



联创世纪
NEEQ :835854

联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司
Lincreation Company Limited



年度报告

2016

公司年度大事记

2016 年 3 月	2016 年 3 月 31 日在中国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称: 联创世纪, 股票代码: 835854。
2016 年 3 月	被中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业。
2016 年 5 月	公司获得 7 项软件著作权。
2016 年 7 月	公司投资新设立控股子公司: 中联职教(北京)科技有限公司。
2016 年 9 月	中联职教与中国教育电视台签署战略合作协议, 就联合制作大型青春励志节目《少年工匠》及对中国职业教育领域进行逐步开发达成战略合作。
2016 年 10 月	由联创世纪负责策划、制作的演播室财经访谈栏目《中国新三板》在新华社旗下的中国新华新闻电视网、新华网, 以及科技日报社旗下的中国科技网正式上线, 面向全球 200 多个国家和地区播发。
2016 年 12 月	公司通过审核, 被认定为“国家高新企业”。

目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	22
第六节股本变动及股东情况	24
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节公司治理及内部控制	31
第十节财务报告	35

释义

释义项目		释义
本公司、公司、母公司、联创世纪	指	联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司
凌科睿胜	指	凌科睿胜文化传播（上海）有限公司，系公司控股子公司
中联职教	指	中联职教（北京）科技有限公司，系公司于 2016 年 7 月成立的控股子公司
地税局	指	北京市地方税务局
国税局	指	国家税务总局北京分局
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	《联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事原则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
主办券商/兴业证券	指	兴业证券有限公司
审计机构/会计师/北京大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师/师事务所	指	北京启蕴邦律师事务所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
审计报告	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 10 日出具的《审计报告》（大华审字[2017]004372 号）
品牌	指	消费者对于某商品产生的主观印象，并使得消费者在选择该商品时产生购买偏好
公共关系	指	对组织与社会公众之间传播沟通的目标、资源、对象、手段、过程和效果等基本要素的管理
广告	指	为了某种特定的需要，通过一定形式的媒体，公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段
品牌顾问	指	以研究品牌发展、品牌管理、品牌创建、品牌形象、品牌战略等系统知识的专业人士
品牌管理咨询	指	据集团企业发展需求，以品牌信息化为中心展开的管理咨询服务，帮助企业更了解自己的品牌或者产品，制定长远的发展策略
视觉设计	指	针对眼睛官能的主观形式的表现手段和结果
危机管理	指	企业为应对各种危机情境所进行的规划决策、动态调整、化解处理及员工培训等活动过程
数字营销	指	使用数字传播渠道来推广产品和服务的实践活动，从而以一种及时，相关，定制化和节省成本的方式与消费者进行沟通
公关服务	指	企业为改善与社会公众的联系状况，增进公众对企业的认识、理解和支持，树立良好的企业形象而进行

		的一系列服务营销活动,其目的是要促进服务产品的销售,维护与老客户的关系,提高服务企业的市场竞争力
--	--	--

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)会计师事务所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	是与否
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
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人郭巍持有公司 92%的股份,且担任公司董事长,通过行使其作为股东、董事长的权利能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若郭巍利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或少数权益股东的利益。</p> <p>公司设立股份公司时建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制,制定完善了包括重大投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系,后期将严格遵守相关制度规定,有效保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权,保证公司的持续规范运营,避免实际控制人不当控制的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。新的治理机构和规章制度对公司治理的要求比有限公司阶段高。由于股份公司设立至今时间较短,公司管理层的治理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此,公司存在一定的治理风险。管理层须加强公司内部控制制度的学习,提高自我规范管理的意识,并在主办券商及其他机构的协助与督导下,严格按相关规则运作,以提高公司规范化水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>是,同去年相比,公司客户较为集中的风险解除。2016 年度,公司前五名客户累计销售额占当期主营业务收入比重为 37.92%,不再存在公司客户较为集中的风险。</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	联创新世纪(北京)品牌管理股份有限公司
英文名称及缩写	Lincreation Company Limited
证券简称	联创世纪
证券代码	835854
法定代表人	郭巍
注册地址	北京市东城区藏经馆胡同 11 号 A327 室
办公地址	北京市东城区永外彭庄 60 号 YOLO 文化产业园 16 号楼三层
主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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	杨勇胜、金戈
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 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔恒
电话	010-68060202
传真	010-68060202-808
电子邮箱	cuiheng@lincreation.com
公司网址	www.lincreation.com
联系地址及邮政编码	北京东城区彭庄 60 号 YOLO 文化产业园 16 号楼 3 层 100069
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72-商业服务业
主要产品与服务项目	公共关系业务、广告业务及视频内容制作
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
做市商数量	-
控股股东	郭巍
实际控制人	郭巍、崔恒

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	91110115786866737F	否
税务登记证号码	91110115786866737F	否
组织机构代码	91110115786866737F	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	35,302,256.68	34,220,588.19	3.16%
毛利率	32.47%	29.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	339,917.97	2,971,057.38	-88.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	328,476.80	1,283,394.83	-74.41%
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）	2.20%	20.29%	-
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）	2.13%	8.77%	-
基本每股收益	0.03	0.30	-90.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,819,487.98	21,969,483.48	3.87%
负债总计	6,506,106.18	6,116,844.95	6.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,618,180.58	15,278,262.61	2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.53	2.22%
资产负债率（母公司）	31.32%	30.87%	-
资产负债率（合并）	28.51%	27.84%	-
流动比率	3.42	3.51	-
利息保障倍数	-	12.45	-

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	-5,536,300.45	9,071,312.81	-
应收账款周转率	2.76	2.95	-
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	3.87%	-45.69%	-
营业收入增长率	3.16%	-2.99%	-
净利润增长率	-88.56%	131.41%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
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
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)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,304.62
非经常性损益合计	17,304.62
所得税影响数	2,595.69
少数股东权益影响额(税后)	3,267.76
非经常性损益净额	11,441.17

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

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

联创世纪是一家致力为企业和组织提供品牌整合传播服务的专业公司。结合客户的品牌传播和市场营销需求，联创世纪可以为客户提供从品牌认知到产品体验的全方位品牌整合传播的定制化服务。

依托于多年的业务积淀，结合数字化、互动化、视觉化的当今传播发展趋势，自 2015 年开始，公司不断推动业务的发展和升级，整合“传统渠道+数字渠道”的全平台传播渠道，积极探索和推动以数字化互动营销、多媒体互动展示、视频内容创制为中心的全方位品牌整合传播服务体系，形成了以“创意+服务+技术”为特色的全方位服务模式。此外，公司从 2016 年开始尝试拓展客户范围，将客户服务的范围由传统的大型企业和机构向成长强的中小企业、尤其是新三板挂牌公司进行扩展，客户数量取得较大增长。

公司的主营业务包括：公共关系业务、广告业务、视频内容制作业务，其中“视频内容制作业务”为报告期内公司的新增主营业务。

公司的公共关系业务包括：品牌传播、数字化互动传播、危机管理、企业社会责任传播等一体化服务；广告业务包括：品牌咨询、整合营销、视觉设计、多媒体互动展示等全方位服务；视频内容制作业务包括：商业视频创意制作、短视频创意制作和影视节目创意制作。

2016 年 7 月公司投资成立控股子公司：中联职教（北京）科技有限公司。中联职教是一家视频内容及相关服务提供商，专注于从事针对职业教育领域的视频内容创制、跨媒体品牌推广和职业教育社群运营。其主营业务为视频内容制作业务，此业务也是公司的新增主营业务。

联创世纪一直专注服务快速消费品、金融、IT 行业的大型客户，绝大多数客户都是跨国企业和全球行业龙头企业，公司服务的财富全球 500 强企业和上市公司超过 20 家；从 2016 年开始，公司新增拓展新三板挂牌公司等成长性强的中小企业客户业务。公司客户质地优良，服务关系紧密，对公司认可度高。

通过为长期为核心客户提供品牌管理体系建设和数据库建设服务，为客户积累业务经验、培养新人提供了有力保障，也大大增强了公司与客户的服务黏度。报告期内，公司持续加强客户维护及拓展，各类业务的服务收入均保持良好的增长。

除终止了与公司核心业务关联度不高的“销售业务”、新增“视频内容制作业务”为公司的主营业务之外，报告期内，公司的商业模式未发生其他变化。

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：

2016 年是公司实现客户创新与业务创新发展的一年。2016 年 3 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票简称：联创世纪，股票代码：835854。在挂牌新三板之后，公司通过不断完善治理结构，不断加强公司内部管理制度建设，进一步提高了公司规范化运营水平，为公司业务持续健康发展打下了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 3530.23 万元，较上年同期增长 3.16%，净利润 45.87 万元，比上年同期下降 86.25%。

报告期内，公司在保持服务快消、金融、IT 类大客户的同时，积极拓展中小企业、尤其是新三板挂牌及拟挂牌企业的市场，取得了初步的突破；并且在原有主营业务基础上，启动了在视频内容制作领域的业务拓展；在客户和业务两个层面进行了大胆的创新，并已经取得一定成绩。

