



炫 泰 文 化

NEEQ : 831803

天津炫泰文化发展股份有限公司

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

年度报告

—2016—

公 司 年 度 大 事 记

根据天津市下发的《天津市人民政府办公厅转发金融局等八部门关于支持我市上市融资加快发展有关政策的通知》（津政办发[2015]39 号），公司获得全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助经费人民币 50 万元。



公司与业主单位合作，对天津市 300 个报刊亭进行改造，提升为具有互联网功能的“智能报刊亭”。



天津市科委“可持续发展实验区建设及科技惠民科技专项项目-天津市智慧报刊亭项目”，本年度收到天津市科委资助经费 90 万元。

目 录

第一节 声明与提示.....	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制.....	30
第十节 财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、炫泰文化	指	天津炫泰文化发展股份有限公司
炫泰广告	指	天津炫泰广告有限公司
户外广告	指	指基于广告或宣传目的，而设置的户外广告物，常出现在交通流量较高的地区。
智能报刊亭	指	指通过在新报刊亭上加装已经成熟运营的智能信息终端产品（镶嵌入报刊亭亭体四周广告位），将以报刊杂志的零售作为主要功能的传统报亭改造为可发布广告、推广电子刊物 APP 下载，WIFI 信号覆盖、并提供智能公众查询等多种服务的智能化电子信息报刊亭。
020	指	020 即 Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台。
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
工商部门	指	天津市工商行政管理局、天津市工商行政管理局河西分局
公司律师	指	北京盈科（天津）律师事务所
大华会计事务所、会计师事务所	指	大华会计事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	天津炫泰文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	天津炫泰文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	天津炫泰文化发展股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	天津炫泰文化发展股份有限公司公司章程
市容委	指	天津市市容和园林管理委员会
本期、报告期、本年度、本年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度、去年	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了强调事项段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
一、人才短缺和流失的风险	人力资源是公共关系行业的核心资源,公共关系人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前国内公共关系专业人才短缺,流动率较高,特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。由于人才在公司竞争力中的重要作用,行业内的很多公司已经将公司的竞争延伸为人才的竞争,使得人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象。公司的高级管理人员和主要核心人员均在公共关系行业从业多年,具有丰富的市场经验和稳定的客户群,但在行业快速发展的情况下,公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才,将面临人才短缺的风险。同时虽然公司目前的核心团队较为稳定,但同行业竞争对手仍可能给出更高的待遇以吸引公司核心人才,或受其他因素影响导致公司核心人才流失,公司面临核心人才流失的风险。
二、市场竞争趋于激烈的风险	我国公共关系行业市场化程度较高,企业数量众多且规模偏小,呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。另外,海外公共关系公司凭借其在行业中的经验和资本优势,陆续进入国内市场,导致国内市场竞争更加激烈。同时随着公共关系服务市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大,可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司具有一定的先发优势和经验优势等,但公司毕竟规模较小,面对实力雄厚的中大型企业,在规模及市场等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者,将会对公司的业务造成较大的冲击。因此,公司面临市场竞争趋于激烈的风险。
三、客户集中度较高的风险	由于报告期内公司战略重点是发展天津区域市场业务,客户主要集中在天津区域,从而导致公司前五大客户收入占比较高。若公司与目前主要客户的合作关系发生不利变化且公司未能及时拓展新客户,将对公司经营业绩造成较大影响。
四、公司治理的风险	有限公司阶段,公司治理结构不够健全,规范治理意识相对较薄弱,存在股东会会议届次不规范,会议文件未能妥善保管等不规范的情况。自有限公司整体变更为股份公司后,公司制定了完备的公司章程,公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保管理制度等。但由于股份公司成立时间尚短,公司及管理层对规范运作的意识有待提高,而公司对相关制度完全理解有一个过程,执行的效果有待考察。因此,在未来的一段时间内,公司治理仍然会存在不规范的风险。
五、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为刘浩,持有公司 65.67%的股份,担任公司董事长,能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响,从而损害中小股东利益的风险。
六、内部控制的风险	有限公司阶段,公司的内控体系不完善,内控制度尚未建立。股

	份公司设立后,逐步建立健全了相应的内控制度,但由于股份公司成立时间较短,管理层对规范运作的意识有待进一步提高,公司可能存在内部控制不严,执行力不强的风险。
七、经营性现金流量的风险	公司在报告期内原公共策划类业务减少,导致收入下降。公司探索新的经营模式,新增广告发布业务,需要铺设智能报刊亭等新设施,以及新增人员进行业务推广,使得经营性现金流存在减少风险。
八、经营模式发生转型的风险	在公司原有经营模式面临市场整体下滑及竞争激烈的风险。公司通过引入新的股东以及新的经营模式,将传统业务与互联网技术与互联网媒体相结合,开辟新的业务模式。业务模式转型会带来相应风险。
九、未来持续亏损风险	报告期内,由于广告发布收入不明显,而新的业务开展使得营业成本、销售费用、管理费用均有所增加,导致报告期内亏损。未来有持续亏损风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	天津炫泰文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	XUANTAI CULTURAL DEVELOPMENT CO.LTD. TIANJIN
证券简称	炫泰文化
证券代码	831803
法定代表人	刘浩
注册地址	天津市河西区江西路与合肥道交口西南侧富润中心 1-3307
办公地址	天津市河西区江西路与合肥道交口西南侧富润中心 1-3307
主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01、B01(b) 单元
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朴仁花、段岩峰
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

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

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	为企业提供品牌管理服务, 主要内容为品牌传播、公共关系、媒介关系、产品推广、公关活动、策展活动、企业社会责任等一体化的链条式服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	15,000,000
做市商数量	0
控股股东	刘浩
实际控制人	刘浩

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91120000770647193R	是
税务登记证号码	91120000770647193R	是
组织机构代码	91120000770647193R	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,193,719.53	3,502,581.06	19.73%
毛利率	19.71%	-85.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,489,670.41	-6,767,465.00	-25.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,847,282.74	-8,073,910.09	-21.96%
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）	-158.59%	-147.70%	-
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）	-183.95%	-176.21%	-
基本每股收益	-0.57	-0.90	36.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,482,534.16	16,129,825.11	-47.41%
负债总计	7,374,049.89	6,531,670.43	12.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,108,484.27	9,598,154.68	-88.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.64	-89.06%
资产负债率（母公司）	76.43%	36.19%	-
资产负债率（合并）	86.93%	40.49%	-
流动比率	0.51	0.94	-
利息保障倍数	-169.54	-43.21	-

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	1,420,922.93	-2,669,069.66	-
应收账款周转率	1.75	1.66	-
存货周转率	24.74	20.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-47.41%	117.36%	-
营业收入增长率	19.73%	-49.95%	-
净利润增长率	-25.45%	-3,685.08%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	15,000,000	15,000,000	-
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
政府补助	1,400,000.00
非流动资产处置损失	-33,957.66
其他营业外收入和支出	-8,430.01
非经常性损益合计	1,357,612.33
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,357,612.33

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

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

2016 年度公司继续与业主单位合作，对天津市现有报刊亭进行改造，提升为具有互联网功能的“智能报刊亭”。公司获得天津市市容和园林管理委员会许可，在被批准道路两侧智能报刊亭上发布户外广告。公司探索新的业务模式，增加广告发布业务。公司具有专业化的运营团队，对于互联网新媒体业务不断尝试和拓展，开辟了新的业务领域。

（一）客户获取方式

公司目前获取客户的方式主要分为直接获取与渠道获取两类。

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

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

（二）盈利模式

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

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	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：

1. 2016 年，公司实现营业收入 419.38 万元，同比增长 19.73%。目前，公司主营两项业务，分别为广告发

布收入和公共关系服务策划收入。广告发布业务为公司新增业务，正处在开发客户拓展渠道阶段，已累计取得 100 余万元收入。公共关系服务策划为公司原有业务，现由炫泰广告全部承接，原有老客户业务稳定增长，代理活动收入新增，所以收入有所增长。

公司自 2015 年开始对天津市现有报刊亭进行改造，提升为具有互联网功能的“智能报刊亭”。该项业务为互联网新兴业务，目前处于业务推广期，该种业务模式还有待被客户接受，因此 16 年收入不及预期。

2. 净利润为-848.97 万元，较上年同期减少 172.22 万元，同比减少 25.45%。资产减值损失本期发生额 518.64 万元，比上期增加 74534.63%，主要原因是本期公司因投资智能报刊亭形成的长期待摊费用在本期计提长期待摊费用减值损失 502.60 万元，计提减值的原因是公司依托智能报刊亭的广告发布业务拓展不及预期，自 2015 年公司投资改造天津市报刊亭以来，累计仅实现广告发布业务收入 100 余万元；经评估，截止 2016 年 12 月 31 日智能报刊亭的公允价值为 213.68 万元，综上所述，因报刊亭计提减值，新业务拓展不利，所以本年度亏损较多。

