



中燕传媒

NEEQ : 836569

北京中燕传媒股份有限公司

Zhongyan Media (Beijing) Co.,Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 11 月 20 日，公司获得海淀区企业上市挂牌补贴 50 万元。

2017 年 11 月 23 日，公司成功中标临湘市智慧旅游平台建设项目（第二次）。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、中燕传媒	指	北京中燕传媒股份有限公司
股东大会	指	北京中燕传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中燕传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京中燕传媒股份有限公司监事会
我的钓鱼、全资控股子公司	指	湖南我的钓鱼电子商务有限公司
金拓路、控股子公司	指	金拓路（北京）影业有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司（原日信证券有限责任公司）
律师事务所	指	北京龙朔律师事务所
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《北京中燕传媒股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
广告	指	为了某种特定的需要，通过某一形式媒体公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段
广告发布	指	广告经营者通过一定的媒体或形式，将已制作好的广告信息传递给广告受众的活动
中国节能环保在线（www.cesepe.com）	指	“中国节能环保在线”是由中燕传媒打造的中国节能环保产业 B2B 电子商务平台。平台立足产业经济，为政府、企业搭建商务交流、技术交流平台，并依托信息数据库、企业数据库、交易数据库等大数据资源为节能减排、环境保护和新能源发展贡献力量。
中国节能环保 O2O 移动电子商务	指	为倡导绿色消费理念、服务节能环保产业而打造的线上移动端与线下体验馆结合的综合型节能环保公共服务平台。平台由线下“燕喔喔节能环保科技体验馆”和线上“燕喔喔 APP”移动互联网电子商务平台构成，是根据我国节能环保产业现状，真正实现互联网+节能环保的服务平台，也是推动我国节能环保产业健康、快速发展的新动力。

第一节 声明与提示

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

公司负责人胡杰、主管会计工作负责人李小敏及会计机构负责人（会计主管人员）李小敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、公司实际控制人不当风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人胡杰持有公司 52.58% 的股份，实际控制人客观上存在利用其控制或控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而损害公司及中小股东的利益的可能。公司存在实际控制人不当控制风险。
2、行业发展及竞争加剧风险	随着我国电子商务市场的快速发展，互联网销售市场竞争更加激烈；钓具电子商务领域继续保持激烈竞争的态势。
3、营运资金不足的风险	公司运营的“燕喔喔”节能环保移动电商平台和全资子公司的“我的钓鱼”移动电商平台处于初级建设阶段，若公司进一步扩张业务则有可能发生营运资金不足的风险。影视板块随着拍摄影片的不断增长，占用资金规模也会不断增加，也可能导致营运资金不足的风险。
4、利润持续下滑的风险	由于公司电商板块和影视板块业务仍处于投入期，导致公司营业成本较高，盈利能力尚未体现，导致 2015 年、2016 年及 2017 年连续经营性亏损，存在利润持续下滑的风险。
5、未弥补亏损金额较大的风险	截止至 2017 年 12 月 31 日，公司财务报表存在未弥补亏损金额较大，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司未来几年可能存在因未分配利润为负导致无法进行现金分红的风险。
6、联合投资摄制的风险	报告期内，公司控股子公司金拓路与杭州云熙文化传媒有限公司联合投资摄制的方式投资制作金拓路原创电影《头条儿》，并担任执行制片方。按照投资合同的约定，在联合摄制过程中，公司负责制作、拍摄、宣传等工作，如若在公司职责范围内发

	生风险导致项目终止，公司需退回联合摄制合作方的前期投入资金，独自承担投资损失，将会对公司经营造成不利影响。
7、专业人才流失的风险	报告期内，公司全媒体业务和移动电商平台业务的开展对人力资本的依赖性很强，随着业务的发展，公司对专业技术人才的需求也持续增加，对人才的需求将逐步增加，若没有一支稳定的研发团队，将影响研发工作的顺利进行。
8、网站及杂志信息发布的诉讼风险	《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。公司通过网站进行节能产业宣传的过程中，每天会发布大量的产业或行业信息，不可避免会进行相关文章或图片的转载，转载过程中可能存在的知识产权或名誉纠纷，将对公司潜在的诉讼风险。
9、下游行业需求波动的风险	传媒板块客户主要为节能行业相关企业，受下游行业波动影响较大，下游发展和宏观经济发展有较强的正相关性，若宏观经济增长大幅放缓，下游行业生产规模萎缩，客户经营困难，可能会造成公司业务减少、货款回收困难，影响公司的收入规模和现金流，给公司经营带来不利影响。
10、新业务拓展的风险	公司在影视方面展开尝试，由于一方面新业务的模式需要通过实践检验和完善，经验需要通过实践积累，另一方面受市场环境等客观因素的影响，这些新业务尝试的发展速度和结果存在不确定性，同时由于前期投入较大，在一定时期内也会对公司业绩产生一定程度的不利影响。
11、产业政策监管的风险	目前政府对影视行业的监管最主要体现为制作许可制度和内容管理制度。如公司不能继续贯彻政策导向、与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。同时，如果公司的影视制作未能严格把握好政策导向，违反行业政策，公司可能面临被监管部门处罚甚至取消市场准入资格的风险。
12、著作权纠纷的风险	报告期内，公司控股子公司金拓路与北京世纪华映文化传媒有限公司签署《电影<头条儿>保底发行意向协议》。控股子公司影视作品存在多方共享知识产权权利的情形，为了避免出现主张权利的纠纷，公司与各合作单位或个人等权利方签订合约、约定详细的权利范围。如果发生著作权纠纷，涉及法律诉讼，将对公司经济利益造成影响。控股子公司业务经营中存在的版权争议风险主要包括剧本版权争议风险、影视剧作品版权争议风险、音乐作品版权争议风险等。报告期内，公司虽然未发生知识产权纠纷引起的诉讼，但是公司无法确保未来不发生此类情形。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

上年末存在的风险在本期消除的情况：

（一）治理层风险已消除。目前内部管理系统已初步建立，各类事项管理均采用 OA 系统逐级审批，有效防控了治理层的行为偏离公司价值最大化的风险。

（二）公司管理能力不能支持业务拓展的风险已消除。目前公司业务划分清晰，管理人员到位，管理流程明确，不存在管理能力不能支持业务拓展的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中燕传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongyan Media (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	中燕传媒
证券代码	836569
法定代表人	胡杰
办公地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 802

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄海
职务	董事会秘书
电话	010-85789010
传真	010-85789070
电子邮箱	zycm@zhongyancm.cn
公司网址	www.zhongyancm.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 802
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 1 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	中国节能环保在线、中国节能环保 O2O 移动电子商务、我的钓鱼电商平台、影视剧拍摄制作
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡杰
实际控制人	胡杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086631248131	否
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 3585	否
注册资本	16,800,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、至 2017 年末，公司与中国节能协会节能服务产业委员会服务协议到期，不再续约，因此，公司终止《中国节能服务》期刊杂志、中国节能服务行业网站、中国节能服务手机周报的相关产品，传媒板块业务由中国节能环保在线继续开展。
- 2、根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。
- 3、因公司发展需要，办公地址由北京市朝阳区高碑店乡八里庄村陈家林甲 2 号 A 座 A306 搬迁至北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 802。除上述变更内容外，公司注册地址、网址、电子邮箱等联系方式均保持不变。

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	12,842,033.65	6,643,463.67	93.30%
毛利率%	65.58%	72.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-807,295.35	-10,806,512.62	-92.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,413,871.79	-11,075,063.19	-87.23%
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）	-9.02%	-100.41%	-
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）	-15.80%	-102.90%	-
基本每股收益	-0.05	-0.70	-92.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,587,217.58	17,645,119.94	56.34%
负债总计	17,230,771.06	8,516,072.29	102.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,542,630.44	9,349,925.79	-8.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.56	-8.93%
资产负债率%（母公司）	17.99%	37.67%	-
资产负债率%（合并）	62.46%	48.26%	-
流动比率	1.29	1.34	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,034,639.12	-4,768,617.54	-
应收账款周转率	4.93	6.17	-
存货周转率	8.45	6.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.34%	13.34%	-
营业收入增长率%	93.30%	33.48%	-
净利润增长率%	-86.69%	745.57%	-

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	16,800,000	16,800,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	800,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,101.92
非经常性损益合计	812,101.92
所得税影响数	205,525.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	606,576.44

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

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司通过整合传统商业模式，连接各种行业渠道，把具有高创新、高价值、高盈利、高风险的商业运作和组织构架模式整合在一起，形成以新型媒体为核心，以电商平台、影视娱乐为关键支撑的整体价值型企业。主营业务包括传媒、电商和影视三个板块。

传媒板块，通过中国节能环保在线（www.cesepe.com）发布新闻报道、行业政策、行业数据及主要资讯网站发布的最新资讯信息等，并为节能环保行业企业提供品牌推广、创意设计、运营咨询、活动策划等专业一体化服务形成主要业务收入。

电商板块，通过公司自主研发的交易信息平台和信息化管理系统，建立集支付、结算、仓储、物流、融资服务为一体的供应链服务的生态链，借助移动 APP 应用为生产企业提供展示和销售服务，从而实现营业收入。目前公司自营燕喔喔移动电子商务 APP 和我的钓鱼移动电子商务 APP。

影视板块，通过原创剧本，拍摄电影、电视剧、网络剧、新媒体电影、电视节目、网络综艺节目及文化推广、企业宣传片、艺人包装、商业会展、商业广告等相关业务，签订播放许可，获取发行收入和现金流，或者出售版权给第三方等形式获取版权转让收入和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

至 2017 年末，公司与中国节能协会节能服务产业委员会服务协议到期，不再续约，因此，公司终止《中国节能服务》期刊杂志、中国节能服务行业网站、中国节能服务手机周报产品，传媒板块业务由中国节能环保在线继续开展。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

一、 2017 年工作总结

2017 年，公司紧紧围绕总体发展战略目标，面对复杂的环境和多变的市场形势，按照全年重点工作计划，不断开拓市场、进一步优化产品结构，加强内部管理，有序推进各项工作。在 2015 年、2016 年连续两年亏损的情况下，实现了资产规模和营业收入双创新高的经营佳绩，母公司实现了盈利。

1、全力开拓市场，聚焦传媒板块，持续研发投入

随着公司业务的不开拓，重点在传媒板块发力，取得了突破性进展。公司先后研发、运营智慧旅游 APP、鱼乐 APP 等多个 APP，并当年出成果，实现销售收入大幅增长。年初设定的建设以新型媒体为核心，以电商平台、影视娱乐为关键支撑的产品新格局达成，实现基于传媒性的服务型企业向整体价值型企业过渡的目标初步完成。

2、把握市场导向，调整产品结构，提升核心竞争力

随时代的发展和进步，传媒板块中纸媒和手机报逐步淡出人们的视线，中燕传媒也以市场为导向，聚焦投入中国节能环保在线平台的运营和推广，通过发布新闻报道、行业政策、行业数据及主要资讯网站发布的最新资讯信息等，为节能环保行业企业提供品牌推广、创意设计、运营咨询、活动策划等专业一体化服务，不断调整产品结构，提升核心竞争力。

3、加强内部管理，优化组织结构，提升运营效率

公司不断优化内部组织结构，提升生产运营效率，提高各项业务模块的管理水平，同时开源节流，为公司利润提升奠定了基础。

总之，公司通过整合自身资源，连接各种行业渠道，把具有高创新、高价值、高盈利、高风险的商业运作和组织构架模式，在传媒、电商、影视娱乐三大业务板块融合过程中确保经营业绩的不断提升。

