

证券代码：833806

证券简称：光合文创

主办券商：中泰证券



# 光合文创

NEEQ:833806

## 光合（北京）文化创意股份有限公司

(Photosynthetic (Beijing) culture creativity co., LTD.)



### 年度报告

2016

## 公司年度大事记

公司获得 2016 年度北京非公有制企业履行社会责任百家上榜单位称号。



2016 年 12 月，公司与宁波大学合作成立心知书院。心知书院与高校合作办学，开设的课程体系主要为大设计专业课程及美学普及课程。



2016 年 12 月 4 日，在区政府支持下，与绿地控股集团股份有限公司合作，公司子公司光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司搭建的文创行业孵化平台“光合星球”落地房山绿地启航三期。同时，公司部分职能部门办公地迁至此处，公司办公环境和条件得到进一步优化。



# 目录

释义.....	1
第一节声明与提示.....	2
第二节公司概况.....	3
第三节会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节管理层讨论与分析.....	7
第五节重要事项.....	22
第六节股本变动及股东情况.....	25
第七节融资及分配情况.....	27
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.....	32
第十节财务报告.....	39

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、光合文创	光合（北京）文化创意股份有限公司
商业综合体	是将城市中商业、办公、居住、旅店、展览、餐饮、会议、文娱等城市生活空间的三项以上功能进行组合，并在各部分间建立一种相互依存、相互裨益的能动关系，从而形成一个多功能、高效率、复杂而统一的综合体。
大设计方法论	全面考虑设计标的的战略定位、组织构成、交互运作模式、形象特征的方法
光合星球	发现、创造、管理及推广品牌的运营机构
光合大学	负责学术研究和教育培训的机构
光合生态圈	是各种品牌的孵化平台，包括街道、村落等
光合生态	由光合大学、光合星球、光合生态圈组成
《公司章程》	光合（北京）文化创意股份有限公司章程
元（万元）	人民币
管理层	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上年同期，上期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
期初、年初	2016 年 1 月 1 日，2016 年 1 月 1 日
期末	2016 年 12 月 31 日

## 第一节声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、人才流失的风险	文化艺术行业，创造型人才是公司发展的核心生产力，是公司立足于行业并取得成就的重要因素，是公司可持续发展的重要保障，如何保持企业设计创作团队的稳定性，是公司人才战略规划重中之重。公司已拥有一批高素质的设计制作人才，面对激烈的行业内人才竞争，存在核心人才大规模离职或者公司不能持续外部引进或内部培养人才的风险，将可能对公司的发展造成不利影响。
二、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为董事长赵兴朋，持有公司 39.50% 的股份，对公司具有绝对的控制权。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	光合（北京）文化创意股份有限公司
英文名称及缩写	Photosynthetic (Beijing) culture creativity co., LTD.
证券简称	光合文创
证券代码	833806
法定代表人	赵兴朋
注册地址	北京市房山区天星街 1 号院 16 号楼 606
办公地址	北京市房山区辰光东路 16 号院 5 号楼 705
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李敏、郎玉明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

### 二、联系方式

信息披露负责人	赵兴朋
电话	010-53857625
传真	无
电子邮箱	455653883@qq.com
公司网址	<a href="http://www.ps-cc.com/">http://www.ps-cc.com/</a>
联系地址及邮政编码	地址：北京市房山区辰光东路 16 号院 5 号楼 705； 邮编：102488
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R87 文化艺术业
主要产品与服务项目	展览展示和品牌建设服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
做市商数量	-
控股股东	赵兴朋
实际控制人	赵兴朋

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	911100005620684880	否
税务登记证号码	911100005620684880	否
组织机构代码	911100005620684880	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	71,919,135.45	32,083,901.20	124.16%
毛利率%	34.30	43.11	
归属于挂牌公司股东的净利润	2,625,705.74	3,501,672.89	-25.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,818,814.93	2,065,444.23	36.48%
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）	13.42	23.73	-
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）	14.40	14.00	-
基本每股收益	0.26	0.42	-38.10%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,411,521.26	31,691,352.51	65.38%
负债总计	31,746,489.28	13,414,810.13	136.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,882,578.02	18,256,872.28	14.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.83	14.38%
资产负债率%（母公司）	45.16	41.36	-
资产负债率%（合并）	60.57	42.33	-
流动比率	1.42	1.85	-
利息保障倍数	57.90	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,762,733.80	-2,875,131.31	
应收账款周转率	2.39	2.30	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	65.38	187.83	-
营业收入增长率%	124.16	121.09	-
净利润增长率%	-32.17	-29.59	-

### 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
非流动资产处置损益	-2,318.80
计入当期损益的政府补助	359.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,698.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-193,658.23</b>
所得税影响数	375.36
少数股东权益影响额（税后）	173.68
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-193,109.19</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

光合文创是处于文化艺术行业的服务提供商。公司多年来致力于打造文化创意生态，精研创意设计理论和构建大设计方法论。光合文创的创意设计服务于城市精细化运营。公司通过与地方政府、事业单位、街道社区村（居）委会、企业合作提供包括新农村建设、特色小镇挖掘、街道改造、产业园区建设、场景搭建等项目的顶层规划设计和具体方案设计，从而为城镇塑造新品牌形象。

经过多年积累，公司已组建了一支高素质的创意策划设计团队，作为公司核心竞争力，设计团队的建设和稳定是公司持续运营的关键因素。报告期内公司以社区改造项目为代表，所涉项目需求多样复杂，项目规模逐步扩大，为保证设计理念的实现，公司积累了丰富的资源，形成包括涵盖国内外 20 多名专家学者的光合智库、全方位的大设计服务体系、功能完善的创意设计平台、专业的项目运营管理体系、配套的投融资服务及产业资源配置平台为主体的核心要素。

公司主要通过口碑营销模式获得项目，同时公司不断加强企业品牌形象塑造，通过网络营销等渠道增强市场影响力，拓展公司业务范围。

公司的主要收入为提供展览展示设计和企业品牌设计服务取得的服务收费。本年在提供展览展示设计服务的同时提供部分材料销售，虽然本期项目收入中包含部分材料销售收入，但整体作为项目的一部分，为客户要求包工包料所致，因此公司的产品类型未发生变化。

报告期内，公司以提供展览展示设计和企业品牌设计为主营业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本年度报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司加强了营销推广力度和内控管理制度的建设，销售增长显著，本年度实现营业收入 71,919,135.45 元，营业利润 4,414,091.76 元，净利润 2,388,489.60 元。

### 1、财务状况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 52,411,521.26 元，比期初 31,691,352.51 元增加了 20,720,168.75 元，增长比例为 65.38%，主要系随公司业务的扩展资产总额不断增长，其中应收账款由期初 21,842,374.59 元增加到 35,389,083.50 元，增长了 62.02%；

负债总额为 31,746,489.28 元，比期初 13,414,810.13 元增加了 18,331,679.15 元，增长比例为 136.65%，增加原因一是短期借款本年增加了 1,100,000.00 元，二是应付账款由期初的 5,178,323.36 元增加到 20,464,562.23 元，增长了 295.20%；

归属于母公司股东权益合计为 20,882,578.02 元，比期初 18,256,872.28 元增加 2,625,705.74 元，增长比例为 14.38%。

### 2、公司经营成果

2016 年度主营业务收入 71,919,135.45 元，较上一年度 32,083,901.20 元，增长了 124.16%，主要是由于公司在以前年度基础上积极拓展业务的成果；

2016 年度公司营业成本为 47,250,583.10 元，较上年度 18,251,112.18 元，增长了 158.89%，主要是由于本期积极拓展业务，主营业务成本随主营业务收入增加而增加。

归属于挂牌公司股东的净利润 2,625,705.74 元，较上年 3,501,672.89 元，降低了 25.02% 主要由于 2015 年度子公司光合优创(北京)科技企业孵化器有限公司收到政府补贴 2,010,000.00 元，本年度未收到该类政府补贴所致。

### 3、现金流量情况

2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 4,762,733.80 元，上年度为-2,875,131.31 元，报告期公司经营活动产生的现金流量情况较上年有所好转，主要由于下列原因的综合影响：（1）销售商品、提供劳务收到的现金：随着本期营业收入增加，销售收款相应增加，使销售商品、提供劳务收到的现金本期增加了 37,052,677.80 元；（2）收到其他与经营活动有关的现金：本期收到的备用金、保证金较上年同期增加 21,568,945.66 元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金：本期由于业务量增长支付的采购成本随之增大，使购买商品、接受劳务支付的现金增加了 18,495,460.42 元；（4）支付其他与经营活动有关的现金：本期随着业务量增长，支付各项期间费用及往来款项较上年有所增长，使支付其他与经营活动有关的现金较上期增加了 27,867,306.01 元；

报告期投资活动产生的现金流量净额为-1,237,850.96 元，上年度为-6,082,029.13 元。报告期投资活动产生的现金流量较上年度净支出减少，主要系因上年度支付了新租用面积为 8200 平方米的雕塑及艺术品厂房租金，同时购置厂房相应设施、购入新办公设施等，使上期投资活动产生的现金流出较本期较多。

2016 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,148,823.43 元，上年度为 9,290,000.00

元，筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少了 8,141,176.57 元，主要系因上年度公司收到的股东投资款 7,000,000.00 元，向股东和员工临时借款 2,290,000.00 元，致上年同期筹资活动流入较本年金额较大。

## 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	71,919,135.45	124.16%		32,083,901.20	121.09%	
营业成本	47,250,583.10	158.89%	65.70%	18,251,112.18	171.07%	56.89%
毛利率	34.30%			43.11%	-	-
税金及附加	636,807.96	231.42%	0.89%	192,143.04	341.26%	0.60%
管理费用	14,538,185.86	59.16%	20.21%	9,134,228.76	1370.98%	28.47%
销售费用	3,358,694.04	139.18%	4.67%	1,404,245.90	-	4.38%
财务费用	84,786.25	2550.70%	0.12%	3,198.64	-	0.01%
资产减值损失	1,574,676.26	466.63%	2.19%	277,900.90	21.88%	0.87%
投资收益	-61,310.22	-269.70%	-0.09%	36,128.28		0.11%
营业利润	4,414,091.76	54.49%	6.14%	2,857,200.06	-57.73%	8.91%
营业外收入	360.68	-99.98%	0.00%	2,021,000.11	15013.98%	6.30%
营业外支出	194,018.91	4,274.34%	0.27%	4,435.39	-93.66%	0.01%
净利润	2,388,489.60	-32.17%	3.32%	3,521,342.99	-29.59%	10.98%

#### 项目重大变动原因：

1、2016 年度营业收入较上度增长了 124.16%，主要是由于公司在以前年度基础上积极拓展业务的成果，其中展览展示设计类收入 69,282,280.33 元，占整个营业收入的 96.33%，较上年度 27,154,655.92 增长了 155.14%；企业品牌设计类收入 2,636,885.12 元，占整个营业收入的 3.67%，较上年 4,929,245.28 元降低了 46.51%，主要是因为公司为提升核心竞争力，减缓了该方面的市场扩展；

2、2016 年度营业成本 47,250,583.10 元，较 2015 年增加 28,999,470.92 元，增幅 158.89%，主要是因为 2016 年营业收入大幅增长，营业成本随之增长。其中，2016 年度公司展览展示设计类业务发生的营业成本为 46,972,996.16 元，较 2015 年增加 29,571,367.42 元，增幅 169.93%；品牌设计类业务发生的营业成本为 277,586.94 元，较 2015 年减少 571,896.50 元，减少 67.32%。营业成本的变动主要是受营业收入变动的的影响。

3、2016 年公司总体毛利率为 34.30%，2015 年总体毛利率为 43.11%，主要是 2016 年毛

利率相对较低的展览展示设计类业务收入占营业收入比重增加所致。其中：企业品牌设计类业务 2016 年的毛利率为 89.47%，上年毛利率为 82.77%，本期较上期增加了 6.71 个百分点，主要是公司项目经验的积累，成本的管控致毛利率增加。展览展示设计类业务 2016 年毛利率为 32.20%，上年毛利率为 35.92%，本期较上期增加 3.72 个百分点，主要是本年展览展示设计类收入部分材料也由公司采购，材料销售部分毛利率低拉低了展览展示设计类毛利率。

4、税金及附加较上年度增长了 231.42%，主要由于本年度营业收入的增长所致。

5、管理费用较上年度增长了 59.16%，主要原因如下：

(1) 由于本期企业规模扩大，公司管理人员人数增加，使本期管理员工薪酬（包括工资、奖金、社会保险、住房公积金、福利费）发生额 4,435,208.02 元，较上年 3,637,560.59 元增长了 21.93%。

(2) 租赁费：由于新增了子公司光合优创(北京)科技企业孵化器有限公司新办公楼房租使本期租赁费共计发生 3,192,698.50 元，较上期 674,048.04 元增长了 373.66%；

(3) 会议费：由于公司对于费用的控制，会议费由上年度的 369,304.19 元，减少到本年度的 109,372.72 元，降低了 70.38%。

(4) 中介机构服务费：本年度较上年减少了 70.15%，主要由于 2015 年度新三板挂牌发生中介机构服务费 1,300,000.00 元，本年度无此支出所致。

(5) 业务招待费：由于公司对于费用的控制，业务招待费由上年度的 184,312.53 减少到本年度的 114,180.48 元，降低了 38.05%；

(6) 折旧费：由于业务规模的扩大，购置办公设备增加，使得折旧费用由上年的 269,554.25 元，增加到本年的 365,256.72 元，增长了 35.50%；

(7) 装修费：由于本期新增子公司光合优创(北京)科技企业孵化器有限公司新办公楼装修使本期装修费摊销 1,878,915.64 元，较上年 235,069.26 元，增长了 699.30%；

(8) 邮电通讯费：由于公司对于费用的控制，邮电通讯费由上年的 53,758.25 元减少到本年的 1,500.00 元，降低了 97.21%；

(9) 劳动保护用品：由于本年度公司对于费用的控制，本年度未发生该项费用，上期该项费用支出额为 29,784.41 元；

(10) 维修费、调试费：本年度维修费、调试费发生 1,500.00 元，较上年 50,336.08 元，降低了 97.02%，主要是由于 2015 年租用了 8200 平方米的雕塑及艺术品厂房，导致相应的设备调试费较多；