公司于 2016 年 7 月投资成立控股子公司：中联职教（北京）科技有限公司。中联职教是一家视频内容及相关服务提供商，专注于从事针对职业教育领域的视频内容创制、跨媒体品牌推广和职业教育社群运营。本次投资有助于公司发挥自身在品牌管理、影视策划与制作方面的优势，切入即将迎来迅猛增长的职业教育领域，为公司长期发展培育新的增长点，对公司发展具有积极的意义。2016 年 9 月，中联职教与中国教育电视台签署战略合作协议，共同打造中国第一档针对职业教育领域的大型青春励志节目《少年工匠》，该节目由中联职教负责策划、创意、摄制和制作，报告期末，节目的前期创意和样片的录制已经完成。

2016 年 8 月，公司开始面向新三板企业陆续推出企业形象展示、媒体传播与视频服务、高管交流社群、投融资对接等服务，发力拓展中小企业市场；2016 年 10 月，公司联合新华社旗下中国新华新闻电视网、新华网，以及科技日报社旗下中国科技网，推出演播室视频访谈栏目《中国新三板》，面向全球 200 多个国家与地区播发。

报告期内，公司通过审核被认定为《中关村高新技术企业》和《国家高新技术企业》，获得 7 项软件著作权，并通过了《职业健康安全管理体系认证证书》的年审。至此，公司已经成为拥有 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO18001 职业健康安全管理体系认证的全认证高科技企业。

报告期内，公司紧跟市场和行业发展趋势，围绕年度经营目标，以加强内控管理为基础，以品牌建设和市场开拓为工作重点，加强高技能人才引进，从成本、品质、品牌上不断提高公司整体竞争力，促进公司持续发展。

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	35,302,256.68	3.16%	-	34,220,588.19	-2.99%	-
营业成本	23,840,939.92	-0.88%	67.53%	24,052,895.66	-3.75%	70.29%
毛利率	32.47%	-	-	29.71%	-	-
管理费用	7,958,047.92	18.68%	22.54%	6,705,372.73	20.33%	19.59%
销售费用	1,715,994.91	16.24%	4.86%	1,476,249.99	20.20%	4.31%
财务费用	-10,164.89	-102.49%	-0.03%	407,759.23	-62.22%	1.19%
营业利润	692,538.53	-66.29%	1.96%	2,054,476.74	6.78%	6.00%
营业外收入	17,560.94	-99.13%	0.05%	2,009,100.92	-	5.87%
营业外支出	256.32	-82.91%	0.001%	1,500.00	-92.36%	0.004%
净利润	458,743.27	-88.56%	1.30%	3,335,122.62	131.41%	9.75%

项目重大变动原因：

1. 财务费用

本期财务费用同比减少 102.49%，主要原因是公司 2015 年度财务费用中包含贷款利息，此贷款已在 2015 年还清，2016 年度公司无贷款，也未支付贷款利息。

2. 营业利润

报告期内，公司营业收入实现 3.16% 的增长，但营业利润同比减少 66.29%，主要原因是成本的大幅增加。造成成本大幅增加的原因，一方面是公司在 2016 年度人员编制有所扩大，公司人员工资和相应的人力资源成本大幅增加；一方面是公司在 2016 年度加大了在数字化互动传播、多媒体互动等领域的研发投入，以及《中国新三板》和《少年工匠》两个视频内容节目尚处在前期市场开拓和策划创意阶段，相应投入较大；此外，公司挂牌新三板后的相关机构服务费用，也造成了一些成本的增加。

3. 营业外收入

本期营业外收入同比减少 99.13%，主要原因是公司在 2015 年度获得了北京政府专项补助 200 万元，2016 年度公司未获得政府相关补助和补贴。

4. 营业外支出

本期营业外支出同比减少 82.91%，主要原因是公司在 2015 年度发生了给深圳壹基金公益基金会的捐款支出 1500 元，2016 年度未发生此类支出。

5. 净利润

本期净利润同比减少 86.25%，主要原因是公司 2016 年度营业利润较大幅度减少，营业外收入也大幅减少，同时，公司研发和新业务拓展方面的投入较大，导致的净利润减少幅度较大。

(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	35,302,256.68	23,840,939.92	34,220,588.19	24,052,895.66
其他业务收入	-	-	-	-
合计	35,302,256.68	23,840,939.92	34,220,588.19	24,052,895.66

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
广告业务	11,458,758.84	32.46%	15,934,921.29	46.57%
公共关系业务	21,201,988.50	60.06%	15,814,026.00	46.21%
销售业务	-	-	2,471,640.90	7.22%
影视内容制作业务	2,641,509.34	7.48%	-	-

收入构成变动的的原因：

本着“专业+专注”的发展理念，2016 年公司不断开拓以品牌整合传播服务核心的业务体系，并以此为契机对主营业务进行了重新梳理和调整，由原“公共关系业务、广告业务、销售业务”调整为“公共关系业务、广告业务、影视内容制作业务”。终止了与公司核心业务关联度不高的“销售业务”，并结合整合传播领域的最新发展趋势，新增了“影视内容制作业务”，希望伴随业务的不断创新，为公司持续健康的发展打下良好的基础。

结合市场对品牌传播创新的需求，公司也对相关主营业务对应的服务进行了梳理和调整。调整后，公司的公共关系业务包括：品牌传播、数字化互动传播、危机管理、企业社会责任传播等一体化服务；广告业务包括：品牌咨询、整合营销、视觉设计、多媒体互动展示等全方位服务；影视内容制作业务包括：商业视频创意制作、短视频创意制作和影视节目创意制作。

为了进一步拓展公司影视内容制作业务，2016 年 7 月公司投资成立控股子公司：中联职教（北京）科技有限公司。中联职教是一家视频内容及相关服务提供商，专注于从事针对职业教育领域的

视频内容创制、跨媒体品牌推广和职业教育社群运营。

以上的相关调整，对公司各业务的收入产生了一些影响。

报告期内，公司公共关系业务收入较 2015 年度增加 13.85%，广告业务收入较 2015 年度减少 14.11%。以上收入变动，一方面反映的是市场的变化，即：伴随“互联网+”和“传播数字化”的发展趋势，市场在逐步加大公共关系业务领域、尤其是数字化互动传播领域的投入，同时依托传统渠道的广告业务投入在缩减；另一方面也与公司的主营业务和服务内容调整有关。

(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	-5,536,300.45	9,071,312.81
投资活动产生的现金流量净额	-2,554,066.64	-1,006,482.30
筹资活动产生的现金流量净额	2,000.00	-4,416,540.59

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 161.03%，变动过大主要原因：

1. 销售商品、提供劳务收到的现金减少 9,908,822.40 元，应收账款期末余额同上期比增加 62.91%，货币资金期末余额同上期比减少 74.02%。公司的业务具有一定的周期性，每年度的第三、第四季度是项目完结、客户结算的高峰期。2016 年 10 月至 11 月，公司办理税务迁区手续，根据税务局的要求，公司暂停开具销售发票，2016 年 12 月，税务迁区手续办理完毕，公司开始集中为客户开具销售发票，因此造成客户结算推迟，从而影响了收款。

2. 本年公司支付各项税费较上期增加，；

3. 2016 年度公司未获得政府相关补助和补贴；

公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 153.76%，变动过大主要原因：本期支付 240 万购买建设银行理财产品；

公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 100.05%，变动过大原因是：

1. 2016 年度未取得短期借款，

2. 合并范围内子公司中联职教发行股份收到 2000 元。

经营活动现金流净额和净利润的差异：

2016 年期末净利润为 458,743.27 元，本期计提资产减值准备 885,707.46 元，计提固定资产折旧 152,846.15 元，因坏账准备计提递延所得税资产 81,696.90 元，经营性应收项目增加 5,943,977.83 元，经营性应付项目减少 1,007,922.60 元。

(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	中国国际贸易中心股份有限公司	2,889,245.28	8.18%	否
2	可口可乐饮料(上海)有限公司	2,776,084.29	7.86%	否
3	中国教育电视台	2,641,509.34	7.48%	否
4	辉山乳业发展(江苏)有限公司	2,633,997.35	7.46%	否
5	北京高德体育文化股份有限公司	2,451,659.95	6.94%	否
	合计	13,392,496.21	37.92%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(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	紫贝图腾国际会展(北京)有限公司	1,286,415.07	7.82%	否
2	济南云创广告传媒有限公司	1,240,942.00	7.54%	否
3	济南卓越广告传媒有限公司	1,126,139.00	6.84%	否
4	济南城际广告传媒有限公司	707,331.00	4.30%	否
5	济南奥维斯广告传媒有限公司	637,174.00	3.87%	否
合计		4,998,001.07	30.38%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

（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	1,740,543.00	458,996.81
研发投入占营业收入的比例	5.03%	1.34%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，为了推动核心业务的拓展，公司进一步加大了研发的投入，2016 年度累计投入研发费用超过 174 万元，每月平均有 14 人参与公司的新项目研发。