二、2017 年公司总体经营情况

1、资产负债情况

流动资产 22,262,510.35 元，资产总计 27,587,217.58 元。流动负债 17,230,771.06 元，负债总计 17,230,771.06 元。归属于母公司股东权益合计 8,542,630.44 元。

2、利润情况

营业收入 12,842,033.65 元，比上年度增加 93.30%。营业成本 4,420,717.09 元，比上年度增加 138.85%。销售费用 4,349,786.17 元，比上年度降低 56.67%。管理费用 5,855,227.22 元，财务费用-6,588.33 元。

3、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为净流出 9,034,639.12 元，净流出比上年度增加 89.46%。投资活动产生的现金流量净额净流出 702,910.05 元，净流出比上年度减少 8.55%。筹资活动产生的现金流量为 2,695,000.00 元。

(二) 行业情况

1、国家文化产业战略地位提升，跨越式发展高度可期

2017 年 2 月文化部发布了《文化部“十三五”时期文化发展改革规划》，文中强调要推动文化产业成为国民经济的支柱产业，落实供给侧结构性改革，完善现代文化产业体系，着力发展骨干文化企业和创意文化企业，全面提升文化产业发展的质量和效益。我国文化产业战略地位的不断提升和国家政策对文化产业的大力扶持，预示着文化产业将迎来跨越式的发展，伴随着企业的规模效应和全球化布局，文化企业有着巨大的发展空间。

2、传统媒体行业面临结构转型

媒体格局从以广播、电视、报刊杂志为主转向网络、移动端、自媒体与传统媒体共生的局面。互联网已经成为舆情变化的主战场、意识形态斗争的最前沿。包括以 PC 为主的互联网媒体在内的传统媒体倘若不能充分运用新技术、新应用，创新媒体传播方式和媒体运营模式占领信息传播制高点，就必将在变局当中出局。网络媒体原本主要在商业门户网站、政府新闻网站之间竞争，近年来传统媒体转型新媒体、技术算法驱动的新型信息平台以及自媒体也快速成长。就移动传媒行业来看，智能终端和新应用使个人传播的渠道更丰富，以微博、微信、论坛为代表的开放平台为全民传播的实现提供了现实条件。自媒体等应用在众多新闻报道中，已逐渐形成巨大的规模与影响力。产业之间复杂的关联性，传媒、泛娱乐行业的迅猛发展，势必会促进互联网信息服务业的发展。

3、中国广告市场在两年连降之后增长 4.3%

2017 年，中国广告市场在两年连降之后增长 4.3%，这主要归因于传统媒体广告的止跌回升，重振了对市场的贡献。电视广告从 2016 年下降 3.7% 逆转为 2017 年增长 1.7%，对广告市场增长的影响力从拖后腿，变成了积极拉升广播广告在 2015 年下降探底后，连续两年增速加快，2017 年增长 6.9%。电梯电视、电梯海报的广告收入继续匀速增长，而影院视频广告收入随着电影票房市场一同进入理性稳健期。饮料行业在碳酸饮料、婴幼儿奶粉的增投带动下，实现了增幅逆转。互联网企业对数字户外媒体的花费增幅要大于传统户外。（以上数据来源于《CTR:2017 年中国广告市场回顾》）

4、行业发展的有利和不利因素

有利因素：（1）国家政策大力支持广告业属于国家鼓励发展和扶持的新兴产业。近年来，为促进我国广告行业发展，国家颁布了一系列产业政策和发展规划，广告产业处于高速发展期。（2）服务业的技术创新，使广告业有着技术更新快、产品生命周期短的特点，技术创新和技术进步推动着广告业不断向前发展。广告业与信息技术服务企业等服务型企业紧密结合，对现代服务业中各行业的逐步渗透，为企业的生存和壮大提供了重要的竞争手段，促使产业结构升级进程加快并带动现代服务业加速融合。持续创新不断开发出功能和性能更加完善的新媒体服务模式，以满足客户更加多样化、个性化的需求。

不利因素：（1）消费市场分化。我国消费市场呈现出大众、小众、碎片化细分的发展趋势，不同市场交错层叠。在这种情况下，传统市场研究中抽样的科学性和代表性不断被削弱，捕捉目标消费者越来越不容易，操作难度越来越高，日益需要精准化传播、针对性投放、精细化管理，这对传统的粗放型和单一型本土广告传播模式提出了挑战。（2）广告行业需要树立公信力。目前，我国广告业还不够成熟，行业集中度不高，从业公司与人员的素质与专业水准还存在参差不齐的状况。一些作为广告主的企业特别是中小型企业存在着炒作意识，虚假违法广告在一些保健品、医疗等行业还比较突出。这严重影响了广告行业的公信力，广告行业的竞争秩序还有待规范。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	400,721.14	1.45%	7,443,270.31	42.18%	-94.62%
应收账款	3,639,690.95	13.19%	1,424,205.97	8.07%	155.56%
预付款项	14,930,067.33	54.12%	375,076.68	2.13%	3,880.54%
其他应收款	2,743,189.69	9.94%	1,526,717.88	8.65%	79.68%
存货	499,892.07	1.81%	546,428.84	3.10%	-8.52%
其他流动资产	48,949.17	0.18%	83,105.20	0.47%	-41.10%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	4,595,445.92	16.66%	4,940,524.12	28.00%	-6.98%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	122,756.96	0.44%	136,524.08	0.77%	-10.08%
短期借款		0%		0%	0%
应付账款	1,621,841.50	5.88%	131,349.70	0.74%	1,134.75%
其他应付款	14,374,599.25	52.11%	7,755,979.95	43.96%	85.34%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	27,587,217.58	-	17,645,119.94	-	56.34%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、2017 年货币资金期末余额较上年末减少 7,042,549.17 元, 减少比例为 94.62%, 主要原因为 2017 年将 2016 年期末货币资金用于公司日常生产经营活动中。
- 2、2017 年应收账款期末余额较上年末增加 2,215,484.98 元, 增加比例为 155.56%, 增长的主要原因为 2017 年公司新承接临湘市美临文化旅游发展投资有限公司的临湘智慧旅游平台项目收入金额 2,809,433.96 元, 所欠余款 1,685,660.38 元尚未收回; 以及新承接湖南惠临渔乐文化传媒有限公司的临江市垂钓文化园广告项目收入金额 5,694,050.01 元, 2017 年底已验收完毕并全部确认收入, 所欠余款 900,337.00 元尚未收回。上述款项均在信用期内。
- 3、2017 年预付款项期末余额较上年末增加 14,554,990.65 元, 增加比例为 3880.54%, 主要原因为控股子公司金拓路影业投资的影片“头条儿”2017 年度开始拍摄, 预付给项目组 1000 多万元的制片款。该项目尚在拍摄过程中, 所以导致预付账款期末余额较大。由于影视作品从选材、编剧、制作、发行需要较长的时间, 且具有较大的不确定性, 2017 年正在早期制作中所以计入预付账款, 导致期末余额大幅增长。
- 4、2017 年其他应收款期末余额较上年末增加 1,216,471.81 元, 增加比例为 79.68%, 主要原因为公司影视板块 2017 年跨年执行的项目资金增加。
- 5、2017 年其他流动资产期末余额较上年末减少 34,156.03 元, 减少比例为 41.10%, 主要原因为上年末存在待抵扣进项税, 本期待抵扣进项税为零。
- 6、2017 年无形资产期末余额较上年末减少 13,767.12 元, 减少比例为 10.08%, 主要原因为财务系统软件累计摊销增加。
- 7、2017 年应付账款期末余额较上年末增加 1,490,491.80 元, 增加比例为 1,134.75%, 主要原因为随着公司营业收入大幅度增长, 与营业收入相关的制作费增加, 从而使得尚在信用期内的应付账款增加。
- 8、2017 年其他应付款期末余额较上年末增加 6,618,619.30 元, 增加比例为 85.34%, 主要原因为控股子公司金拓路影业与杭州云熙文化传媒有限公司联合拍摄影片“头条儿”, 杭州云熙文化传媒有限公司本年支付影片投资款 5,300,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	12,842,033.65	-	6,643,463.67	-	93.30%
营业成本	4,420,717.09	34.42%	1,850,812.35	27.86%	138.85%
毛利率%	65.58%	-	72.14%	-	-
管理费用	5,855,227.22	45.59%	5,963,421.92	89.76%	-1.81%
销售费用	4,349,786.17	33.87%	10,038,352.46	151.10%	-56.67%
财务费用	-6,588.33	-0.05%	-8,262.81	-0.12%	-20.27%
营业利润	-2,058,938.48	-16.03%	-11,394,596.97	-171.52%	-81.93%
营业外收入	822,101.92	6.40%	370,265.32	5.57%	122.03%
营业外支出	10,000.00	0.08%	12,197.89	0.18%	-18.02%
净利润	-1,467,601.13	-11.43%	-11,027,390.76	-165.99%	-86.69%

项目重大变动原因:

- 1、2017 年营业收入 12,842,033.65 元,较上年增长 6,198,569.98 元,增加比例为 93.30%,主要原因为公司新承接临湘市美临文化旅游发展投资有限公司的临湘智慧旅游平台项目收入金额 2,809,433.96 元,以及新承接湖南惠临渔乐文化传媒有限公司的临江市垂钓文化园户外广告施工项目,收入金额 5,694,050.01 元。2017 年底已验收完毕并全部确认收入。
- 2、2017 年营业成本 4,420,717.09 元,较上年增加了 2,569,904.74 元,增加比例为 138.85%,主要原因为营业收入增加,成本同比增加导致。
- 3、2017 年销售费用 4,349,786.17 元,较上年减少了 5,688,566.29 元,减少比例为 56.67%,主要原因为公司 2016 年开拓“燕喔喔”电商平台业务,由于是新业务需要招聘相应等人员进行市场开拓等,所以招聘了大量的人员。2017 年由于该业务市场并不乐观,公司战略调整,辞去了部分此业务相关员工,导致本期职工薪酬大幅减少。“燕喔喔”电商平台业务,在全国主要城市成立了线下体验店,购买了货架、价签等商品用于展览展示。2017 年此业务大幅缩减,没有发生展览展示费用。开拓“燕喔喔”电商平台业务,电商业务前期需要大量的推广费,2017 年此业务大幅缩减,后期未进行推广。“燕喔喔”电商平台 2016 年在全国主要城市成立了线下体验店,对体验店进行的装饰装修,2017 年此业务大幅缩减,未发生此类费用。
- 4、2017 年财务费用-6,588.33 元,较上年增加了 1,674.48 元,增加比例为 20.27%,主要原因为银行利息收入减少幅度小于银行手续费减少的幅度所致。
- 5、2017 年营业利润-2,058,938.48 元,较上年增加了 9,335,658.49 元,增加比例为 81.93%,主要原因为营业收入增加,同时降低了管理费用和销售费用,大幅度降低了亏损金额。
- 6、2017 年营业外收入 822,101.92 元,较上年增加了 451,836.60 元,增加比例为 122.03%,主要原因为 2017 年收到海淀区企业上市挂牌补贴 50 万元。
- 7、2017 年营业外支出 10,000.00 元,较上年减少了 2,197.89 元,减少比例为 18.02%,主要原因为上年存在罚款及滞纳金支出所致。
- 8、2017 年净利润-1,467,601.13 元,较上年增加了 9,559,789.63 元,主要原因为公司开源节流,增加了营业收入,降低了管理费用和销售费用,大幅度降低了亏损金额。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	12,542,253.43	6,449,177.96	94.48%
其他业务收入	299,780.22	194,285.71	54.30%
主营业务成本	4,179,568.12	1,740,018.99	140.20%
其他业务成本	241,148.97	110,793.36	117.66%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告收入	7,622,346.60	59.36%	4,158,137.32	62.59%
其他服务收入	4,776,386.12	37.19%	1,972,523.83	29.69%
移动电商收入	143,520.71	1.12%	318,516.81	4.79%
其他业务收入	299,780.22	2.33%	194,285.71	2.92%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