3. 经营活动现金流量净额为 142.09 万元，同比增长 153.24%。主要原因是报告期内购买商品劳务支出和其他经营项目支出减少

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	4,193,719.53	19.73%	-	3,502,581.06	-49.95%	-
营业成本	3,367,050.30	-48.21%	80.29%	6,501,812.21	26.47%	185.63%
毛利率	19.71%	-	-	-85.63%	-	-
管理费用	5,246,299.57	22.36%	125.10%	4,287,472.51	144.67%	122.41%
销售费用	177,018.81	-69.63%	4.22%	582,967.77	182.01%	16.64%
财务费用	59,166.63	-66.62%	1.41%	177,240.92	171.91%	5.06%
营业利润	-9,887,394.84	22.93%	-235.77%	-8,042,942.69	3,308.84%	-229.74%
营业外收入	1,400,000.00	-26.32%	33.38%	1,900,000.00	9,398.60%	54.25%
营业外支出	42,387.67	-92.86%	1.01%	593,554.91	0.00%	16.95%
净利润	-8,489,670.41	25.45%	-202.44%	-6,767,465.00	-3,685.08%	-193.21%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入发生额比上年同期增长 19.73%，主要是原有老客户业务稳定增长，代理活动收入新增，所以收入有所增长；另外，公司 2016 年下半年智能报刊亭广告发布业务也取得了一定的收入。

(2) 营业成本发生额比上年同期减少 48.21%，主要是公司将公司停工期间的损失 262.26 万元，归集到管理费用。

(3) 销售费用本期发生额比上年同期减少 69.63%，主要是本期业务以传统业务为主，严格控制了费用开支。其中本期办公费用减少 9.9 万元，房租减少 16.12 万元，项目推广费用减少 14.58 万元。

(4) 管理费用本期发生额比上年同期增加 22.36%，主要是公司将公司停工期间的损失 262.26 万元归集到管理费用，本期股份支付减少 90 万元，新三板中介费减少 22 万元，办公室装修减少 23.41 万元，其他费用变动比例不大。

(5) 财务费用本期发生额比上年同期减少 66.62%，主要是本期借款归还，利息减少。

(6) 营业外收入减少 26.32%，主要是本期收到政府补贴较去年有所减少所致。

A. 根据天津市下发的《天津市人民政府办公厅转发市金融局等八部门关于支持我市企业上市融资加快发展

有关政策的通知》(津政办发〔2015〕39号)文，公司获得全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助经费人民币 50.00 万元。

B. 根据天津市科学技术委员会委托天津炫泰文化发展股份有限公司进行天津市智慧报刊亭项目，获得财政拨款 90.00 万元。

(7) 营业外支出减少 55 万余元，主要因为 2015 年公司与天津市鑫永安不锈钢销售有限公司工程合同纠纷。2015 年 1 月 22 日，天津市南开区人民法院受理了天津市鑫永安不锈钢销售有限公司诉天津炫泰文化发展股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案。2015 年 12 月 10 日天津市河西区人民法院(2015)西民二初字第 1292 号民事判决书判定：公司给付天津市鑫永安不锈钢销售有限公司工程款 58.00 万元，案件受理费 9,600.00 元、保全费 3,420.00 元由本公司负担所致。

(8) 由于本年度业务转型，长期待摊费用计提减值，造成本年净利润明显下降。

(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	4,193,719.53	3,367,050.30	3,502,581.06	6,501,812.21
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,193,719.53	3,367,050.30	3,502,581.06	6,501,812.21

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
公共关系服务业	2,525,795.11	60.23%	2,606,883.12	74.43%
广告发布	962,264.10	22.95%	895,697.94	25.57%
活动费用	705,660.32	16.82%	0.00	0.00%
合计	4,193,719.53	0.00%	3,502,581.06	0.00%

收入构成变动的原因：

原有老客户业务稳定增长，代理活动收入新增，所以收入有所增长。

(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	1,420,922.93	-2,669,069.66
投资活动产生的现金流量净额	-3,270,893.00	-4,999,292.48
筹资活动产生的现金流量净额	-569,388.69	10,033,793.88

现金流量分析：

(1) 经营活动产生现金流量净额增加的主要原因：第一，本期支付购买商品、劳务减少 264.08 万元，第二，本期收到往来款金额有所增多而支付往来金额有所下降。本期支付往来款减少 106.51 万元，第三，本期销售费用、管理费用付现支出减少 155.61 万元。

(2) 公司投资活动现金流量净额的流出的增加，主要是 15 年度公司新增广告发布业务，需要铺设智能报刊亭等新设施，报告期内智能报刊亭投资共计 450 余万元，16 年度报刊亭投资支出减少 172.84 万元。

(3) 公司筹资活动产生的现金流流入的减少的主要原因是 15 年度定向发行股票募集资金 1,000.00 万元且今年未进行股票发行，所以筹资活动产生的现金流净额有所下降所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津绿城全运村建设开发有限公司	1,132,899.79	27.01%	否
2	光合谷投资管理有限公司	566,037.74	13.50%	否
3	灵然创智动画科技发展有限公司	207,547.16	4.95%	否
4	四川新希望商业连锁有限公司	139,622.72	3.33%	否
合计		2,046,107.41	48.79%	-

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	天津远业建筑装饰工程有限公司	1,793,620.00	48.22%	否
2	天津捷特工艺围墙有限公司	954,050.00	25.65%	否
3	天津市北辰区华伦永军铁艺加工厂	310,000.00	8.33%	否
4	天津市光合谷投资管理有限公司	280,540.00	7.53%	否
5	天津市美安科技有限公司	218,750.00	5.88%	否
合计		3,556,474.00	89.74%	-

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	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

无

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	337,840.07	-90.39%	3.98%	3,517,198.83	797.78%	21.81%	-81.71%
应收账款	3,106,739.80	85.38%	36.63%	1,675,894.22	-34.27%	10.39%	252.94%
存货	38,453.66	-87.21%	0.45%	300,560.21	522.88%	1.86%	-75.81%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	2,636,083.57	-29.92%	31.08%	3,761,377.90	-12.21%	23.32%	35.16%

在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00%	458,366.00	0.00%	2.84%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	8,482,534.16	-47.41%	-	16,129,825.11	117.36%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 本年末货币资金减少 317.94 万元，下降 90.39%，主要原因是，本期经营现金流量增长不明显，而 15 年度定向发行股票募集资金 1,000.00 万元在 16 年度继续用于投资项目支出，结余减少。
- (2) 本年末应收账款增加 143.08 万元，上升 85.38%，主要原因是报告期内前期劳务款未收回，加之本年度继续赊销，本年度累计赊销金额增长，致使期末应收账款金额比期初增加 143 万元。
- (3) 本年末存货减少 26.21 万元，下降 87.21%，主要是上年度期末金额 30 余万元为光合谷活动项目成本，在报告期内已结转成本所致。
- (4) 本年末固定资产减少 112.53 万元，下降 29.92%，主要原因是本期固定资产计提折旧所致。
- (5) 本年末短期贷款减少 458,366.00 元，主要原因是本期归还上年度借款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 8 月 10 日公司新设全资子公司天津炫泰广告有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元。实缴注册资本 10 万元。该子公司的成立是对公关活动策划类业务予以细分。报告期内，天津炫泰广告有限公司收入 328.05 万元，利润-58 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

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

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

但行业面临的挑战也是巨大的。

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

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

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

和发展。

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

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

（四）竞争优势分析

公司在行业中的竞争优势

（1）人才优势

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

（2）管理优势

公司领导层的业务能力得到公司员工普遍认同。近几年公司业务增长显著，规模逐年扩大，业内名气越来越高，显现出领导层的卓越的团队管理能力，提升了员工士气，增加公司凝聚力。同时管理层 17 年引进新的股东和董事，将积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司，利用定向发行股份等方式融得公司业务发展所需流动资金，改善公司资产质量，增强炫泰文化的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司股份价值和股东回报。

公司在行业中的竞争劣势

（1）规模较小

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

（2）业务区域性局限

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

（3）融资渠道单一

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

（五）持续经营评价

2016 年度公司主要致力于继续拓展广告和策划活动业务与客户，合并范围内营业收入达 419.37 万元，同比增长 19.73%。但公司投资的智能报刊亭广告发布业务拓展不及预期，2015 年至今广告发布收入未见起色，因此 2016 年度公司对智能报刊亭计提了 502.60 万元减值准备，加之 2016 年外部经济环境未有明显改