(11) 劳务费：由于本年业务规模的扩大，本年度发生劳务费 50,294.98 元，上年度无该项支出；

(12) 交通运输费：由于本年业务规模的扩大，本年度发生交通运输费 158,575.68 元，上年度无该项支出；

(13) 低值易耗品：由于本年业务规模的扩大，本年度低值易耗品发生 238,364.04 元，上

年度发生了 68,907.09 元，增长了 245.92%；

(14) 技术使用费、技术服务费：2015 年 12 月，子公司光合优创(北京)科技企业孵化器有限公司与北京维沃天野科技发展有限公司签订了技术使用与技术服务合同，2016 年度该技术服务和技术使用费分别摊销了 396,226.44 元和 607,776.16 元，2015 年度只摊销了技术使用费 132,075.47 元，增长了 660.17%；

6、销售费用：由于公司业务规模的扩大，公司于 2015 年下半年成立市场部，销售费用较上年度增长了 139.18%，本年市场部发生的各项费用较去年有显著增长：

(1) 工资：本年公司业务规模扩大，公司于 2015 年下半年成立市场部导致工资费用本年发生 733,995.77 元，较上年 281,493.24 元，增加 452,502.53 元，增幅 160.75%；

(2) 社会保险：本年公司业务规模扩大，公司于 2015 年下半年成立市场部导致社会保险费用本年发生 114,756.62 元，较上年 52,501.55 元，增加 62,255.07 元，增幅 118.58%；

(3) 住房公积金：本年公司业务规模扩大，公司于 2015 年下半年成立市场部导致住房公积金本年发生 41,119.83 元，较上年 7,755.00 元，增加 33,364.83 元，增幅 430.24%；

(4) 品牌推广费：本年公司加大宣传力度，树立公司品牌，本年品牌推广费 1,713,124.26 元，较上年 850,128.61 元，增加 33,364.83 元，增幅 430.24%；

(5) 差旅费：由于公司业务规模的扩大，为拓展市场，市场部出差频率增加，差旅费由去年 881.5 元，增长至 64,006.76 元，增幅 7161.12%；

(6) 交通费：由于市场部的成立，销售人员的增加，交通费本年发生 49,390.74 元，较去年增长 4790.17%；

(7) 本年通讯费 4,500.00 元，办公费 18,463.36 元，低耗品摊销 12,155.50 元、劳动保护费 2,951.51 元、劳务用工费用 28,473.82 元、业务招待费发生 62,843.80 元，上期无发生额，主要原因为公司于 2015 年下半年成立市场部，对相关费用进行细分归集，因此本年通讯费、办公费、低耗品摊销、劳动保护费相应增加；

(8) 网站建设费：公司于 2015 年度 11 月签订金额为 170 万元的光合网网站建设合同，合同额按月摊销，使该项费用较上年增长了 1,240.00%。

7、财务费用较上年度增长了 2550.70%，主要系 2016 年度新增北京银行 200 万元信用贷款利息费用所致。

8、资产减值损失较上年增长了 466.63%，主要由于应收账款增加，相应计提坏账准备增加所致。

9、投资收益较上年降低了 269.70%，是由于本年度处置联营公司北京维沃天野科技发展有限公司股权产生投资损失 36,128.28 元，本年度联营公司北京天地光合投资管理有限公司投资损失 25,181.94 元，上年度联营公司北京维沃天野科技发展有限公司产生投资收益 36,128.28 元所致。

10、营业利润较上年度增长了 54.49%，主要由于本年度业务扩张，营业收入较上期增长

了 68.15%，本年度毛利率为 45.73%，与上年度 43.11% 与上年相仿，各项费用虽有所增长，但未超过营业收入的增长幅度所致。

11、营业外收入较上年度降低了 99.98%，系 2015 年度子公司光合优创(北京)科技企业孵化器有限公司收到政府补贴 2,010,000.00 元，本年度未收到该类政府补贴所致。

12、营业外支出较上年度增长了 4,274.34%，主要系本年度新增税收滞纳金所致。

13、净利润较上年度降低了 32.17%，主要由于 2015 年度子公司光合优创(北京)科技企业孵化器有限公司收到政府补贴 2,010,000.00 元，本年度未收到该类政府补贴，使营业利润虽然较上年虽然增长了 54.49%，但净利润降低了 32.17%。

## (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	71,919,135.45	47,250,583.10	32,083,901.20	18,251,112.18
<b>合计</b>	<b>71,919,135.45</b>	<b>47,250,583.10</b>	<b>32,083,901.20</b>	<b>18,251,112.18</b>

按产品分类分析：

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
企业品牌设计	2,636,855.12	3.67	4,929,245.28	15.36
展览展示设计类	69,282,280.33	96.33	27,154,655.92	84.64
<b>合计</b>	<b>71,919,135.45</b>	<b>100.00</b>	<b>32,083,901.20</b>	<b>100.00</b>

按区域分类分析：

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%
华东地区	4,139,220.51	5.76	11,279,700.23	35.16
华北地区	55,048,993.10	76.54	13,416,842.97	41.82
华中地区	9,950,454.73	13.84	4,888,090.57	15.24
西南地区	677,248.59	0.94	2,499,267.43	7.79
东北地区	1,815,057.69	2.52		
西北地区	118,349.51	0.16		
华南地区	169,811.32	0.24		
<b>合计</b>	<b>71,919,135.45</b>	<b>100.00</b>	<b>32,083,901.20</b>	<b>100.00</b>

### 收入构成变动的原因：

1、按照产品分类分析：

2016 年企业品牌设计类业务收入 2,636,855.12 元，占全部营业收入的 3.67%，2015 年企业品牌设计类业务收入 4,929,245.28 元，占全部营业收入的 15.36%。企业品牌设计类业务收入占营业收入的比例降低 11.69 个百分点，主要是由于公司为了提升核心竞争力，减

缓了该类业务的市场扩展；

展览展示设计类业务 2016 年收入 69,282,280.33 元，占比 96.33%，2015 年收入 27,154,655.92 元，占比 84.64%，2016 年占比较 2015 年增长 11.69 个百分点，主要是由于 2016 年公司业务规模大幅增长，公司着重发展该类业务。

## 2、按区域分类分析：

2016 年华北地区收入 55,048,993.10 元，占全部营业收入的 76.54%，上年华北地区收入 13,416,842.97 元，占全部营业收入的 41.82%。华北地区收入占比较 2015 年增加了 34.72 个百分点，主要是因为 2016 年公司在北京市房山区的街区改造设计策划业务已经全面开展，本年度该类项目实现的营业收入总额为 24,816,803.32 元，其中较大的项目包括：北京市房山区拱辰活力中心改造设计制作项目 7,938,594.69 元，北京市房山区南关西路景观提升设计制作项目 6,286,058.23 元，北京市房山区宜春里社区改造设计制作项目 4,175,828.43 元而上述项目均处于华北地区所致。

华东地区 2016 年收入 4,139,220.51 元，占全部营业收入的 5.76%，2015 年华东地区收入占比 35.16%，2016 年较 2015 年占比下降 29.40 个百分点；西南地区 2016 年收入 677,248.59 元，占全部营业收入的 0.94%，2015 年西南地区收入占比 7.79%，2016 年较 2015 年占比下降 6.85 个百分点；华东和西南地区业务主要为博物馆类设计制作项目，本年度该类项目不再作为公司的战略重点，新承接项目减少导致前述地区收入减少。

东北地区、西北地区、华南地区本年收入合计 2,103,218.52 元，主要是由于本年公司不断开拓市场，在该部分地区开发了新的业务导致。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,762,733.80	-2,875,131.31
投资活动产生的现金流量净额	-1,237,850.96	-6,082,029.13
筹资活动产生的现金流量净额	1,473,823.43	9,290,000.00

#### 现金流量分析：

1、2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 4,762,733.80 元，上年度为 -2,875,131.31 元，报告期公司经营活动产生的现金流量情况较上年有所好转，主要由于下列原因的综合影响：（1）销售商品、提供劳务收到的现金：随着本期营业收入增加，销售收款相应增加，使销售商品、提供劳务收到的现金本期增加了 37,052,677.80 元；（2）收到其他与经营活动有关的现金：本期收到的备用金、保证金较上年同期增加 21,568,945.66 元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金：本期由于业务量增长支付的采购成本随之增大，使购买商品、接受劳务支付的现金增加了 18,495,460.42 元；（4）支付其他与经营活动有关的现金：本期随着业务量增长，支付各项期间费用及往来款项较上年有所增长，使支付其他与经营活动有关的现金较上期增加了 27,867,306.01 元；

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-1,237,850.96 元，上年度为-6,082,029.13 元。报告期投资活动产生的现金流量较上年度净流出减少，主要系因上年度支付了新租用面积为 8200 平方米的雕塑及艺术品厂房租金，同时购置厂房相应设施、购入新办公设施等，使上期投资活动产生的现金流出较本期较多。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少了 8,141,176.57 元，主要系因上年度公司收到的股东投资款 7,000,000.00 元，向股东和员工临时借款 2,290,000.00 元，致上年同期筹资活动流入较本金额较大。

4、本年度经营活动产生的现金流量净额为 4,762,733.80 元，较本年净利润 2,388,489.60 元差异为 2,374,244.20 元，主要影响因素如下：计提资产减值准备 1,574,676.26 元，长期待摊费用增加摊销 2,610,142.08 元，经营性应收项目增加 21,440,562.40 元，经营性应付项目的增加 19,311,220.85 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	北京弘洁建设集团有限公司	11,357,815.18	15.79%	否
2	安徽口子酒业股份有限公司	10,697,065.03	14.87%	否
3	北京华夏建设发展有限公司	7,742,072.12	10.76%	否
4	北京图建达低碳建筑工程设计有限公司	5,640,673.55	7.84%	否
5	北京市房山区人民政府拱辰街道办事处	4,073,584.90	5.66%	否
合计		39,511,210.78	54.94%	-

#### (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	江苏天海文博展示艺术有限公司	6,811,785.67	18.48%	否
2	北京金玉明钊装饰有限公司	3,932,571.72	10.67%	否
3	尹小平	2,235,000.00	6.06%	否
4	北京麦特斯商贸有限公司	2,322,566.16	6.30%	否
5	睿得翔（北京）科技有限公司	1,649,009.43	4.47%	否
合计		16,950,932.98	45.98%	-

#### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

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

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-

公司拥有的发明专利数量	-
-------------	---

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,123,478.85	1039.13%	9.78%	449,772.58	284.64%	1.42%	8.36%
应收账款	35,389,083.50	62.02%	67.52%	21,842,374.59	263.17%	68.92%	-1.40%
预付账款	1,215,585.00	45.71%	2.32%	834,237.21	387.07%	2.63%	-0.31%
其他应收款	484,593.43	-42.08%	0.92%	836,629.08	-74.97%	2.64%	-1.72%
存货	-	-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	1,440,798.40		2.75%				2.75%
其他流动资产	1,504,548.09	76.84%	2.87%	850,798.45	-	2.68%	0.19%
长期股权投资	774,818.06	2044.63%	1.48%	36,128.28	-	0.11%	1.37%
固定资产	1,471,057.96	3.72%	2.81%	1,418,286.55	43.14%	4.48%	-1.67%
在建工程	-	-	0.00%	-	-	-	-
无形资产	71,178.62	132.61%	0.14%	30,599.66	-	0.10%	0.04%
递延所得税资产	347,683.40	120.63%	0.66%	157,583.51	57.32%	0.50%	0.16%
短期借款	1,100,000.00	-	2.10%	-	-	-	2.10%
应付账款	20,464,562.23	295.20%	39.05%	5,178,323.36	7475.08%	16.34%	22.71%
预收款项	372.15	-99.98%	0.00%	1,981,132.08		16.25%	-16.25%
应交税费	2,401,638.29	60.73%	4.58%	1,494,187.79	-34.71%	4.71%	-0.13%
其他应付款	7,268,077.96	78.16%	13.87%	4,079,442.53	631.53%	12.87%	1.00%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	52,411,521.26	65.38%	100.00%	31,691,352.51	187.83%	100.00%	0.00%

## 资产负债项目重大变动原因：

1、本年期末货币资金较上年期末增长了 1039.13%，主要由于 2016 年 12 月份收到拱辰活力中心项目款项 6,268,044.03 元所致。

2、应收账款本期期末较上期期末增长了 62.02%，主要系本年度营业收入较上年增长了 65.91%，部分款项尚未收回所致。

3、预付账款较上期期末增长了 45.71%，主要由于本期新增了宁波市江北尚品工艺品商行预付账款 400,000.00 元，加拿大大都会国际艺术中心 CANADA METROPOLITAN INTERNATIONAL ART CENTER 200,000.00 元，北京典精智慧科技有限公司 188,000.00 元所致。

4、其他应收款较上年期末减少了 42.08%，主要由于本期收回了山东龙图艺术发展股份有限公司 2015 年度 200,000.00 元往来款项、唐山市财政局 140,000.00 元押金所致。

5、一年内到期的非流动资产本期新增 1,440,798.40 元为由长期待摊费用中装修费本年转入 1,044,572.00 元，技术使用费 396,226.40 元。

6、其他流动资产较上年期末增加了 76.84%，主要由于本期新增预缴增值税款 186,985.98 元，新增预缴所得税款 503,314.83 所致。

7、长期股权投资较上期期末增长了 2,044.63%，主要由于本期新增了对参股公司北京天地光合投资管理有限公司 800,000.00 元投资款所致。

8、无形资产较上期期末增长了 132.61%，主要由于本期购入广联达软件 11,538.46 元，设计软件 25,128.21 元所致。

9、递延所得税资产较上期期末增长了 120.63%，主要由于本期期末账龄较长的应收账款较上期期末增加较大，使本年坏账影响的递延所得税资产新增 190,099.89 元所致。

10、短期借款本年增加 1,100,000.00 元，系 2016 年度新增 200 万元北京银行信用贷款，已归还了 90 万元，2015 年度无银行贷款。

11、应付账款较上期期末增长了 295.20%，主要一方面由于本年度业务拓展公司采购量增加，另一方面公司本年度加强资金管控，部分项目款延期支付的结果。

12、其他应付款较上期期末增长了 78.16%，一是由于本期子公司光合优创(北京)科技企业孵化器有限公司 2016 年度新办公楼未付装修款增加了 1,717,121.30 元，二是子公司光合优创(北京)科技企业孵化器有限公司本年度新租入办公楼增加未付房租款 1,528,388.92 元。