本报告期未发生较大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南惠临渔乐文化传媒有限公司	6,988,748.11	54.42%	否
2	临湘市美临文化旅游发展投资有限公司	2,918,396.22	22.73%	否
3	江西年代广告有限公司	713,207.55	5.55%	否
4	中节联盟（北京）咨询有限公司	503,930.80	3.92%	否
5	北京锐驰瑞德信息系统工程股份有限公司	150,943.39	1.18%	否
合计		11,275,226.07	87.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	尚巴新升（北京）文化有限公司	1,675,758.64	23.21%	否
2	岳阳市新靓点广告有限公司	1,560,000	21.60%	否
3	临湘市云顶广告有限公司	1,322,376	18.31%	否
4	北京嘉泰前线科技有限公司	1,130,000	15.65%	否
5	岳阳金字广告装饰设计有限公司	458,400	6.35%	否
合计		6,146,534.64	85.12%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,034,639.12	-4,768,617.54	89.46%
投资活动产生的现金流量净额	-702,910.05	-768,617.00	-8.55%
筹资活动产生的现金流量净额	2,695,000.00	5,400,000.00	-50.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：由上年末净流出 4,768,617.54 元增加为净流出 9,034,639.12 元，净流出增加 89.46%，主要原因为《头条儿》摄制组支出金额增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-702,910.05 元，较上年减少了 65,706.95 元，主要原因为长期待摊费用较上期有所降低。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2,695,000.00 元，较上年减少了 2,705,000.00 元，主要原因为 2017 年度为拍摄电影《头条儿》筹资金额低于 2016 年定向增发筹资金额。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 6 月 15 日，中燕传媒设立湖南我的钓鱼电子商务有限公司，统一社会信用代码：91430682MA4L50B27Y，注册资金 200 万元，经营范围：电子交易平台的服务与管理，商业活动的组织，商业活动的策划，会议及展览服务，体育活动的组织与策划，培训活动的组织，信用服务，软件服务，互联网上零售，户外装备批发，渔具、鱼饵的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司享有 100% 股权，纳入合并报表范围。2017 年度湖南我的钓鱼电子商务有限公司营业收入 9,956.73 元，净利润-857,391.80 元。

2016 年 9 月 22 日，中燕传媒与乔遇杰共同出资设立控股子公司金拓路（北京）影业有限公司，统一社会信用代码：91110105MA008D7Y9D，注册资金 550 万元，经营范围：电影摄制；演出经纪；文艺表演；电影发行；影视策划；从事文化经纪业务；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、文艺表演、电影发行、电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）公司享有 51% 股权，纳入合并报表范围。2017 年度金拓路（北京）影业有限公司营业收入 0 元，净利润-1,347,562.81 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、关于会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以“财会〔2017〕13 号”《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》发布了修订后的有关持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营根据本准则进行调整。报告期公司未发生上述准则所涉事项，未来如发生，公司将按照上述准则的要求执行。

2017 年 5 月 10 日，财政部以“财会〔2017〕15 号”《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》发布了修订后的政府补助准则，并要求该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。根据上述准则，公司 2017 年发生的政府补助为当地政府提供的公司改制及挂牌补助，与公司日常经营活动无关，计入 2017 年度营业外收支，具体情况详见本附注八、（二十六）。

2017 年 12 月 25 日，财政部以“财会〔2017〕30 号”《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》对一般企业财务报表格式进行了修订，并要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。其中利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得和损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。公司已按照上述通知编制本期财务报表。

2、本报告期主要会计估计未发生变更。

3、本报告期末发生前期会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

在致力于实现企业发展目标的同时，公司认真履行对社会、股东、员工、用户等各利益方的责任与义务，积极承担企业的社会责任，切实保障投资者和债权人的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，不断打造和谐团队和企业文化，积极参与公益事业，取得了社会效益和经济效益的双丰收。

1、履行正确引导职责

2017年，中燕传媒紧紧围绕党和国家的工作大局，牢牢把握正确的政治方向和舆论导向，认真组织宣传报道，完成了包括“EMCA：节能路上的坚实印记”、“三八特刊——上善若水”、“年度峰会特别报道”、“领跑：合同能源管理”、“第十届总经理交流会”等专题报道，中燕传媒在为节能环保产业发展起到了很好的宣传推广作用。

2、履行挂牌公司职责

(1) 规范公司治理。公司新三板挂牌以来严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关规定，不断健全和完善法人治理结构，加强内部控制，以实现规范运营。公司建立了以股东大会、董事会、监事会相互制约、运营有效的内部治理结构，明确了股东大会、董事会、监事会和经营层之间的权责范围和工作程序；报告期内，公司共召开股东大会3次，董事会会议5次，监事会会议5次，审议议案内容涵盖年度经营情况与财务报告、内部控制与外部审计、高管任免等一系列对公司持续经营发展具有重要意义的事项。

(2) 强化信息披露。2017年，公司以信息披露为核心，进一步完善制度体系，细化工作要求，强化规范落实，确保投资者获取公司信息、依照股份份额参与公司重大决策的权益。公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》等法律法规要求及公司《信息披露管理办法》规定，2017年，公司累计披露临时公告29个，定期报告3个，真实、准确、完整、及时、公平进行信息披露，并严格履行审批、报送程序，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，维护了全体股东的知情权，持续提高公司信息披露工作的质量和水平。公司的信息披露工作获得良好的市场反馈，初步建立了中燕传媒在资本市场的良好形象。

3、履行合法经营责任

公司始终秉承诚信理念，树立良好的商业信用和道德形象，在各家银行都有良好的信用记录；严格遵守税收法律法规，按照税法规定及时足额缴纳各种税费；严格合同管理，健全完善重大合同法律监控长效机制，规范合同的订立、履行、变更和解除行为，既防范合同风险，又有效地履行合同规定的各项义务，受到公司合作方的一致好评。

4、履行保障员工权益责任

注重员工权益保护公司认真贯彻《劳动法》《劳动合同法》有关规定，与全体员工订立并严格履行规范的劳动合同，建立健全劳动保障机制，按国家相关规定为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤保险和住房公积金等基本社会保障，覆盖率达100%；严格遵循同工同酬、按劳分配的原则，不断完善薪酬体系和激励机制，切实保障员工利益。

2018年，公司将继续把承担社会责任与企业使命紧紧结合在一起，以新发展理念，坚定改革探索，谋求机制创新，继续加速奔跑，确保2018年业绩目标顺利完成。公司将持续推进转型升级，快速布局，不断提升中燕传媒的品牌和综合影响力，向品质影响力、市场影响力、资本影响力俱佳方向加速发展。公司将与利益相关方一道，着力提升合作伙伴、客户和员工的价值，共赢未来，为经济社会的创新发展、协调发展、绿色发展、开放发展和共享发展贡献应有的力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 12,842,033.65 元，归属于母公司所有者权益 8,542,630.44 元，连续三个会计年度的净利润分别为-1,304,137.32 元、-11,027,390.76 元、-1,467,601.13 元，不存在债务违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，母公司不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况，公司控股子公司金拓路（北京）影业有限公司存在应付职工薪酬 562,600.99 元，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

公司拥有完善的产品服务体系；公司发展战略清晰，管理团队稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为。综合分析，公司管理层认为，公司具备持续经营能力，但存在运营资金不足和利润持续下滑的风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司实际控制人不当风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人胡杰持有公司 52.58%的股份，实际控制人客观上存在利用其控制或控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而损害公司及中小股东的利益的可能。公司存在实际控制人不当控制风险。

应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

2、行业发展及竞争加剧风险

随着我国电子商务市场的快速发展，互联网销售市场竞争更加激烈；钓具电子商务领域继续保持激烈竞争的态势。

应对措施：公司将继续占领各个细分市场，同时提高系统的建设维护运营水平、进一步提升自身运营能力，继续布局钓具产品服务业务，为公司创造更多利润增长点。

3、营运资金不足的风险

公司运营的“燕喔喔”节能环保移动电商平台和全资子公司的“我的钓鱼”移动电商平台处于初级建设阶段，若公司进一步扩张业务则有可能发生营运资金不足的风险。影视板块随着拍摄影片的不断增长，占用资金规模也会不断增加，也可能导致营运资金不足的风险。

应对措施：公司积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力。

4、利润持续下滑的风险

由于公司电商板块和影视板块业务仍处于投入期，导致公司营业成本较高，盈利能力尚未体现，导致 2015 年、2016 年及 2017 年连续经营性亏损，存在利润持续下滑的风险。

应对措施：一是不断加大市场开拓力度，增加公司营业收入；二是积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力；三是通过技术创新和服务创新，进一步增强产品粘性，在稳定现有销售规模的基础上，带动后续产品进入，增大销售收入，扩大公司规模。

5、未弥补亏损金额较大的风险

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司财务报表存在未弥补亏损金额较大，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司未来几年可能存在因未分配利润为负导致无法进行现金分红的风险。

应对措施：一是不断加大市场开拓力度，增加公司营业收入；二是降低公司运营成本，提高公司盈利水平。

6、联合投资摄制的风险

报告期内，公司控股子公司金拓路与杭州云熙文化传媒有限公司联合投资摄制的方式投资制作金拓路原创电影《头条儿》，并担任执行制片方。按照投资合同的约定，在联合摄制过程中，公司负责制作、拍摄、宣传等工作，若在公司职责范围内发生风险导致项目终止，公司需退回联合摄制合作方的前期投入资金，独自承担投资损失，将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司做好项目的制作、拍摄等工作，保障项目的顺利进行。

7、专业人才流失的风险

报告期内，公司全媒体业务和移动电商平台业务的开展对人力资本的依赖性很强，随着业务的发展，公司对专业技术人才的需求也持续增加，对人才的需求将逐步增加，若没有一支稳定的研发团队，将影响研发工作的顺利进行。

应对措施：一是加强公司内部员工培养，形成人才梯队，通过企业文化、激励机制等更好的吸引人才、留住人才；二是广开纳才渠道，形成一定的人才储备。

8、网站及杂志信息发布的诉讼风险

《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。公司通过网站进行节能产业宣传的过程中，每天会发布大量的产业或行业信息，不可避免会进行相关文章或图片的转载，转载过程中可能存在的知识产权或名誉纠纷，将对公司潜在的诉讼风险。

应对措施：1、信息发布前进行发布内容登记管理，标注出处；2、专人审核，一经发现侵权，对侵权内容立即删除；3、提高编辑部工作人员的法律素养培训，注意风险防范。

9、下游行业需求波动的风险

传媒板块客户主要为节能行业相关企业，受下游行业波动影响较大，下游发展和宏观经济发展有较强的正相关性，若宏观经济增长大幅放缓，下游行业生产规模萎缩，客户经营困难，可能会造成公司业务减少、货款回收困难，影响公司的收入规模和现金流，给公司经营带来不利影响。