善的前提下，原有的广告策划业务也略有亏损，总体造成了公司 2016 年度亏损 848.97 万元。2017 年公司继续引入新的股东，股权转让完成后，新股东将成为公司的实际控制人。收购人将积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司，提升公司总资产及净资产规模，改善公司整体财务状况。截至 2016 年 12 月 31 日，公司股东为公司提供财务资助余额为 310.68 万元，公司股东将根据需要继续提供资金支持，缓解公司流动资金的压力，使公司财务结构更趋稳健，提升公司整体经营能力，增强公司的综合竞争能力。收购人将根据公司的实际发展经营情况提供相应的财务支持，同时公司将积极探索新的业务模式，不断尝试和拓展新的业务领域。公司的经营状况有望在新的一年里得到改善。

（六）扶贫与社会责任

公司自觉遵守国家各项法律法规，诚实守信开展各项业务。

公司以“尽力追求每个细节的完美与感动”为理念；以服务社会，服务民生为己任；以开放、合作、创新、开拓的工作态度，多年来一直在广告媒体及公共关系行业不断拼搏，赢得了社会各界的广泛认可，伴随着广告和公共关系产业日新月异的发展，面对不断涌现的机遇与挑战，我们将充分发挥自身优势，励精图治、改革创新、锐意进取，服务社会，实现公司的快速增长和可持续发展，为中国广告和公共关系产业建设贡献自己的力量。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

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

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

（二）公司发展战略

在 2017 年度引入新的股东，将积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司，提升公司总资产及净资产规模，改善公司整体财务状况。利用定向发行股份等方式增强炫泰文化的主营业务发展，缓解公司流动资金的压力，使公司财务结构更趋稳健，提升公司整体经营能力，增强公司的综合竞争能力。公司将继续运营“智能报刊亭”项目，探索多种业务模式与盈利模式。在互联网精准广告投放、O2O 运营等方面加大运营力度。在市场传播、广告投放、社区共享经济方面获得市场更大占有率。

（三）经营计划或目标

新股东将积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司，同时新股东资金实力雄厚，承诺根据公司实际业务情况提供相应资金支持。

（四）不确定性因素

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

营模式还在探索，有待进行验证。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）人才短缺和流失的风险

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

公司风险管理措施：

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

（二）公共关系领域市场竞争趋于激烈的风险

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

公司风险管理措施：

- 1、根据市场情况调整公司战略，2015-17 年陆续引入了新的股东和新的商业模式。将公司原有资源与新的互联网资源相结合，在新的业务领域建立竞争优势。

（三）客户集中度较高的风险

由于报告期内公司战略重点是发展天津区域市场业务，客户主要集中在天津区域，从而导致公司前五大客户收入占比较高。若公司与目前主要客户的合作关系发生不利变化且公司未能及时拓展新客户，将对公司经营业绩造成较大影响。公司风险管理措施：

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

（四）公司治理的风险

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

公司风险管理措施：

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

（五）实际控制人不当控制的风险

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

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

公司风险管理措施：

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

（六）内部控制的风险

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

公司风险管理措施：

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

（七）经营性现金流量的风险

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

公司风险管理措施：

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

（八）经营模式发生转型的风险

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

公司风险管理措施：

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

（九）未来持续亏损风险

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

公司风险管理措施：

2017 年公司原股东以协议转让的方式引入新股东，股份转让完成后，新股东将成为公司的实际控制人。收购人在广告传媒行业具有良好的背景和实力，收购人将通过对公司资产结构与业务结构调整谋求长期、健康发展。收购人将积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司，提升公司总资产及净资产规模，改善公司整体财务状况。收购人将根据炫泰文化的经营需要，提供资金支持缓解公司流动资金的压力，使公司财务结构更趋稳健，提升公司整体经营能力，增强公司的综合竞争能力，提升公司股份价值和股东回报。另外，公司将根据内控流程，对管理费用和营业成本进行控制，同时积极拓展业务渠道，增加收入，降低亏损风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、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”：	是
审计意见类型：	强调事项段无保留意见

董事会就带强调事项的标准审计意见的说明：

(1) 公司最新三年连续亏损，其中 2014 年亏损 17.88 万元，2015 年亏损 676.75 万元，2016 年亏损 848.97 万元，亏损额逐年扩大，且截止 2016 年 12 月 31 日公司的流动负债合计金额超过流动资产合计金额 3,453,229.12 元。

(2) 报告期内，公司投资建设的智能报刊亭发生了 502.60 万元减值，且目前公司拟转让智能报刊亭户外广告发布权。

(3) 公司本年末资产负债率 86.93%，流动比例 0.51，主要负债为流动负债，其中大部分金额为股东财务资助原因形成。

鉴于以上原因大华会计师事务所(特殊普通合伙)为天津炫泰文化发展股份有限公司(以下简称“公司”)2016 年度出具了大华审字[2017]005193 号带强调事项段的非标准无保留意见的审计报告

董事会及公司管理层已经意识到了公司持续亏损的情况，并积极想办法改善此状况，主要措施是：

2017 年公司原股东以协议转让的方式引入新股东，股份转让完成后，新股东将成为公司的实际控制人。收购人在广告传媒行业具有良好的背景和实力，收购人将通过对公司资产结构与业务结构调整谋求长期、健康发展。收购人将积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司，提升公司总资产及净资产规模，改善公司整体财务状况。收购人将根据炫泰文化的经营需要，提供资金支持缓解公司流动资金的压力，使公司财务结构更趋稳健，提升公司整体经营能力，增强公司的综合竞争能力，提升公司股份价值和股东回报。另外，公司将根据内控流程，对管理费用和营业成本进行控制，同时积极拓展业务渠道，增加收入，降低亏损风险。公司的经营状况有望在新的一年里得到改善。

(二) 关键事项审计说明：

大华会计师事务所(特殊普通合伙)：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）所述，炫泰文化公司经常性业务持续亏损，2016 年度发生累计亏损 8,489,670.41 元；截止 2016 年 12 月 31 日，炫泰文化公司的流动负债合计金额超过流动资产合计金额 3,453,229.12 元。同时，炫泰文化公司 2017 年第一次临时股东大会通过了转让天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营权的议案。炫泰文化公司已在财务报表附注三（二）充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节 二、（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、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	是	第五节 二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
2015年7月31日、9月30日、12月30日, 2016年4月15日, 天津炫泰文化发展股份有限公司与天津捷特工艺围墙有限公司签订智能报刊亭采购合同共计四份。后双方在报刊亭交付、质量问题、价款支付、保修金等方面存在争议。捷特工艺围墙有限公司要求天津炫泰文化发展股份有限公司支付定作及安装费用。	725,737.5	64.53%	是	2017年2月17日
总计	725737.5	64.53%	-	-

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

2017年2月21日，天津市河西区人民法院作出的（2017）津0103民初2063号民事调解书，结果如下：

本案在审理过程中，经人民法院主持调解，双方当事人自愿达成如下协议：

1、被告天津炫泰文化发展股份有限公司于2017年3月15日之前向原告天津捷特工艺围墙有限公司

支付价款 670000 元；

2、如果被告天津炫泰文化发展股份有限公司逾期履行，原告天津捷特工艺围墙有限公司有权对上述款项申请执行，同时被告天津炫泰文化发展股份有限公司再给付原告天津捷特工艺围墙有限公司价款 70000 元；

3、案件受理费 11057 元，因调解结案，减半收取 5528.5 元，由原告天津捷特工艺围墙有限公司负担。

由于诉讼双方已调解结案，不会对公司信誉造成不利影响，不会造成公司现有客户的流失。亦不会对公司持续经营能力产生重大影响。

（四）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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	1,612,000.00
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	3,000,000.00	1,612,000.00

（八）承诺事项的履行情况

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

公司股东人王芳出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

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

履行情况：

九萱科技及公司相关人员均履行承诺，未开展任何同业竞争行为。

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	0	0.00%	6,000,000	6,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,350,000	2,350,000	15.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	0.00%	-6,000,000	9,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	66.67%	-2,500,000	7,500,000	50.00%
	董事、监事、高管	4,750,000	31.67%	-4,750,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		0				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘浩	10,000,000	-150,000	9,850,000	65.67%	7,500,000	2,350,000
2	王芳	4,500,000	0	4,500,000	30.00%	1,500,000	3,000,000
3	刘佳	250,000	0	250,000	1.67%	0	250,000
4	康敬国	250,000	150,000	400,000	2.67%	0	400,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.01%	9,000,000	6,000,000

前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在关联关系

二、优先股股本基本情况

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	-	0	-
计入负债的优先股	-	0	-
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

刘浩，男，1975年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年至今，任成都摩通科技有限公司董事长；2013年2月至今，任宁波摩通信息科技有限公司董事长兼总经理。2015年6月认购公司非公开发行股份1000万股，并支付认购款1000万元整。目前，刘浩持有本公司股份985万股，持

