



易瑾文化

NEEQ : 871657

厦门易瑾文化传播股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



易瑾文化于 2017 年 7 月 11 日在股转系统正式挂牌。

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	17
第六节	股本变动及股东情况.....	19
第七节	融资及利润分配情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制.....	25
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、易瑾文化	指	厦门易瑾文化传播股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门易瑾文化传播股份有限公司章程》
审计报告	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
董事会	指	厦门易瑾文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	厦门易瑾文化传播股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	董事会、监事会、股东大会

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。

公司负责人蔡易瑾、主管会计工作负责人孙金尾及会计机构负责人（会计主管人员）孙金尾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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
一、市场竞争风险	目前，我国宴会庆典行业正处于发展的起步阶段，市场的参与者主要以中小型企业以及个体工商户为主。由于本行业进入门槛较低，越来越多的人看到了这个市场的发展潜力，进入并拓展业务，激烈的竞争导致很多企业及个体工商户采用了低价竞争策略，影响了市场的正常秩序。若公司不能有效应对日益激烈的市场竞争，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。公司依据过往经验，对企业风险进行管理，采取科学的方法、系统的措施，对风险进行分析、辨识、推断、防范和处理。
二、人才资源风险	商庆、婚庆等宴会庆典服务的重点在于满足客户提出的需求，其核心竞争力在于出众的设计及策划统筹能力，这需要有专业人才以及具有创新精神、深入了解客户需求且配合默契的资深服务团队。但由于竞争对手挖人、员工个人规划等因素的潜在影响，在未来发展的过程中，仍然存在核心人员 流失的风险。公司通过制定业务绩效奖励制度等将核心人员服务创新的成果与收入挂钩，保障核心人员 相对稳定。
三、季节性波动风险	受到气候、节假日等因素的影响，宴会庆典行业具有一定的季节性波动特征。一般而言，每年的 3-4 月和 6-8 月处于淡季。另外，婚礼时间的选择还与各地的风俗习惯有着很大的关系，中华民族还有着按黄历选择“良辰吉日”进行婚礼等庆典活动

	的传统习俗。因此，受到上述因素的影响，宴会庆典行业呈现较为明显的季节性波动。公司在市场淡季通常会采取以下措施及策略：维护老客户，积极开发新客户；进行员工培训，提升团队综合实力；进行品牌形象的塑造；并且未雨绸缪，淡季的营销拉动从旺季开始。
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	厦门易瑾文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Yijin Cultural Communication Co.,Ltd
证券简称	易瑾文化
证券代码	871657
法定代表人	蔡易瑾
办公地址	厦门市湖里区木浦路 103 号恒安国际大厦 9 楼 906

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈锋玲
职务	董事会秘书
电话	0592-5556913
传真	0592-5556927
电子邮箱	Fanny.chen@elysia.com.cn
公司网址	Elysia.com.cn
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区木浦路 103 号恒安国际大厦 9 楼 906 邮编：361000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 10 月 29 日
挂牌时间	2017 年 7 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务业
主要产品与服务项目	公司作为一家中高端宴会庆典服务企业,自成立以来,一直致力于为客户提供中高端专属定制的婚庆、商庆等各类宴会设计以及现场策划服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	蔡易瑾
实际控制人	蔡易瑾

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	91350203051185690J	否
注册地址	厦门市思明区洪文七里 83 号 501 室之一	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵小微、吴满根
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司转让方式由协议转让变为集合竞价转让

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	19,219,523.51	18,591,539.06	3.38%
毛利率%	45.82%	51.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	288,249.24	2,699,797.48	-89.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-473,902.93	2,732,485.84	-117.34%
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）	1.76%	18.13%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.89%	18.34%	-
基本每股收益	0.03	0.27	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,886,496.9	17,913,293.21	27.76%
负债总计	6,353,323.81	1,668,369.36	280.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,533,173.09	16,244,923.85	1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.62	1.77%
资产负债率%（母公司）	27.34%	9.31%	-
资产负债率%（合并）	27.76%	9.31%	-
流动比率	2.93	7.67	-
利息保障倍数	13.65		-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,842,581.89	79,755.07	-2,410.3%
应收账款周转率	6.17	8.34	-
存货周转率	3.89	6.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.76%	20.23%	—
营业收入增长率%	3.38%	88.66%	—
净利润增长率%	-89.32%	14.07%	—