结合“互联网+”和“传播数字化”的发展趋势，市场对品牌传播创新的需求，公司研发的项目主要针对于数字化互动传播、多媒体互动、以及视频内容等领域。

具体项目包括：

- 1、针对数字化精准营销的市场需求开发“消费者线上消费行为分析平台”；
- 2、针对多媒体展示市场的互动体验需求开发“互动多媒体展示区间灯光系统集成控制管理系统”和“展示系统访客管理数据库”；
- 3、针对公司开始面向新三板企业陆续推出企业形象展示、媒体传播与视频服务、高管交流社群、投融资对接等服务，开发了“《中国新三板》企业报名信息数据库”、“《中国新三板》视频内容跨平台分发统计数据库”。

以上项目均已完成阶段性开发工作，其中，“互动多媒体展示区间灯光系统集成控制管理系统”、“展示系统访客管理数据库”、“《中国新三板》企业报名信息数据库项目”成果已投入使用，在实际项目中，已经帮助公司在拓展客户、增加营收、以及加强客户好评和客户粘度方面产生了巨大的效果和收益。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	2,838,672.84	-74.02%	12.36%	10,927,039.93	50.12%	49.74%	-37.37%

应收账款	15,838,206.87	62.91%	68.98%	9,722,019.61	-27.84%	44.25%	24.73
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	335,729.43	-1.08%	1.46%	339,388.81	-9.84%	1.54%	-0.08%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	22,819,487.98	3.87%	-	21,969,483.48	-45.69	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司货币资金期末余额同比减少 74.02%，应收账款期末余额同比增加 62.91%，原因主要为：根据公司业务特点，每年度的第三、第四季度是项目完结、客户结算的高峰期。2016 年 10 月至 11 月，公司办理税务迁区手续，根据税务局的要求，公司暂停开具销售发票，2016 年 12 月，税务迁区手续办理完毕，公司开始集中为客户开具销售发票，因此造成客户结算推迟，从而影响了收款，导致期末货币资金余额减小，应收账款余额增大。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

凌科睿胜文化传播（上海）有限公司（控股子公司）

公司于 2015 年 4 月 15 日收购凌科睿胜 75% 股权。

注册资本：100 万元

注册地址：上海市杨浦区殷行路 755 号 127 室

法定代表人：郭巍

企业类型：有限责任公司

经营范围包括：文化艺术交流活动策划，企业形象策划，公关活动策划，广告设计、制作、代理、发布，图文设计制作，展览展示服务，文化用品、日用百货、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、工艺美术品的销售。

凌科睿胜是一家提供创意型展览展示系统服务的专业公司，服务主要面向大型企业、政府、机构，主营业务为多媒体展示集成服务、互动软件开发和展览活动服务。2016 年度实现营业收入 5,067,218.35 元，净利润 200,246.99 元。凌科睿胜在 2015 年度纳入了公司的合并范围。

中联职教（北京）科技有限公司（控股子公司）

公司于 2016 年 7 月 8 日投资设立中联职教，占 60% 股权。

注册资本：100 万

注册地址：北京市海淀区北清路 68 号院 24 号楼 D 座 3 层 203

法定代表人：郭巍

企业类型：其他有限责任公司

经营范围：技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；企业策划、设计；影视策划；会议服务；市场调查；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；教育咨询（中介服务除外）。

中联职教是一家视频内容及相关服务提供商，专注于从事针对职业教育领域的视频内容创制、跨媒体品牌推广和职业教育社群运营。其主营业务为视频内容制作业务，此业务也是公司的新增主营业务。2016 年联创世纪对其投资 5000 元。2016 年度实现营业收入 2,641,509.34 元，净利润 240,684.45 元。中联职教在 2016 年度纳入了公司的合并范围。

（二）委托理财及衍生品投资情况

公司于 2016 年 12 月 30 日购入建设银行北京“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，购入金额 2,400,000.00 元，该产品无固定期限，按投资期长短确定年化收益率。

（三）外部环境的分析

随着信息化时代的到来，市场竞争日益激烈，拥有自主知识产权和品牌的產品日益成为市场经济的主流。因此，品牌形象的建立、传播和维护越来越受到众多企业的重视。20 世纪 90 年代，整合传播作为一项服务在美国兴起，其核心在于将公共关系服务与广告服务进行有效整合，实现企业品牌与产品在市场中的认知整合、形象整合、功能整合、手段整合、受众整合以及关系管理的整合。

1、公共关系和广告两个行业趋于融合

移动互联网和社交网络的爆发式增长，改变了整个社会的信息传播渠道：传统媒体在新闻信息权威发布和全方位覆盖方面，依然保持着强大影响力；而越来越多自媒体迅速崛起并借助社交网络快速传播，使信息发布的主体空间增加、信息传播的周期大大压缩、信息互动不断提升。这些变化，给公共关系和广告服务带来了新的变化，使这两项服务之间的界限正在变得模糊，两者越来越趋于融合。在这种趋势下，能够兼容两项业务的整合传播型的服务企业将受到越来越多企业的欢迎。

2、数字化应用能力决定企业的发展速度

无论是广告还是公关关系服务，创意能力和执行能力都是企业的核心竞争力。在此基础上，对移动互联网和社交网络等新媒体环境的应用水平、对系统化数据的挖掘水平、以及精确传播精准营销等数字化应用的能力，决定着企业是否能够适应当今的市场环境，以更低的成本获得更多客户，并为他们提供更好的服务。

3、市场规模不断扩大，中小客户将大幅度增长

广告和公关行业在美国等发达国家的 GDP 占比一般在 2%以上，而在中国 GDP 的占比目前还不超过 1%，市场增长空间很大。目前，比较重视广告和公关等品牌管理业务的公司主要还是大型企业，但随着中小企业的发展，特别是“大众创业、万众创新”的热潮，品牌管理服务已受到越来越多的中小企业和创业者的重视，这部分的客户已呈现出大幅度增长的势头。

4、资本运作、行业及跨行业并购不断出现

国际上看，广告和公关行业的企业分化比较明显：一些资本实力强的公司通过资本运作、收购兼并不断扩张规模，逐步形成跨国公关和广告集团；而另一些公司则走向专业化道路，如专注于某一类别的客户、整合传播业务中的某一类别专项工作做精做深，形成自身的核心竞争力。国内的广告和公关行业的趋势也是这条路，与国外不同的是，由于广告和公关企业在品牌、市场、营销方面的独特优势，和它与影视、动漫、游戏行业的天然联系，吸引了很多国内企业进行跨行业并购，形成优势互补的产业生态

（四）竞争优势分析

1、人力资本优势

身处以“创意+创新+整合”为核心特点的行业里，人力资本是公司发展壮大的基础，公司始终把“人力”作为企业最重要的资本来进行培养、开发、使用和激励，经过 10 年的积淀，已形成一定的人力资本优势：

第一，公司股东和管理团队拥有在中国主流媒体、新兴社交网络和全球领先外资广告机构多年的从业经历，既深刻了解国内媒体特性、媒体联系紧密，也谙熟创意类企业服务特色和流程，能深入洞察客户需求、业务执行精准到位；同时，能够把握移动互联网时代整合传播和技术发展紧密结合的趋势，对公司战略和具体业务进行创新型的布局。

第二，公司核心人员具有丰富工作经验和创新能力，大多已在公司服务三年以上，核心骨干人员

稳定、具有良好的带动效应；公司员工团队成长迅速，业务能力普遍较高；整体团队富有工作激情、凝聚力高、执行力强。

第三、公司尊崇鼓励创新、宽容失败的文化，积极引导员工在传统整合传播业务的基础上结合新技术新业态开展创新研发，不断尝试、小步快跑、不断迭代，公司相信，这一点将成为公司未来在行业竞争中取得优势的重要渠道。

第四、公司不断加强在激励约束机制、业务培训、关键岗位后备等方面的建设，重视以内部的互动式工作环境营造提升全员的创意创新能力，从而不断提升全员的人均绩效管理水平和。

2、整合+创新优势

第一，公司创立初期，国内市场的公共关系服务和广告服务还分属两种服务体系，公司根据国际市场的发展特点和自身实际，将两项服务整合在一起，根据客户需求摸索出一套完整而灵活的服务模式，成为国内较早提供全方位整合传播服务的企业之一，以服务整合实现业务创新，获得了客户的认可和信任，为公司赢得了良好的口碑和品牌形象。在公司和其他一些优秀企业的带动下，集成公关和广告服务的整合传播服务，目前已经成为市场服务的主流。

第二，近两年来，公司利用移动互联网技术，将品牌管理与网络技术应用融合集成，自主研发出“Mini App 移动数字化互动营销云服务”，它以“自传播”为核心，以场景应用为基础，以微信等社交网络应用为载体，在整合传播模式创新、技术创新方面做出了积极探索，取得了一定成绩。下一步，公司将继续在移动互联和交互方面加大研发力度，不断增强相关服务的可扩展性。

3、经验优势

公司创立 10 年来，在客户数量、营业收入、人员规模等方面始终保持增长，在品牌管理服务方面积累了丰富的经验和大量成功案例，特别是对于一些服务三年以上的核心客户，经常称赞公司“比他们自己更了解自己”，已经成为客户在品牌管理方面的“活字典”。公司通过为长期核心客户提供品牌管理体系建设和数据库建设服务，为客户积累业务经验、培养新人提供了有力保障，也大大增强了公司与客户的服务黏度。

