戴希明支付意向金 500 万元。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1、股票质押

详见本附注七、18。

2、期后对外投资

详见本附注十三、(一)。

3、重大诉讼、仲裁、承诺

本公司于 2017 年 3 月 23 日对应收股东何天华卡丁车项目剩余转让款人民币 8,942,088.00 元未支付事项，拟起诉股东何天华及其行为一致人王璇，目前现处于诉前调解。

(二)其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项说明

本公司本年无需披露的其他重要事项说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,588,063.62	100.00			8,588,063.62

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

其中：无风险组合（组合 1）				
账龄分析法组合（组合 2）	8,588,063.62	100.00		8,588,063.62
合计	8,588,063.62	100.00		8,588,063.62

续：

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,304,613.95	100.00	4,529.20	0.05	9,300,084.75
其中：无风险组合（组合 1）					
账龄分析法组合（组合 2）	9,304,613.95	100.00	4,529.20	0.05	9,300,084.75
合计	9,304,613.95	100.00	4,529.20	0.05	9,300,084.75

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,588,063.62		
合计	8,588,063.62		

2、按欠款方归集的年末余额较大应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例（%）	已计提坏账准备
一汽-大众销售有限责任公司	8,588,063.62	100.00	
合计	8,588,063.62	100.00	

注释2. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	年末余额				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	3,000,000.00	16.41	3,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,284,199.06	83.59	1,092,094.17	7.15	14,192,104.89
其中：无风险组合（组合 1）	660,457.40	3.61			660,457.40
账龄分析法组合（组合 2）	14,623,741.66	79.98	1,092,094.17	7.47	13,531,647.49
合计	18,284,199.06	100.00	4,092,094.17	22.38	14,192,104.89

续：

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

	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	3,000,000.00	18.33	300,000.00	10.00	2,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,367,174.78	81.67	65,360.00	0.49	13,301,814.78
其中：无风险组合（组合 1）	3,027,616.40	18.50			3,027,616.40
账龄分析法组合（组合 2）	10,339,558.38	63.17	65,360.00	0.63	10,274,198.38
合计	16,367,174.78	100.00	365,360.00	2.23	16,001,814.78

其他应收款分类的说明：

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海熙胜文化传播有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	根据预计可收回情况计提
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

(2) 组合中，无风险不计提坏账的其他应收款

组合名称	年末余额		不计提理由
	其他应收款		
上海春之声物业管理有限公司	16,999.40		物业押金，不计提
上海恒瑞置业发展有限公司	71,001.00		房租押金，不计提
上海东方电视购物有限公司	300,000.00		保证金，不计提
上海春之声置业有限公司	272,457.00		房租押金，不计提
合计	660,457.40		

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,010,000.00		
1-2 年	8,960,141.66	896,014.17	10.00
2-3 年	653,600.00	196,080.00	30.00
合计	14,623,741.66	1,092,094.17	7.47

2、组合中，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额	是否为关联方关系
何天华	卡丁车主题展馆、汽车安全驾驶中心转让款	8,942,088.00	1-2 年	48.91	894,208.80	是
戴希明	投资意向金	5,000,000.00	1 年以内	27.35		
上海熙胜文化传播有限公司	暂借款	3,000,000.00	2-3 年	16.41	3,000,000.00	是
陈捷	往来款	653,600.00	2-3 年	3.57	196,080.00	

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

上海东方电视 购物有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	1.64	
合计		17,895,688.00		97.88	4,090,288.80

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
关联方资金	11,942,088.00	14,842,088.00
押金	660,457.40	127,616.40
往来款	5,653,600.00	1,125,013.38
房租		272,457.00
油费充值卡	28,053.66	
合计	18,284,199.06	16,367,174.78

注释3. 长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,786,400.00	2,786,400.00		2,786,400.00		2,786,400.00
合计	12,786,400.00	2,786,400.00	10,000,000.00	22,786,400.00		22,786,400.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海麒石投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海一驾网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
上海熙胜文化传播有限公司	2,786,400.00				
小计	2,786,400.00				
合计	2,786,400.00				

续：

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
上海熙胜文化传播有限公司			2,786,400.00		2,786,400.00	2,786,400.00

上海麒润文化传播股份有限公司
2016 年度报告

合计		2,786,400.00	2,786,400.00	2,786,400.00
----	--	--------------	--------------	--------------

注释4. 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,732,970.33	17,059,856.78	14,523,602.90	11,959,433.79

2、主营业务收入按产品列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
线上媒体推广	1,247,194.31	1,074,505.28	1,810,176.38	1,250,922.35
线下活动营销	16,485,776.02	15,985,351.50	12,713,426.52	10,708,511.44
合 计	17,732,970.33	17,059,856.78	14,523,602.90	11,959,433.79

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,512,423.40	

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-192,745.04
企业处置子公司产生的收益	-1,575,977.22
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)	192,000.00
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	4,770,074.67
其他	541,402.39
所得税影响额	-1,192,518.67
合计	2,542,236.13

(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	-19.07	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.09	-0.25	-0.25

上海麒润文化传播股份有限公司

二〇一七年四月十日

上海麒润文化传播股份有限公司

2016 年度报告

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