13、应交税费较上期期末增加了 60.73%，主要由于应交所得税较上期期末增长了 62.40%。

14、预收账款较上期期末减少了 99.98%，是由于上期期预收东电创新（北京）科技发展股份有限公司品牌设计费本期减少所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 4 家全资子公司，4 家控股子公司，1 家参股子公司，报告期内取得 3 个全资子公司，3 个控股子公司，具体如下：

##### 全资子公司情况：

1、北京瀚海域达文化创意有限公司，注册时间：2014年10月11日，法定代表人：赵兴朋；注册地址：北京市房山区天星街1号院16号楼612；主营业务为：展览展示设计与制作；注册资本500万元，实收资本0万元，公司持有其100.00%的股权。2016年度北京瀚海域达文化创意有限公司实现营业收入10,377,046.83 元，净利润-1,579,804.05元。

2、光合优品（北京）网络科技有限公司，注册时间：2016年3月23日，法定代表人：

李金鸿；注册地址：北京市房山区天星街1号院16号楼615；主营业务为：网络技术开发、技术推广；注册资本：500万元，实收资本0元，公司持有期100.00%股权。2016年度光合优品（北京）网络科技有限公司实现营业收入0元，净利润0元。

3、北京光合星球文化创意产业发展有限公司，注册时间：2016年7月29日，法定代表人：仇朝静；注册地址：北京市房山区辰光东路16号院5号楼1208；主营业务为：组织文化艺术交流活动，企业管理咨询；注册资本：1000万元，实收资本0元，公司持有期100.00%股权。2016年度北京光合星球文化创意产业发展有限公司实现营业收入0元，净利润0元。

4、北京光合星球工程管理有限公司，注册时间：2016年10月19日，法定代表人：李金鸿；注册地址：北京市房山区辰光东路16号院5号楼1207；主营业务为：建设项目工程管理、工程招标及代理；注册资本：1000万元，实收资本0元，公司持有期100.00%股权。2016年度北京光合星球工程管理有限公司实现营业收入0元，净利润0元。

#### **控股子公司情况：**

1、光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司，注册时间为：2015年12月1日，法定代表人：李全林；注册地址为：北京市房山区良乡凯旋大街建设路18号-C1505；主营业务为：企业孵化及咨询服务；注册资本5000万元，实收资本0万元，公司持有其95%的股权，公司实缴0万元。2016年度光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司实现营业收入130,109.06元，净利润-4,736,979.12元。

2、北京一和堂文化发展有限公司，注册时间为：2016年3月23日，法定代表人：李金鸿；注册地址为：北京市房山区天星街1号院16号楼611；主营业务为：销售工艺美术品、家具、装饰材料；注册资本500万元，实收资本0万元，公司持有其95%的股权，公司实缴0万元。2016年度北京一和堂文化发展有限公司实现营业收入0元，净利润0元。

3、北京拱辰活力文化发展有限公司，注册时间为：2016年10月11日，法定代表人：仇朝静；注册地址为：北京市房山区辰光东路16号院5号楼12层1206；主营业务为：承办展览展示、会议服务、设计、代理、发布广告；注册资本1000万元，实收资本0万元，公司持有其70%的股权，公司实缴0万元。2016年度北京拱辰活力文化发展有限公司实现营业收入0元，净利润0元。

4、北京亦花园文化发展有限公司，注册时间为：2016年12月15日，法定代表人：崔相莉；注册地址为：北京市大兴区亦庄镇贵园中路5号院3号楼210-4室；主营业务为：酒店管理、经济贸易咨询；餐饮管理；注册资本1000万元，实收资本0万元，公司持有其70%的股权，公司实缴0万元。2016年度北京亦花园文化发展有限公司实现营业收入0元，净利润0元。

#### **参股子公司情况：**

北京诚信光合投资管理有限公司，后工商注册名称为北京天地光合投资管理有限公司，注册时间为：2016年2月16日，法定代表人：李全林；注册地址为：北京市房山区

长沟镇金元大街 1 号北京基金小镇大厦 A 座 325；主营业务为：投资管理、资产管理；注册资本 1000 万元，实收资本 200 万元，公司持有其 40% 的股权，公司实缴 80 万元。

#### 报告期内终止的投资：

第一届董事会第十二次会议和第一届董事会第十四次会议审议通过了出售所持北京维沃天野科技发展有限公司 44% 的股权，该部分股权对应出资额为 352 万元，截止出让该股权之时，公司实缴出资额 152 万元，转让的价格亦为 152 万元，转让完成后，公司不再持有北京维沃天野科技发展有限公司的股权。

#### 报告期内终止的收购：

公司于 2016 年 5 月 31 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于收购湘西自治州瀚海文化创意产业有限公司 51.00% 股权的议案》，收购价格为 1.00 元人民币。湘西自治州瀚海文化创意产业有限公司注册资本为 500 万元人民币，实缴资本为 0 元；收购完成后，公司认缴 255 万元。因公司业务调整，报告期内未完成本次收购，2017 年 4 月 28 日，公司召开的第一届董事会第二十一次会议审议终止本次投资。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

从国内看，“十三五”时期，经济发展进入新常态，文化在稳增长、促改革、调结构、惠民生方面将发挥更加重要的作用。中国特色新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展，文化建设空间更加广阔，居民多样化多层次的精神文化需求更加旺盛；高新技术催生了文化生产、传播、消费方式的深刻变革，但文化建设水平和质量离全面建成小康社会还存在一定差距，迫切需要通过提高区域、城乡文化发展的均衡性和协调性，通过改善人居环境、加强环境资源开发和利用、人居历史文化的挖掘和发展，提高国民素质和社会文明程度。

从国际看，世界多极化、经济全球化、文化多样化、社会信息化深入发展，文化在国际交往中的地位和作用更加凸显，中华文化的国际影响力持续扩大。同时世界范围内各种思想文化交流交融交锋更加频繁，综合国力竞争更加激烈，文化安全形势更加复杂，提高国家文化软实力、增强国际话语权的任务日趋紧迫。文化面临重大发展机遇，也面临诸多挑战。

#### (四) 竞争优势分析

1、丰富的行业资源：经过公司近几年的积累，目前已形成包括多名国内外专家学者的智囊团、行业顶尖的创意设计单位、经济金融研究机构、施工建筑单位、广告传媒单位、物资供应单位等多种资源于一体的光合资源库，保障了公司在品牌设计时深度挖掘其资源禀赋，同时也吸收借鉴国内外高品质项目案例，通过与下游企业的合作保障品牌塑造的可行性。

2、专业的创意团队：公司通过多年的运营实践已组建一支经验丰富的创意精英团队，核心成员均有数十年的专业设计经验，团队稳定，分工明确；执行项目过程中，可顺利实现前端设计与后端制作的无缝衔接。同时公司与宁波大学合作学术研究和培训，也推动了专业人才的交流和聚集。

3、以建设创意生态的战略引领企业发展。光合创意生态包括学术研究即光合大学、专业运营机构即光合星球、新型商业综合体即光合生态圈三个部分，保障项目在设计、施工建设、运营维护每个过程中都有专业团队的运营或支持。

#### **（五）持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；主要财务、业务等经营指标良好；没有影响公司持续经营的事项发生。

因此，公司拥有稳定的持续经营能力。

#### **（六）扶贫与社会责任**

公司坚定学术立场，视文化为生命，通过积极研究、传播大设计理论，与学校合作办学，开展传统文化研究与学习，使中国传统文化在新建筑、新场景、新生活中发扬传承。

## **二、未来展望**

### **（一）行业发展趋势**

文化创意产业是在经济全球化背景下产生的以创造力为核心的新兴产业，具有高知识性、高附加值、强融合性、资源消耗低、环境污染小、需求潜力大、市场前景广的特征，在区域经济与社會发展中起着重要的引领作用，是世界经济活动中最具活力的行业之一。在我国，文化产业发展进入黄金期，战略地位突出，产业政策日益完善，各项扶持政策不断出台，文化产业产值逐年提升。在新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化的发展背景下，文化创意产业贯穿在经济社会的各领域，呈现出多向交互融合趋势；移动互联网技术的高速发展对文化创意产业的发展模式和消费方式也带来了重大变化，推动了文化创意产业迅速发展，但文化创意产品是一种高体验性的产品，其根本为创意内容，在产业竞争日趋激烈的环境下，如何保障创新能力的提升，是各市场参与主体面临的挑战。

### **（二）公司发展战略**

报告期内公司初步形成以学术研究，专业运营机构，及以街道、小镇、村落、花园为产品的生态圈的格局规划，即以光合大学、光合星球、光合生态圈为内容的光合生态。公司秉承“生态至上”的价值理念，致力于品牌设计服务，通过对品牌的全面策划、深度挖掘提炼和创新，保证品牌产品的优秀基因和强大生命力，满足不断增长的深度体验式交互诉求。

首先，公司助力城市精细化运营，与城市各区域政府、社区街道合作，为其提供包括

乡村、小镇、花园、社区、街道、校园、驿站、居民休闲中心、集市、活力中心、产业园等的顶层规划设计，主要运营主体为光合星球；

其次，积极研究、传播大设计理论，发扬中国传统文化，推动光合生态圈中品牌的进化升级。

### （三）经营计划或目标

2017 年公司重点在于助力城市精细化运营，提供顶层设计规划和方案，跟进方案落地，主要经营目标为：

1、北京亦庄创意生态园项目，该项目规划应用公园商业运作模式开发建设，目的在于建成集生态、商业、娱乐、休闲、创意于一体的商业综合体，定位为打造亦庄开发区新居家生活购物商圈，该项目分为两个部分，一部分为商业综合体的规划和方案设计，一部分为区域内街区改造规划和具体方案设计；2017 年计划完成商业综合体整体规划设计并助力其正式营业。

2、在北京房山区实现拱辰活力中心项目规划设计，并跟进其建成开业。该项目定位为旨在为房山地区提供一个集活动交流、文化传播、艺术展示、招商引资、企业服务、品牌孵化功能于一体的城市资源和信息集散场所；

3、在江苏洋河围绕河西村美丽乡村典范项目、洋河新区南大街项目，创意包装园的文创产业孵化园建设项目，公司围绕洋河地理特征及人文历史，深度挖掘其内在资源禀赋，以实现洋河特色街区、创业园区、新型街区、社区的改造升级和产业的转型为目的，提供整体规划方案和具体设计方案，本期经营目标为洋河新区南大街改造落地。

**该经营目标和计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。**

### （四）不确定性因素

公司主要业务是与各区域政府、社区合作提供顶层规划设计，区域规划或改造在政策上受一定影响，虽然公司已经成功实施多项区域规划设计项目，但仍然存在不确定因素。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、人才流失的风险

文化创意行业，创造型人才是公司发展的核心生产力，是公司立足于行业并取得成就的重要因素，是公司可持续发展的重要保障，如何保持企业设计创作团队的稳定性，是公司人才战略规划重中之重。公司已拥有一批高素质的设计制作人才，面对激烈的行业内人才竞争，存在核心人才大规模离职或者公司不能持续外部引进或内部培养人才的风险，将可能对公司的发展造成不利影响。

防范措施：公司通过优化薪酬福利制度、营造舒适宽松的办公环境、定期组织文化创意相关专业的培训来加强现有人才队伍的实力，留住现有人才；同时通过多渠道的人才招

聘渠道和合作办学方式，招募储备适合公司发展的人才，保障公司人才队伍的稳定。

## 二、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为董事长赵兴朋，持有公司 39.50%的股份，对公司具有绝对的控制权，实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

防范措施：公司通过完善公司内部控制制度，规范三会议事程序，提升管理层及控股股东规范意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营，忠实履职。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

## 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： -	

### （二）关键事项审计说明：

无。

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
赵兴朋	为公司提供借款	550,000	是
柏艳丽	为公司提供借款	500,000	是
杨华峰	为公司提供借款	500,000	是
杨华峰	为子公司提供借款	325,000	否
北京天地光合投资管理有限公司	为公司提供借款	800,000	否
柏艳丽	为公司提供借款	60,000	否
赵兴朋、杨华峰、柏艳丽、向晖	为公司银行借款提供担保	2,000,000	是
<b>总计</b>	-	4,735,000	-

**备注：**公司于 2016 年 9 月 1 日向北京天地光合投资管理有限公司借款 800,000 元，公司全资子公司北京瀚海域达文化创意有限公司于 2016 年 7 月 22 日及 2016 年 8 月 17 日分别向杨华峰借款 25,000 元及 300,000 元，公司于 2016 年 8 月 23 日向柏艳丽借款 60,000 元，上述事项均为偶发性关联交易，公司于 2017 年 3 月 8 日召开第一届董事会第十九次会议确认上述关联交易，并于 2017 年 03 月 27 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

公司于 2016 年 3 月 18 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过公司拟向北京银行股份有限公司中关村支行申请贷款人民币 200 万元，委托北京中关村科技融资担保有限公司对该笔贷款进行保证担保。公司股东赵兴朋、柏艳丽、杨华峰、向晖拟以名下的房产、车辆向北京中关村科技融资担保有限公司就该笔贷款提供反担保。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，与关联方发生的业务交易均系公司正常发展需要，公司收到关联方提供的借款均为无息借款，能够在一定程度上缓解公司的现金压力，将有利于业务的开展，对于公司经营发展具有积极意义。

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

**（二）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****对外投资：**

1、2016年3月30日召开2016年第三次临时股东大会，审议通过公司与李金鸿投资新设控股子公司光合（北京）品牌文化发展有限公司，现更名后为北京一和堂文化发展有限公司，注册资本为人民币500万元，公司投资金额为人民币475万元，持股比例为95%。本次投资事宜已在指定信息披露平台披露，公告编号为：[2016-007]号。

2、2016年8月24日召开2016年第五次临时股东大会，审议通过公司投资新设全资子公司北京光合星球工程管理有限公司，注册资本为人民币1,000万元，公司以货币资金方式出资。本次投资事宜已在指定信息披露平台披露，公告编号为：[2016-031]号。

3、2016年8月24日召开2016年第五次临时股东大会，审议通过公司投资新设全资子公司北京光合星球文化创意产业发展有限公司，注册资本为人民币1,000万元，公司以货币资金方式出资。本次投资事宜已在指定信息披露平台披露，公告编号为：[2016-030]号。

4、2016年8月24日召开2016年第五次临时股东大会，审议通过公司与郑红立投资新设控股子公司北京拱辰活力文化发展有限公司，注册资本为人民币1,000万元，公司以货币资金方式出资人民币700万元，持股比例为70.00%。该投资未构成关联交易。本次投资事宜已在指定信息披露平台披露，公告编号为：[2016-032]号。