公司通过建立内部分享机制，将成功和失败案例复盘，并形成系统化的检索、归类和分析，在十多个专项服务方面形成了独特的方法论模型，大大提升了全员了解客户情况、洞察客户需求的能力，提升了工作效率和服务质量。

4、客户优势

公司客户质地优良，服务关系紧密，对公司认可度高。目前，公司绝大多数客户都是跨国企业和全球行业龙头企业，公司服务的财富全球 500 强企业和上市公司超过 20 家，目前客户主要包括：可口可乐、中国工商银行、中国建设银行、中国国际贸易中心、中国医药、百威英博、惠氏、达能、蒙牛乳业、神州数码、中粮可口可乐、神华集团、首都国际机场、国家博物馆等。

另外，公司在 2016 年重点拓展了成长性更强的中小企业、尤其是新三板挂牌企业的客户，借助新华社播发的《中国新三板》栏目，公司已经与一百余家新三板优质企业建立紧密联系和合作关系，为公司积累了较为丰富和优质客户储备。

5、品牌优势

公司经过近 10 年的发展，在服务的客户中形成了良好的口碑和品牌形象，特别是在快速消费品行业和金融行业，公司的整合传播服务水准已经得到了非常广泛的认同，形成较强的竞争优势。

（五）持续经营评价

报告期内，市场环境、行业发展态势良好；公司具备完全自主经营能力；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；公司经营管理层、核心人员稳定；没有重大不利影响公司持续经营的事项发生。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，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社会共享企业发展成果，在履行扶贫与社会责任方面的主要措施有：

- 1、2016 年 5 月，组织员工参与湖北省仙桃市毛嘴镇胡家拐小学助学活动。
- 2、2016 年 5 月，组织员工参与海南省三亚市育才镇立才中学助学活动。
- 3、2016 年 6 月，组织员工参与广东省连南瑶族自治县老排教学点助学活动。
- 4、2016 年 7 月，组织员工前往北京太阳村孤儿院做义工并慰问孤儿。
- 5、2016 年 11 月，组织员工参与内蒙古自治区乌兰察布市四子王旗“爱心井”公益活动。
- 6、2016 年 12 月，组织员工在北京参与“燃并暖”公益夜跑活动。

未来，公司还将认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、中国市场在纵深和横向增长方面，空间巨大

目前，广告和公关行业在中国 GDP 中的占比不足 1%，与欧美发达国家相比，还有一倍以上的增长空间，相当可观。

目前，广告和公关行业的服务对象，国内还主要还集中在一线城市和部分二线城市，随着一些国内优质企业的海外扩张和国内各地区的均衡发展，中国广告和公关企业的服务可以在横向上向海外拓展，也会在纵向上向三、四线城市深入。

2、品牌意识逐渐深入人心，社会认知度高

由于我国地区差异、行业差异、人群差异较大，广告和公关服务最近 30 年的发展其实是一个逐步被认识的过程，如今，整个社会对品牌建设、品牌传播、品牌维护的重要意义都有了较为一致的认识，越来越多的企业把品牌管理作为一项重要工作来抓，在这方面的投入在不断增加。

3、“大众创业、万众创新”，中小企业成为新增长点

长期以来，广告和公关业务一直都是为大企业服务的，而中小企业和个人创业者这个“长尾”很少被关注。但在当今移动互联网、大数据、云服务等技术改变传统行业的背景下，一些常规的广告和公关服务的成本被大大降低；而我国正在兴起的“大众创业、万众创新”热潮，使更多的中小企业和个人创业者崛起，他们有着巨大的接受品牌管理服务的需求，如果能以低廉的成本为之提供高质量的服务的话，将千倍万倍地扩大这个行业的客户规模，并使整个市场的规模得以大规模扩大。

4、行业创新加快

随着客户需求的变化，以及互联网、移动互联网业务比重的不断提升，涵盖广告和公共关系服务的整合传播企业、具备移动互联网领域业务创新能力的企业越来越成为市场的领跑者，整个行业的核心竞争力正在从“创意+资源”向“创意+创新+整合”的方向转变，通过并购进行行业整合、业务创新的节奏已开始加快。

（二）公司发展战略

公司未来发展目标是以整合传播为业务立足点，更好地利用互联网、移动互联网以及其他新技术手段，为更多的企业和其他机构客户提供更便捷、更有效的品牌管理服务和相关服务。在战略选择上，着眼于不仅让有实力的大中型企业可以享受到公司优质高效的 brand 管理服务，也努力为数量更为巨大的中小微企业、初创团队提供便捷的整合传播实现手段乃至相关服务平台。

报告期内，公司通过与新华社旗下中国新华新闻电视网、新华网联合播发《中国新三板》演播室视频访谈栏目，与 100 多家新三板优质企业建立了紧密联系及合作关系，迈出了“既服务大中型企业，也服务中小微企业”的第一步，在公司的服务客户类型方面实现了战略转型的良好开端，公司将继续立足于细分市场的媒体服务，不断拓展客户来源，为之提供更便捷有效的品牌管理和其他相关服务；并积极探索创新技术服务形态，不断提升前述相关服务的规模效益和可复制性。

（三） 经营计划或目标

公司 2017 年的经营计划仍为“深挖存量、扩大增量、立足创新”。

首先，继续深度挖掘传统公关和广告客户的存量资源，继续加强对快速消费品行业和金融行业客户的客户拓展和服务质量，尝试采用新技术手段为其提供高附加值的品牌管理服务，并扩展到其他一两个重点行业的优质客户；

同时，继续通过加大在《中国新三板》以及《少年工匠》两个视频栏目方面的投入，在新三板和职业教育两个细分领域打造垂直媒体的领先优势，与这两个细分领域的市场主体建立起紧密联系和合作关系，为其提供定制化的公关和广告服务。将公司的主要客户由传统的跨国公司、大型企业扩展到具有较强成长性的新三板企业、以及职业教育这个细分领域的相关主体，力争在 2017 年实现新客户增量的跨越式增长，为公司的长远发展储备优质客户、拓展新的领域；

实现深挖存量和扩大增量这两个用户拓展目标的手段，都是立足于服务手段的创新，即利用新的技术、新的服务手段，对客户除传统的公关、广告相关服务以外的增值服务，提升相关服务的规模效益和可复制性，使公司的服务效率有质的提高。

（四） 不确定性因素

不适用

三、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 实际控制人不当控制的风险

截至本年报签署之日，公司实际控制人郭巍持有公司 92% 的股份，且担任公司董事长，通过行使其作为股东、董事长的权利能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若郭巍利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。

对策：公司设立股份公司时建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括重大投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，后期将严格遵守相关制度规定，有效保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权，保证公司的持续规范运营，避免实际控制人不当控制的风险。

（二） 公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。新的治理机构和规章制度对公司治理的要求比有限公司阶段高。由于股份公司设立至今时间较短，公司管理层的治理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此，公司存在一定的治理风险。

对策：管理层须加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

四、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：

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	第五节二(五)
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	否	-
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	是	第五节二(十一)

二、重要事项详情

（五）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
郭巍	出资设立控股子公司中联职教	600,000.00	是
总计	-	600,000.00	-

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：

2016 年 6 月 30 日，公司召开了第一届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司投资设立中联职教（北京）科技有限公司的议案》。根据决议，公司与郭巍、严峰共同出资设立控股子公司中联职教（北京）科技有限公司，新设公司注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中公司出资人民币 600,000.00 元，占注册资本的 60.00%，郭巍出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 20.00%，严峰出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 20.00%。截止到 2016 年 12 月 31 日，公司实缴出资 5,000 元人民币。

2016 年 7 月 8 日，中联职教（北京）科技有限公司完成工商登记，获得营业执照，统一社会信用代码为：91110108MA006QXHX6，注册地为：北京市海淀区北清路 68 号院 24 号楼 D 座 3 层 203。本次关联交易是偶发性关联交易。

公司投资新设立控股子公司中联职教涉及进入新的领域，即职业教育领域。在中央大力倡导“大众创业、万众创新”以及“中国制造 2025”的时代背景下，在互联网、移动互联网等技术革新的推动下，职业教育领域正在迎来新的重大发展机遇，市场前景非常广阔。本次投资有助于公司发挥自身在品牌管理、影视策划与制作方面的优势，切入即将迎来迅猛增长的职业教育领域，为公司长期发展培育新的增长点，对公司发展具有积极的意义。本次对外投资不会对公司的未来财务状况和经营成果造成不利影响。

公司与郭巍、严峰共同出资设立控股子公司的行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（十一）自愿披露重要事项