股比例 65.67%，为本公司控股股东并实际控制人。

（二）实际控制人情况

实际控制人情况同上

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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

不适用

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
刘浩	董事长	男	41	硕士	2015年9月9日至2017年7月14日	否
杨武	董事、总经理	男	43	本科	2016年11月29日至2017年7月14日	是
曹素娟	董事、财务总监	女	34	硕士	2016年2月18日至2017年7月14日	是
肖齐	董事、投资总监	男	30	本科	2016年2月18日至2017年3月3日	是
孙琳	董事、董事会秘书	女	36	硕士	2016年2月18日至2017年3月3日	否
于佳	监事会主席	女	32	本科	2016年2月18日至2017年7月14日	是
谢敬	监事	女	33	本科	2016年11月29日至2017年7月14日	是
李嫚	监事	女	39	大专	2016年11月29日至2017年7月14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

—

（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
刘浩	董事长	10,000,000	150,000	9,850,000	65.67%	—
杨武	董事、总经理	—	—	—	—	—
曹素娟	董事、财务总监	—	—	—	—	—
肖齐	董事、投资总监	—	—	—	—	—
孙琳	董事、董事会秘书	—	—	—	—	—

	书					
于佳	监事会主席	-	-	-	-	-
谢敬	监事	-	-	-	-	-
李嫚	监事	-	-	-	-	-
合计	-	10,000,000	150,000	9,850,000	65.67%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
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
杨武	无	新任	总经理	公司业务发展的需要
肖齐	无	新任	董事、投资总监	公司业务发展的需要
曹素娟	无	新任	董事 财务总监	公司业务发展的需要
孙琳	无	新任	董事 董事会秘书	公司业务发展的需要
孙琳	无	新任	董事 董事会秘书	公司业务发展的需要
于佳	无	新任	监事会主席	公司业务发展的需要
王芳	董事 总经理	离任	董事 财务总监	公司业务发展的需要
于美娜	董事 董事会秘书	离任	无	个人原因离职
焦娇	无	离任	无	个人原因离职
张志强	无	离任	无	个人原因离职
秦风云	财务总监	离任	无	个人原因离职
段威	无	离任	无	个人原因离职
王伟	监事	离任	无	个人原因离职
王玮	监事	离任	无	个人原因离职
刘宇	监事会主席	离任	无	个人原因离职
秦风云	财务总监	离任	无	个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杨武先生：杨武，男，1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年至2000年任深圳毕学峰平面设计工作室主任设计师；2000年至2003年任北京通成广告有限公司（现德高中国）创意总监；2003年至2012年任海南白马媒体广告投资有限公司创意总监；2013年至2016年11月，任四川视尚佳画广告传媒有限公司总经理。

孙琳女士已于2017年3月3日因个人原因离职。

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

董事、财务总监。

肖齐先生 2017 年 3 月 3 日因个人原因离职。

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

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	5
运维人员	7	5
销售人员	7	7
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	26	20

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	—	—
硕士	2	2
本科	9	9
专科	13	8
专科以下	2	1
员工总计	26	20

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

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

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

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

为了保持人员的稳定性，公司采取了以下措施：

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

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	—	—	—
核心技术人员	2	2	—

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

杨武先生：杨武，男，1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年至2000年任深圳毕学峰平面设计工作室主任设计师；2000年至2003年任北京通成广告有限公司（现德高中国）创意总监；2003至2012年任海南白马媒体广告投资有限公司创意总监；2013年至2016年11月，任四川视尚佳画广告传媒有限公司总经理。

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

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	第一届董事会第七次会议：1、会议否决了《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》2、审议通过了《关于提议选举董事长的议案》

		第一届董事会第八次会议 1、审议通过了《关于选举董事刘浩为公司董事长的议案》 2、审议通过了《关于解聘王芳总经理职务的议案》 3、审议通过了《关于聘任焦娇为公司总经理的议案》 4、审议通过了《关于解聘刘佳副总经理职务的议案》 5、审议通过了《关于聘任曹素娟为公司财务总监的议案》 6、审议通过了《关于聘任孙琳为公司董事会秘书的议案》 7、审议通过了《关于对公司日常性关联交易事项进行补充确认的议案》，并同意提交股东大会审议。 8、审议通过了《关于预计股东刘浩 2016 年向天津炫泰文化发展股份有限公司提供财务资助的议案》，并同意提交股东大会审议。 9、审议通过了《关于预计股东王芳 2016 年向子公司天津炫泰广告有限公司提供财务资助的议案》，并同意提交股东大会审议。 10、审议通过了《关于预计天津炫泰文化发展股份有限公司 2016 年度日常性关联交易事项的议案》，并同意提交股东大会审议。 11、审议通过了《关于公司向关联方租赁房屋的议案》，并同意提交股东大会审议。 12、审议通过了《关于设立证券部、投资部的议案》 13、审议通过了《关于变更天津炫泰文化发展股份有限公司住所的议案》，并同意提交股东大会审议。 14、审议通过了《关于本次因变更公司住所修改公司章程的议案》，并同意提交股东大会审议。 15、审议通过了《关于召开天津炫泰文化发展股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第九次会议决议 1、会议审议通过了《2015 年年度报告及年报摘要》的议案, 并提请股东大会审议。 2、会议审议通过了《2015 年度总经理工作报告》
--	--	---

	3、会议审议通过了《2015 年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议。 4、会议审议通过了《2015 年度决算报告》，并提请股东大会审议。 5、会议审议通过了《2016 年度财务预算方案》，并提请股东大会审议。 6、会议审议通过了《2015 年度利润分配方案》，并提请股东大会审议。 7、会议审议通过了《2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》，并提请股东大会审议。 8、会议审议通过了《关于续聘大华会计师事务所为公司 2016 年度财务审计机构的议案》，并提请股东大会审议。 9、会议审议通过《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第十次会议决议公告 1、审议通过《关于积极拓展市场减少公司亏损》议案,并提交 2015 年度股东大会审议 第一届董事会第十一次会议决议 1、会议决议通过了《关于预计股东刘浩 2016 年向天津炫泰文化发展股份有限公司提供财务资助的议案》，并同意提交股东大会审议。 2、会议决议通过了《关于预计股东王芳 2016 年向天津炫泰文化发展股份有限公司及子公司提供财务资助的议案》，并同意提交股东大会审议。 3、会议决议通过了《关于召开天津炫泰文化发展股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十二次会议决议 1、会议审议通过了《天津炫泰文化发展股份有限公司 2016 年半年度报告》的议案。 第一届董事会第十三次会议决议 1、审议通过《关于天津炫泰文化发展股份有限公司募集资金管理制度的议案》 2、审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案 第一届董事会第十四次会议决议公告 1、审议通过《关于公司董事变更的议案》 2、审议通过《关于任命杨武为总经理的议案》 3、审议通过《关于召开 2016 年第四次临
--	--

		时股东大会的议案》
监事会	3	第一届监事会第四次会议决议公告审议 1、通过《关于监事会主持召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。1、审议《关于提请免去王芳女士公司董事职务的议案》；2、审议《关于提请免去刘佳女士公司董事职务的议案》；3、审议《关于提请免去杜忠兰女士公司董事职务的议案》；4、审议《关于提请免去于美娜女士公司董事职务的议案》；5、审议《关于选举曹素娟女士为公司董事的议案》；6、审议《关于选举肖齐先生为公司董事的议案》；7、审议《关于选举孙琳女士为公司董事的议案》；8、审议《关于选举焦娇女士为公司董事的议案》；9、审议《关于提请免去刘宇先生公司监事职务的议案》；10、审议《关于提请免去王伟先生公司监事职务的议案》；11、审议《关于选举于佳女士为公司监事的议案》；12、审议《关于选举段威先生为公司监事的议案》。 第一届监事会第五次会议决议 1、审议通过《选举于佳为监事会主席》议案 2、审议通过《2015 年年度报告及年报摘要》议案,并提交股东大会审议； 3、审议通过《2015 年度监事会工作报告》议案,并提交股东大会审议； 4、审议通过《2015 年度决算报告》议案,并提交股东大会审议； 5、审议通过《2016 年度财务预算方案》议案,并提交股东大会审议； 6、审议通过《2015 年度利润分配方案》议案,并提交股东大会审议； 第一届监事会第六次会议决议 1、审议通过《天津炫泰文化发展股份有限公司 2016 年半年度报告议案》议案