5、2016年12月9日召开2016年第六次临时股东大会，审议通过公司与崔相莉投资新设控股子公司北京亦花园文化发展有限公司，注册资本为人民币1,000万元，公司以货币资金方式出资人民币700万元，持股比例为70.00%，该投资未构成关联交易。本次投资事宜已在指定信息披露平台披露，公告编号为：[2016-42]号。

6、2016年12月9日召开2016年第六次临时股东大会，审议通过公司与张善标投资新设控股子公司光合（江西）置业有限公司，工商注册名称为江西光合置业有限公司，注册资本为人民币10,000万元，公司以货币资金方式出资人民币7,000万元，持股比例为70.00%，该投资未构成关联交易。本次投资事宜已在指定信息披露平台披露，公告编号为：[2016-43]号。

**（三）承诺事项的履行情况**

**关于避免同业竞争的承诺：**

为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人赵兴朋、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了《避免同业竞争承诺书》，表示目前从事或参与公司存在同业竞争的活动；将来不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或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益或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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在持有股份或任职期间，承诺有效。

上述承诺在本报告期内得到履行。

## 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	-	-	3,679,164	3,679,164	36.79
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	725,000	725,000	7.25
	董事、监事、高管	-	-	1,662,500	1,662,500	16.63
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00	-3,679,164	6,320,836	63.21
	其中：控股股东、实际控制人	4,300,000	43.00	-1,075,000	3,225,000	32.25
	董事、监事、高管	7,950,000	79.50	-1,762,500	6,187,500	61.88
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>10,000,000</b>	<b>100.00</b>	-	<b>10,000,000</b>	<b>100.00</b>
普通股股东人数		15				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵兴朋	4,300,000	-350,000	3,950,000	39.50	3,225,000	725,000
2	柏艳丽	1,500,000	250,000	1,750,000	17.50	1,312,500	437,500
3	杨华峰	1,500,000	0	1,500,000	15.00	1,125,000	375,000
4	向晖	1,000,000	0	1,000,000	10.00	0	1,000,000
5	赵玉红	200,000	250,000	450,000	4.50	66,668	383,332
6	肖云川	0	300,000	300,000	3.00	0	300,000
7	翟洪涛	200,000	50,000	250,000	2.50	187,500	62,500
8	赵建华	200,000	0	200,000	2.00	66,668	133,332
9	李长雨	200,000	-50,000	150,000	1.50	150,000	0
10	罗弼	100,000	0	100,000	1.00	75,000	25,000
合计		9,200,000	450,000	9,650,000	96.50	6,208,336	3,441,664

前十名股东间相互关系说明：

除赵玉红与赵兴朋为姐弟关系外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

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	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

## 三、控股股东、实际控制人情况

赵兴朋持有公司 39.50% 的股权，且担任公司董事长，其持有股权虽然不到 50.00%，但其他 14 名股东股权较为分散，赵兴朋依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，赵兴朋为公司的控股股东和实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

否

### 二、债券融资情况

否

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行股份有限公司中关村支行	2,000,000.00	5.44	一年	否
合计		2,000,000.00			

### 四、利润分配情况

无

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵兴朋	董事长	男	29	本科	2015年5月-2018年5月	是
柏艳丽	董事	女	39	高中	2015年5月-2018年5月	是
杨华峰	董事、总经理	男	35	中专	董事 2015年5月-2018年5月 总经理 2015年5月-2017年2月	是
李长雨	董事	男	42	高中	2015年5月-2017年2月	否
翟洪涛	董事	男	40	本科	2015年5月-2018年5月	否
罗弼	董事	男	34	本科	2015年5月-2018年5月	是
景芳	董事	女	28	高中	2015年5月-2017年1月	是
李金鸿	监事会主席	女	29	本科	2015年5月-2017年3月	是
崔攀红	监事	女	29	本科	2015年5月-2018年5月	是
唐显亮	监事	男	37	专科	2015年7月-2018年5月	是
丁香	财务负责人	女	35	本科	2015年5月-2017年2月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 备注:

2016年11月7日，董事会秘书王鑫蕊因个人原因向董事会提交了辞职报告辞去董事会秘书职务，公司董事长赵兴朋暂代信息披露负责人的职务。

2017年1月4日，董事景芳女士向董事会递交辞职报告；2017年2月20日，董事李长雨先生向董事会提交辞职报告。2017年3月13日，公司2017年第一次临时股东大会同意免去李金鸿女士监事会主席职务，选举李金鸿女士、李全林先生为第一届董事会董事，选举江梅女士为第一届监事会监事兼任监事会主席职务。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵兴朋	董事长	4,300,000	-350,000	3,950,000	39.50	0

柏艳丽	董事	1,500,000	250,000	1,750,000	17.50	0
杨华峰	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	15.00	0
李长雨	董事	200,000	-50,000	150,000	1.50	0
翟洪涛	董事	200,000	50,000	250,000	2.50	0
罗弼	董事	100,000	0	100,000	1.00	0
景芳	董事	0	0	0	0	0
李金鸿	监事会主席	50,000	0	50,000	0.50	0
唐显亮	监事	100,000	0	100,000	1.00	0
崔攀红	监事	0	0	0	0	0
丁香	财务负责人	0	0	0	0	0
合计		7,950,000	-100,000	7,850,000	78.50	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	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
王鑫蕊	董事会秘书	离任	无	离职

备注：公司目前由董事长代行董事会秘书职责。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

-
---

**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
管理后勤	16	24
生产人员	23	0
销售人员	6	10
设计人员	16	13
财务人员	5	8
策划人员	8	4
专业技术人员	0	9
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>68</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	6	5
本科	28	33
专科	25	20
专科以下	15	10
员工总计	74	68

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

- 1、人员变动：2016年9月前，子公司北京瀚海域达文化创意有限公司因业务量及业务调整变化出现员工数迅速增长，于9月又出现缩减，同时公司在报告期内引入多名高级管理人员，促使报告期末公司人员变动幅度较期初无重大明显变化。
- 2、人才引进：公司坚持公开招聘，公平竞争，择优录用的原则，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。
- 3、薪酬制度：公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，以期吸引优秀的人才加入公司。
- 4、培训计划：通过建立分层次、分模块、系统化的培训体系，提高员工及管理者的自我管理、团队管理能力；通过内部新人培训、在职培训帮助员工更快地融入团队、适应工作要求。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	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	0	0	0
核心技术人员	6	6	5,700,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司无核心员工。

公司目前有6名核心技术人员，报告期内未发生变动，基本情况如下：

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

2、杨华峰，男，1981年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南省湘西

州农机电学校工艺美术专业，中专学历。2001年8月至2010年7月，创办高考美术培训班及参加博物馆展示设计及油画创作工作；2010年9月，设立北京瀚海域达展示艺术设计有限公司，任执行董事兼经理。现任公司董事兼副总经理。

3、罗弼，男，1982年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学国际经济与贸易专业，本科学历，湖南理工学院土木工程专业，本科学历，一级建造师。2006年7月至2009年4月，在天禹神鸣展示艺术有限公司（现已更名为“天禹文化集团有限公司”），任项目经理；2009年4月至2010年5月，在北京金隅装饰工程有限公司，任项目经理；2010年5月至2011年7月，在北京博众展示艺术有限公司，任工程部经理；2011年7月至2015年3月，在北京标旗嘉誉标示系统有限公司，任工程部经理；2015年3月，加入光合（北京）文化创意有限公司，任工程部总监。现任公司董事、副总经理。

4、李金鸿，监事会主席，女，1987年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于海南师范大学环境艺术设计专业，本科学历。2009年7月至2010年5月，在北京鹿鸣展览展示有限公司任设计师；2010年5月至2012年5月，在光之号角数字媒体设计有限公司任设计总监；2012年5月至2014年7月，在北京永一格展览展示有限公司任主任设计师；2014年7月至2015年2月，在北京中鸿文创空间设计有限公司任执行董事；2015年3月，加入光合（北京）文化创意有限公司任设计总监。现任公司董事、副总经理、设计总监。

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

6、崔攀红，女，1987年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省驻马店市黄淮学院，本科学历。2011年9月至2012年12月，在河南省法制日报任美编；2013年1月至2014年5月，在广州市茶香居饮食有限公司任设计师；2014年5月，加入光合（北京）文化创意有限公司任设计经理。现任公司职工代表监事。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规定的程序和规则进行，同时进一步完善公司治理水平，制定了《年度报告重大责任追究制度》、《信息披露管理制度》。

报告期内截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司存在关联方交易未及时履行审议程序并进行信息披露的事项，公司已履行了补充审议程序并进行信息披露。除上述事项外，公司关联交易、对外投资、对外融资等重大事项均按照公司章程及其他制度履行了必要程序，治理规范。公司将继续严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，规范履行信息披露制度。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保基本履行了规定程序。2016 年 7-9 月发生关联方交易（股东为公司提供财务资助）未及时履行审议程序并进行信息披露。该事项发生后，公司及时履行补充审议程序并进行信息披露，在程序上得到了补救和完善。除上述事项外，公司关联交易、对外投资、对外融资等重大事项均按照公司章程及其他制度履行了必要程序，治理规范。公司将继续严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，规范履行信息披露制度。

#### 4、公司章程的修改情况

2016年6月20日，公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司拟更名为光合文化创意集团股份有限公司的议案》及《修订公司章程的议案》，因工商审核未通过，本次变更未实施。

### （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	10	<p>1、2016年2月16日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》、《关于提议召开2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2016年3月10日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司拟出资人民币475万元与李金鸿共同出资设立控股子公司光合（北京）品牌文化发展有限公司的议案》、《关于年度报告重大责任追究制度的议案》、《关于提议召开2016年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016年3月18日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司拟向北京银行股份有限公司中关村支行申请贷款议案》。</p> <p>4、2016年4月26日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于&lt;2015年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2015年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2015年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2015年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2015年度利润分配&gt;的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年审计机构的议案》、《关于召开2015年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2016年5月4日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于出售北京维沃天野科技发展有限公司5%股权的议案》。</p> <p>6、2016年6月3日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于收购湘西自治州瀚海文化创意产业有限公司51%股权的议案》。</p>

		<p>7、2016 年 6 月 20 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司拟更名为光合文化创意集团股份有限公司的议案》、《关于修改公司章程第一章第三条的议案》、《关于变更光合（北京）文化创意股份有限公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程第二章第十二条的议案》、《关于出售北京维沃天野科技发展有限公司 39% 股权的议案》、《关于公司向赵兴朋借款暨关联交易的议案》、《关于公司向柏艳丽借款暨关联交易的议案》、《关于公司向杨华峰借款暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2016 年 8 月 4 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司拟成立全资子公司北京光合星球文化创意产业发展有限公司的议案》、《关于公司拟成立全资子公司北京光合星球工程管理有限公司的议案》、《关于公司拟成立控股子公司北京拱辰活力文化发展有限公司的议案》、《关于提议召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2016 年 8 月 19 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于&lt;2016 年半年度报告&gt;的议案》。</p> <p>10、2016 年 11 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司拟成立控股子公司北京亦花园文化发展有限公司的议案》、《关于公司拟成立控股子公司光合（江西）置业有限公司的议案》、《关于提议召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 26 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于&lt;2015 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2015 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2015 年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2015 年度利润分配预案&gt;的议案》。</p> <p>2、2016 年 8 月 19 日召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于&lt;2016 年半年度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2016 年 1 月 13 日召开 2016 年第一次临时股</p>

		<p>东大会，审议通过《关于公司出资人民币 400 万元与诚信天地投资有限公司共同出资设立参股公司北京诚信光合投资管理有限公司的议案》、《关于公司出资人民币 1000 万元设立全资子公司光合优品（北京）网络科技有限公司的议案》。</p> <p>2、2016 年 3 月 3 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》。</p> <p>3、2016 年 3 月 30 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司拟出资人民币 475 万元与李金鸿共同出资设立控股子公司光合（北京）品牌文化发展有限公司的议案》。</p> <p>4、2016 年 5 月 19 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于&lt;2015 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2015 年监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2015 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2015 年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2015 年度利润分配&gt;的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》。</p> <p>5、2016 年 7 月 11 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司拟更名为光合文化创意集团股份有限公司的议案》、《关于修改公司章程第一章第三条的议案》、《关于变更光合（北京）文化创意股份有限公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程第二章第十二条的议案》、《关于公司向赵兴朋借款暨关联交易的议案》、《关于公司向柏艳丽借款暨关联交易的议案》、《关于公司向杨华峰借款暨关联交易的议案》。</p> <p>6、2016 年 8 月 24 日召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司拟成立全资子公司北京光合星球文化创意产业发展有限公司的议案》、《关于公司拟成立全资子公司北京光合星球工程管理有限公司的议案》、《关于公司拟成立控股子公司北京拱辰活力文化发展有限公司的议案》。</p>
--	--	---

		7、2016 年 12 月 9 日召开 2016 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司拟成立控股子公司北京亦花园文化发展有限公司的议案》、《关于公司拟成立控股子公司光合（江西）置业有限公司的议案》。
--	--	---

## 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，公司存在关联方交易未及时履行审议程序并进行信息披露的事项，公司已履行了补充审议程序并进行信息披露。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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

#### 1、公司治理机制建立健全情况

报告期内，公司在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，继续建立健全股东大会、董事会、监事会等相关制度，制定执行了《年度报告重大责任追究制度》、《信息披露管理制度》制度。

#### 2、公司治理机制执行情况

报告期内，公司共召开 10 次董事会会议、6 次临时股东大会、1 次年度股东大会、2 次监事会会议。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形，会议决议都得到有效执行。

公司管理层未引入职业经理人员。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保证公司信息披露工作及时准确，确保投资者及时了解公司动向，保护投资者权益。

在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，响应投资者、媒体、行业调研对公司的调研申请，营造公司与投资者及潜在投资者之间保持畅通的沟通的环境。

公司统筹安排和管理三会各项事务，确保三会顺利召开，确保股东权利的执行。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等各方面都拥有完全独立性，且能够保持自主经营能力。

#### 1、业务独立情况

公司具有独立的设计、项目开发和市场营销业务体系,拥有完整的法人财产权,能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司均不存在竞争关系,且公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董监高及核心技术人员已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 2、资产独立情况

公司拥有独立的与生产经营有关的设备设施及知识产权的所有权和使用权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度,公司员工的劳动、工资报酬及社保福利完全独立;公司的高级管理人员未在股东单位中双重任职,且均在公司领取薪酬,公司人员独立。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门,配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权,拥有完善的财务管理制度与会计核算体系,独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户、依法独立纳税。