应对措施：近年来，国家发布了一系列相关的行业规划和政策，为行业发展提供了良好的市场机遇。公司全面开拓网络、杂志、影视等全媒体业务，在业务体系建设上完善自身的资源优势，降低下游行业需求波动的影响。

10、新业务拓展的风险

公司在影视方面展开尝试，由于一方面新业务的模式需要通过实践检验和完善，经验需要通过实践积累，另一方面受市场环境等客观因素的影响，这些新业务尝试的发展速度和结果存在不确定性，同时由于前期投入较大，在一定时期内也会对公司业绩产生一定程度的不利影响。

应对措施：新业务拓展前会同行业资深专家进行深入研究，完善新业务拓展方案和退出机制，同时加强风险防控和内部管理体系建设。

11、产业政策监管的风险

目前政府对影视行业的监管最主要体现为制作许可制度和内容管理制度。如公司不能继续贯彻政策导向、与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。同时，如果公司的影视制作未能严格把握好政策导向，违反行业政策，公司可能面临被监管部门处罚甚至取消市场准入资格的风险。

应对措施：严把立项关，坚持与主流价值观保持一致，弘扬正确的价值导向。

12、著作权纠纷的风险

报告期内，公司控股子公司金拓路与北京世纪华映文化传媒有限公司签署《电影〈头条儿〉保底发行

意向协议》。控股子公司影视作品存在多方共享知识产权权利的情形，为了避免出现主张权利的纠纷，公司与各合作单位或个人等权利方签订合约、约定详细的权利范围。如果发生著作权纠纷，涉及法律诉讼，将对公司经济利益造成影响。控股子公司业务经营中存在的版权争议风险主要包括剧本版权争议风险、影视剧作品版权争议风险、音乐作品版权争议风险等。报告期内，公司虽然未发生知识产权纠纷引起的诉讼，但是公司无法确保未来不发生此类情形。

应对措施：在购买版权制作、生产过程中，有律师介入，以规避风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
乔遇杰	控股子公司接受其少数股东的财务资助	145,599.25	是	2018年4月18日	2018-010
总计	-	145,599.25	-	-	-

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：

2017年控股子公司为补充生产经营流动资金，使其经营活动顺利进行，接受了其少数股东乔遇杰的财务资助，双方约定上述财务资助免息，上述关联交易事项不存在损害公司其他股东利益的行为且不会对公司生产经营造成不利影响，公司独立性也没有因关联交易而受到影响。

（二）承诺事项的履行情况

2016年3月3日，公司《公开转让说明书》之“第四节公司财务”之“九、需提醒关注的或有事项、期后事项及其他重要事项”之“（二）承诺事项”披露的承诺事项如下：

公司关于减少关联方资金拆借的承诺：“由于公司所处发展阶段的特殊性，所需流动资金较多，公司在股改之前与公司控股股东、实际控制人之间存在部分资金拆借业务，随着公司规模扩大，以及各

项规章制度的不断完善，公司财务制度逐步合理并有效执行。公司现作出承诺：公司在以后的经营管理过程中，将严格遵守国家相关法律法规和各项规章制度，以及公司制定的内部控制制度，规范公司运作，杜绝上述行为继续发生。”

自上述承诺之日起至本年报披露之日，公司与公司控股股东、实际控制人履行了上述承诺，未发生关联方资金拆借行为。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,054,500	41.99%	-35,000	7,019,500	41.78%
	其中：控股股东、实际控制人	2,208,500	13.15%	0	2,208,500	13.15%
	董事、监事、高管	3,248,500	19.34%	-35,000	3,213,500	19.13%
	核心员工	1,067,500	6.35%	-50,000	1,017,500	6.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,745,500	58.01%	35,000	9,780,500	58.22%
	其中：控股股东、实际控制人	6,625,500	39.44%	0	6,625,500	39.44%
	董事、监事、高管	9,745,500	58.01%	35,000	9,780,500	58.22%
	核心员工	82,500	0.49%	-30,000	52,500	0.31%
总股本		16,800,000	-	0	16,800,000	-
普通股股东人数		22				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	胡杰	8,834,000	0	8,834,000	52.58%	6,625,500	2,208,500
2	罗帅	3,000,000	0	3,000,000	17.86%	2,250,000	750,000
3	朱路宏	1,000,000	0	1,000,000	5.95%	0	1,000,000
4	谢岳文	650,000	0	650,000	3.87%	487,500	162,500
5	李清举	500,000	0	500,000	2.98%	0	500,000
5	李武君	500,000	0	500,000	2.98%	0	500,000
5	胡梁	500,000	0	500,000	2.98%	0	500,000
合计		14,984,000	0	14,984,000	89.20%	9,363,000	5,621,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：胡杰与胡梁为叔侄关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东，实际控制人为胡杰先生。

(二) 实际控制人情况

胡杰，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984年9月至1992年6月在湖南省临湘市第四中学学习；1995年6月毕业于岳阳大学；2009年至2012年就读于空军指挥学院，本科毕业；2016年毕业于北京理工大学，硕士。1994年6月至1998年9月任海南正益计算机软件有限公司销售主管；1998年10月至2000年8月任华宝集团汇迅通科技公司销售总监；2000年8月2003年8月任华宝集团汇迅通科技公司驻北京办事处主任；2003年至2007年任《新世纪周刊》社副总编；2009年至2015年10月任中燕阳光（北京）科技有限公司执行董事；2010年至2017年任中国节能协会节能服务产业委员会副主任、中国节能服务网主编及中国节能服务周报出品人；2007年至2015年9月任北京中燕云达广告有限公司执行董事；2015年10月至今任北京中燕传媒股份有限公司董事长、总经理，任期3年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年7月4日	2016年9月29日	3	1,800,000	5,400,000	8	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行所募集资金用途为中国节能环保行业全媒体业务推广、为中国节能环保 O2O 移动电子商务平台的技术研发和营销提供流动资金支持和建设我国钓具产业垂直电商平台。截止 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金人民币 5,400,000.00 元已使用 5,389,957.41 元，剩余 10,057.91 元。本次募集资金全部用于为中国节能环保行业全媒体业务推广、为中国节能环保 O2O 移动电子商务平台的技术研发和营销提供流动资金支持和建设我国钓具产业垂直电商平台，满足公司经营发展需要。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

□ 适用 √ 不适用

违约情况

□ 适用 √ 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

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
胡杰	董事长、总经理	男	45	硕士	2015年10月-2018年10月	是
罗帅	董事	男	49	本科	2015年10月-2018年10月	否
谢岳文	董事	男	50	专科	2015年10月-2018年10月	是
陈浩	董事、副总经理	男	46	本科	2015年10月-2018年10月	是
宛霞	董事、副总经理	女	39	本科	2015年10月-2018年10月	是
李小敏	董事、财务总监、副总经理	女	37	专科	2015年10月-2018年10月	是
吴丽华	原董事、董事会秘书、副总经理	女	40	专科	2015年10月-2017年7月	是
赵荣恺	原监事会主席	男	27	本科	2015年10月-2017年10月	是
刘丹	监事	女	36	专科	2015年10月-2018年10月	否
于琳娜	原监事	女	31	本科	2015年10月-2017年7月	是
王歆效	副总经理	男	47	本科	2015年10月-2018年10月	是
赵梓钧	副总经理	男	32	专科	2015年10月-2018年10月	是
黄海	董事、董事会秘书	男	39	本科	2017年7月-2018年10月	是
陈敏	监事	女	37	专科	2017年7月-2018年10月	是
刘燕	监事会主席	女	35	本科	2017年11月-2018年10月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至本年度报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
胡杰	董事长、总经理	8,834,000	0	8,834,000	52.58%	0
罗帅	董事	3,000,000	0	3,000,000	17.86%	0
谢岳文	董事	650,000	0	650,000	3.87%	0
陈浩	董事、副总经理	70,000	0	70,000	0.42%	0
宛霞	董事、副总经理	10,000	0	10,000	0.06%	0
李小敏	董事、财务总监、副总经理	200,000	0	200,000	1.19%	0
吴丽华	原董事、董事会秘书、副总经理	100,000	0	100,000	0.60%	0
赵荣恺	原监事会主席	40,000	0	40,000	0.24%	0
刘丹	监事	80,000	0	80,000	0.48%	0
于琳娜	原监事	0	0	0	0.00%	0
王歆效	副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵梓钧	副总经理	10,000	0	10,000	0.06%	0
黄海	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈敏	职工代表监事	0	0	0	0%	0
刘燕	监事会主席	0	0	0	0%	0
合计	-	12,994,000	0	12,994,000	77.36%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴丽华	董事、董事会秘	离任	无	个人原因

	书、副总经理			
于琳娜	监事	离任	无	个人原因
赵荣恺	监事会主席	离任	无	个人原因
黄海	董事会办公室主任	新任	董事、董事会秘书	补选聘任
陈敏	无	新任	监事	补选聘任
刘燕	董事长助理	新任	监事会主席	补选聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事会秘书黄海，男，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年2月至2005年3月就职于远光软件股份有限公司北京分公司，任工程师；2005年6月至2007年5月就职于业之峰装饰集团，任品牌营销中心市场主管；2007年5月至2009年11月就职于博洛尼家居，任品牌推广部策划主管；2009年11月至2012年2月就职于天极鹰（北京）投资管理有限公司，任企划部经理；2012年3月至2013年2月就职于得实达康（北京）系统集成有限公司，任市场部政府事务经理；2013年3月至2016年6月就职于北京市总工会职工体育协会，任大型活动部部长；2016年6月至2017年7月就职于北京中燕传媒股份有限公司，任董事会办公室主任；2017年7月至今任北京中燕传媒股份有限公司董事会秘书。

新任监事陈敏，女，1981年8月出生，中国 国际，无境外永久居留权，大专学历。2004年3月至2008年9月就职于香港权智（国际）有限公司，任市场部助理；2008年11月至2011年10月就职于阿普罗科技（深圳）有限公司，任市场部经理；2012年8月至2014年11月就职于台升家具有限公司，任董事长办公室秘书；2016年6月至2017年7月就职于湖南我的钓鱼电子商务有限公司，任副总经理；2017年7月就职于北京中燕传媒股份有限公司，任湖南区域项目总监；2017年7月至今任北京中燕传媒股份有限公司职工代表监事。

新任监事会主席刘燕，女，1984年12月出生，中国国际，无境外永久居留权，本科学历。2006年5月至2010年9月就职于湖南日报报业集团三湘都市报，任汽车专刊广告部门业务员；2010年10月至2013年4月就职于湖南日报报业集团三湘都市报，任市场项目部总监；2013年4月至2013年12月就职于湖南日报报业集团三湘华声管委会，任管委会办公室行政专员；2014年1月至2014年9月就职于湖南日报报业集团三湘华声管委会，任董事会办公室公共事业部副主任；2014年10月至2016年11月就职于湖南日报报业集团三湘华声管委会，任文资办副主任；2016年11月就职于北京中燕传媒股份有限公司，任董事长助理；2017年11月至今任北京中燕传媒股份有限公司监事会主席。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	7
技术研发人员	16	9
销售人员	10	8
财务人员	6	5
员工总计	51	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	5	3
本科	23	12
专科	19	14
专科以下	4	0
员工总计	51	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

包括基本薪金、技能薪金、绩效薪金、服务薪金、专项薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，核心岗位签订《竞业限制协议》；并按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金。