股东大会	5	2016 年第一次临时股东大会决议 1、审议通过《关于提请免去王芳女士公司董事职务的议案》 2、审议通过《关于提请免去刘佳女士公司董事职务的议案》 3、审议通过《关于提请免去杜忠兰女士公司董事职务的议案》 4、审议通过《关于提请免去于美娜女士公司董事职务的议案》 5、审议通过《关于选举曹素娟女士为公司董事的议案》 6、审议通过《关于选举肖齐先生为公司董事的议案》 7、审议通过《关于选举孙琳女士为公司董事的议案》 8、审议通过《关于选举焦娇女士为公司董事的议案》 9、审议通过《关于提请免去刘宇先生公司监事职务的议案》 10、审议通过《关于提请免去王伟先生公司监事职务的议案》 11、审议通过《关于选举于佳女士为公司监事的议案》 12、审议通过《关于选举段威先生为公司监事的议案》 2016 年第二次临时股东大会决议公告 1、审议通过《关于对公司日常性关联交易事项进行补充确认的议案》 2、审议否决《关于预计股东刘浩 2016 年向天津炫泰文化发展股份有限公司提供财务资助的议案》 3、审议否决《关于预计股东王芳 2016 年向子公司天津炫泰广告有限公司提供财务资助的议案》 4、审议否决《关于预计天津炫泰文化发展股份有限公司 2016 年度日常性关联交易事项的议案》 5、审议通过《关于公司向关联方租赁房屋的议案》 6、审议通过《关于变更天津炫泰文化发展股份有限公司住所的议案》 7、审议通过《关于本次因变更公司住所修改公司章程的议案》 2015 年度股东大会决议公告
------	---	--

		1、审议通过《关于 2015 年年度报告及年报摘要的议案》 2、审议通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》 3、审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》 4、审议通过《关于 2015 年度决算报告的议案》 5、审议通过《关于 2016 年度财务预算方案的议案》 6、审议通过《关于 2015 年度利润分配方案的议案》 7、审议通过《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 8、审议通过《关于续聘大华会计师事务所为公司 2016 年度财务审计机构的议案》 9、审议通过《关于选举李嫚为非职工监事候选人的议案》 10、审议通过《关于积极拓展市场减少公司亏损的议案》 2016 年第三次临时股东大会决议公告 1、审议通过《关于预计股东刘浩 2016 年向天津炫泰文化发展股份有限公司提供财务资助的议案》 2、审议通过《关于预计股东王芳 2016 年向天津炫泰文化发展股份有限公司及子公司提供财务资助的议案》 2016 年第四次临时股东大会决议公告 1、审议通过《关于公司董事变更的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2016 年度，公司共召开 5 次股东大会、7 次董事会、3 次监事会，会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定。

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

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

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未设立专门委员会。

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（一）业务独立

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

（二）资产独立

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

（三）人员独立

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

（四）财务独立

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

（五）机构独立

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

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	强调事项段无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]005193 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	朴仁花、段岩峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017]005193号

天津炫泰文化发展股份有限公司全体股东：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，炫泰文化公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了炫泰文化公司 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。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）所述，炫泰文化公司经常性业务持续亏损，2016 年度发生累计亏损 8,489,670.41 元；截止 2016 年 12 月 31 日，炫泰文化公司的流动负债合计金额超过流动资产合计金额 3,453,229.12 元。同时，炫泰文化公司 2017 年第一次临时股东大会通过了转让天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营权的议案。炫泰文化公司已在财务报表附注三（二）充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朴仁花

中国·北京

中国注册会计师：段岩峰

二〇一七年四月十九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		337,840.07	3,517,198.83
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款		3,106,739.80	1,675,894.22
预付款项		15,947.50	27,840.00
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		106,556.72	318,534.00
买入返售金融资产		—	—
存货		38,453.66	300,560.21
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		45,283.02	—
流动资产合计		3,650,820.77	5,840,027.26
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		0.00	0.00
投资性房地产		—	—
固定资产		2,636,083.57	3,761,377.90
在建工程		0.00	0.00
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		2,136,812.77	6,509,715.00
递延所得税资产		58,817.05	18,704.95

其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		4,831,713.39	10,289,797.85
资产总计		8,482,534.16	16,129,825.11
流动负债：			
短期借款		0.00	458,366.00
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		2,961,889.70	2,797,734.50
预收款项		34,000.00	77,500.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		480,433.79	693,895.75
应交税费		117,784.25	21,492.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,509,942.15	2,151,674.95
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		7,104,049.89	6,200,663.36
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		270,000.00	331,007.07
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		-	0.00
非流动负债合计		270,000.00	331,007.07
负债合计		7,374,049.89	6,531,670.43

所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,424,182.29	1,424,182.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-15,315,698.02	-6,826,027.61
归属于母公司所有者权益合计		1,108,484.27	9,598,154.68
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		1,108,484.27	9,598,154.68
负债和所有者权益总计		8,482,534.16	16,129,825.11

法定代表人：刘浩 主管会计工作负责人：- 会计机构负责人：-

（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		76,993.75	3,425,298.43
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		1,866,383.60	1,544,944.22
预付款项		15,947.50	2,240.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		105,051.72	297,136.00
存货		-	300,560.21
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,064,376.57	5,570,178.86
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		100,000.00	100,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产		2,636,083.57	3,761,377.90
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		2,136,812.77	6,509,715.00
递延所得税资产		43,041.10	17,692.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,915,937.44	10,388,785.35
资产总计		6,980,314.01	15,958,964.21
流动负债：			
短期借款		-	458,366.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,571,756.70	2,767,734.50
预收款项		-	-
应付职工薪酬		444,698.48	585,113.67
应交税费		96,216.38	13,746.06
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,222,122.15	1,618,873.85
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		5,334,793.71	5,443,834.08
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	331,007.07
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	331,007.07
负债合计		5,334,793.71	5,774,841.15
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,424,182.29	1,424,182.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-14,778,661.99	-6,240,059.23
所有者权益合计		1,645,520.30	10,184,123.06
负债和所有者权益总计		6,980,314.01	15,958,964.21

(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		4,193,719.53	3,502,581.06
其中：营业收入		4,193,719.53	3,502,581.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		14,081,114.37	11,545,523.75
其中：营业成本		3,367,050.30	6,501,812.21
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		45,130.64	2,998.13
销售费用		177,018.81	582,967.77
管理费用		5,246,299.57	4,287,472.51
财务费用		59,166.63	177,240.92
资产减值损失		5,186,448.42	-6,967.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,887,394.84	-8,042,942.69
加：营业外收入		1,400,000.00	1,900,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		42,387.67	593,554.91
其中：非流动资产处置损失		33,957.66	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,529,782.51	-6,736,497.60
减：所得税费用		-40,112.10	30,967.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,489,670.41	-6,767,465.00
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		-8,489,670.41	-6,767,465.00
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-8,489,670.41	-6,767,465.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,489,670.41	-6,767,465.00
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		-0.57	-0.90
(二) 稀释每股收益		-0.56	-0.90

法定代表人：刘浩 主管会计工作负责人：- 会计机构负责人：-

(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		1,667,924.42	3,284,134.41
减：营业成本		1,571,569.06	6,344,301.10
营业税金及附加		32,633.25	2,146.20
销售费用		125,939.20	499,842.16
管理费用		4,690,407.09	3,728,430.98
财务费用		41,544.94	176,393.57
资产减值损失		5,127,394.62	-11,017.79
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）		-9,921,563.74	-7,455,961.81
加：营业外收入		1,400,000.00	1,900,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		42,387.67	593,554.91
其中：非流动资产处置损失		33,957.66	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,563,951.41	-6,149,516.72
减：所得税费用		-25,348.65	31,979.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,538,602.76	-6,181,496.62
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		-8,538,602.76	-6,181,496.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,797,953.85	3,847,510.91
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		3,534,636.15	3,511,218.80
经营活动现金流入小计		6,332,590.00	7,358,729.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,059,999.91	3,700,811.44
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		2,790,094.13	2,513,417.61
支付的各项税费		141,377.57	242,743.37
支付其他与经营活动有关的现金		920,195.46	3,570,826.95
经营活动现金流出小计		4,911,667.07	10,027,799.37
经营活动产生的现金流量净额		1,420,922.93	-2,669,069.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		-	-

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,270,893.00	4,999,292.48
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,270,893.00	4,999,292.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,270,893.00	-4,999,292.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,196,587.01
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		270,000.00	-
筹资活动现金流入小计		270,000.00	11,196,587.01
偿还债务支付的现金		458,366.00	738,221.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,015.62	152,358.20
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		331,007.07	272,213.92
筹资活动现金流出小计		839,388.69	1,162,793.13
筹资活动产生的现金流量净额		-569,388.69	10,033,793.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,419,358.76	2,365,431.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,757,198.83	391,767.09
六、期末现金及现金等价物余额		337,840.07	2,757,198.83