#### 5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构,独立完善的法人治理结构,具有完备的内部管理制度,公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重,公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

#### 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,并按照规定要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述内控制度，执行情况良好。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中审亚太审字（2017）010246 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2017 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	李敏、郎玉明
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中审亚太审字（2017）010246 号</p> <p>光合（北京）文化创意股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的光合（北京）文化创意股份有限公司（以下简称“光合文创公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司 2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是光合文创公司管理层的责任，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。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、审计意见

我们认为，光合文创公司上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光合文创公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及合并及母公司 2016 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李敏

中国注册会计师：郎玉明

中国 北京

二〇一七年四月二十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	5,123,478.85	449,772.58
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	6.2	35,389,083.50	21,842,374.59
预付款项	6.3	1,215,585.00	834,237.21
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	6.4	484,593.43	836,629.08
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	6.5	1,440,798.40	
其他流动资产	6.6	1,504,548.09	850,798.45
<b>流动资产合计</b>		<b>45,158,087.27</b>	<b>24,813,811.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	774,818.06	36,128.28
投资性房地产			
固定资产	6.8	1,471,057.96	1,418,286.55
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	6.9	71,178.62	30,599.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	4,364,695.95	5,010,942.60
递延所得税资产	6.11	347,683.40	157,583.51
其他非流动资产	6.12	224,000.00	224,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,253,433.99</b>	<b>6,877,540.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,411,521.26</b>	<b>31,691,352.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.13	1,100,000.00	
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	6.14	20,464,562.23	5,178,323.36
预收款项	6.15	372.15	1,981,132.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.16	511,838.65	681,724.37
应交税费	6.17	2,401,638.29	1,494,187.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.18	7,268,077.96	4,079,442.53
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,746,489.28</b>	<b>13,414,810.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>31,746,489.28</b>	<b>13,414,810.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.19	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	6.20	4,790,715.49	4,790,715.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	1,142,078.64	270,021.79
一般风险准备			
未分配利润	6.22	4,949,793.89	3,196,135.00
归属于母公司所有者权益合计		20,882,578.02	18,256,872.28
少数股东权益		-217,546.04	19,670.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,665,031.98</b>	<b>18,276,542.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>52,411,521.26</b>	<b>31,691,352.51</b>

法定代表人：赵兴朋

主管会计工作负责人：张冰

会计机构负责人：张冰

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,021,426.94	352,075.78
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	13.1	28,546,288.76	20,857,961.86
预付款项		1,092,585.00	445,558.00

应收利息			
应收股利			
其他应收款	13.2	10,209,908.99	3,402,660.84
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		322,270.00	
其他流动资产		329,328.47	582,685.15
<b>流动资产合计</b>		<b>44,521,808.16</b>	<b>25,640,941.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	13.3	792,452.48	53,762.70
投资性房地产			
固定资产		1,173,816.65	1,418,286.55
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		71,178.62	30,599.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		708,700.66	2,304,810.58
递延所得税资产		305,353.78	156,233.51
其他非流动资产		224,000.00	224,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,275,502.19</b>	<b>4,187,693.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,797,310.35</b>	<b>29,828,634.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,100,000.00	
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		14,542,465.32	5,066,323.36
预收款项		372.15	1,981,132.08
应付职工薪酬		448,323.89	681,724.37
应交税费		2,398,356.52	1,202,885.37
应付利息			
应付股利			

其他应付款		3,096,290.59	3,405,636.05
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,585,808.47</b>	<b>12,337,701.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>21,585,808.47</b>	<b>12,337,701.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		4,790,715.49	4,790,715.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,142,078.64	270,021.79
未分配利润		10,278,707.75	2,430,196.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,211,501.88</b>	<b>17,490,933.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>47,797,310.35</b>	<b>29,828,634.63</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.23	71,919,135.45	32,083,901.20
其中：营业收入	6.23	71,919,135.45	32,083,901.20
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>67,443,733.47</b>	<b>29,262,829.42</b>
其中：营业成本	6.23	47,250,583.10	18,251,112.18
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			
税金及附加	6.24	636,807.96	192,143.04
销售费用	6.25	3,358,694.04	1,404,245.90
管理费用	6.26	14,538,185.86	9,134,228.76
财务费用	6.27	84,786.25	3,198.64
资产减值损失	6.28	1,574,676.26	277,900.90
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）	6.29	-61,310.22	36,128.28
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,414,091.76</b>	<b>2,857,200.06</b>
加：营业外收入	6.30	360.68	2,021,000.11
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6.31	194,018.91	4,435.39
其中：非流动资产处置损失		2,318.80	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,220,433.53</b>	<b>4,873,764.78</b>
减：所得税费用	6.32	1,831,943.93	1,352,421.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,388,489.60</b>	<b>3,521,342.99</b>
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		2,625,705.74	3,501,672.89
少数股东损益		-237,216.14	19,670.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,388,489.60</b>	<b>3,521,342.99</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>2,625,705.74</b>	<b>3,501,672.89</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>-237,216.14</b>	<b>19,670.10</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.26	0.42
（二）稀释每股收益		0.26	0.42

法定代表人：赵兴朋

主管会计工作负责人：张冰

会计机构负责人：张冰

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	13.4	<b>53,054,256.07</b>	<b>31,149,373.78</b>
减：营业成本	13.4	30,175,638.15	17,861,112.18
营业税金及附加		502,481.16	189,339.46
销售费用		1,634,901.11	1,204,245.90
管理费用		8,516,681.03	7,845,017.04
财务费用		77,921.28	2,946.00
资产减值损失		1,410,757.79	272,500.90
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）		-61,310.22	36,128.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,674,565.33</b>	<b>3,810,340.58</b>
加：营业外收入		360.42	10,001.66
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		81,433.73	4,435.39
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,593,492.02</b>	<b>3,815,906.85</b>
减：所得税费用		1,872,923.54	1,080,172.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,720,568.48</b>	<b>2,735,734.01</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,720,568.48</b>	<b>2,735,734.01</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,968,003.94	19,915,326.14
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	6.33.1	28,535,829.73	6,966,884.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>85,503,833.67</b>	<b>26,882,210.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,913,566.37	11,418,105.95
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		8,795,963.49	5,585,914.68
支付的各项税费		5,886,095.22	4,475,152.11
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2	36,145,474.79	8,278,168.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,741,099.87</b>	<b>29,757,341.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,762,733.80</b>	<b>-2,875,131.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517,850.96	6,066,385.04
投资支付的现金		1,920,000.00	
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			15,644.09
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,437,850.96</b>	<b>6,082,029.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,237,850.96</b>	<b>-6,082,029.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.33.3	2,735,000.00	2,290,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,735,000.00</b>	<b>9,290,000.00</b>
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,176.57	
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		2,612,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,586,176.57</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,148,823.43</b>	<b>9,290,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,673,706.27</b>	<b>332,839.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		449,772.58	116,933.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,123,478.85</b>	<b>449,772.58</b>

法定代表人：赵兴朋

主管会计工作负责人：张冰

会计机构负责人：张冰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,497,025.62	19,829,325.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,589,099.43	5,022,884.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,086,125.05</b>	<b>24,852,210.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,463,026.37	11,140,105.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,537,742.14	4,994,040.54
支付的各项税费		3,646,298.46	4,434,292.28
支付其他与经营活动有关的现金		16,968,112.38	9,985,741.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,615,179.35</b>	<b>30,554,179.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,470,945.70</b>	<b>-5,701,969.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,417.97	3,335,253.02
投资支付的现金		1,920,000.00	17,634.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,125,417.97</b>	<b>3,352,887.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-925,417.97</b>	<b>-3,352,887.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			7,000,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,410,000.00	2,290,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,410,000.00</b>	<b>9,290,000.00</b>
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,176.57	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,312,000.00	

筹资活动现金流出小计		3,286,176.57	
筹资活动产生的现金流量净额		<b>1,123,823.43</b>	<b>9,290,000.00</b>
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		3,669,351.16	235,142.76
加：期初现金及现金等价物余额		352,075.78	116,933.02
六、期末现金及现金等价物余额		<b>4,021,426.94</b>	<b>352,075.78</b>

## (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				4,790,715.49				270,021.79		3,196,135.00	19,670.10	18,276,542.38
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				4,790,715.49				270,021.79		3,196,135.00	19,670.10	18,276,542.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								872,056.85		1,753,648.89	-237,216.14	2,388,489.60	
（一）综合收益总额										2,625,705.74	-237,216.14	2,388,489.60	
（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									872,056.85		-872,056.85		
1. 提取盈余公积									872,056.85		-872,056.85		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				4,790,715.49				1,142,078.64		4,949,783.89	-217,546.04	20,665,031.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000.00							475,519.94		4,279,679.45		7,755,199.39	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000.00							475,519.94		4,279,679.45		7,755,199.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				4,790,715.49			-205,498.15		-1,083,544.45	19,670.10	10,521,342.99	
（一）综合收益总额										3,501,672.89	19,670.10	3,521,342.99	
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00											7,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00											7,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								270,021.79		-270,021.79			
1. 提取盈余公积								270,021.79		-270,021.79			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					4,790,715.49			-475,519.94		-4,315,195.55			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					4,790,715.49			-475,519.94		-4,315,195.55			

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	10,000,000.00				4,790,715.49				270,021.79		3,196,135.00	19,670.10	18,276,542.38

法定代表人：赵兴朋

主管会计工作负责人：张冰

会计机构负责人：张冰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,790,715.49				270,021.79	2,430,196.12	17,490,933.40
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				4,790,715.49				270,021.79	2,430,196.12	17,490,933.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									872,056.85	7,848,511.63	8,720,568.48
（一）综合收益总额										8,720,568.48	8,720,568.48
（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									872,056.85	-872,056.85	
1. 提取盈余公积									872,056.85	-872,056.85	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>4,790,715.49</b>				<b>1,142,078.64</b>	<b>10,278,707.75</b>	<b>26,211,501.88</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00							475,519.94	4,279,679.45	7,755,199.39	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000.00							475,519.94	4,279,679.45	7,755,199.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				4,790,715.49			-205,498.15	-1,849,483.33	9,735,734.01	
（一）综合收益总额									2,735,734.01	2,735,734.01	
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00									7,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00									7,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								270,021.79	-270,021.79		
1. 提取盈余公积								270,021.79	-270,021.79		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					4,790,715.49			-475,519.94	-4,315,195.55		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					4,790,715.49			-475,519.94	-4,315,195.55		

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				4,790,715.49				270,021.79	2,430,196.12	17,490,933.40

## 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

光合（北京）文化创意股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为北京翰海域达展示艺术设计有限公司，成立于 2010 年 9 月 25 日。本公司于 2015 年 10 月 19 日在全国股转系统挂牌。证券简称：光合文创；证券代码：833806；统一社会信用代码：911100005620684880；注册资本：1000 万元；法定代表人：赵兴朋；公司注册地址：北京市房山区天星街 1 号院 16 号楼 606；总部地址：北京市房山区辰光东路 16 号院 5 号楼 705；经营期限：2010 年 9 月 25 日至无固定期限。

赵兴朋先生为公司实际控制人。

#### 1.2 公司业务性质和主要经营活动

所属行业：文化艺术业；

主营业务：企业品牌设计服务、展览展示设计服务。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注 8“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 6 户，详见本附注 7“合并范围的变更”。本公司及各子公司主要从事企业品牌设计服务、展览展示设计服务。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2.2 持续经营

公司报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、公司主要会计政策、会计估计

### 4.1 会计期间

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

### 4.2 营业周期

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

### 4.3 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的

合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 4.5 合并财务报表的编制方法

### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 4.9“长期股权投资”或本附注 4.7“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.9.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **4.6 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **4.7 金融工具**

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

#### 4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

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

##### 4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### 4.7.2.2 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 4.7.2.3 贷款和应收款项

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

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

#### 4.7.2.4 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额

之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

#### 4.7.3 金融资产减值

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

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

##### 4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 4.7.3.2 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### 4.7.3.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.7.3.4 金融负债的分类和计量

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

##### 4.7.3.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### 4.7.3.4.2 其他金融负债

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

##### 4.7.3.4.3 财务担保合同及贷款承诺

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

#### 4.7.4 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现

存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 4.7.5 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### 4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 4.7.7 权益工具

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

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

### 4.8 应收款项

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

#### 4.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

#### 4.8.2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

##### 4.8.2.1 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

##### 4.8.2.2 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：6 个月以内	0	0

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 至 12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

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

#### 4.8.2.4 坏账准备的转回

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

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

### 4.9 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注 4.7“金融工具”。

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

#### 4.9.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产

交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 4.9.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

#### 4.9.2.3 收购少数股权

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

#### 4.9.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3.6.2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的

交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.10 固定资产及其累计折旧

##### 4.10.1 固定资产的确认条件

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

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### 4.10.2 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

#### 4.11 无形资产

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

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

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

#### **4.12 长期待摊费用**

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

#### **4.13 研究开发支出**

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### **4.14 职工薪酬**

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

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

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

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

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

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

#### **4.15 收入的确认原则**

##### **4.15.1 销售商品**

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

##### **4.15.2 提供劳务**

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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

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

#### 4.15.3 让渡资产使用权

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

#### 4.16 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

#### 4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

#### **4.18 所得税**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4.19 重要会计政策和会计估计变更

##### 4.19.1 会计政策变更

无。

##### 4.19.2 会计估计变更

无。

##### 4.19.3 重大会计差错更正事项

无。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税（费）种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 6、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。

税（费）种	具体税(费)率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
光合（北京）文化创意股份有限公司	15
北京瀚海域达文化创意有限公司	25
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	25
光合优品（北京）网络科技有限公司	25
北京一和堂文化发展有限公司	25
北京光合星球文化创意产业发展有限公司	25
北京拱辰活力文化发展有限公司	25
北京光合星球工程管理有限公司	25
北京亦花园文化发展有限公司	25

## 5.2 优惠税负及批文

本公司（母公司）于 2016 年 12 月 22 日，取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR201611003225），根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，享受 15% 的所得税收优惠，有效期三年（2016 年-2018 年）。

## 6、合并财务报表项目注释

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,013.23	1,517.69
银行存款	5,112,465.62	448,254.89
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>5,123,478.85</b>	<b>449,772.58</b>

注：截至 2016 年 12 月 31 日本公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 应收账款按风险分类