1. 2016年3月22日，公司获得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业》证书，证书编号为20162070065401。
2. 2016年5月，公司获得以下软件著作权：
《中小微企业财务数据采集软件V1.0》，获得时间2016年5月3日；
《Lincreation舆情监控系统V1.0》，获得时间2016年5月3日；
《广告设计软件V1.0》，获得时间2016年5月5日；
《网页制作设计平台V1.0》，获得时间2016年5月6日；
《多媒体效果渲染系统V1.0》，获得时间2016年5月6日；
《Lincreation企业信息网络发布系统V1.0》，获得时间2016年5月6日；
《中小微企业行业分析数据库软件V1.0》，获得时间2016年5月18日。
3. 2016年7月4日，公司获得由兴原认证中心有限公司年审换发的《职业健康安全管理体系认证证书》，编号为：0350115S20325R0M，证书有效期至2018 年5月19。
4. 2016年7月，公司与郭巍、严峰共同出资设立控股子公司中联职教（北京）科技有限公司，公司注册地为北京市海淀区北清路68号院24号楼D座3层203，注册资本为人民币1,000,000.00元，其中公司出资人民币600,000.00元，占注册资本的60.00%，郭巍出资人民币200,000.00元，占注册资本的20.00%，严峰出资人民币200,000.00元，占注册资本的20.00%。
5. 2016年8月，公司原董事王向宇离职；
6. 2016年9月，推选于金广为公司新董事；
7. 2016年12月，公司拟将控股子公司凌科睿胜（上海）注册资本增加到人民币5,000,000.00元，股东比例不变；

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,800,000	98.00%	0	9,800,000	98.00%
	董事、监事、高管	200,000	2.00%	0	200,000	2.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
普通股股东人数		3				

（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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭巍	9,200,000	0	9,200,000	92.00%	9,200,000	0
2	崔恒	600,000	0	600,000	6.00%	600,000	0
3	李君宇	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在任何关系。

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

郭巍先生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。主要简历：1992年9月至1996年7月，在中国人民大学新闻系广播电视新闻专业学习，获学士学位。1996年8月至2010年8月，在新华通讯社先后担任记者、编辑、部门主编、部门主任、新华社新华视讯执行副总监、新华社音像中心党组成员、副总经理。2010年8月至2016年1月，在北京开心人信息技术有限公司（开心网）任副总裁。2015年8月10日起任联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司董事长，任期至2018年8月。2011年4月至今，在首都互联网协会（原北京网络媒体协会，2012年7月更名为首都互联网协会）

担任理事；2015 年 5 月起，在首都互联网协会兼任互联网公益联盟专业委员会副主任。2013 年 10 月至今，在共青团中央网络影视中心担任技术顾问。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为自然人郭巍、崔恒。

郭巍先生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。主要简历：1992 年 9 月至 1996 年 7 月，在中国人民大学新闻系广播电视新闻专业学习，获学士学位。1996 年 8 月至 2010 年 8 月，在新华通讯社先后担任记者、编辑、部门主编、部门主任、新华社新华视讯执行副总监、新华社音像中心党组成员、副总经理。2010 年 8 月至 2016 年 1 月，在北京开心人信息技术有限公司（开心网）任副总裁。2015 年 8 月 10 日起任联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司董事长，任期至 2018 年 8 月。2011 年 4 月至今，在首都互联网协会（原北京网络媒体协会，2012 年 7 月更名为首都互联网协会）担任理事；2015 年 5 月起，在首都互联网协会兼任互联网公益联盟专业委员会副主任。2013 年 10 月至今，在共青团中央网络影视中心担任技术顾问。

崔恒先生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。主要简历：1992 年 9 月至 1996 年 7 月，在合肥工业大学机械制造系机械设计及制造专业学习，获工学学士学位。1996 年 7 月至 1997 年 8 月，在北京第一机床厂铣床研究所担任设计工程师。1997 年 8 月至 2007 年 3 月，在中央电视台新闻中心担任记者、编辑、主编、执行主编。2007 年 3 月至 2015 年 8 月，北京联创新世纪文化传播有限公司（股份公司前身）担任执行副总裁。2015 年 8 月 10 日起任联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司董事、总经理、董事会秘书，任期至 2018 年 8 月。

郭巍与崔恒于 2015 年 9 月 20 日签订《一致行动协议书》，约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。如果双方进行充分沟通协商，对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权不能达成一致意见，则以股东郭巍的意见为准，崔恒行使表决权应与郭巍保持一致。该协议在公司有效存续期间有效。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

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	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集资金	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	-

（三）利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

（四）回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

（五）转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

（六）表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、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	-	-	-	-	-	-

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

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、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	-	-	-	-	-

违约情况：

不适用

五、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
郭巍	董事长	男	41 岁	本科	3 年	是
崔恒	总经理、董事、 董秘	男	41 岁	本科	3 年	是
武颖	董事	女	43 岁	本科	3 年	是
马帅	董事	女	31 岁	本科	3 年	是
于金广	董事	男	31 岁	本科	3 年	是
李君宇	监事会主席	男	41 岁	本科	3 年	是
付铮	监事	男	35 岁	本科	3 年	是
何金英	监事	女	37 岁	本科	3 年	是
刘群超	财务总监	女	36 岁	本科	3 年	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：

董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（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
郭巍	董事长	9,200,000	0	9,200,000	92.00%	0
崔恒	总经理	600,000	0	600,000	6.00%	0
李君宇	监事会主席	200,000	0	200,000	2.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
王向宇	董事	离任	无	离职
于金广	职员	新任	董事	选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

于金广，男，1985 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。武汉大学工业设计专业学士学位。2008 年 7 月至 2009 年 12 月就职于北京中视元创影视文化有限公司，任影视后期；2009 年 12 月至 2011 年 2 月，就职于北京北广移动传媒有限公司，任节目后期制作；2011 年

3 月起在本公司就职，历任影视后期、高级影视后期、高级项目经理、影视部副总监、客户部副总监，现任公司客户部总监。2016 年 9 月 10 日起任公司新董事。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	3	4
职能类	7	8
业务类	64	77
员工总计	74	89

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	45	56
专科	27	29
专科以下	1	1
员工总计	74	89

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：

公司在 2016 年在人才引进、培训、招聘、薪酬等方面主要情况如下：

1、拓展了招聘渠道，加大了人员的招聘力度。公司主要从网络途径加强与行业内精英的联系沟通，并辅助其他渠道，包括内部推荐、行业协会、其他网络渠道等，扩大人力资源来源范围，积极引入人才。

2、完善了新员工的试用期跟踪机制、新员工培训体系，以及在职员工的岗位技能培训，从人员一进入公司开始，就跟进员工的融入、落位，和在岗位上实际的工作技能的提升；同时，建立员工职级评定机制，更加有针对性的对员工的薄弱环节进行确认和培训。

3、优化整体薪酬机制，加强员工绩效评定，对于优秀的员工给予薪资上的鼓励和提升，让员工权责利对等。公司根据行业和公司战略发展需求，持续引进核心管理和技术人才，为后续发展增加动力。

4、报告期公司新增了三新板项目，员工配置业务发展需要及时进行了调整及补充。

5、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（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	5	5	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司董事王向宇于 8 月因个人原因向公司辞职，在职时其职位为公司客户部总监；公司于 9 月重新选举了新董事，并因业务发展需要重新整合了公司客户部。王向宇的辞职对公司经营发展无明显影响。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善和建设公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

公司严格执行现有制度《联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司信息披露管理制度》、《联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司投资者关系管理制度》、《联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司重大信息内部报告制度》、《联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《股份公司关联交易管理办法》、《股份公司对外担保管理制度》、《股份公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《股份公司投资管理制度》等。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的每项重大决策，都履行了规定的程序：1、必须通过董事会或股东大会讨论，以确保公司

股东的对重大决策的知情权、决策权；重大决策以外及突发事件总经理有权及时做出处理，事后与股东通报； 2、重大决策必须遵循民主化、科学化、规范化原则； 3、重大决策应落实决策的责任； 4、对重大决策程序的合法性公司监事会要实行全程监督； 5、对决策的实施过程公司监事会要进行监察，对决策实施结果负责评审并做出结论。

4、公司章程的修改情况

公司 2015 年年度股东大会决议通过《关于修改〈联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司章程〉的议案》，对公司章程作如下修改：

第十四条公司经营范围：企业形象、公关、营销咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流（不含演出）；投资咨询；信息咨询（中介除外）；市场调查；技术开发、转让；计算机网络技术服务；会议服务；承办展览展示；影视策划。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

第一百零六条（十）股东大会授权，决定额度在 500 万以内的公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；

（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	2016 年 04 月 23 日召开了第一届董事会第四次会议,会议通过了《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》、《关于〈公司 2015 年度资金占用专项报告〉的议案》、《关于修改〈联创新世纪(北京)品牌管理股份有限公司章程〉的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘任 2016 年度审计机构的议案》等议案;2016 年 6 月 30 日召开了第一届董事会第五次会,会议通过了《关于公司投资设立中联职教(北京)科技有限公司的议案》;2016 年 08 月 05 日召开了第一届董事会第六次会议,会议通过了《关于公司董事王向宇辞职的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》;2016 年 08 月 15 日召开了第一届董事会第七次会议,会议通过了《关于 2016 年半年度报告的议案》;2016 年 08 月 25 日召开了第一届董事会第八次会议,会议通过了《关于提议召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》;
监事会	2	2016 年 4 月 23 日召开第一届监事会第二次会议,会议通过了《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》、《关于〈公司 2015 年度资金占用专项报告〉的议案》、《关于修改〈联创新世纪(北京)品牌管理股份有限公司章程〉的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘任 2016 年度审计机构的议案》等议案; 2016 年 8 月 15 日召开了第一届监事会第三次会议,会议通过了《关于 2016 年半年度报告的议案》。
	3	2016 年 05 月 16 日召开了 2015 年年度股东大会,会议通过了《关于提议