法定代表人：刘浩主管会计工作负责人：-会计机构负责人：-

（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		1,431,316.50	3,680,010.91
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,760,286.64	2,989,170.95
经营活动现金流入小计		4,191,603.14	6,669,181.86
购买商品、接受劳务支付的现金		171,269.20	3,619,200.33
支付给职工以及为职工支付的现金		1,708,211.65	2,017,299.35
支付的各项税费		2,138.68	239,697.15
支付其他与经营活动有关的现金		803,260.60	3,453,955.09

经营活动现金流出小计		2,684,880.13	9,330,151.92
经营活动产生的现金流量净额		1,506,723.01	-2,660,970.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,270,893.00	4,999,292.48
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,270,893.00	5,099,292.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,270,893.00	-5,099,292.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		-	1,196,587.01
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	11,196,587.01
偿还债务支付的现金		458,366.00	738,221.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,761.62	152,358.20
支付其他与筹资活动有关的现金		331,007.07	272,213.92
筹资活动现金流出小计		824,134.69	1,162,793.13
筹资活动产生的现金流量净额		-824,134.69	10,033,793.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,588,304.68	2,273,531.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,665,298.43	391,767.09
六、期末现金及现金等价物余额		76,993.75	2,665,298.43

3. 股份支付计入所有者		-		-	-		-	-		-	-		-	-		-
权益的金额																
4. 其他		-	-	-	-		-	-		-	-		-	-		-
(三) 利润分配		-	-	-	-		-	-		-	-		-	-		-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-		-	-		-	-		-	-		-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-		-	-		-	-		-	-		-
3. 对所有者(或股东)		-	-	-	-		-	-		-	-		-	-		-
的分配																
4. 其他		-	-	-	-		-	-		-	-		-	-		-
(四) 所有者权益内部		-	-	-	-		-	-		-	-		-	-		-
结转																
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		-	-	-	-		-	-		-	-		-	-		-

[illegible]

（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	1,424,182.29	-	-	-	-	-	-	-6,826,027.61	-	-	9,598,154.68	

法定代表人：刘浩 主管会计工作负责人：- 会计机构负责人：-

（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	15,000,000.00	-	-	-	1,424,182.29	-	-	-	-	-6,240,059.23	10,184,123.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	1,424,182.29	-	-	-	-	-6,240,059.23	10,184,123.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,538,602.76	-8,538,602.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,538,602.76	-8,538,602.76

[illegible]

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	1,424,182.29	-	-	-	-	-14,778,661.99	1,645,520.30	

[illegible]

[illegible]

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	1,424,182.29	-	-	-	-	-6,240,059.23	10,184,123.06	

天津炫泰文化发展股份有限公司

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

天津炫泰文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津炫泰企业公关策划有限公司，于 2014 年 8 月 1 日经天津市市场和质量监督管理委员会批准，由王芳、刘佳、康敬国共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91120000770647193R，并于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

经过历年的增发新股，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 1500.00 万元，注册地址：天津市河西区江西路与合肥道交口西南侧富润中心 1-3307，实际控制人为刘浩。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于商务服务行业，主要为客户提供商务服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 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（%）
天津炫泰广告有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见本财务报表附注之八。

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

公司营业收入较少，经常性业务亏损。2017年3月10日，公司2017年第一次临时股东大会通过了《关于转让天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营权的议案》。因此会计师事务所对于持续经营能力存在重大不确定性为本公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

公司2017年第一次临时股东大会通过了《关于预计股东刘浩2017年向天津炫泰文化发展股份有限公司提供财务资助的议案》、《关于预计股东王芳2017年向天津炫泰文化发展股份有限公司及子公司提供财务资助的议案》，预计2017年以上两个股东向公司累计提供不超过200万元的财务资助。同时，公司为了增加主营业务收入和持续经营能力，积极引入战略投资者；2017年3月30日，公司发布了炫泰文化收购报告书，投资者张忠拟收购公司7,612,500股股票。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

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

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

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2） 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。

（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。

（2）持有至到期投资减值准备

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

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00
无风险组合	0.00	0.00

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。

4. 其他计提方法说明

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

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在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。主要包括原材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	注 备
智能报刊亭	5.00	按 合 同 的 订 签

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

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定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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. 公司具体收入确认依据和方法

- （1）公司对外提供劳务，以劳务完成并经合同双方确认作为劳务收入具体确认时间；
- （2）公司自有媒体广告的播放，以合同约定的期限平均按月作为媒体广告收入具体确认方法。

(二十三) 政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十五） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 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。

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；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；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	应税劳务收入	6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津炫泰文化发展股份有限公司	25.00%
天津炫泰广告有限公司	25.00%

（二） 税收优惠政策及依据

本公司报告期内未享受税收优惠。

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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,307.74	7,147.14
银行存款	330,532.33	3,510,051.69
合计	337,840.07	3,517,198.83

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
涉及诉讼冻结资金		760,000.00

货币资金说明：货币资金期末余额比期初减少 90.39%，主要是支付购建智能报刊亭款。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,342,008.00	100.00	235,268.20	7.04	3,106,739.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,342,008.00	100.00	235,268.20	7.04	3,106,739.80

续：

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

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,323,460.00	69,703.80	3.00
1—2 年	700,000.00	70,000.00	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	318,548.00	95,564.40	30.00
合计	3,342,008.00	235,268.20	7.04

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 160,448.42 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
灵然创智动画科技发展有限公司	920,000.00	27.53	76,600.00
天津市网城科技股份有限公司	700,000.00	20.95	21,000.00
天津绿城全运村建设开发有限公司	613,000.00	18.34	18,390.00
天津市网城天创科技有限责任公司	580,000.00	17.35	17,400.00
天津德升酒店管理有限公司	250,000.00	7.48	75,000.00
合计	3,063,000.00	91.65	208,390.00

4. 应收账款其他说明

应收账款期末金额 310.67 万元，比期初增加 85.38%，主要是本期提供劳务款项未收回。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,947.50	100.00	27,840.00	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
中国石化销售有限公司天津石油分公司	3,000.00	18.81	1 年以内	尚在结算期内
天津驰天物业服务有限公司	3,000.00	18.81	1 年以内	尚未完成
宁波邦芒人力资源有限公司	3,347.50	20.99	1 年以内	尚未完成
中都国脉（北京）资产评估有限公司	6,600.00	41.39	1 年以内	尚未完成
合计	15,947.50	100.00		

3. 预付款项的其他说明

预付款项期末金额 1.59 万元，比期初减少 42.72%，主要是本期业务减少。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,556.72	100.00			106,556.72
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	106,556.72	100.00			106,556.72

续：

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

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	106,556.72		

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零元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	
押金		196,535.00
备用金		110,102.60
代垫职工社保费	6,556.72	11,896.40
合计	106,556.72	318,534.00

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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京豪斯创展文化传媒有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	93.85	
代垫职工社保费	代垫社保	6,556.72	1 年以内	6.15	
合计		106,556.72		100.00	

5. 其他应收款其他说明

其它应收款期末金额 10.66 万元，比期初减少 66.55%，主要是本期押金、备用金减少。

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	38,453.66		38,453.66	300,560.21		300,560.21

2. 存货其它说明

存货期末金额 3.85 万元，比期初减少 87.21%，为期末尚未完工劳务规模较小。

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待确认增值税进项税额	45,283.02	

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	工具及器具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,458,853.68	259,225.64	4,136,704.06	5,854,783.38
2. 本期增加金额			26,034.20	26,034.20
购置			26,034.20	26,034.20
3. 本期减少金额	19,536.00		59,436.00	78,972.00
处置或报废	19,536.00		59,436.00	78,972.00
4. 期末余额	1,439,317.68	259,225.64	4,103,302.26	5,801,845.58
二. 累计折旧				
1. 期初余额	512,213.11	5,130.51	1,576,061.86	2,093,405.48
2. 本期增加金额	277,182.00	61,566.12	778,622.75	1,117,370.87
计提	277,182.00	61,566.12	778,622.75	1,117,370.87
3. 本期减少金额	11,135.58		33,878.76	45,014.34

项目	工具及器具	运输工具	电子设备	合计
处置或报废	11,135.58		33,878.76	45,014.34
4. 期末余额	778,259.53	66,696.63	2,320,805.85	3,165,762.01
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	661,058.15	192,529.01	1,782,496.41	2,636,083.57
2. 期初账面价值	946,640.57	254,095.13	2,560,642.20	3,761,377.90

2. 固定资产的其他说明

(1)截至 2016 年 12 月 31 日止,公司固定资产未发生减值迹象,不需要计提减值准备。

(2) 固定资产期末金额 263.61 万元,比期初减少 29.92%,主要是本期计提折旧。

注释8. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	计提减值准备	期末余额
智能报刊亭	6,509,715.00	2,464,957.77	1,811,860.00		5,026,000.00	2,136,812.77