类别	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,594,093.81	100.00	2,205,010.31	5.87	35,389,083.50
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	37,594,093.81	100.00	2,205,010.31	5.87	35,389,083.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>37,594,093.81</b>	<b>100.00</b>	<b>2,205,010.31</b>	<b>5.87</b>	<b>35,389,083.50</b>

(续)

类别	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(%)	金额
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	22,469,708.64	100.00	627,334.05	2.79	21,842,374.59
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	22,469,708.64	100.00	627,334.05	2.79	21,842,374.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>22,469,708.64</b>	<b>100.00</b>	<b>627,334.05</b>	<b>2.79</b>	<b>21,842,374.59</b>

6.2.2 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			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	19,932,044.22	53.02		
6 至 12 个月	1,698,221.53	4.52	84,911.08	5.00
1 至 2 年	11,337,294.34	30.16	1,133,729.43	10.00
2 至 3 年	4,524,761.96	12.04	904,952.39	20.00
3 至 4 年				
4 至 5 年	101,771.76	0.27	81,417.41	80.00
合计	<b>37,594,093.81</b>	<b>100.00</b>	<b>2,205,010.31</b>	<b>5.87</b>

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	15,460,252.44	68.80		
6 至 12 个月	2,286,405.48	10.18	114,320.27	5.00
1 至 2 年	4,621,278.96	20.57	462,127.90	10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年	101,771.76	0.45	50,885.88	50.00
合计	<b>22,469,708.64</b>	<b>100.00</b>	<b>627,334.05</b>	<b>2.79</b>

### 6.2.3 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	<b>627,334.05</b>	<b>1,577,676.26</b>			<b>2,205,010.31</b>

### 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州和氏设计营造股份有限公司	5,245,812.73	1-2 年 4,180,812.73 2-3 年 1,065,000.00	13.95	631,081.27
北京弘洁建设集团有限公司	4,443,864.57	6 个月以内	11.82	
安徽口子酒业股份有限公司	3,224,139.20	6 个月以内	8.58	
北京世通八达科技有限公司	3,001,592.35	6 个月以内	7.98	
北京楚天视景文化发展有限公司	2,431,448.00	1-2 年 1,425,000.00 2 至 3 年 1,006,448.00	6.47	343,789.60
合计	<b>18,346,856.85</b>		<b>48.80</b>	<b>974,870.87</b>

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6 个月以内	853,200.00	70.19	834,237.21	100.00
6 至 12 个月	30,000.00	2.47		
1 至 2 年	332,385.00	27.34		
合计	<b>1,215,585.00</b>	<b>100.00</b>	<b>834,237.21</b>	<b>100.00</b>

### 6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款 总额的比例 (%)	账龄
宁波市江北尚品工艺品商行	400,000.00	32.91	6 个月以内
北京禾兴达业文化传媒有限公司	330,000.00	27.15	1 至 2 年
加拿大大都会国际艺术中心 CANADA METROPOLITAN INTERNATIONAL ART CENTER	200,000.00	16.45	6 个月以内
北京典精智慧科技有限公司	188,000.00	15.47	6 至 12 个月
北京金海龙机电工程有限责任 公司	20,000.00	1.65	6 至 12 个月
<b>合 计</b>	<b>1,138,000.00</b>	<b>93.63</b>	

#### 6.4 其他应收款

##### 6.4.1 其他应收款按风险分类

类别	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	484,593.43	100.00			484,593.43
其中：合并范围内关联方 组合					
账龄组合	484,593.43	100.00			484,593.43
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	484,593.43	100.00			484,593.43

(续)

类别	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 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	839,629.08	100.00	3,000.00	0.36	836,629.08
其中：合并范围内关联方 组合					
账龄组合	839,629.08	100.00	3,000.00	0.36	836,629.08

类别	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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>839,629.08</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>0.36</b>	<b>836,629.08</b>

## 6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	358,182.36	542,629.08
往来款	5,347.03	292,000.00
备用金	121,064.04	
其他		5,000.00
<b>合计</b>	<b>484,593.43</b>	<b>839,629.08</b>

## 6.4.3 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			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	484,593.43	100.00		
6 至 12 个月				
1 至 2 年				
<b>合计</b>	<b>484,593.43</b>	<b>100.00</b>		

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	809,629.08	96.43		
6 至 12 个月				
1 至 2 年	30,000.00	3.57	3,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>839,629.08</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>0.36</b>

## 6.4.4 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	3,000.00	3,100.00	6,100.00		

## 6.4.5 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	是否为关联方	款项性质	账龄	坏账准备	占其他应收款期末余额合计数的比例
凯基鼎世建设发展有限公司	168,473.57	否	保证金	6 个月以内		34.77
雷胜敏	80,000.00	否	押金	6 个月以内		16.51
北京图建达低碳建筑工程设计有限公司	63,908.79	否	保证金	6 个月以内		13.19
张雨	50,000.00	否	备用金	6 个月以内		10.32
田添	38,939.80	否	备用金	6 个月以内		8.04
<b>合计</b>	<b>401,322.16</b>					<b>82.83</b>

#### 6.5 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	1,440,798.40	
<b>合计</b>	<b>1,440,798.40</b>	

#### 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税（子公司）	483,443.27	198,113.30
预交的所得税（子公司）	503,314.83	
待摊的租赁费	517,789.99	582,685.15
设计咨询费		70,000.00
<b>合计</b>	<b>1,504,548.09</b>	<b>850,798.45</b>

#### 6.7 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业：						
北京维沃天野科技发展有限公司	36,128.28	1,920,000.00	1,920,000.00	-36,128.28		
联营企业：						
北京天地光合投资管理有限公司		800,000.00		-25,181.94		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	36,128.28	2,720,000.00	1,920,000.00	-61,310.22		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		
合营企业：					
北京维沃天野科技发展有限公司					
联营企业：					
北京天地光合投资管理有限公司				774,818.06	
合计				774,818.06	

注：2015 年本公司与其他法人单位共同设立北京维沃天野科技发展有限公司，注册资本 800 万元，本公司认缴注册资本 352 万元占比 44%，2016 年 4 月、5 月分 3 次实缴资本金额 72 万元、40 万元、80 万元计 192 万元，5 月本公司将 5% 股权给转让自然人王立霞，转让价格为 40 万元；6 月本公司将 29% 的股份转让给自然人唐露，转让价格为 72 万元，抵顶与唐露的其他应付款 72 万元；6 月份本公司将 5% 的股权转让给自然人崔轶君，转让价格为 40 万元，同时抵顶与崔轶君的其他应付款 40 万元；将 5% 的股份转让给自然人牛征，转让价格为 40 万元，同时抵顶与牛征的其他应付款 40 万元，至此本公司将所持有的北京维沃科技发展有限公司 44% 的股权全部转让。

### 6.8 固定资产及累计折旧

项目	模具	机器设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	633,000.00	163,121.86	246,345.00	739,998.07	1,782,464.93
2、本年增加金额	55,481.96		3,429.58	361,530.03	420,441.57
(1) 购置	55,481.96		3,429.58	361,530.03	420,441.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	模具	机器设备	办公家具	电子设备	合计
3、本年减少金额				46,376.00	46,376.00
(1) 处置或报废				46,376.00	46,376.00
(2) 合并范围减少					
<b>4、年末余额</b>	<b>688,481.96</b>	<b>163,121.86</b>	<b>249,774.58</b>	<b>1,055,152.10</b>	<b>2,156,530.50</b>
二、累计折旧					
1、年初余额	93,646.57	11,303.10	43,213.00	216,015.71	364,178.38
2、本年增加金额	60,008.40	15,464.04	47,237.40	242,641.52	365,351.36
(1) 计提	60,008.40	15,464.04	47,237.40	242,641.52	365,351.36
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额				<b>44,057.20</b>	<b>44,057.20</b>
(1) 处置或报废				44,057.20	44,057.20
(2) 合并范围减少					
<b>4、年末余额</b>	<b>153,654.97</b>	<b>26,767.14</b>	<b>90,450.40</b>	<b>414,600.03</b>	<b>685,472.54</b>
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>534,826.99</b>	<b>136,354.72</b>	<b>159,324.18</b>	<b>640,552.07</b>	<b>1,471,057.96</b>
2、年初账面价值	<b>539,353.43</b>	<b>151,818.76</b>	<b>203,132.00</b>	<b>523,982.36</b>	<b>1,418,286.55</b>

## 6.9 无形资产

项目	著作权	发明专利权	软件	合计
----	-----	-------	----	----

项目	著作权	发明专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,000.00	18,210.00		32,210.00
2、本年增加金额			46,289.31	46,289.31
(1) 购置			46,289.31	46,289.31
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	<b>14,000.00</b>	<b>18,210.00</b>	<b>46,289.31</b>	<b>78,499.31</b>
二、累计摊销				
1、年初余额	699.90	910.44		1,610.34
2、本年增加金额	1,399.80	1,820.88	2,489.67	5,710.35
(1) 摊销	1,399.80	1,820.88	2,489.67	5,710.35
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	<b>2,099.70</b>	<b>2,731.32</b>	<b>2,489.67</b>	<b>7,320.69</b>
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>11,900.30</b>	<b>15,478.68</b>	<b>43,799.64</b>	<b>71,178.62</b>
2、年初账面价值	<b>13,300.10</b>	<b>17,299.56</b>		<b>30,599.66</b>

**6.10 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	列示在一年内到期的非流动资产数额	期末余额
装修费	2,754,810.58	3,344,693.83	1,878,915.64	1,044,572.00	3,176,016.77
网站建设费	275,000.00	60,000.00	335,000.00		
技术使用费	1,981,132.02		396,226.44	396,226.40	1,188,679.18
<b>合计</b>	<b>5,010,942.60</b>	<b>3,404,693.83</b>	<b>2,610,142.08</b>	<b>1,440,798.40</b>	<b>4,364,695.95</b>

#### 6.11 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响(15%)	305,353.78	2,035,691.84		
坏账准备的所得税影响(25%)	42,329.62	169,318.47	157,583.51	630,334.05
<b>合计</b>	<b>347,683.40</b>	<b>2,205,010.31</b>	<b>157,583.51</b>	<b>630,334.05</b>

#### 6.12 其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
艺术品	224,000.00			224,000.00
<b>合计</b>	<b>224,000.00</b>			<b>224,000.00</b>

#### 6.13 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	1,100,000.00	
抵押借款		
质押借款		
<b>合计</b>	<b>1,100,000.00</b>	

注：2016年3月16日公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订【0333662】号借款合同，借款200万元，利率为基本利率上浮25%，2016年10月归还借款90万元。

借款合同由北京中关村科技融资担保有限公司担保，签订合同编号为2016年WT0228号《委托保证合同》，由赵兴朋、向晖、杨华峰、柏艳丽以各自所拥有的房产、车辆提供反担保。

#### 6.14 应付账款

## 6.14.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
项目款	18,239,592.94	4,961,054.77
劳务用工成本	26,470.00	217,268.59
装修费	2,198,499.29	
其他		
<b>合 计</b>	<b>20,464,562.23</b>	<b>5,178,323.36</b>

## 6.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京金玉明钊装饰有限公司	2,232,760.00	项目进行中，其中一年以内的金额 1,921,383.03 元
<b>合 计</b>	<b>2,232,760.00</b>	

## 6.15 预收款项

项目	期末余额	期初余额
项目款	372.15	1,981,132.08
<b>合计</b>	<b>372.15</b>	<b>1,981,132.08</b>

## 6.16 应付职工薪酬

## 6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	612,552.47	8,109,007.85	8,278,804.48	442,755.84
二、离职后福利-设定提存计划	69,171.90	517,069.92	517,159.01	69,082.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>681,724.37</b>	<b>8,626,077.77</b>	<b>8,795,963.49</b>	<b>511,838.65</b>

## 6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补	561,514.14	6,432,370.67	6,603,019.81	390,865.00
2、职工福利费		746,419.07	746,419.07	
3、社会保险费	51,038.33	382,415.89	381,563.38	51,890.84
其中：医疗保险费	45,166.80	341,945.51	340,977.11	46,135.20
工伤保险费	2,258.34	13,232.66	13,426.49	2,064.51
生育保险费	3,613.19	27,237.72	27,159.78	3,691.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		381,489.62	381,489.62	
5、工会经费和职工教育经费		166,312.60	166,312.60	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>612,552.47</b>	<b>8,109,007.85</b>	<b>8,278,804.48</b>	<b>442,755.84</b>

## 6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	65,878.00	486,318.35	486,143.33	66,053.02
2、失业保险费	3,293.90	30,751.57	31,015.68	3,029.79
3、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>69,171.90</b>	<b>517,069.92</b>	<b>517,159.01</b>	<b>69,082.81</b>

## 6.17 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	520,334.22	457,682.29
企业所得税	1,569,542.91	966,496.64
城市维护建设税	146,079.64	22,884.14
教育费附加	87,647.79	13,730.47
地方教育费附加	58,431.85	9,153.67
代扣代缴个人所得税	19,601.88	24,240.58
<b>合 计</b>	<b>2,401,638.29</b>	<b>1,494,187.79</b>

## 6.18 其他应付款

## 6.18.1 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	2,230,000.00	
往来款	4,724,281.38	2,616,657.02
装修款		716,223.00
房租费		126,562.51
代扣社保	77,497.78	
中介机构服务费		620,000.00

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	176,298.80	
个人垫付款	60,000.00	
<b>合 计</b>	<b>7,268,077.96</b>	<b>4,079,442.53</b>

## 6.18.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵兴朋	1,430,000.00	暂借款，其中一年以内 55,000.00 元
<b>合 计</b>	<b>1,430,000.00</b>	

## 6.19 股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨华峰	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
赵兴朋	4,300,000.00	-	350,000.00	3,950,000.00
柏艳丽	1,500,000.00	250,000.00		1,750,000.00
王萌	100,000.00	-	-	100,000.00
李长雨	200,000.00		50,000.00	150,000.00
翟洪涛	200,000.00	50,000.00	-	250,000.00
北京中科鼎天 投资咨询有限 公司	500,000.00		500,000.00	0
向晖	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
赵建华	200,000.00	-	-	200,000.00
唐显亮	100,000.00	-	-	100,000.00
赵玉红	200,000.00	250,000.00	-	450,000.00
罗弼	100,000.00	-	-	100,000.00
田中雷	50,000.00	-	-	50,000.00
李金鸿	50,000.00	-	-	50,000.00
曲阳宏州雕塑 园林有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00
肖云川	-	300,000.00	-	300,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