股东大会	召开公司 2015 年年度股东大会的议案》、《关于<公司 2015 年度资金占用专项报告>的议案》、《关于修改<联创新世纪(北京)品牌管理股份有限公司章程>的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘任 2016 年度审计机构的议案》等议案;2016 年 08 月 23 日召开了 2016 年第一次临时股东大会,会议通过了《关于公司董事王向宇辞职的议案》;2016 年 9 月 10 日召开了第二次临时股东大会,会议通过了《关于推荐于金广为公司董事的议案》
------	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司完善了规范化的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均能严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会、全国股转系统有关规范化规定等要求，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》及有关内部控制管理制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东、实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入新的职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司一系列的相关制度公平公正的维护各利益相关者之间的平衡关系，而且公司开展了各项董事会、监事会等来规划各自的职责、相互制约。在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利，今后，公司会继续完善各项内部控制制度，不断优化内部控制与管理体系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监事事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，严格执行内部管理制度，

如《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

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

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地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利，便于接受投资者及社会公众的监督，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，公司的信息披露责任人以及公司管理层严格遵守了上述制度，未发生重大的会计差错更正、重大遗漏信息等情况。今后，公司将进一步提高相关管理及业务人员披露工作职业修养及工作质量，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

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]004372 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	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	杨勇胜、金戈
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：

联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司（以下简称联创世纪公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是联创世纪公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，联创世纪公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创世纪公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨勇胜

中国·北京

中国注册会计师：金戈

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	2,838,672.84	10,927,039.93
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	注释 2	-	60,000.00
应收账款	注释 3	15,838,206.87	9,722,019.61
预付款项	注释 4	630,887.57	356,069.00
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	518,895.74	434,981.86
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		-	-
其他流动资产	注释 6	2,445,414.36	-
流动资产合计		22,272,077.38	21,500,110.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	335,729.43	339,388.81
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 8	211,681.17	129,984.27
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		547,410.60	469,373.08
资产总计		22,819,487.98	21,969,483.48
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 9	1,737,608.64	1,985,323.00
预收款项	注释 10	730,693.41	150,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 11	1,221,507.57	1,428,144.39
应交税费	注释 12	2,816,296.56	2,542,724.26
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释 13	-	10,653.30
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,506,106.18	6,116,844.95
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		6,506,106.18	6,116,844.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 15	3,129,423.50	3,129,423.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 16	105,550.27	103,769.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 17	2,383,206.81	2,045,070.02
归属于母公司所有者权益合计		15,618,180.58	15,278,262.61
少数股东权益		695,201.22	574,375.92
所有者权益总计		16,313,381.80	15,852,638.53
负债和所有者权益总计		22,819,487.98	21,969,483.48

法定代表人：郭巍

主管会计工作负责人：刘群超

会计机构负责人：刘群超

（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		116,211.84	9,085,580.68
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		-	60,000.00
应收账款	注释 1	16,292,952.34	9,598,234.61
预付款项		385,091.00	356,069.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	402,051.00	395,817.27
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,400,000.00	-
流动资产合计		19,596,306.18	19,495,701.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	616,979.57	611,979.57
投资性房地产		-	-
固定资产		229,538.81	258,388.96
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		209,594.93	128,355.52
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,056,113.31	998,724.05
资产总计		20,652,419.49	20,494,425.61
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		3,132,528.29	2,911,043.83
预收款项		18,000.00	150,000.00
应付职工薪酬		1,044,565.37	1,392,015.79
应交税费		2,272,399.58	1,874,251.57
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,467,493.24	6,327,311.19
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		6,467,493.24	6,327,311.19
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,129,423.50	3,129,423.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		105,550.27	103,769.09
未分配利润		949,952.48	933,921.83
所有者权益合计		14,184,926.25	14,167,114.42
负债和所有者权益总计		20,652,419.49	20,494,425.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		35,302,256.68	34,220,588.19
其中：营业收入	注释 18	35,302,256.68	34,220,588.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,609,718.15	32,166,111.45
其中：营业成本	注释 18	23,840,939.92	24,052,895.66
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 19	219,192.83	165,476.58
销售费用	注释 20	1,715,994.91	1,476,249.99
管理费用	注释 21	7,958,047.92	6,705,372.73
财务费用	注释 22	-10,164.89	407,759.23
资产减值损失		885,707.46	-641,642.74
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）	注释 23	-	-
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）		692,538.53	2,054,476.74
加：营业外收入	注释 24	17,560.94	2,009,100.92
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	注释 25	256.32	1,500.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		709,843.15	4,062,077.66
减：所得税费用	注释 26	251,099.88	726,955.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		458,743.27	3,335,122.62
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		339,917.97	2,971,057.38
少数股东损益		118,825.30	364,065.24
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		458,743.27	3,335,122.62
归属于母公司所有者的综合收益总		339,917.97	2,971,057.38

额			
归属于少数股东的综合收益总额		118,825.30	364,065.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.30
（二）稀释每股收益		0.03	0.30

法定代表人：郭巍

主管会计工作负责人：刘群超

会计机构负责人：刘群超

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	30,233,621.12	29,489,070.96
减：营业成本	注释 4	20,842,227.19	22,445,799.14
营业税金及附加		176,746.54	148,536.92
销售费用		1,701,596.91	1,212,170.94
管理费用		6,471,120.65	5,801,024.20
财务费用		-2,835.52	407,918.28
资产减值损失		883,877.48	-644,986.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		160,887.87	118,608.44
加：营业外收入		160.94	2,000,000.12
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		228.26	1,500.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		160,820.55	2,117,108.56
减：所得税费用		143,008.72	238,246.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,811.83	1,878,861.68
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有		-	-

的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		17,811.83	1,878,861.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.002	0.19
（二）稀释每股收益		0.002	0.19

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,235,727.76	40,144,550.16
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	9,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 27	200,411.07	6,868,648.47
经营活动现金流入小计		30,436,138.83	47,022,198.63
购买商品、接受劳务支付的现金		24,881,245.58	26,442,481.59
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,708,278.84	6,922,126.16
支付的各项税费		2,897,087.81	664,964.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 27	2,485,827.05	3,921,313.81
经营活动现金流出小计		35,972,439.28	37,950,885.82
经营活动产生的现金流量净额		-5,536,300.45	9,071,312.81

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		154,066.64	368,982.30
投资支付的现金		2,400,000.00	-
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		-	637,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,554,066.64	1,006,482.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,554,066.64	-1,006,482.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000.00	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	24,938,083.76
筹资活动现金流入小计		2,000.00	34,938,083.76
偿还债务支付的现金		-	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	354,624.35
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		-	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		-	39,354,624.35
筹资活动产生的现金流量净额		2,000.00	-4,416,540.59
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		-8,088,367.09	3,648,289.92
加：期初现金及现金等价物余额		10,927,039.93	7,278,750.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,838,672.84	10,927,039.93

法定代表人：郭巍

主管会计工作负责人：刘群超

会计机构负责人：刘群超

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,587,985.48	34,673,067.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		129,836.90	5,821,959.73
经营活动现金流入小计		23,717,822.38	40,495,027.51

购买商品、接受劳务支付的现金		21,117,424.89	22,762,689.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,935,402.53	5,996,923.90
支付的各项税费		2,263,855.08	627,604.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,867,676.65	3,449,712.41
经营活动现金流出小计		30,184,359.15	32,836,930.16
经营活动产生的现金流量净额		-6,466,536.77	7,658,097.35
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		97,832.07	332,391.30
投资支付的现金		2,405,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	637,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,502,832.07	969,891.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,502,832.07	-969,891.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	24,938,083.76
筹资活动现金流入小计		-	34,938,083.76
偿还债务支付的现金		-	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	354,624.35
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		-	39,354,624.35
筹资活动产生的现金流量净额		-	-4,416,540.59
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		-8,969,368.84	2,271,665.46
加：期初现金及现金等价物余额		9,085,580.68	6,813,915.22
六、期末现金及现金等价物余额		116,211.84	9,085,580.68

(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	10,000,000.00	-	-	-	3,129,423.50	-	-	-	103,769.09	-	2,045,070.02	574,375.92	15,852,638.53
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	10,000,000.00	-	-	-	3,129,423.50	-	-	-	103,769.09	-	2,045,070.02	574,375.92	15,852,638.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,781.18	-	338,136.79	120,825.30	460,743.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339,917.97	118,825.30	458,743.27
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000.00	2,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000.00	2,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,781.18	-	-1,781.18	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,781.18	-	-1,781.18	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	3,129,423.50	-	-	-	105,550.27	-	-2,383,206.81	695,201.22	16,313,381.80

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	10,000,000.00				750,000.00	-	-	-	213,126.18	-	1,981,579.05	210,310.68	13,155,015.91
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	10,000,000.00	-	-	-	750,000.00	-	-	-	213,126.18	-	1,981,579.05	210,310.68	13,155,015.91