2、培训计划

公司视员工为公司最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划、培训深造计划，为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了健全的培训体系，包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训、通用课程培训、职场心态培训、职业生涯发展培训、中高级管理人员管理能力培训等。报告期内，公司多次外派岗位人员参加行业研讨会、高校交流会、专业课程等，通过培训后的现场考核、培训反馈意见收集、岗位实践、绩效工作改进情况等方面综合检验培训效果，以进一步调整培训体系，达到员工与公司共同发展的目标。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司不存在离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈浩	董事、副总经理	70,000
胡梁	电商经理	500,000
李武君	设计总监	500,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

2017年10月，仲凯因个人原因离职，辞职后不再担任公司其他职务。仲凯持有公司股份40,000股，占公司总股份的0.24%。详见2017-026号公告。

2017年10月，赵荣恺因个人原因离职，辞职后不再担任公司其他职务。赵荣恺持有公司股份40,000股，占公司总股份的0.24%。详见2017-027号公告。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将继续密切关注行业发展新动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定、完善相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

报告期内公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

自股份公司设立以来，董事会、监事会、股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行审批。报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规和重大问题，切实履行了职责和义务。截止至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2017年4月25日第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、《关于2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于续聘2017年度审计机构的议案》、《关于公司2016年度财务报告的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》、《关于制定公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。 2、2017年6月1日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司全资子公司收购资产的议案》。 3、2017年7月12日第一届董事会第十六次会议审议通过《关于变更公司董事的议案》、《关于变更公司董事会秘书的议案》、《关于公司召开2017年第一次临时股东大会的议案》。 4、2017年8月25日第一届董事会第十七次会议审议通过《北京中燕传媒股份有限公司2017年半年度报告》、《北京中燕传媒股份有限公司2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 5、2017年10月31日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于提名刘燕担任公司监事的议案》、《关于向董事会提议召开2017年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	5	1、2017年4月25日第一届监事会第五次会议，审议通过《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于公司2016年度财务报告的议案》、《关于制定公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。 2、2017年7月10日第一届监事会第六次会议，审议通过《关于变更职工监事的议案》。

		3、2017年8月25日第一届监事会第七次会议审议通过《北京中燕传媒股份有限公司2017年半年度报告》和《北京中燕传媒股份有限公司2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 4、2017年10月31日第一届监事会第八次会议审议通过《关于提名刘燕担任公司监事的议案》和《关于向董事会提议召开2017年第二次临时股东大会的议案》。 5、2017年11月17日第一届监事会第九次会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》。
股东大会	3	1、2017年5月16日2016年年度股东大会审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘2017年度审计机构的议案》、《关于公司2016年度财务报告的议案》和《关于制定公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。 2、2017年7月28日2017年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司董事的议案》。 3、2017年10月31日2017年第二次临时股东大会审议通过《关于选举刘燕担任公司监事的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、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法规要求和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、规范和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制规则规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见和建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规章，在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时有效地在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待等方式与投资者进行互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

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

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

(一) 业务独立情况

公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东不存在同业竞争关系，控股股东、实际控制人未在其他任何公司任职。

(二) 人员独立情况

公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在其他企业兼职及领取薪酬的情形。

(三) 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售及配套设施，拥有独立的商标、资质、专利、软件著作权等无形资产。

(四) 机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有技术研发中心、营销管理中心、电子商务中心、财务管理中心、采编中心等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立、规范的财务管理制度和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 25 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》并进行了披露，旨在提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	立信中联审字[2018]D-0715 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京中燕传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京中燕传媒股份有限公司（以下简称中燕传媒公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中燕传媒公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中燕传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

中燕传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2017 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中燕传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中燕传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中燕传媒公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中燕传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中燕传媒公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中燕传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：何晓云

中国注册会计师：东松
中国天津市 二〇一八年四月十八日

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
流动资产：			
货币资金	八（一）	400,721.14	7,443,270.31
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	八（二）	3,639,690.95	1,424,205.97
预付款项	八（三）	14,930,067.33	375,076.68
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	八（四）	2,743,189.69	1,526,717.88
买入返售金融资产			
存货	八（五）	499,892.07	546,428.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（六）	48,949.17	83,105.20
流动资产合计		22,262,510.35	11,398,804.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	八（七）	4,595,445.92	4,940,524.12
在建工程		0	0
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	八（八）	122,756.96	136,524.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（九）	454,657.69	796,655.63
递延所得税资产	八（十）	151,846.66	372,611.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,324,707.23	6,246,315.06
资产总计		27,587,217.58	17,645,119.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（十二）	1,621,841.50	131,349.70
预收款项	八（十三）	576,130.14	511,354.19

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（十四）	574,720.99	
应交税费	八（十五）	83,479.18	117,388.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八（十六）	14,374,599.25	7,755,979.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,230,771.06	8,516,072.29
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,230,771.06	8,516,072.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八（十七）	16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（十八）	5,705,017.73	5,705,017.73
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	八（十九）	-13,962,387.29	-13,155,091.94
归属于母公司所有者权益合计		8,542,630.44	9,349,925.79
少数股东权益		1,813,816.08	-220,878.14

所有者权益合计		10,356,446.52	9,129,047.65
负债和所有者权益总计		27,587,217.58	17,645,119.94

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		349,210.33	6,437,952.31
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	十三（一）	3,639,690.95	1,424,205.97
预付款项		1,334,855.41	62,226.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	1,497,619.90	534,105.65
存货		498,953.39	545,490.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,949.17	82,979.43
流动资产合计		7,369,279.15	9,086,960.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,504,033.86	4,852,898.18
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		122,756.96	136,524.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		92,812.11	771,488.97
递延所得税资产		136,201.55	370,104.63

其他非流动资产			
非流动资产合计		5,855,804.48	7,131,015.86
资产总计		13,225,083.63	16,217,976.06
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,621,742.80	131,349.70
预收款项		576,130.14	511,354.19
应付职工薪酬		12,120.00	
应交税费		55,839.22	70,866.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		114,000.00	5,396,507.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,379,832.16	6,110,078.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,379,832.16	6,110,078.07
所有者权益：			
股本		16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,705,017.73	5,705,017.73
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		-11,659,766.26	-12,397,119.74
所有者权益合计		10,845,251.47	10,107,897.99
负债和所有者权益合计		13,225,083.63	16,217,976.06

(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		12,842,033.65	6,643,463.67
其中：营业收入	八（二十）	12,842,033.65	6,643,463.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,900,972.13	18,038,060.64
其中：营业成本	八（二十）	4,420,717.09	1,850,812.35
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	八（二十一）	127,430.36	157,181.60
销售费用	八（二十二）	4,349,786.17	10,038,352.46
管理费用	八（二十三）	5,855,227.22	5,963,421.92
财务费用	八（二十四）	-6,588.33	-8,262.81
资产减值损失	八（二十五）	154,399.62	36,555.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,058,938.48	-11,394,596.97
加：营业外收入	八（二十六）	822,101.92	370,265.32
减：营业外支出	八（二十七）	10,000.00	12,197.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,246,836.56	-11,036,529.54
减：所得税费用	八（二十八）	220,764.57	-9,138.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,467,601.13	-11,027,390.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		-1,467,601.13	-11,027,390.76
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-660,305.78	-220,878.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		-807,295.35	-10,806,512.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,467,601.13	-11,027,390.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-807,295.35	-10,806,512.62
归属于少数股东的综合收益总额		-660,305.78	-220,878.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	八（二十九）	-0.05	-0.70
（二）稀释每股收益	八（二十九）	-0.05	-0.70

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	12,832,076.92	6,641,007.60
减：营业成本	十三（四）	4,410,283.59	1,849,230.51
税金及附加		126,756.47	142,931.50
销售费用		3,215,173.06	9,497,111.06
管理费用		4,810,993.66	5,557,479.33
财务费用		-1,131.01	-10,048.71
资产减值损失		101,845.59	26,528.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		168,155.56	-10,422,224.82
加：营业外收入		803,101.00	369,250.11
减：营业外支出			2,197.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		971,256.56	-10,055,172.60
减：所得税费用		233,903.08	-6,632.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		737,353.48	-10,048,540.42
（一）持续经营净利润		737,353.48	-10,048,540.42
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		737,353.48	-10,048,540.42

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	-0.65
（二）稀释每股收益		0.04	-0.65

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,339,361.83	6,084,743.74
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	八（三十）	14,696,568.76	10,553,376.09
经营活动现金流入小计		26,035,930.59	16,638,119.83
购买商品、接受劳务支付的现金		17,730,544.08	2,948,938.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,507,583.14	6,417,517.69
支付的各项税费		452,218.06	496,673.40
支付其他与经营活动有关的现金	八（三十）	11,380,224.43	11,543,607.50
经营活动现金流出小计		35,070,569.71	21,406,737.37
经营活动产生的现金流量净额		-9,034,639.12	-4,768,617.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		702,910.05	768,617.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		702,910.05	768,617.00
投资活动产生的现金流量净额		-702,910.05	-768,617.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,695,000.00	5,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,695,000.00	5,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,695,000.00	5,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八（三十）	-7,042,549.17	-137,234.54
加：期初现金及现金等价物余额	八（三十）	7,443,270.31	7,580,504.85
六、期末现金及现金等价物余额	八（三十）	400,721.14	7,443,270.31

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,301,973.73	6,081,870.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,475,500.52	9,706,600.39
经营活动现金流入小计		12,777,474.25	15,788,470.53
购买商品、接受劳务支付的现金		4,411,612.52	2,646,122.88
支付给职工以及为职工支付的现金		4,583,472.24	5,849,101.66

支付的各项税费		438,266.96	475,698.35
支付其他与经营活动有关的现金		9,398,645.64	11,683,530.18
经营活动现金流出小计		18,831,997.36	20,654,453.07
经营活动产生的现金流量净额		-6,054,523.11	-4,865,982.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,218.87	676,570.00
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,218.87	1,676,570.00
投资活动产生的现金流量净额		-34,218.87	-1,676,570.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			5,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,088,741.98	-1,142,552.54
加：期初现金及现金等价物余额		6,437,952.31	7,580,504.85
六、期末现金及现金等价物余额		349,210.33	6,437,952.31

(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	16,800,000				5,705,017.73						-13,155,091.94	-220,878.14	9,129,047.65
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	16,800,000				5,705,017.73						-13,155,091.94	-220,878.14	9,129,047.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-807,295.35	2,034,694.22	1,227,398.87
（一）综合收益总额											-807,295.35	-660,305.78	-1,467,601.13
（二）所有者投入和减少资本												2,695,000.00	2,695,000.00
1．股东投入的普通股												2,695,000.00	2,695,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	16,800,000				5,705,017.73						-13,962,387.29	1,813,816.08	10,356,446.52

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									

									积	险 准 备			
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,164,631.69						-2,348,579.32		14,816,052.37
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	15,000,000.00				2,164,631.69						-2,348,579.32		14,816,052.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,800,000.00				3,540,386.04						-10,806,512.62	-220,878.14	-5,687,004.72
（一）综合收益总额											-10,806,512.62	-220,878.14	-11,027,390.76
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00												1,800,000.00
1．股东投入的普通股	1,800,000.00												1,800,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													

(四) 所有者权益内部结转					3,540,386.04								3,540,386.04
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					3,540,386.04								3,540,386.04
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	16,800,000.00				5,705,017.73						-13,155,091.94	-220,878.14	9,129,047.65

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(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	一般风险准备	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	16,800,000.00				5,705,017.73						-12,397,119.74	10,107,897.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	16,800,000.00				5,705,017.73						-12,397,119.74	10,107,897.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											737,353.48	737,353.48
（一）综合收益总额											737,353.48	737,353.48
（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												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,800,000.00				5,705,017.73						-11,659,766.26	10,845,251.47