**6.20 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	4,790,715.49			4,790,715.49
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>4,790,715.49</b>			<b>4,790,715.49</b>

注：股份公司成立时净资产折股形成。

**6.21 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	270,021.79	872,056.85		1,142,078.64
<b>合计</b>	<b>270,021.79</b>	<b>872,056.85</b>		<b>1,142,078.64</b>

注：本期增加盈余公积按母公司 2016 年度净利润的 10%提取盈余公积。

**6.22 未分配利润**

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	3,196,135.00	4,279,679.45
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,196,135.00	4,279,679.45
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	2,625,705.74	3,501,672.89
减：提取法定盈余公积	872,056.85	270,021.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		4,315,195.55
<b>期末未分配利润</b>	<b>4,949,783.89</b>	<b>3,196,135.00</b>

**6.23 营业收入和营业成本****6.23.1 营业收入及成本列示如下：**

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,919,135.45	47,250,583.10	32,083,901.20	18,251,112.18
<b>合计</b>	<b>71,919,135.45</b>	<b>47,250,583.10</b>	<b>32,083,901.20</b>	<b>18,251,112.18</b>

## 6.23.2 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
企业品牌设计类	2,636,855.12	277,586.94	4,929,245.28	849,483.44
展览展示设计类	69,282,280.33	46,972,996.16	27,154,655.92	17,401,628.74
<b>合计</b>	<b>71,919,135.45</b>	<b>47,250,583.10</b>	<b>32,083,901.20</b>	<b>18,251,112.18</b>

## 6.23.3 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	4,139,220.51	3,578,826.75	11,279,700.23	6,692,275.31
华北地区	55,048,993.10	32,024,339.49	13,416,842.97	5,982,662.15
华中地区	9,950,454.73	9,211,728.28	4,888,090.57	3,928,268.62
西南地区	677,248.59	397,254.12	2,499,267.43	1,647,906.10
东北地区	1,815,057.69	1,860,106.84		
西北地区	118,349.51	79,618.56		
华南地区	169,811.32	98,709.06		
<b>合 计</b>	<b>71,919,135.45</b>	<b>47,250,583.10</b>	<b>32,083,901.20</b>	<b>18,251,112.18</b>

## 6.24 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	303,145.67	96,071.50
教育费附加	171,528.11	57,642.92
地方教育附加	114,352.05	38,428.62
印花税	47,782.13	
<b>合计</b>	<b>636,807.96</b>	<b>192,143.04</b>

## 6.25 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资	733,995.77	281,493.24
社会保险	114,756.62	52,501.55
住房公积金	41,119.83	7,755.00
品牌推广费	1,713,124.26	850,128.61
差旅费	64,006.76	881.50
福利费	6,029.00	476.00
交通费	49,390.74	1,010.00

项目	2016 年度	2015 年度
会议费	171,788.43	185,000.00
通讯费	4,500.00	
折旧费	94.64	
办公费	18,463.36	
低耗品摊销	12,155.50	
业务招待费	62,843.80	
劳动保护费	2,951.51	
劳务用工费用	28,473.82	
网站建设费	335,000.00	25,000.00
<b>合计</b>	<b>3,358,694.04</b>	<b>1,404,245.90</b>

注：销售费用较上年增加 1,954,448.14 元，其中品牌费增加 862,995.65 元，主要是公司设置了多处大型户外广告所产生的构建费、电费等，同时由于公司品牌推广活动的力度较大，相应地增加了工资、办公费、业务招待费、劳务用工费等相关费用。

#### 6.26 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资、奖金等	3,479,803.07	3,176,531.64
社会保险、住房公积金等	533,771.17	461,028.95
福利费	421,633.78	
租赁费	3,192,698.50	674,048.04
会议费	109,372.72	369,304.19
中介机构服务费	458,381.41	1,535,459.73
业务招待费	114,180.48	184,312.53
折旧费	365,256.72	269,554.25
无形资产摊销费	5,710.35	1,610.34
装修费	1,878,915.64	235,069.26
办公及差旅费等	1,073,067.39	999,152.73
咨询费	809,647.17	376,688.53
税费	98,885.28	146,042.73
邮电通讯费	1,500.00	53,758.25
劳动保护用品		29,784.41
水电费	14,850.00	40,671.05
活动费		17,126.20

项目	2016 年度	2015 年度
维修费、调试费	1,500.00	50,336.08
劳务费	50,294.98	
交通运输费	158,575.68	
低值易耗品	238,364.04	68,907.09
安全防护费	26,603.33	31,678.00
招投标费		33,075.68
技术使用费	396,226.44	
技术服务费	607,776.16	132,075.47
职工活动费	1,387.00	
复印印制费	35,875.50	
项目洽谈期费用	114,660.66	
服务费	2,100.00	
其他	347,148.39	248,013.61
<b>合计</b>	<b>14,538,185.86</b>	<b>9,134,228.76</b>

注：管理费用较上年度增长了 59.16%，主要原因如下：（1）租赁费：由于新增了子公司光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司新办公楼房租使全期租赁费共计发生 3,192,698.50 元，较上期 674,048.04 元增长了 373.66%；（2）子公司光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司，新办公楼装修使本期长期待摊费用共计发生了 1,878,915.64 元，较上年 235,069.26 元，增长了 699.30%；（3）管理部门员工薪酬由于本期企业规模扩大，公司管理人员人数增加，使本期管理员工薪酬发生额 4,435,208.02 元，较上年 3,637,560.59 元增长了 21.93%。（4）技术使用费是光合优创（北京）科技孵化器公司从北京维沃天野科技公司购买的技术使用费的摊销。

### 6.27 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	74,176.57	
减：利息收入	2,076.96	4,129.16
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	12,686.64	7,327.80
<b>合计</b>	<b>84,786.25</b>	<b>3,198.64</b>

**6.28 资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,574,676.26	277,900.90
合计	1,574,676.26	277,900.90

**6.29 投资收益**

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
北京维沃天野科技发展有限公司	-36,128.28	36,128.28
北京天地光合投资管理有限公司	-25,181.94	
合计	-61,310.22	36,128.28

**6.30 营业外收入**

## 6.30.1 营业外收入分类

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	359.48	2,020,000.00	359.48
受让股权支付对价收益		998.45	
其他	1.20	1.66	1.20
合计	360.68	2,021,000.11	360.68

## 6.30.2 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度
残疾人就业补贴款		10,000.00
企业孵化试点项目扶持资金		2,010,000.00
社保事业管理中心文岗补贴款	359.48	
合计	359.48	2,020,000.00

**6.31 营业外支出**

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,318.80		2,318.80
其中：固定资产处置损失	2,318.80		2,318.80
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金			
社保、税收滞纳金	191,700.11	4,435.39	191,700.11
合 计	194,018.91	4,435.39	194,018.91

注：社保、税收滞纳金为公司未及时缴纳税款、社保费形成的滞纳金和罚款。

## 6.32 所得税费用

### 6.32.1 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	2,022,043.82	1,409,839.95
递延所得税费用-期初税率变动影响	62,493.40	
递延所得税费用-当期计提数	-252,593.29	-57,418.16
合 计	1,831,943.93	1,352,421.79

### 6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,220,433.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	633,065.03
子公司适用不同税率的影响	-637,305.85
调整以前期间所得税的影响	-56,068.15
非应税收入的影响	-9,196.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,678.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,593,264.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-62,493.40
所得税费用	1,831,943.93

## 6.33 现金流量表项目

### 6.33.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	2,076.96	4,129.16
往来款	28,533,392.09	4,947,753.25
政府补助款	359.48	2,015,000.00
其他	1.20	1.66
<b>合计</b>	<b>28,535,829.73</b>	<b>6,966,884.07</b>

## 6.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	25,573,296.00	1,604,785.99
期间费用	10,572,178.79	6,673,382.79
<b>合计</b>	<b>36,145,474.79</b>	<b>8,278,168.78</b>

## 6.33.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
暂借款	2,735,000.00	2,290,000.00
<b>合计</b>	<b>2,735,000.00</b>	<b>2,290,000.00</b>

## 6.33.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
还借款	2,612,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,612,000.00</b>	

## 6.34 现金流量表补充资料

## 6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,388,489.60	3,521,342.99
加：资产减值准备	1,574,676.26	277,900.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,351.36	269,554.25
无形资产摊销	5,710.35	1,610.34
长期待摊费用摊销	2,610,142.08	376,243.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,318.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	74,176.57	
投资损失（收益以“-”号填列）	61,310.22	-37,126.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,099.89	-57,418.16

补充资料	2016 年度	2015 年度
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）	-21,440,562.40	-9,847,322.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,311,220.85	2,620,084.04
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,762,733.80</b>	<b>-2,875,131.31</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,123,478.85	449,772.58
减：现金的期初余额	449,772.58	116,933.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,673,706.27</b>	<b>332,839.56</b>

#### 6.34.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	5,123,478.85	449,772.58
其中：库存现金	11,013.23	1,517.69
可随时用于支付的银行存款	5,112,465.62	448,254.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,123,478.85</b>	<b>449,772.58</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

#### 6.35 所有权或使用权受限制的资产

无。

### 7、合并范围的变更

**7.1 本年度合并范围增加 6 户子公司，均为出资新设增加，具体如下：**

2016 年 3 月 23 日本公司投资设立光合优品（北京）网络科技有限公司，为全资子公司,占比为 100%。

2016 年 3 月 23 日本公司与李金鸿投资设立光合（北京）品牌文化发展有限公司，后于 2016 年 10 月 13 日改名为北京一和堂文化发展有限公司，为控股子公司，占比为 95%。

2016 年 7 月 29 日本公司投资设立北京光合星球文化创意产业发展有限公司，为全资子公司，占比为 100%。

2016 年 10 月 11 日本公司与郑红立投资设立北京拱辰活力文化发展有限公司，为控股子公司，占比为 70%。

2016 年 10 月 19 日本公司投资设立北京光合星球工程管理有限公司，为全资子公司，占比为 100%。

2016 年 10 月 11 日本公司与崔相莉投资设立北京亦花园文化发展有限公司，为控股子公司，占比为 70%。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 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	
北京瀚海域达文化创意有限公司	北京	北京	承办展览展示与设计	100.00		购买
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	北京	北京	企业孵化器；技术开发；技术咨询	95.00		出资设立
光合优品（北京）网络科技有限公司	北京	北京	网络技术开发、推广；企业营销策划	100.00		出资设立
北京一和堂文化发展有限公司	北京	北京	设计制作；技术开发；技术咨询	95.00		出资设立
北京光合星球文化创意产业发展有限公司	北京	北京	展览展示；涉及制作；企业形象策划	100.00		出资设立
北京拱辰活力文化发展有限公司	北京	北京	设计制作；材料销售；出租商业用房	70.00		出资设立
北京光合星球工程管理有限公司	北京	北京	建设工程项目管理；工程招标及代理	100.00		出资设立
北京亦花园文化发展有限公司	北京	北京	组织文化艺术活动；代理设计	70.00		出资设立

#### 8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	5.00	-236,848.96		-217,178.86

## 8.1.2.1 重要的非全资子公司的主要财务信息 1:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	1,323,501.25	3,887,638.36	5,211,139.61	9,554,716.70		9,554,716.70

## 8.1.2.2 重要的非全资子公司的主要财务信息 2:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	130,109.06	-4,736,979.12	-4,736,979.12	259,676.14		393,402.03	393,402.03	2,744,128.72

## 8.2 在联营企业中的权益

## 8.2.1 重要的联营企业

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京天地光合投资管理有限	北京	北京	投资管理；资产管理	40.00		权益法

## 8.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	1,937,045.16
其中：现金和现金等价物	9,932.16
非流动资产	
资产合计	1,937,045.16
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
按持股比例计算的净资产份额	774,818.06
调整事项	
商誉	
其他	

项目	期末余额/本期发生额
对合营企业权益投资的账面价值	774,818.06
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	733.34
所得税费用	
净利润	-62,954.84
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-62,954.84
归属于母公司的综合收益	
本年度收到的来自合营企业的股利	

注：北京天地光合投资管理有限公司是由本公司和诚信天地投资有限公司于2016年出资设立的，注册资本为1000万元，认缴出资额400万元，占比为40%，实际已投入资金80万元。

## 9、关联方及其交易

### 9.1 公司的实际控制人

姓名	投资额（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	任职情况
赵兴朋	395.00	39.50	39.50	董事长

### 9.2 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注 8.1“在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的联营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注 8.2“在联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京天地光合投资管理有限公司	联营

注：北京天地光合投资管理有限公司股东认缴出资总额为1000万元，各股东认缴出资比例为：诚信天地投资有限公司60%，实缴出资120万元；本公司40%，实缴出资80万元。

### 9.4 其他关联方情况

其他关联方名称(姓名)	持股比例	持股方式	与本公司关系
杨华峰	15%	直接持股	股东兼董事、总经理
柏艳丽	17.5%	直接持股	股东兼董事

其他关联方名称(姓名)	持股比例	持股方式	与本公司关系
向晖	10%	直接持股	持股 5%以上股东
李长雨	1.5%	直接持股	股东兼董事
翟洪涛	2.5%	直接持股	股东兼董事
赵玉红	4.5%	直接持股	股东、赵兴朋之姐
唐显亮	1%	直接持股	股东兼监事
罗弼	1%	直接持股	股东兼董事
李金鸿	0.50%	直接持股	股东兼监事会主席
景芳			董事
崔攀红			职工代表监事
王鑫蕊（注 1）			董事会秘书
丁香			财务负责人
光合朝晖（北京）资产管理有限公司			控股股东、实际控制人赵兴朋控制的其他企业
光合（北京）投资控股有限公司（注 2）			实际控制人赵兴朋曾控制的其他公司
北京兆古地产投资顾问有限公司（注 3）			股东向晖曾控制的其他公司
北京欣兆基业投资管理有限公司（注 4）			股东向晖曾控制的其他公司
北京上鼎科技发展有限公司			股东向晖控制的其他公司
北京中鸿文创空间设计有限公司(注 5)			股东及监事会主席李金鸿控制的其他公司
北京非同乾坤文化传播有限公司(注 6)			股东中科鼎天有重大影响的其他公司
北京元力合科贸有限公司			控股股东、实际控制人赵兴朋投资；股东及董事柏艳丽配偶潘振华任总经理及法定代表人；实际控制人姐夫、股东赵玉红配偶韩纪光任兼事
济南章力机械有限公司			控股股东、实际控制人赵兴朋的姐姐赵玉红及姐夫韩纪光控制的公司
北京中联上鼎投资有限公司			股东向晖配偶方德真控制的公司
北京中联上鼎商业管理有限公司			股东向晖配偶方德真控制的公司
北京小雨不锈钢加工厂			董事李长雨控制的其他公司
北京卓越昌泰建设有限公司			董事李长雨控制的其他公司
北京卓越昌鸿建建材市场有限公司			董事李长雨控制的其他公司
北京鑫百汇投资管理有限公司（注 7）			董事李长雨控制的其他公司
青创动力(北京)科技孵化器有限公司			董事李长雨有重大影响的其他公司
七步文创（北京）管理咨询有限公司			受光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司控制的全资子公司
青创系(北京)投资管理有限公司			董事李长雨、翟洪涛有重大影响的其他公司
北京泰斗通投资有限公司			董事翟洪涛控制的其他公司