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				2,379,423.50				-109,357.09		63,490.97	364,065.24	2,697,622.62
(一) 综合收益总额										2,971,057.38	364,065.24	3,335,122.62
(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				2,379,423.50				103,769.09		-103,769.09		2,379,423.50
1. 提取盈余公积								103,769.09		-103,769.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他				2,379,423.50								2,379,423.50
(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										-213,126.18		-2,803,797.32		-3,016,923.50
四、本年期末余额	10,000,000.00				3,129,423.50					103,769.09		2,045,070.02	574,375.92	15,852,638.53

法定代表人：郭巍

主管会计工作负责人：刘群超

会计机构负责人：刘群超

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,129,423.50				103,769.09	933,921.83	14,167,114.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,129,423.50				103,769.09	933,921.83	14,167,114.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,781.18	16,030.65	17,811.83
（一）综合收益总额										17,811.83	17,811.83
（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									1,781.18	-1,781.18	
1. 提取盈余公积									1,781.18	-1,781.18	

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	10,000,000.00				3,129,423.50			105,550.27	949,952.48		14,184,926.25

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00							213,126.18	2,100,646.99		12,313,773.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00							213,126.18	2,100,646.99		12,313,773.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,129,423.50			-109,357.09	-1,166,725.16		1,853,341.25
（一）综合收益总额									1,878,861.68		1,878,861.68

财务报表附注

联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司 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

联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京联创新世纪文化传播有限公司（以下简称“有限公司”），于 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91110115786866737F，并于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统取得挂牌同意函，2016 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为：联创世纪，证券代码：835854。

2016 年本公司未发生股权变更，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,000.00 万股，注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：北京市东城区藏经馆胡同 11 号 A327 室，公司最终实际控制人为郭巍与崔恒。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属社会经济咨询，主要产品于服务包括：公共关系业务、广告业务及视频内容制作。

(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 10 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 2 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（%）
凌科睿胜文化传播（上海）有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
中联职教（北京）科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
中联职教（北京）科技有限公司	投资新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、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) 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

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量

且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，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。

(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 100 万元）的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独进行减值测试：对有确凿依据表明无法收回的特殊性质款项按预计损失额计提坏账准备，不存在收款风险的不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②组合二指特殊性质款项（关联方款项、保证金、押金、备用金），按照单项测试法计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(九) 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、在产品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、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。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (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。

（十一） 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（%）
运输设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40

（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。

(十二) 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。

(十三) 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。

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) 公司暂无使用寿命不确定的无形资产

(十四) 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定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(十五) 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. 收入确认的具体确认标准

公司营业收入的具体确认方法是：对于在同一会计年度内开始并完成的公关关系和广告业务，在业务完成并收到客户完工确认单时确认收入；如果业务的开始和完成分属不同的会计年度，则在业务完成的结果能够可靠估计的情况下，于期末按照完工百分比法，确认收入。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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》，对于2016年5月1日至该规定实施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日之后发生的车船使用税、印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”8,892.76元；对于2016年1月1日至2016年4月30日及本报告期的可比期间交易，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、提供服务	17%，6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%，5%
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%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司	15%
凌科睿胜文化传播（上海）有限公司	25%
中联职教（北京）科技有限公司	20%

（二）税收优惠政策及依据

本公司：于2016年12月22日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准取得GR201611005645号国家高新技术企业证书，有效期为三年，2016年度按15%征收企业所得税。

本公司之子公司中联职教（北京）科技有限公司（以下简称“中联职教”）：本年所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据2014年4月9日，财政部和国家税务总局印发的《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》，自2014年1

月1日起，年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业将享受减半征收企业所得税优惠政策，政策执行期限截至2016年12月31日。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,901.38	46,461.63
银行存款	2,823,771.46	10,880,578.30
合计	2,838,672.84	10,927,039.93

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. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		60,000.00
合计		60,000.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,010,725.75	5.86	575,725.75	56.96	435,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,233,125.66	94.14	829,918.79	5.11	15,403,206.87
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	16,233,125.66	94.14	829,918.79	5.11	15,403,206.87
组合2：特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,243,851.41	100.00	1,405,644.54	8.15	15,838,206.87

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（%）	

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	10,241,956.69	100.00	519,937.08	5.08	9,722,019.61
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	10,241,956.69	100.00	519,937.08	5.08	9,722,019.61
组合 2：特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,241,956.69	100.00	519,937.08	5.08	9,722,019.61

应收账款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
达能乳业（上海）有限公司	1,010,725.75	575,725.75	56.96	预计无法收回
合计	1,010,725.75	575,725.75	56.96	

（2）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	16,029,435.66	801,471.79	5.00
1—2年	163,300.00	16,330.00	10.00
2—3年	40,390.00	12,117.00	30.00
合计	16,233,125.66	829,918.79	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年计提坏账准备金额 885,707.46 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
中国国际贸易中心股份有限公司	3,062,600.00	17.76	153,130.00
辉山乳业发展（江苏）有限公司	2,891,312.19	16.77	144,565.61
可口可乐饮料（上海）有限公司	1,979,358.99	11.48	98,967.95
中国国际贸易中心股份有限公司二期物业中心	1,814,000.00	10.52	90,700.00

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
惠氏营养品（中国）有限公司	1,371,649.01	7.95	68,582.45
合计	11,118,920.19	64.48	555,946.01

注释4. 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	630,887.57	100.00	356,069.00	100.00
合计	630,887.57	100.00	356,069.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京世纪网商物业管理有限公司	385,000.00	61.03	一年以内	预付房租费
上海麟城实业有限公司	127,475.21	20.21	一年以内	项目未完成
上海创势影佳数码科技有限公司	38,623.93	6.12	一年以内	项目未完成
深圳市水滴石数字技术有限公司	12,635.90	2.00	一年以内	项目未完成
北京艾雪文化传播有限公司	8,000.00	1.27	一年以内	项目未完成
合计	571,735.04	90.63		

注释5. 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	518,895.74	100.00			518,895.74
组合1: 账龄分析法组合					
组合2: 特殊性质款项(如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等)	518,895.74	100.00			518,895.74
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	518,895.74	100.00			518,895.74

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	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	434,981.86	100.00			434,981.86
组合 1：账龄分析法组合					
组合 2：特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）	434,981.86	100.00			434,981.86
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	434,981.86	100.00			434,981.86

其他应收款分类的说明：

（1） 组合中，采用单项测试法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）	518,895.74		
合计	518,895.74		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转销的坏账准备。

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	430,434.74	269,421.00
个人社保及公积金	78,961.00	33,084.27
备用金	9,500.00	129,400.00
预付加油款		3,076.59
合计	518,895.74	434,981.86

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京世纪网商物业管理有限公司	房租保证金	233,333.00	2至3年	44.97	
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	19.27	
个人公积金	公积金	68,718.00	1年以内	13.24	
上海智苑企业发展有限公司	押金	54,621.00	1年以内	10.53	
上海创势影佳数码科技有限公司	押金	32,540.00	1年以内	6.27	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		489,212.00		94.28	

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	45,414.36	
理财产品	2,400,000.00	
合计	2,445,414.36	

其他流动资产说明：本公司于2016年12月30日购入建设银行北京“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，购入金额2,400,000.00元，该产品无固定期限，按投资期长短确定年化收益率。

注释7. 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	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	722,587.26	414,649.00	1,137,236.26
2. 本期增加金额	122,522.67	26,664.10	149,186.77
购置	122,522.67	26,664.10	149,186.77
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	845,109.93	441,313.10	1,286,423.03
二. 累计折旧			
1. 期初余额	403,930.65	393,916.80	797,847.45
2. 本期增加金额	144,530.32	8,315.83	152,846.15
计提	144,530.32	8,315.83	152,846.15
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	548,460.97	402,232.63	950,693.60
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	296,648.96	39,080.47	335,729.43
2. 期初账面价值	318,656.61	20,732.20	339,388.81

注释8. 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	1,405,644.54	211,681.17	519,937.08	129,984.27
合计	1,405,644.54	211,681.17	519,937.08	129,984.27

注释9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,737,608.64	1,985,323.00
合计	1,737,608.64	1,985,323.00

注释10. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	730,693.41	150,000.00
合计	730,693.41	150,000.00

注释11. 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	1,337,781.39	11,981,183.11	12,240,795.79	1,078,168.71
离职后福利-设定提存计划	90,363.00	1,391,597.38	1,338,621.52	143,338.86
合计	1,428,144.39	13,372,780.49	13,579,417.31	1,221,507.57

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	1,289,507.26	10,797,797.58	11,096,714.10	990,590.74
职工福利费		360,953.18	358,853.18	2,100.00
社会保险费	48,274.13	772,553.15	739,969.31	80,857.97
其中：基本医疗保险费	43,490.20	694,335.70	665,061.50	72,764.40
工伤保险费	1,304.71	20,922.29	20,083.37	2,143.63
生育保险费	3,479.22	57,295.16	54,824.44	5,949.94
住房公积金		756,233.00	751,613.00	4,620.00
合计	1,337,781.39	12,687,536.91	12,947,149.59	1,078,168.71

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	86,060.00	1,331,727.42	1,280,337.54	137,449.88
失业保险费	4,303.00	59,869.96	58,283.98	5,888.98
合计	90,363.00	1,391,597.38	1,338,621.52	143,338.86