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	一般风 险准备	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	15,000,000.00				2,164,631.69						-2,348,579.32	14,816,052.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,164,631.69						-2,348,579.32	14,816,052.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,800,000.00				3,540,386.04						-10,048,540.42	-4,708,154.38
（一）综合收益总额											-10,048,540.42	-10,048,540.42
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00											1,800,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00											1,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					3,540,386.04							3,540,386.04
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					3,540,386.04							3,540,386.04
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,800,000.00				5,705,017.73						-12,397,119.74	10,107,897.99

北京中燕传媒股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

北京中燕传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2015 年 10 月 19 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立, 统一社会信用代码为 911101086631248131, 注册地址为北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 3585, 法定代表人: 胡杰。

1、有限公司设立

本公司前身为北京中燕云达广告有限公司, 设立时注册资本为人民币 100 万元, 实收资本为人民币 100 万元, 已经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2007 年 5 月 31 日出具润鹏(审)字【2007】C2566 号《验资报告》。公司设立时法定代表人为胡杰, 设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
胡杰	60.00	60.00
陈浩	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

2007 年 8 月 24 日, 公司股东会作出决议, 同意变更公司住所并修改公司章程, 住所由北京市通州区工业开发区广通街甲 22 号变更为北京市海淀区永定路东街六号东轻宾馆五层 513。2007 年 9 月 10 日, 公司就上述事项取得北京工商行政管理局海淀分局换发的新的《企业法人营业执照》。

2、第一次股权转让

2008 年 8 月 10 日, 公司股东会作出决议, 同意变更公司住所并修改公司章程, 住所由北京市海淀区永定路东街六号东轻宾馆五层 513 变更为北京市海淀区学院南路 38 号智慧大厦 1107A。2009 年 2 月 10 日, 公司股东会作出决议, 同意增加新股东晏义娜, 同意陈浩将其持有公司的货币 40 万元出资转让给晏义娜并修改公司章程。2009 年 2 月 12 日, 公司就上述事项取得北京工商行政管理局海淀分局换发的新的《企业法人营业执照》。股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
胡杰	60.00	60.00

晏义娜	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

2012年7月25日，公司股东会作出决议，同意变更公司住所并修改公司章程，住所由北京市海淀区学院南路38号智慧大厦1107A变更为北京市东城区安德路61号2号楼B1-502。2012年8月14日，公司就上述事项取得北京工商行政管理局东城分局换发的新的《企业法人营业执照》。

3、第一次增资

2015年5月20日，公司股东会作出决议，同意吸收新股东：罗帅、廖海光、谢岳文，同意公司增加注册资本400万元人民币，同意修改公司章程。公司新增注册资本已经北京三乾会计师事务所有限公司审验，并于2015年6月1日出具乾会验字【2015】第006号《验资报告》。2015年5月29日，公司就上述事项取得北京工商行政管理局东城分局换发的新的《企业法人营业执照》。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	315.00	63.00
罗帅	100.00	20.00
晏义娜	40.00	8.00
谢岳文	25.00	5.00
廖海光	20.00	4.00
合计	500.00	100.00

4、第二次增资

2015年7月28日，公司股东会作出决议，同意吸收新股东：刘丹、方志勇、陈林刚、朱路宏、李小敏、吴小英、吴丽华、李清举和谢雨丹，同意公司增加注册资本1000万元人民币，同意修改公司章程。公司新增注册资本已经北京三乾会计师事务所有限公司审验，并于2015年8月1日出具。2015年10月19日，公司取得北京工商行政管理局东城分局换发的新的《企业法人营业执照》。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	823.40	54.90
罗帅	300.00	20.00
朱路宏	100.00	6.67

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
谢岳文	65.00	4.33
李清举	50.00	3.33
晏义娜	40.00	2.67
方志勇	40.00	2.67
廖海光	20.00	1.33
李小敏	20.00	1.33
吴丽华	10.00	0.67
谢雨丹	10.00	0.67
陈林刚	8.60	0.57
刘丹	8.00	0.53
吴小英	5.00	0.33
合计	1,500.00	100.00

5、整体变更为股份公司

2015年9月6日，有限公司召开股东会并通过决议，同意以2015年7月31日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，通过了《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》并修改了公司章程。同日，全部发起人共同签署了《发起人协议书》。

2015年9月2日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联审字（2015）D-0410号《审计报告》确认，以2015年7月31日为基准日，有限公司经审计的账面净资产值为人民币1,716.46万元。

2015年9月6日，北京天圆开资产评估有限公司出具的“天圆开评报字[2015]第1120号”《评估报告》确认，截至2015年7月31日公司净资产评估值为人民币1,995.22万元。

2015年9月22日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联验字（2015）D-0040号《验资报告》，确认发起人出资额已按时足额缴纳。

2015年9月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人同意以经审计的截止2015年7月31日的净资产17,164,631.69元，整体折成股份有限公司股本1500万股，每股面值为人民币1元，净资产高于股本部分计入资本公积，由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。整体变更设立的股份有限公司的注册资本为人民币1500万元。

股份公司成立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	823.40	54.90

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
罗帅	300.00	20.00
朱路宏	100.00	6.67
谢岳文	65.00	4.33
李清举	50.00	3.33
晏义娜	40.00	2.67
方志勇	40.00	2.67
廖海光	20.00	1.33
李小敏	20.00	1.33
吴丽华	10.00	0.67
谢雨丹	10.00	0.67
陈林刚	8.60	0.57
刘丹	8.00	0.53
吴小英	5.00	0.33
合计	1,500.00	100.00

6、第三次增资

2016 年 7 月 19 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议决议通过拟发行股票的数量不超过 1,800,000 股（含 1,800,000 股），发行价格为每股人民币 3.00 元，由胡杰、李武君、胡梁、陈浩、赵荣恺、仲凯、邵华瑛、宛霞、赵梓钧共九人认购，拟募集资金总额不超过人民币 5,400,000 元（含 5,400,000 元）。

2016 年 7 月 25 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联验字（2016）D-0051 号《验资报告》，确认出资额已按时足额缴纳。

公司于 2016 年 9 月 13 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于北京中燕传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】6878 号）确认本次股票发行共 1,800,000 股，其中限售 547,500 股，无限售 1,252,500 股。公司于 2016 年 9 月 29 日取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司《股份登记确认书》，本次股票发行共 1,800,000 股，于 2016 年 9 月 29 日挂牌并公开转让，公司总股本从 15,000,000 股增加至 16,800,000 股。

公司已于 2016 年 9 月 29 日完成注册资本的工商变更登记手续。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	883.40	52.58

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
罗帅	300.00	17.86
朱路宏	100.00	5.95
谢岳文	65.00	3.87
李清举	50.00	2.98
李武君	50.00	2.98
胡梁	50.00	2.98
晏义娜	40.00	2.38
方志勇	40.00	2.38
廖海光	20.00	1.19
李小敏	20.00	1.19
吴丽华	10.00	0.60
谢雨丹	10.00	0.60
陈林刚	8.60	0.51
刘丹	8.00	0.48
陈浩	7.00	0.42
吴小英	5.00	0.30
仲凯	4.00	0.24
赵荣恺	4.00	0.24
邵华瑛	3.00	0.17
宛霞	1.00	0.05
赵梓钧	1.00	0.05
合计	1,680.00	100.00

（二）公司概况

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股份转让系统公司同意，于 2016 年 03 月 30 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：中燕传媒，证券代码：836569。

公司行业性质：传播与文化产业。

公司经营范围：电影摄制；广播电视节目制作；设计、制作、代理、发布广告；信息咨询（不含中介服务）；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示；会议服务；企业策划；网络技术服务；技术开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售厨房用具、卫生间用具、日用杂货、小饰品、礼品、文化用品、工艺品、照相器材、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、机械设备、电

子产品、汽车、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（广播电视节目制作、电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2017 年 12 月 31 日 合并及母公司的财务状况、以及 2017 年度合并及母公司的 经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

控制，是指本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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（七）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

年末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损

益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（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年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年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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7） 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（九）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备，具体如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	对关联方及高管的应收款项划分为无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

（十）存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料领用时按移动加权平均法计价。

库存商品及发出商品发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

本公司固定资产分为运输工具、办公设备、电子设备。

本公司固定资产按原值扣除其预计净残值及所提减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

类别	折旧方法	净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5.00	20 年	4.75
运输设备	年限平均法	5.00	10 年	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5 年	19.00

当固定资产存在下列迹象时，应计提减值准备：固定资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；固定资产已经或者将闲置、终止使用或者计划提前处置；公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

（1）初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

本公司无形资产列示及摊销年限如下：

项目名称	规定年限
财务软件	10 年

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

（十七）职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十九）收入

1、一般收入确认原则

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（1）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据客户的验收结果确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入具体确认原则：

（1）商品销售业务收入

公司通过电商平台销售商品业务时，在客户通过快递收到产品确认签收的时点确认收入。

（2）广告及其他服务业务收入

公司提供广告及其他服务业务时，按照合同约定的服务期内按期确认收入。

（二十）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益按照合理、系统的方法转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，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：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，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。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

2017年4月28日，财政部以“财会〔2017〕13号”《关于印发<企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》发布了修订后的有关持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营根据本准则进行调整。报告期公司未发生上述准则所涉事项，未来如发生，公司将按照上述准则的要求执行。

2017年5月10日，财政部以“财会〔2017〕15号”《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》发布了修订后的政府补助准则，并要求该准则自2017年6月12日起施行，企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1

日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。根据上述准则，公司 2017 年发生的政府补助为当地政府提供的公司改制及挂牌补助，与公司日常经营活动无关，计入 2017 年度营业外收支，具体情况详见本附注八、（二十六）。

2017 年 12 月 25 日，财政部以“财会〔2017〕30 号”《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》对一般企业财务报表格式进行了修订，并要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。其中利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得和损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。公司已按照上述通知编制本期财务报表。

（二）关于会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三）关于重要前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

（1）本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税(销售货物)	17
增值税	按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税(广告推广服务)	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的销售额	3

七、企业合并及合并财务报表

子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要营业地
1	湖南我的钓鱼电子商务有限公司	2 级	（1）	临湘市	临湘市

2	金拓路（北京）影业有限公司	2 级	(1)	北京市	北京市
---	---------------	-----	-----	-----	-----

(续)

序号	企业名称	投资金额	占比	业务性质
1	湖南我的钓鱼电子商务有限公司	200 万元	100%	电子商务
2	金拓路（北京）影业有限公司	550 万元	51%	影视制作

注：1、企业类型：（1）境内非金融子企业，（2）境内金融子企业，（3）境外子企业，（4）事业单位，（5）基建单位。

2、取得方式：（1）投资设立，（2）同一控制下的企业合并，（3）非同一控制下的企业合并，（4）同一控制下企业收购，（5）其他。

3、截止报告日，湖南我的钓鱼电子商务有限公司收到北京中燕传媒股份有限公司 100 万元首期投资款，还有 100 万元投资款未收到；金拓路（北京）影业有限公司尚未收到中燕传媒实缴资本。

八、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,069.16	38,379.75
银行存款	399,651.98	7,404,890.56
合计	400,721.14	7,443,270.31

说明：截至 2017 年 12 月 31 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、无潜在回收风险的货币资金。

（二）应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,754,609.31	100.00	114,918.36	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,754,609.31	100.00	114,918.36	3.06

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,458,056.54	100.00	33,850.57	2.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,458,056.54	100.00	33,850.57	2.32