长期待摊费用的减值说明

公司拟向天津摩通世纪文化传播有限公司转让天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营权,由于此项权利的转移造成公司智能报刊亭出现减值情况,本期计提减值准备 502.60 万元。长期待摊费用减值的情况详见本财务报表附注之十二/(一)2。

注释9. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	235,268.20	58,817.05	74,819.78	18,704.95

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用减值准备	5,026,000.00	
可抵扣亏损	10,053,808.07	6,814,376.70
合计	15,079,808.07	6,814,376.70

由于公司本期大额亏损,未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此本期没

有将长期待摊费用的减值损失及可弥补亏损确认为递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017 年	10,053,808.07	6,814,376.70	
2018 年	10,053,808.07	10,053,808.07	
2019 年	10,053,808.07	10,053,808.07	
2020 年	9,936,906.25	10,053,808.07	
2021 年	3,293,907.85	9,936,906.25	
合计	43,392,238.31	46,912,707.16	

4. 递延所得税资产的说明

递延所得税资产期末金额 5.88 万元，比期初增加 214.45%，主要是本期应收账款计提坏账准备增加。

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		458,366.00

短期借款分类的说明：

短期借款比期初减少 458,366.00 元，为本期归还借款。

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务款	1,073,307.20	469,709.50
应付购建报刊亭款	1,888,582.50	2,328,025.00
合计	2,961,889.70	2,797,734.50

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
天津市九方舟装饰工程有限公司	115,900.00	尚在结算期内
捷成建筑装饰工程有限公司	238,000.00	尚在结算期内
合计	353,900.00	

注释12. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
劳务款	34,000.00	77,500.00

2. 预收账款的其他说明

预收账款期末余额 3.40 万元，比期初减少 56.13%，为期末预收客户劳务款减少。

注释13. 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	674,014.21	2,289,632.80	2,493,974.70	469,672.31
离职后福利-设定提存计划	19,881.54	286,999.37	296,119.43	10,761.48
合计	693,895.75	2,576,632.17	2,790,094.13	480,433.79

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	540,832.00	1,885,671.61	2,138,522.61	287,981.00
职工福利费		35,024.90	35,024.90	-
社会保险费	11,266.21	156,741.03	161,713.12	6,294.12
其中：基本医疗保险费	10,414.14	146,933.90	151,448.06	5,899.98
工伤保险费	378.70	3,734.95	4,005.98	107.67
生育保险费	473.37	6,072.18	6,259.08	286.47
住房公积金	-	127,340.00	126,115.00	1,225.00
工会经费和职工教育经费	121,916.00	84,855.26	32,599.07	174,172.19
合 计	674,014.21	2,289,632.80	2,493,974.70	469,672.31

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	18,934.80	271,650.99	280,351.25	10,234.54
失业保险费	946.74	15,348.38	15,768.18	526.94
合计	19,881.54	286,999.37	296,119.43	10,761.48

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末余额 48.04 万元，比期初减少 30.76%，主要是本期职工减少。

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	53,099.94	-12,394.82
企业所得税	24,037.28	24,037.28
城市维护建设税	3,716.99	275.24

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	1,592.99	117.96
地方教育费附加	1,062.01	78.64
个人所得税	6,444.04	8,138.54
文化事业建设费	27,300.00	1,200.00
防洪费	531.00	39.32
合计	117,784.25	21,492.16

应交税费说明：

应交税费期末余额 11.78 万元，比期初增加 448.03%，主要是期末应交增值税增加。

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆入关联方资金	3,106,842.60	1,461,422.60
涉及诉讼款项		593,020.00
保证金	40,000.00	40,000.00
暂收款	19,300.00	30,490.10
其他	3,799.55	26,742.25
往来款	340,000.00	
合计	3,509,942.15	2,151,674.95

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
王芳	1,928,440.00	拆入资金，其中账龄超过 1 年的金额为 1,233,695.60 元

3. 其他应付款说明

其它应付款期末余额 350.99 万元，比期初增加 63.13%，主要是本期拆入关联方资金。

注释16. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆入关联方资金	270,000.00	331,007.07

2. 长期应付款明细如下：

单位	期限	年利率（%）	借款金额	本期归还本金	前期归还本金	期末余额
崔德明	3 年	22.68	500,000.00	331,007.07	168,992.93	

王芳	3 年	6.96	270,000.00			270,000.00
合计			770,000.00	331,007.07	168,992.93	270,000.00

3. 长期应付款的说明

公司向关联方拆入资金情况详见本财务报表附注之十/（五）3。

注释17. 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	15,000,000.00						15,000,000.00

注释18. 资本公积

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

注释19. 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	-6,826,027.61	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-6,826,027.61	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,489,670.41	—
期末未分配利润	-15,315,698.02	

注释20. 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	4,193,719.53	3,367,050.30	3,502,581.06	6,501,812.21

2. 营业收入、成本的说明

（1）营业收入本期发生额 419.37 万元，比上期增加 19.73%，主要是本期公司传统业务收入增加。

（2）营业成本本期发生额 336.71 万元，比上期减少 48.21%，主要是将公司停工期间的损失归集到管理费用。

注释21. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,315.39	458.73
教育费附加	3,688.24	327.67
地方教育费附加	2,458.82	
印花税	287.40	
车船税	750.00	
防洪费	1330.79	
其他	27,300.00	2,211.73
合计	45,130.64	2,998.13

注释22. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	67,940.60	166,930.73
房租		161,215.29
项目推广费	109,078.21	254,821.75
合计	177,018.81	582,967.77

销售费用说明：

销售费用本期发生额 17.70 万元，比上期减少 69.63%，主要是本期业务减少。

注释23. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,549,211.66	1,833,569.96
停工损失	2,866,112.79	243,479.90
新三板中介服务费	309,811.31	529,056.60
办公费用	323,669.14	379,831.46
办公室装修费		234,131.23
法律顾问费	78,471.69	116,732.07
股份支付		900,000.00
税金	27,214.39	25,020.48
折旧费	86,455.55	15,107.06
网络维护费		2,500.00
其他	5,353.04	8,043.75
合计	5,246,299.57	4,287,472.51

管理费用说明：

管理费用本期发生额 524.63 万元，比上期增加 22.36%，主要是本期停工损失增加。

注释24. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,015.62	152,358.20
减：利息收入	1,436.15	15,170.73
其他	10,587.16	40,053.45
合计	59,166.63	177,240.92

财务费用说明：

财务费用本期发生额 5.92 万元，比上期减少 66.62%，主要是本期归还借款。

注释25. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	160,448.42	-6,967.79
长期待摊费用减值损失	5,026,000.00	
合计	5,186,448.42	-6,967.79

资产减值损失说明：

资产减值损失本期发生额 518.64 万元，比上期增加 74534.63%，主要是本期计提长期待摊费用减值损失。

注释26. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,400,000.00	1,900,000.00	1,400,000.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技项目资金补贴	900,000.00		与收益相关
财政补贴款	500,000.00	1,900,000.00	与收益相关
合计	1,400,000.00	1,900,000.00	

2. 营业外收入的其他说明

（1）根据天津市下发的《天津市人民政府办公厅转发市金融局等八部门关于支持我市企业上市融资加快发展有关政策的通知》（津政办发〔2015〕（39 号）文，公司获得全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助经费人民币 50.00 万元。

（2）根据天津市科学技术委员会委托天津炫泰文化发展股份有限公司进行天津市智慧报刊亭项目，获得市财政拨款 90.00 万元。

注释27. 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
非流动资产处置损失合计	33,957.66		33,957.66
其中：固定资产处置损失	33,957.66		33,957.66
诉讼支出		593,020.00	
对外捐赠		400.00	
其他	8,430.01	134.91	8,430.01
合计	42,387.67	593,554.91	42,387.67

营业外支出的说明：

营业外支出本期发生额 4.24 万元，比上期减少 92.86%，主要是本期诉讼支出减少。

注释28. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-40,112.10	30,967.40

所得税费用其他说明

所得税费用本期发生额-4.01 万元，比上期减少 229.53%，主要是本期坏账准备形成的递延所得税资产增加。

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	-8,529,782.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,132,445.63
不可抵扣的成本、费用和损失影响	25,975.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,619.12
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	2,079,976.96
所得税费用	-40,112.10

注释29. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	2,133,200.00	1,596,048.07
政府补贴	1,400,000.00	1,900,000.00
利息收入	1,436.15	15,170.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,534,636.15	3,511,218.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	10,801.10	1,075,861.60
销售费用、管理费用付现支出	898,807.20	2,454,911.90
金融机构手续费	10,587.16	40,053.45
合计	920,195.46	3,570,826.95

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入资金	270,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆入资金	331,007.07	272,213.92