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,267,688.53	811,964.86
企业所得税	1,446,433.88	1,674,683.59
城市维护建设税	56,795.43	25,038.43
教育费附加	24,188.13	15,469.55
地方教育费附加	16,112.96	7,588.12
河道工程修建维护管理费		813.73
个人所得税	5,077.63	7,165.98
合计	2,816,296.56	2,542,724.26

注释13. 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
社保个人		10,053.30
押金		600.00
合计		10,653.30

注释14. 股本

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

注释15. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,154,943.93			3,154,943.93
其他资本公积	-25,520.43			-25,520.43
合计	3,129,423.50			3,129,423.50

注释16. 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	103,769.09	1,781.18		105,550.27
合计	103,769.09	1,781.18		105,550.27

注释17. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,045,070.02	—
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	2,045,070.02	—
加：本期归属于所有者的净利润	339,917.97	—
减：提取法定盈余公积	1,781.18	按母公司净利润的 10%
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	2,383,206.81	

注释18. 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	35,302,256.68	23,840,939.92	34,220,588.19	24,052,895.66
合计	35,302,256.68	23,840,939.92	34,220,588.19	24,052,895.66

注释19. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118,092.76	95,767.89
教育费附加	54,231.39	41,043.38
地方教育附加	36,154.27	27,362.26
河道工程修建维护管理费	1,821.65	1,303.05
印花税	8,492.76	
车船使用税	400.00	
合计	219,192.83	165,476.58

注释20. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,225,138.19	678,681.80
交通费	26,098.90	86,977.82
办公费	6,850.62	23,514.91
差旅费	116,085.20	603,083.97
业务招待费	336,363.73	78,499.01
折旧	5,458.27	5,492.48
合计	1,715,994.91	1,476,249.99

注释21. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,643,232.17	3,258,107.24
房租	1,774,824.24	1,121,694.89
研发费	1,741,869.76	458,996.81
中介机构服务费	1,043,904.40	972,585.67
办公费	215,222.07	376,334.55
折旧费	147,387.88	148,311.67
税费	94,176.29	27,737.67
业务招待费	84,841.64	129,292.80
差旅费	108,861.56	85,300.79
其他	103,727.91	127,010.64
合计	7,958,047.92	6,705,372.73

注释22. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		354,624.35
减：利息收入	22,422.13	28,055.52
手续费	12,257.24	73,131.82
汇兑损益		8,058.58
合计	-10,164.89	407,759.23

注释23. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	885,707.46	-641,642.74
合计	885,707.46	-641,642.74

注释24. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,009,000.00	
增值税退税返还	15,000.00		
专利补贴款	2,400.00		
其他	160.94	100.92	17,560.94
合计	17,560.94	2,009,100.92	17,560.94

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
对外捐赠		1,500.00	
其他	256.32		256.32
合计	256.32	1,500.00	256.32

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	332,796.78	887,365.73
递延所得税费用	-81,696.90	-160,410.69
合计	251,099.88	726,955.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	709,843.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,476.47
子公司适用不同税率的影响	68,305.54
调整以前期间所得税的影响	28,373.70
不可抵扣的成本、费用和损失影响	47,944.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	251,099.88

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
存款利息收入	22,422.13	28,055.52
政府补助		2,009,000.00
资金往来收到的现金		4,831,492.15
其他	160.94	100.80

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	175,428.00	
专利权补贴款	2,400.00	
合计	200,411.07	6,868,648.47

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
手续费	12,257.24	73,131.82
费用付现支出	2,196,680.55	3,846,681.99
捐赠支出		1,500.00
滞纳金	228.26	
押金、保证金	276,661.00	
合计	2,485,827.05	3,921,313.81

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
收到关联方借款		24,938,083.76
合计		24,938,083.76

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
支付的关联方借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

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	458,743.27	3,335,122.62
加：资产减值准备	885,707.46	-641,642.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,846.15	180,941.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
列)		
财务费用（收益以“-”号填列）		354,624.35
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）	-81,696.90	160,410.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,943,977.83	6,726,009.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,007,922.60	-1,044,153.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,536,300.45	9,071,312.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,838,672.84	10,927,039.93
减：现金的期初余额	10,927,039.93	7,278,750.01
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	-8,088,367.09	3,648,289.92

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,838,672.84	10,927,039.93
其中：库存现金	14,901.38	46,461.63
可随时用于支付的银行存款	2,823,771.46	10,880,578.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,838,672.84	10,927,039.93

八、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

2016年7月8日，本公司与自然人郭巍、严峰共同出资设立中联职教，注册资本100

万元，本公司占比 60%。

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凌科睿胜文化传播（上海）有限公司	上海市	上海市	服务	75.00		同一控制下股权收购
中联职教（北京）科技有限公司	北京市	北京市	服务	60.00		投资新设

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东及最终控制方

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
郭巍	92.00	92.00
崔恒	6.00	6.00

本公司最终控制方是郭巍与崔恒。

2015年9月20日，郭巍与崔恒签订《一致行动协议书》，约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

(二) 本公司的子公司情况

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	
凌科睿胜文化传播（上海）有限公司	上海市	上海市	服务	75.00		同一控制下股权收购
中联职教（北京）科技有限公司	北京市	北京市	服务	60.00		投资新设

(三) 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
马帅	董事
于金广	董事
武颖	董事
李君宇	监事会主席、股东
付铮	监事
何金英	监事
刘群超	财务总监
北京分期快网络科技有限公司	受同一实际控制人最终控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京快捷分期网络科技有限公司	受同一实际控制人最终控制的其他企业
北京广域空间广告有限公司	原控股股东亲属持有的公司，注 1

注：北京广域空间广告有限公司已在 2016 年注销

(四) 关联方交易

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。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 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的。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	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	1,010,725.75	5.71	575,725.75	56.96	435,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,679,526.15	94.29	821,573.81	4.93	15,857,952.34
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	16,079,526.15	90.89	821,573.81	5.11	15,257,952.34
组合 2: 特殊性质款项 (如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等)	600,000.00	3.39			600,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,690,251.90	100.00	1,397,299.56	7.90	16,292,952.34

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	10,111,656.69	100.00	513,422.08	5.08	9,598,234.61
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	10,111,656.69	100.00	513,422.08	5.08	9,598,234.61
组合 2: 特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,111,656.69	100.00	513,422.08	5.08	9,598,234.61

应收账款分类的说明:

(1) 期末单向金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
达能乳业（上海）有限公司	1,010,725.75	575,725.75	56.96	预计无法收回
合计	1,010,725.75	575,725.75	56.96	

(2) 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	15,889,136.15	794,456.81	5.00
1—2年	150,000.00	15,000.00	10.00
2—3年	40,390.00	12,117.00	30.00
合计	16,079,526.15	821,573.81	

(3) 组合中，按单独测试法提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2: 特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）	600,000.00		
合计	600,000.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 883,877.48 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
中国国际贸易中心股份有限公司	3,062,600.00	17.31	153,130.00
辉山乳业发展（江苏）有限公司	2,891,312.19	16.34	144,565.61
可口可乐饮料（上海）有限公司	1,979,358.99	11.19	98,967.95
中国国际贸易中心股份有限公司二期物业中心	1,814,000.00	10.25	90,700.00
惠氏营养品（中国）有限公司	1,371,649.01	7.75	68,582.45
合计	11,118,920.19	62.84	555,946.01

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	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	402,051.00	100.00			402,051.00
组合 1: 账龄分析法组合					
组合 2: 特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）	402,051.00	100.00			402,051.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	402,051.00	100.00			402,051.00

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	395,817.27	100.00			395,817.27
组合 1: 账龄分析法组合					
组合 2: 特殊性质款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）	395,817.27	100.00			395,817.27
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	395,817.27	100.00			395,817.27

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，采用单独测试法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：特殊性款项（如关联方款项、投标保证金、押金、备用金等）	402,051.00		
合计	402,051.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

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	333,333.00	233,333.00
个人社保及公积金	68,718.00	33,084.27
备用金		129,400.00
合计	402,051.00	395,817.27

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京世纪网商物业管理有限公司	房租保证金	233,333.00	2至3年	58.04	北京世纪网商物业管理有限公司
国信招标集团股份有限公司	招标保证金	100,000.00	1年以内	24.87	国信招标集团股份有限公司
个人公积金	公积金	68,718.00	1年以内	17.09	个人公积金
合计		402,051.00		100.00	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	616,979.57		616,979.57	611,979.57		611,979.57
合计	616,979.57		616,979.57	611,979.57		611,979.57

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凌科睿胜文化传播（上海）有限公司	611,979.57	611,979.57			611,979.57		
中联职教（北京）科技有限公司	5,000.00		5,000.00		5,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	616,979.57	611,979.57	5,000.00		616,979.57		

注释4. 营业收入及营业成本

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	30,233,621.12	20,842,227.19	29,489,070.96	22,445,799.14

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,304.62	
所得税影响额	2,595.69	
少数股东权益影响额（税后）	3,267.76	
合计	11,441.17	

（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	2.20	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13	0.03	0.03

联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司
（公章）

二〇一七年四月十日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室