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,776,552.77	73.95	27,765.53	1,105,056.54	75.79	11,050.57
1—2年(含2年)	625,056.54	16.65	31,252.83	250,000.00	17.15	12,500.00
2—3年(含3年)	250,000.00	6.66	25,000.00	103,000.00	7.06	10,300.00
3—4年(含4年)	103,000.00	2.74	30,900.00			
4—5年(含5年)						
5年以上						
合计	3,754,609.31	100.00	114,918.36	1,458,056.54	100.00	33,850.57

2、本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、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	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款总额的 比例（%）
临湘市美临文化旅	广告费	非关联	1,685,660.38	1年以内	44.90

游发展投资有限公司		方			
湖南惠临渔乐文化传媒有限公司	广告费	非关联方	900,337.00	1 年以内	23.98
北京松盛元环境科技有限公司	广告费	非关联方	439,999.93	1-2 年	11.72
北京锐驰瑞德信息工程股份有限公司	广告费	非关联方	150,943.39	1 年以内	4.02
			185,056.61	1-2 年	4.93
江苏高德莱照明科技有限公司	广告费	非关联方	150,000.00	2-3 年	4.00
合计			3,511,997.31		93.55

4、本期无应收关联方账款情况。

5、本期无转回或收回情况的坏账准备情况。

6、本期无实际核销的应收账款情况。

7、本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,912,181.57	99.88		375,076.68	100.00	
1 至 2 年 (含 2 年)	17,885.76	0.12				
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-				
3 年以上	-	-				
合计	14,930,067.33	100.00		375,076.68	100.00	

2、本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
金拓路（北京）影业有限公司《头条儿》摄制组	非关联方	10,745,211.92	1 年以内	71.97
稻影（北京）影视文化传媒有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	10.05

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)
北京乐波影业有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	8.04
北京嘉泰前线科技有限公司	非关联方	1,130,000.00	1 年以内	7.57
尚巴新升（北京）文化有限公司	非关联方	166,005.00	1 年以内	1.11
合计		14,741,216.92		98.74

(四) 其他应收款

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	2,832,185.34	100.00	88,995.65	3.14	1,542,381.70	100.00	15,663.82	1.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,832,185.34	100.00	88,995.65	3.14	1,542,381.70	100.00	15,663.82	1.02

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,315,340.34	46.44	13,153.40	1,536,381.70	99.61	15,363.82
1—2 年（含 2 年）	1,516,845.00	53.56	75,842.25	6,000.00	0.39	300.00
2—3 年（含 3 年）						
3—4 年（含 4 年）						
4—5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	2,832,185.34	100.00	88,995.65	1,542,381.70	100.00	15,663.82

2、本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项内容	与本公司 关系	期末数	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京电视艺术中心有限公司	影片投资款	非关联方	1,120,000.00	1 年以内	39.55
河南视界文化传媒有限公司	影片投资款	非关联方	500,000.00	1-2 年	17.65
郑州冰点奥斯卡电影院线广告有限公司	影片投资款	非关联方	500,000.00	1-2 年	17.65
尚巴创新文化（北京）股份公司	房租押金	非关联方	498,015.00	1-2 年	17.58
临湘市政府采购办公室	保证金	非关联方	89,340.00	1 年以内	3.15
合计			2,707,355.00		95.58

4、本期无其他应收关联方账款情况。

5、本期无转回或收回情况的坏账准备情况。

6、本期无实际核销的其他应收款情况。

7、本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（五）存货

存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	499,892.07		499,892.07	546,428.84		546,428.84

合计	499,892.07		499,892.07	546,428.84		546,428.84
----	------------	--	------------	------------	--	------------

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	48,949.17	48,949.17
待抵扣进项税		34,156.03
合计	48,949.17	83,105.20

(七) 固定资产

1、固定资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,092,063.86	26,495.73		6,118,559.59
房屋建筑物	4,839,984.65			4,839,984.65
运输工具	527,500.00			527,500.00
办公设备及其他	724,579.21	26,495.73		751,074.94
二、累计折旧合计：	1,151,539.74	371,573.93		1,523,113.67
房屋建筑物	651,381.20	229,899.24		881,280.44
运输工具	133,633.29	50,112.48		183,745.77
办公设备及其他	366,525.25	91,562.21		458,087.46
三、固定资产账面净值合计：	4,940,524.12			4,595,445.92
房屋建筑物	4,188,603.45			3,958,704.21
运输工具	393,866.71			343,754.23
办公设备及其他	358,053.96			292,987.48
四、减值准备合计：				
房屋建筑物				
运输工具				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计：	4,940,524.12			4,595,445.92
房屋建筑物	4,188,603.45			3,958,704.21
运输工具	393,866.71			343,754.23
办公设备及其他	358,053.96			292,987.48

2、年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 283,840.00 元。

3、暂时闲置的固定资产：

无。

4、期末持有待售的固定资产情况：

无。

5、未办妥产权证书的情况：

无。

6、资产权属受限的情况：

无。

（八）无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原价合计	137,671.34			137,671.34
财务软件	137,671.34			137,671.34
二、无形资产累计摊销额合计	1,147.26	13,767.12		14,914.38
财务软件	1,147.26	13,767.12		14,914.38
三、无形资产账面净值合计	136,524.08			122,756.96
财务软件	136,524.08			122,756.96
四、无形资产减值准备累计金额合计				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	136,524.08			122,756.96
财务软件	136,524.08			122,756.96

（九）长期待摊费用

项 目	宽带及电话费	房租及装修费	合计
一、期初账面价值	5,322.32	768,333.31	773,655.63
1、本期增加	3,480.00	445,891.93	449,371.93
2、本期摊销	6,053.49	762,316.38	768,369.87
3、本期减少			
二、期末账面价值	2,748.83	451,908.86	454,657.69

（十）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
一、递延所得税资	151,846.66	607,386.65	372,611.23	1,490,444.93

产				
资产减值准备	50,978.50	203,914.01	12,378.60	49,514.39
利润亏损	100,868.16	403,472.64	360,232.63	1,440,930.54

(十一) 资产减值准备

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-应收账款	33,850.57	81,067.79			114,918.36
坏账准备-其他应收款	15,663.82	73,349.60	17.77		88,995.65
合计	49,514.39	154,417.39	17.77		203,914.01

(十二) 应付账款

1、应付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,621,841.50	131,349.70
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	1,621,841.50	131,349.70

2、本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、按欠款方归集的期末前五名应付款项情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付款项总额的比例（%）
岳阳市新靓点广告有限公司	制作费	非关联方	892,000.00	1 年以内	55.00
临湘市云顶广告有限公司	制作费	非关联方	374,276.00	1 年以内	23.08
岳阳金宇广告装饰设计有限公司	制作费	非关联方	103,360.00	1 年以内	6.37
临湘市顶嘉装饰有限公司	装修费	非关联方	102,075.60	1 年以内	6.29
北京中关村启航投资咨询有限公司	咨询费	非关联方	90,000.00	1 年以内	5.55
合计			1,561,711.60		96.29

(十三) 预收款项

1、预收款项按账龄分析列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	576,130.14	458,288.15
1-2 年（含 2 年）		53,066.04
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	576,130.14	511,354.19

2、按欠款方归集的期末前五名预收款项情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项总额的比例（%）
九源天能（北京）科技有限公司	广告费	非关联方	495,000.00	1 年以内	85.92
北京道贯心源教育咨询有限公司	广告费	非关联方	57,230.77	1 年以内	9.93
福建永恒能源管理有限公司	广告费	非关联方	12,578.62	1 年以内	2.18
灵智精实广告有限公司	广告费	非关联方	9,433.97	1 年以内	1.64
东方电子股份有限公司	广告费	非关联方	1,886.78	1 年以内	0.33
合计			576,130.14		100.00

3、本报告期预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、短期薪酬		5,794,738.37	5,221,868.89	572,869.48
二、离职后福利-设定提存计划		265,082.24	263,230.73	1,851.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		6,059,820.61	5,485,099.62	574,720.99

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,259,819.04	4,700,612.97	559,206.07

2、职工福利费				
3、社会保险费		200,179.33	198,635.92	1,543.41
其中：基本医疗保险		174,860.60	173,457.50	1,403.10
工伤保险		11,433.47	11,405.42	28.05
生育保险		13,885.26	13,773.00	112.26
4、住房公积金		334,740.00	322,620.00	12,120.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		5,794,738.37	5,221,868.89	572,869.48

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1、基本养老保险		254,109.44	252,332.75	1,776.69
2、失业保险		10,972.80	10,897.98	74.82
合计		265,082.24	263,230.73	1,851.51

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	20,239.36	
文化事业建设费	17,945.85	37,430.85
教育费附加	89.12	
企业所得税		
地方教育附加	59.42	
城市维护建设税	207.95	
个人所得税	43,162.08	65,645.60
印花税	1,775.40	14,312.00
房产税	-	
合计	83,479.18	117,388.45

(十六) 其他应付款

1、其他应付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,622,599.25	7,755,979.95
1-2 年（含 2 年）	6,752,000.00	

2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	14,374,599.25	7,755,979.95

2、期末其他应付款中不包括本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末其他应付款余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额比例（%）
杭州云熙文化传媒有限公司	影片投资款	非关联方	5,300,000.00	1 年以内，	36.88
			6,700,000.00	1-2 年	46.61
花溪（北京）文化传媒有限公司	借款	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	13.91
乔遇杰	往来款	关联方	145,599.25	1 年以内	1.01
杜晓晨	房租	非关联方	115,000.00	1 年以内	0.80
北京道贯心源教育咨询有限公司	押金	非关联方	62,000.00	1 年以内	0.43
合计			14,322,599.25		99.64

4、期末其他应付款中无其他应付本公司关联方的款项。

（十七）股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
胡杰	8,834,000.00	52.58			8,834,000.00	52.58
晏义娜	400,000.00	2.38			400,000.00	2.38
罗帅	3,000,000.00	17.86			3,000,000.00	17.86
谢岳文	650,000.00	3.87			650,000.00	3.87
廖海光	200,000.00	1.19			200,000.00	1.19
刘丹	80,000.00	0.48			80,000.00	0.48
方志勇	400,000.00	2.38			400,000.00	2.38
陈林刚	86,000.00	0.51			86,000.00	0.51
朱路宏	1,000,000.00	5.95			1,000,000.00	5.95
吴小英	50,000.00	0.30			50,000.00	0.30
李小敏	200,000.00	1.19			200,000.00	1.19

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吴丽华	100,000.00	0.60			100,000.00	0.60
李清举	500,000.00	2.98			500,000.00	2.98
谢雨丹	100,000.00	0.60			100,000.00	0.60
李武君	500,000.00	2.98			500,000.00	2.98
胡梁	500,000.00	2.98			500,000.00	2.98
陈浩	70,000.00	0.42			70,000.00	0.42
仲凯	40,000.00	0.24			40,000.00	0.24
赵荣恺	40,000.00	0.24			40,000.00	0.24
邵华瑛	30,000.00	0.17			30,000.00	0.17
宛霞	10,000.00	0.05			10,000.00	0.05
赵梓钧	10,000.00	0.05			10,000.00	0.05
合计	16,800,000.00	100.00			16,800,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	5,705,017.73			5,705,017.73
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	5,705,017.73			5,705,017.73