注释30. 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	-8,489,670.41	-6,767,465.00
加：资产减值准备	5,186,448.42	-6,967.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,117,370.87	1,028,464.64
长期待摊费用摊销	1,811,860.00	312,335.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,957.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	50,015.62	152,358.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,112.10	30,967.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	262,106.55	-252,307.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,367,424.22	-178,835.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,856,370.54	3,012,380.48
经营活动产生的现金流量净额	1,420,922.93	-2,669,069.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	337,840.07	2,757,198.83
减：现金的期初余额	2,757,198.83	391,767.09
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,419,358.76	2,365,431.74

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	337,840.07	2,757,198.83
其中：库存现金	7,307.74	7,147.14
可随时用于支付的银行存款	330,532.33	2,750,051.69
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	337,840.07	2,757,198.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		760,000.00

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

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	
天津炫泰广告有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立

十、关联方及关联交易

(一) 本公司实质控制人情况

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

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注之九。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天津九萱科技发展股份有限公司	原实际控制人王芳、崔德明控制的企业	9112000057234575XP
宁波摩通信息科技有限公司	股东刘浩为该公司的大股东及法定代表人	91330283091904469B
成都摩通科技有限公司	股东刘浩为该公司的实际控制人及法定代表人	915101005849705878
天津摩通世纪文化传播有限公司	股东刘浩为该公司的实际控制人	91120116MA06W6724T
王芳	参股超过 5%的股东、原实际共同控制人	
崔德明	原实际共同控制人	
刘佳	参股股东	
康敬国	参股股东	
杨武	董事、总经理	
曹素娟	董事、财务总监	
孙琳	董事、董事会秘书	
肖齐	董事	
于佳	监事	
李嫚	监事	
张志强	职工监事	

（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. 关联担保情况

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

3. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	2015 年 12 月 31 日拆入余额	本期拆入金额	本期归还金额	2016 年 12 月 31 日拆入余额
王芳	1,461,422.60	681,147.00	227,727.00	1,914,842.60
王芳		270,000.00		270,000.00
崔德明	331,007.07		331,007.07	
刘浩		1,342,000.00	150,000.00	1,192,000.00

关联方拆入资金说明：

1) 公司直接拆入股东王芳资金没有支付利息。

2) 通过王芳向浙商银行天津南开支行融资 27.00 万元：

①2016 年 3 月 4 日王芳与浙商银行天津南开支行签订个人循环借款合同，王芳向浙商银行天津南开支行借款额度为 51.00 万元；贷款期限 3 年，利率：6.96%/年，不定期归还本金；

②2016 年 3 月 10 日、4 月 5 日公司与王芳分别签订转贷协议，王芳将自浙商银行天津南开支行借入的个人循环借款合计 27.00 万元转贷给公司，贷款期限、利率、还款方式与转贷前合同约定一致。

3) 通过崔德明向平安银行天津分行融资 50.00 万元：

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

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

③本期公司将此项剩余的转贷一次归还。

4) 公司直接拆入股东刘浩资金没有支付利息。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	988,560.61	569,767.60

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王芳	1,914,842.6	1,461,422.60
	刘佳	2,634.70	2,634.70
	崔德明	19,300.00	19,300.00
	刘浩	1,192,000.0	
长期应付款	崔德明		331,007.07
	王芳	270,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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重要或有事项

由于天津德升酒店管理有限公司无法按期支付公司供货款，2016 年 10 月 10 日，公司向天津市滨海新区人民法院提起诉讼，要求该公司支付劳务款。

2016 年 12 月 27 日，天津市滨海新区人民法院下发（2016）津 0116 民初 83367 号民事调解书，就供货合同纠纷一案达成如下协议：

1、被告天津德升酒店管理有限公司于 2017 年 1 月 18 日前给付原告天津炫泰文化发展股份有限公司 100,000.00 元；

2、被告天津德升酒店管理有限公司于 2017 年 4 月 30 日前给付原告天津炫泰文化发展股份有限公司 100,000.00 元；于 2017 年 6 月 30 日前给付原告天津炫泰文化发展股份有限公司 108,507.80 元。

截至财务报告日，第一次付款公司已收到。

十二、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 重要的并购或重组计划

2017 年 3 月 30 日，公司发布了《天津炫泰文化发展股份有限公司收购报告书》。自然人张忠拟收购本公司 7,612,500 股股票，收购完成后持有公司 50.75%的股份。

2. 出售重大资产

为优化公司的财务状况，公司拟向天津摩通世纪文化传播有限公司转让天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营权。中都国脉（北京）资产评估有限公司出具中都咨报字【2017】212 号资产评估报告，评估该独家经营权于评估基准日（2016 年 11 月 30 日）的市场价值为人民币 306.46 万元。

2017 年 3 月 10 日，公司 2017 年第一次临时股东大会通过了《关于转让天津市智能报刊亭户外媒体广告位独家经营权的议案》。

3. 重大诉讼、仲裁

2015 年 7 月 31 日、9 月 30 日、12 月 30 日，2016 年 4 月 15 日，公司与天津捷特工艺围墙有限公司签订智能报刊亭采购合同共计四份。后双方在报刊亭交付、质量问题、价款支付、保修金等方面存在争议。捷特工艺围墙有限公司要求公司支付定作及安装费用。

2017 年 2 月 15 日，捷特工艺围墙有限公司向天津市河西区人民法院提起诉讼，要求公司给付定作及安装费用共计 725,737.50 元。天津市河西区人民法院已受理，并下发（2017）0101 民初字第 2063 号应诉通知书。

2017 年 2 月 21 日，天津市河西区人民法院作出的（2017）津 0103 民初 2063 号民事调解书，结果如下：

本案在审理过程中，经人民法院主持调解，双方当事人自愿达成如下协议：

（1）被告天津炫泰文化发展股份有限公司于 2017 年 3 月 15 日之前向原告天津捷特工艺围墙有限公司支付价款 670,000.00 元；

（2）如果被告天津炫泰文化发展股份有限公司逾期履行，原告天津捷特工艺围墙有限公司有权对上述款项申请执行，同时被告天津炫泰文化发展股份有限公司再给付原告天津捷特工艺围墙有限公司价款 70,000.00 元。

截至财务报告日，本公司已按调节协议付款 67 万元。

4. 财务资助

为了增强本公司持续经营能力，公司 2017 年第一次临时股东大会通过了《关于预计股东刘浩 2017 年向天津炫泰文化发展股份有限公司提供财务资助的议案》、《关于预计股东王芳 2017 年向天津炫泰文化发展股份有限公司及子公司提供财务资助的议案》，预计 2017 年以上两个股东向公司累计提供不超过 200 万元的财务资助。

（二）公司治理层、管理层人员变动

2017 年 3 月 22 日，公司 2017 年第二次临时股东大会会议，通过了以下决议：

- 1、否决批准孙琳辞去董事及董事会秘书的职务，同时选举盛诚为公司董事的议案；
- 2、批准肖齐辞去董事的职务，同时选举郭星路为公司董事的议案。

（三）其他资产负债表日后事项说明

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

十三、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、 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（%）	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,038,548.00	100.00	172,164.40	8.45	1,866,383.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,038,548.00	100.00	172,164.40	8.45	1,866,383.60

续：

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

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	220,000.00	6,600.00	3.00
1—2 年	700,000.00	70,000.00	10.00
2—3 年	318,548.00	95,564.40	30.00
合计	1,238,548.00	172,164.40	13.90

（2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	800,000.00		

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 101,394.62 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
灵然创智动画科技发展有限公司	920,000.00	45.14	76,600.00
天津炫泰广告有限公司	800,000.00	39.24	
天津德升酒店管理有限公司	250,000.00	12.26	75,000.00
天津市范时尚广告传媒有限公司	65,000.00	3.19	19,500.00
天津逸仙科学工业园国际有限公司	3,548.00	0.17	1,064.40
合计	2,038,548.00	100.00	172,164.40

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	105,051.72	100.00			105,051.72
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	105,051.72	100.00			105,051.72

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	297,136.00	100.00			297,136.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	297,136.00	100.00			297,136.00

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款.

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,051.72		
1—2 年	100,000.00		
合计	105,051.72		

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	105,051.72		

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零元。

3. 他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金		196,535.00
备用金		89,928.60
代垫职工社保费用	5,051.72	10,672.40
保证金	100,000.00	
合计	105,051.72	297,136.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京豪斯创展文化传媒有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	95.19	
代垫职工社保费用	员工社保	5,051.72	1 年以内	4.81	
合计		105,051.72		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	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

1. 对子公司投资

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

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,667,924.42	1,571,569.06	3,284,134.41	6,344,301.10

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,957.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,430.01	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,357,612.33	

(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	-158.59%	-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-183.95%	-0.66	-0.66

天津炫泰文化发展股份有限公司

（公章）

二〇一七年四月十九日

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：

本公司董事会秘书办公室