其他关联方名称(姓名)	持股比例	持股方式	与本公司关系
张家口泰斗通建筑工程有限公司			董事翟洪涛有重大影响的其他公司
北京居安物业服务有限公司			董事翟洪涛控制的其他公司
北京广龙鑫门窗有限公司			董事翟洪涛控制的其他公司
北京恒通盈科技有限公司			董事翟洪涛有重大影响的其他公司
北京维沃天野科技发展有限公司（注 8）			光合（北京）文化创意股份有限公司在本报告期内的合营公司
东电创新(北京)科技发展股份有限公司（注 9）			持有 5%表决权股份的股东的参股

注 1：2016 年 11 月 7 日，董事会秘书王鑫蕊向董事会提交辞职报告，不再担任董事会秘书职务。

注 2、2016 年 11 月 25 日，赵兴朋已经将光合（北京）投资控股有限公司的全部股份转让。

注 3：2016 年 4 月 14 日，向晖已经将北京兆古地产投资顾问有限公司的全部股份转让。

注 4：2016 年 4 月 7 日，向晖已经将北京欣兆基业投资管理有限公司的全部股份转让。

注 5：北京中鸿文创空间设计有限公司主营业务为电脑图文设计，与本公司不存在利益冲突。

注 6：北京非同乾坤文化传播有限公司主营业务为无线增值业务，与本公司不存在利益冲突。

注 7：2016 年 10 月 19 日，北京鑫百汇投资管理有限公司进行股权变更，但变更之后的股权比例尚未公开。

注 8：2016 年 9 月 19 日，光合（北京）文化创意股份有限公司已经将北京维沃天野科技发展有限公司全部股份转让。

注 9：2016 年 6 月，北京中科创富投资中心（有限合伙）自北京中科鼎天投资咨询有限公司受让光合（北京）文化创意股份有限公司可转让股份 500,000 股，转股后东电创新(北京)科技发展股份有限公司不再属于关联方。

## 9.5 关联方交易情况

### 9.5.1 提供和接受劳务的关联交易

#### 9.5.1.1 接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
北京维沃天野科技发展有限公司	长期待摊费用-技术使用费		1,981,132.02
北京维沃天野科技发展有限公司	管理费用-技术使用费		132,075.47

注：光合优创（北京）科技企业孵化器公司与北京维沃天野科技发展有限公司于 2015 年 12 月 2 日在北京房山区签订机械破碎设备（TMAZ）技术授权使用及叶面喷施型土壤调理剂（麦嘉润）技术服务合同，本合同许可的技术使用为一次性授权，金额为 210 万元，收到发票之日起，一次性支付全款；技术服务费总额为 140 万元，分阶段付费。2016 年因技术授权的局限性等原因，双方中止协议，未再继续执行。

## 9.5.1.2 提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
北京维沃天野科技发展有限公司	品牌设计类项目收入		1,698,113.21

本公司与北京维沃天野科技发展有限公司于 2015 年 8 月 29 日签署《品牌建设服务合同书》，合同总价款 300 万元，服务项目包括：（1）产品与服务调查；（2）企业品牌定位；（3）企业良性发展的阶段设计；（4）技术路线、业务发展规划和财务管理制度建设；（5）关键技术翻译服务；（6）申办机械破碎加工设备在中国申请实用新型专利；（7）VI 设计（交付企业）；（8）融资渠道及实施；（9）挂牌上市执行。2016 年未能如期按步骤进行，项目处于暂停状态。

## 9.5.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	说明
拆入：			
赵兴朋	550,000.00	2016 年 3 月	注 1
杨华峰	825,000.00	2016 年 3 月	注 2
柏艳丽	560,000.00	2016 年 3 月	注 3
北京天地光合投资管理有限公司	800,000.00	2016 年 9 月	注 4
拆出：			

注：1、2015 年公司自赵兴朋拆借无息资金 210 万元，归还 25 万元，余 185 万元尚未归还，本期又新增 55 万元，本期归还 97 万，余额 143 万元。

2、2016 年 3 月光合文创自杨华峰拆借无息资金 50 万元，到年末已归还 46 万元，余额为 4 万元；2016 年 7、8 月瀚海域达自杨华峰拆借无息资金 32.5 万元，到年末归还 30 万元，余额 2.5 万元。

3、2016 年 3 月光合文创自柏艳丽拆借无息资金 50 万元，2016 年 8 月再拆借 6 万元，2016 年 9 月、11 月分别归还 50 万元、6 万元，目前余额为 0 万元。

4、2016 年 9 月光合文创自北京天地光合投资管理有限公司拆借无息资金 80 万元，本期归还 2.2 万元，余额 77.8 万元。

## 9.5.3 关键管理人员报酬

项目名称	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	1,271,460.34	978,579.77

## 9.6 关联方应收应付款项

## 9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京维沃天野科技发展有限公司			1,650,000.00	
预付账款	北京维沃天野科技发展有限公司			388,679.21	
其他应收款	北京维沃天野科技发展有限公司			62,000.00	

### 9.6.2 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	赵兴朋	1,430,000.00	1,850,000.00
其他应付款	杨华峰	65,000.00	59,447.31
其他应付款	罗弼	100,000.00	100,000.00
其他应付款	北京天地光合投资管理有限公司	778,000.00	

## 9.7 关联担保情况

### 9.7.1 本公司作为被担保方

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
赵兴朋、杨华峰、柏艳丽、向晖	2,000,000.00	2016年3月18日	2017年3月17日	否

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

### 10.2 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 21 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过投资设立全资子公司光合（江苏）文化创意有限公司，注册资本为人民币 2000 万元。。除上述外本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 12、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 13、母公司财务报表主要项目注释

### 13.1 应收账款

## 13.1.1 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,581,980.60	100.00	2,035,691.84	6.66	28,546,288.76
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	30,581,980.60	100.00	2,035,691.84	6.66	28,546,288.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>30,581,980.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,035,691.84</b>	<b>6.66</b>	<b>28,546,288.76</b>

(续)

类别	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	21,479,895.91	100.00	621,934.05	2.90	20,857,961.86
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	21,479,895.91	100.00	621,934.05	2.90	20,857,961.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>21,479,895.91</b>	<b>100.00</b>	<b>621,934.05</b>	<b>2.90</b>	<b>20,857,961.86</b>

## 13.1.2 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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	15,316,487.74	50.08		
6 至 12 个月	291,477.53	0.95	14,573.88	5.00
1 至 2 年	10,347,481.61	33.84	1,034,748.16	10.00
2 至 3 年	4,524,761.96	14.80	904,952.39	20.00
3 至 4 年				

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	101,771.76	0.33	81,417.41	80.00
<b>合计</b>	<b>30,581,980.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,035,691.84</b>	<b>6.66</b>

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	14,578,439.71	67.88		
6 至 12 个月	2,178,405.48	10.14	108,920.27	5.00
1 至 2 年	4,621,278.96	21.51	462,127.90	10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年	101,771.76	0.47	50,885.88	50.00
4 至 5 年				
<b>合计</b>	<b>21,479,895.91</b>	<b>100.00</b>	<b>621,934.05</b>	<b>2.90</b>

## 13.1.3 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	<b>621,934.05</b>	<b>1,413,757.79</b>			<b>2,035,691.84</b>

## 13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,549,183.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 679,572.70 元。

单位名称	款项性质	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京弘洁建设集团有限公司	展览展示设计类	否	4,443,864.57	6 个月以内	14.53	
苏州和氏设计营造股份有限公司	展览展示设计类	否	4,256,000.00	1-2 年 3,191,000.00 2-3 年 1,065,000.00	13.92	532,100.00
北京世通八达科技有限公司	展览展示设计类	否	3,001,592.35	6 个月以内	9.81	

单位名称	款项性质	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京楚天视景文化发展有限公司	展览展示设计类	否	2,431,448.00	1-2 年 1,425,000.00 2 至 3 年 1,006,448.00	7.95	343,789.60
深圳中孚泰文化建筑建设股份有限公司	展览展示设计类	否	2,416,278.96	2 至 3 年	7.90	483,255.79
<b>合计</b>			<b>16,549,183.88</b>		<b>54.11</b>	<b>1,359,145.39</b>

### 13.2 其他应收款

#### 13.2.1 其他应收款按风险分类

类别	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	9,848,796.20	96.46			9,848,796.20
其中：合并范围内关联方组合	9,848,796.20	96.46			9,848,796.20
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	361,112.79	3.54			361,112.79
<b>合计</b>	<b>10,209,908.99</b>				<b>10,209,908.99</b>

(续)

类别	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	3,405,660.84	100.00	3,000.00	0.09	3,402,660.84

类别	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(%)	
账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方组合	2,823,614.76	82.91			
账龄组合	582,046.08	17.09	3,000.00	0.52	3,402,660.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,405,660.84</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>0.09</b>	<b>3,402,660.84</b>

## 13.2.2 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金、备用金	358,182.36	485,046.08
往来款		92,000.00
借款	9,846,403.18	2,823,614.76
其他	5,323.45	5,000.00
<b>合计</b>	<b>10,209,908.99</b>	<b>3,405,660.84</b>

## 13.2.3 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				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内					552,046.08	94.85		
6至12个月								
1至2年					30,000.00	5.15	3,000.00	10.00
<b>合计</b>					<b>582,046.08</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>0.52</b>

## 13.2.4 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款	3,000.00	3,100.00	6,100.00		

## 13.2.5 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	坏账准备	占其他应收款总额的比例(%)
光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司	是	往来款	5,747,153.08	0-6个月 2,738,179.21 6-12个月		56.29

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	金额	账龄	坏账 准备	占其他应 收款总额 的比例(%)
				870,011.19 1-2 年 2,138,962.68		
北京瀚海域达文 化创意有限公司	是	往来款	4,078,314.07	0-6 个月 3,602,649.08 6-12 个月 475,664.99		39.94
凯基鼎世建设发 展有限公司	否	往来款	168,473.57	6 个月以内		1.65
雷胜敏	否	押金	80,000.00	6 个月以内		0.78
北京图建达低碳 建筑工程设计有 限公司	否	往来款	63,908.79	6 个月以内		0.63
<b>合计</b>			<b>10,137,849.5 1</b>			<b>99.29</b>

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	17,634.42		17,634.42	17,634.42		17,634.42
对联营企业 投资	774,818.06		774,818.06			
对合营企业 投资				36,128.28		36,128.28
<b>合计</b>	<b>792,452.48</b>		<b>792,452.48</b>	<b>53,762.70</b>		<b>53,762.70</b>

#### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京瀚海域达文化创意有限公司	17,634.42			17,634.42
光合优创（北京）科技企业孵化器 有限公司				
光合优品（北京）网络科技有限公司				
北京一和堂文化发展有限公司				
北京光合星球文化创意产业发展有 限公司				
北京拱辰活力文化发展有限公司				
北京光合星球工程管理有限公司				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京亦花园文化发展有限公司				
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>17,634.42</b>			<b>17,634.42</b>

注：光合优创（北京）科技企业孵化器有限公司、光合优品（北京）网络科技有限公司、北京一和堂文化发展有限公司、北京光合星球文化创意产业发展有限公司、北京拱辰活力文化发展有限公司、北京光合星球工程管理有限公司、北京亦花园文化发展有限公司均为母公司光合（北京）文化创意股份有限公司认缴出资。

### 13.3.3 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
合营企业						
北京维沃天野科技发展有限公司	36,128.28	1,920,000.00	1,920,000.00	-36,128.28		

(续)

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

### 13.3.4 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业						
北京天地光合投资管理有限公司		800,000.00		-25,181.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		年末余额
联营企业					
北京天地光合投资管理有限公司				774,818.06	

### 13.4 营业收入及成本

#### 13.4.1 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,054,256.07	30,175,638.15	31,149,373.78	17,861,112.18
其他业务				
合 计	<b>53,054,256.07</b>	<b>30,175,638.15</b>	<b>31,149,373.78</b>	<b>17,861,112.18</b>

#### 13.4.2 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
展览展示设计类	50,585,245.86	29,898,051.21	26,220,128.50	17,011,628.74
企业品牌设计类	2,469,010.21	277,586.94	4,929,245.28	849,483.44
合 计	<b>53,054,256.07</b>	<b>30,175,638.15</b>	<b>31,149,373.78</b>	<b>17,861,112.18</b>

#### 13.4.3 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	90,066.79	255,278.40	10,345,172.84	6,302,275.31
华北地区	52,492,491.17	29,862,128.23	13,416,842.97	5,982,662.15
华中地区	471,698.11	58,231.50	3,375,354.72	2,239,120.78
东北地区				
西南地区			2,499,267.43	1,647,906.10
西北地区				
华南地区			1,512,735.82	1,689,147.84
合 计	<b>53,054,256.07</b>	<b>30,175,638.13</b>	<b>31,149,373.78</b>	<b>17,861,112.18</b>

### 13.5 投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益：		
北京维沃天野科技发展有限公司	-36,128.28	36,128.28

北京天地光合投资管理有限公司	-25,181.94	
	-61,310.22	36,128.28

## 14、补充资料

### 14.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,318.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	359.48
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时 应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 企业合并的合并成本小于合并时应享有合并时应享有被合并单 位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易 性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取 得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动 损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,698.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-193,658.23
减：非经常性损益的所得税影响数	-375.36
非经常性损益净额	-193,282.87

项目	金额
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-173.68
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-193,109.19

#### 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.40	0.28	0.28

#### 15、本财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2017 年 4 月 28 日批准报出。

公司名称：光合（北京）文化创意股份有限公司

2017 年 4 月 28 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室

光合（北京）文化创意股份有限公司  
董事会  
2017 年 4 月 28 日