2016年7月19日，本公司召开2016年第二次临时股东大会，会议决议通过拟发行股票的数量不超过1,800,000股（含1,800,000股），发行价格为每股人民币3.00元，由胡杰、李武君、胡梁、陈浩、赵荣恺、仲凯、邵华瑛、宛霞、赵梓钧共九人认购，拟募集资金总额不超过人民币5,400,000元（含5,400,000元），每股面值为人民币1元，净资产高于股本3,600,000.00元全部计入资本公积，发行费用冲减相应股本溢价。

(十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-13,155,091.94	-2,348,579.32
本期增加额	-807,295.35	-10,806,512.62
其中：本期净利润转入	-807,295.35	-10,806,512.62

项 目	本期金额	上期金额
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-13,962,387.29	-13,155,091.94

（二十）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,542,253.43	4,179,568.12	6,449,177.96	1,740,018.99
其他业务收入	299,780.22	241,148.97	194,285.71	110,793.36
合计	12,842,033.65	4,420,717.09	6,643,463.67	1,850,812.35

2、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告收入	7,622,346.60	2,398,281.59	4,158,137.32	977,903.35
其他服务收入	4,776,386.12	1,646,038.12	1,972,523.83	533,750.39
移动电商收入	143,520.71	135,248.41	318,516.81	228,365.25
合计	12,542,253.43	4,179,568.12	6,449,177.96	1,740,018.99

3、公司本年度前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	比例（%）
湖南惠临渔乐文化传媒有限公司	6,988,748.11	54.42
临湘市美临文化旅游发展投资有限公司	2,918,396.22	22.73
江西年代广告有限公司	713,207.55	5.55
中节联盟（北京）咨询有限公司	503,930.80	3.92
北京锐驰瑞德信息工程股份有限公司	150,943.39	1.18

客户名称	金额	比例（%）
合计	11,275,226.07	87.80

（二十一）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,723.20	4,016.60
教育费附加	8,881.36	7.36
地方教育费附加	5,920.92	4.36
文化事业建设费	41,820.00	86,620.83
印花税	8,421.00	24,868.58
房产税	40,655.88	40,655.87
土地使用税	1,008.00	1,008.00
合计	127,430.36	157,181.60

（二十二）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,786,107.78	4,819,472.36
业务招待费	65,418.86	151,648.88
差旅费	79,157.50	360,905.27
服务费	267,246.72	391,579.15
车辆使用	41,117.16	42,733.43
物业水电费	1,743.44	376,925.02
邮寄费	1,333.00	15,335.00
展览展示		727,621.90
办公用品	8,303.34	124,265.36
宣传制作费	816.50	126,491.10
市场推广费	46,876.50	1,833,282.60
折旧费	50,065.37	35,539.28
装饰装修费		1,028,603.41
其他	1,600.00	3,949.70
合计	4,349,786.17	10,038,352.46

（二十三）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,282,632.93	1,975,732.50

项 目	本期金额	上期金额
房屋及物业费	2,285,687.34	1,569,353.90
折旧与摊销	113,688.96	212,052.81
办公费	51,785.78	120,794.78
交通费	20,757.91	15,056.80
通讯费	39,787.96	16,097.30
残保金	105,110.61	
中介费	287,958.78	937,164.32
装修费	230,450.08	489,587.87
业务招待费	170,180.34	179,354.06
差旅费	79,676.13	147,669.39
技术服务费	113,492.41	98,502.09
车辆使用费	33,078.26	90,280.95
招聘培训费	471.70	68,732.94
邮寄费	6,939.42	12,607.81
会议费	22,425.47	1,194.00
其他	11,103.14	29,240.40
合计	5,855,227.22	5,963,421.92

（二十四）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	8,999.32	11,780.65
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	2,410.99	3,517.84
合计	-6,588.33	-8,262.81

（二十五）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	154,399.62	36,555.12
二、存货跌价损失		
三、其他减值损失		
合计	154,399.62	36,555.12

（二十六）营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	800,000.00	300,000.00	800,000.00
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	22,101.92	70,265.32	22,101.92
合计	822,101.92	370,265.32	822,101.92

计入当期损益的政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
企业改制资助资金-中关村科技园区管理委员会	300,000.00	300,000.00
海淀区挂牌补助款	500,000.00	
合计	800,000.00	300,000.00

（二十七）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金		1,237.89	
其他		960.00	
合计	10,000.00	12,197.89	10,000.00

（二十八）所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	220,764.57	-9,138.78
合计	220,764.57	-9,138.78

(二十九) 非经常性损益、净资产收益率及每股收益

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	800,000.00	300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,101.92	58,067.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	812,101.92	358,067.43
所得税影响额	205,525.48	89,516.86
少数股东损益影响额（税后）		
合计	606,576.44	268,550.57

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

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	-9.02	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.80	-0.08	-0.08

（2）上年度

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	-100.41	-0.70	-0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-102.90	-0.72	-0.72

（三十）现金流量表

1、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,887,569.44	10,184,595.44
利息收入	8,999.32	11,780.65
保证金		57,000.00
政府补助	800,000.00	300,000.00
合计	14,696,568.76	10,553,376.09

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,742,832.27	7,785,760.58
往来款	7,637,392.16	3,522,346.92

押金		235,500.00
合计	11,380,224.43	11,543,607.50

2、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,467,601.13	-11,027,390.76
加：资产减值准备	154,399.62	36,555.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	371,573.93	357,238.19
无形资产摊销	13,767.12	1,147.26
长期待摊费用摊销	768,369.87	1,414,435.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	220,764.57	-9,138.78
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）	46,536.77	-523,181.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,237,897.93	783,011.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,095,448.06	4,198,706.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,034,639.12	-4,768,617.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	400,721.14	7,443,270.31
减：现金的期初余额	7,443,270.31	7,580,504.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-7,094,059.98	-137,234.54

3、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	400,721.14	7,443,270.31
其中：库存现金	1,069.16	38,379.75
可随时用于支付的银行存款	399,651.98	7,404,890.56
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		
三、年末现金及现金等价物余额	400,721.14	7,443,270.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、重大承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	持股比例
胡杰	实际控制人、董事长、总经理	52.58%

（二）不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
罗帅	持股 5%以上的股东
朱路宏	持股 5%以上的股东
陈浩	董事、副总经理
李小敏	董事、副总经理、财务总监
黄海	董事、董事会秘书
谢岳文	董事
宛霞	董事
王歆效	副总经理
赵梓钧	副总经理
刘燕	监事会主席
陈敏	职工监事
刘丹	监事
李武军	核心员工
胡梁	核心员工
中燕阳光文化传媒有限公司	实际控制人所控制的公司
乔遇杰	控股子公司少数股东

(三) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联方资产转让、债务重组情况

无。

(四) 关联方款项情况

其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
乔遇杰	145,599.25	
合计	145,599.25	

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,754,609.31	100.00	114,918.36	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,754,609.31	100.00	114,918.36	3.06

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,458,056.54	100.00	33,850.57	2.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,458,056.54	100.00	33,850.57	2.32

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,776,552.77	73.95	27,765.53	1,105,056.54	75.79	11,050.57
1—2年(含2年)	625,056.54	16.65	31,252.83	250,000.00	17.15	12,500.00
2—3年(含3年)	250,000.00	6.66	25,000.00	103,000.00	7.06	10,300.00
3—4年(含4年)	103,000.00	2.74	30,900.00			
4—5年(含5年)						
5年以上						

合计	3,754,609.31	100.00	114,918.36	1,458,056.54	100.00	33,850.57
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	-----------

2、本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、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	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款总额的比例（%）
临湘市美临文化旅游发展投资有限公司	广告费	非关联方	1,685,660.38	1 年以内	44.90
湖南惠临渔乐文化传媒有限公司	广告费	非关联方	900,337.00	1 年以内	23.98
北京松盛元环境科技有限公司	广告费	非关联方	439,999.93	1-2 年	11.72
北京锐驰瑞德信息工程股份有限公司	广告费	非关联方	150,943.39	1 年以内	4.02
			185,056.61	1-2 年	4.93
江苏高德莱照明科技有限公司	广告费	非关联方	150,000.00	2-3 年	4.00
合计			3,511,997.31		93.55

4、本期无应收关联方账款情况。

5、本期无转回或收回情况的坏账准备情况。

6、本期无实际核销的应收账款情况。

7、本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

（二）其他应收款

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	1,524,035.13	100.00	26,415.23	1.73	539,743.08	100.00	5,637.43	1.04

款								
其中：账龄组合	617,463.13	40.52	26,415.23	4.28				
无风险组合	906,572.00	59.48						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,524,035.13	100.00	26,415.23	1.73	539,743.08	100.00	5,637.43	1.04

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	111,448.13	18.05	1,114.48	533,743.08	98.89	5,337.43
1—2 年（含 2 年）	506,015.00	81.95	25,300.75	6,000.00	1.11	300.00
2—3 年（含 3 年）						
3—4 年（含 4 年）						
4—5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	617,463.13	100.00	26,415.23	539,743.08	100.00	5,637.43

2、本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南我的钓鱼电子商务有限公司	往来款	子公司	906,572.00	1 年以内	59.48
尚巴创新文化（北京）股份公司	房租押金	非关联方	498,015.00	1-2 年	32.68
临湘市政府采购办公室	保证金	非关联方	89,340.00	1 年以内	5.86
博雅燕园科技企业孵化(北京)有限公司	房租押金	非关联方	6,000.00	1-2 年	0.39

胡路路	备用金	非关联方	2,000.00	1-2 年	0.14
合计			1,501,927.00		98.55

4、本期无其他应收关联方账款情况。

5、本期无转回或收回情况的坏账准备情况。

6、本期无实际核销的其他应收款情况。

7、本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南我的钓鱼电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,532,296.70	4,169,134.62	6,446,721.89	1,738,437.15
其他业务收入	299,780.22	241,148.97	194,285.71	110,793.36
合计	12,832,076.92	4,410,283.59	6,641,007.60	

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
				1,849,230.51

2、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告收入	7,622,346.60	2,398,281.59	4,158,137.32	977,903.35
其他服务收入	4,776,386.12	1,646,038.12	1,972,523.83	533,750.39
移动电商收入	133,563.98	124,814.91	316,060.74	226,783.41
合计	12,532,296.70	4,169,134.62	6,446,721.89	1,738,437.15

3、公司本年度前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	比例（%）
湖南惠临渔乐文化传媒有限公司	6,988,748.11	54.46
临湘市美临文化旅游发展投资有限公司	2,918,396.22	22.74
江西年代广告有限公司	713,207.55	5.56
中节联盟（北京）咨询有限公司	503,930.80	3.93
北京锐驰瑞德信息系统工程股份有限公司	150,943.39	1.18
合计	11,275,226.07	87.87

（五）现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	737,353.48	-10,048,540.42
加：资产减值准备	101,845.59	26,528.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,864.32	349,627.13
无形资产摊销	13,767.12	1,147.26
长期待摊费用摊销	712,895.73	1,414,218.34

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	233,903.08	-6,632.18
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)	46,536.77	-522,243.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,537,339.31	-889,172.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,732,647.48	4,809,083.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,054,523.11	-4,865,982.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	349,210.33	6,437,952.31
减: 现金的期初余额	6,437,952.31	7,580,504.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,088,741.98	-1,142,552.54

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	349,210.33	6,437,952.31
其中: 库存现金	464.71	13,546.69
可随时用于支付的银行存款	348,745.62	6,424,405.62
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		
三、年末现金及现金等价物余额	349,210.33	6,437,952.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金		

十四、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于2018年4月18日批准报出。

北京中燕传媒股份有限公司

二〇一八年四月十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室