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	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）	1,200,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-591,754.83
非经常性损益合计	608,245.17
所得税影响数	-153,907
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	762,152.17

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐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

公司的商业模式具体包括采购模式、营销模式、服务模式。

（一） 采购模式

公司主要为客户提供专属定制的婚庆、商庆等各类宴会设计服务以及现场策划服务，开展业务所需采购的内容主要包括设备租赁、场地租赁、现场物料以及渠道合作服务（如灯光、音响、摄影摄像）等。公司专注于自己的主营业务，把握整个产业链的核心环节，将摄影摄像、灯光音效、跟妆主持以及基础布景结构搭建等业务，采用服务外包的形式，交给相应的第三方机构实施，降低了公司的人力资源成本，提高了工作效率。对于活动现场的基础物料采购项目，公司直接从市场进行采购。该类产品或服务的市场化程度较高，相关市场的竞争较为充分，公司通常采取询价或“货比三家”的方式，在合理控制成本的前提下获取最优 质的产品和服务。

（二） 营销模式

公司单独设立了市场部，建立了线上与线下结合的立体化营销体系，同时依据公司年度经营目标制定营销战略与预算计划。线上营销主要分为两种形式，一方面通过互联网大型平台（例如新浪微博、大众点评、腾讯大闽网 等），将公司的服务及信息发布在此类网络平台上，借助于网站的高流量，吸引大量潜在客户，提升企 业品牌影响力。另一方面，通过自媒体服务平台，如微博、微信公众号、微店等，形成客户数据库，对客户信息进行分析，得出服务需求，以线上咨询、短信、微信、电子邮件等方式进行持续性的精准营销。公司的线下营销模式主要分为两类：一类是通过与同行业上下游以及其他相关行业等合作，以举办 线下展示，比如参与婚博会展览、宴会设计作品展，或者通过与婚纱摄影机构、汽车 4S 店等进行品牌 合作展示等方式，提升企业知名度，获取客户信息。另一类是以实体店易瑾国际·后花园为载体的营销方 式，通过实体店形象及业务展示，带给客户全方位的设计体验。另外，公司以出众的现场效果、优质的全程服务向客户进行了良好的自我营销，通过老客户介绍的方式，扩大了自身的客户群体。

（三） 服务模式

公司在具体服务过程中采取了线上+线下，前期技术服务与现场执行相配合的综合服务模式。线上+线下是指通过自媒体展示、销售平台，实现了线上接单，线下服务。在客户实际购买公司服务之前，可以借助线上平台与公司售前人员进行咨询、接洽，提出自己的想法和诉求；前期技术服务与现场执行相配合是指公司采用的管家式全程服务模式。在了解客户的需求、设计策 划方案、筹备现场各项事宜、后续服务等各环节上实行全程一对一跟踪式服务，不仅使得策划师与客户的沟通更加顺畅，也保证了设计思路的连贯，确保了每一环节都能紧扣客户需求。

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司在做中高端定制婚礼的同时也大力发展中低端市场以及主题婚礼。报告期内营业收入 1,921.95 万元，比上年增加 3.38%，营业成本 1,041.27 万元，比上年增加 15.05%，要原因为公司的主营业务不局限于中高端婚礼，同时承接本地及异地的中低端婚礼，在收入略有增长的同时，对应带来成本的上升。营业利润 3.70 万元，比上年下降 99.02%，主要原因为中低端婚礼成本高毛利低，以及销售费用投入增加，使得营业利润下降。

(二) 行业情况

我国婚礼服务行业正逐渐成长为一个新的朝阳产业，全国每年因结婚产生的消费总额已达万亿元。近几年我国已有多家婚庆行业新三板挂牌企业。我国婚庆服务行业具有市场规模大、毛利高、分散性强等特点，且缺乏全国市场的知名品牌，目前婚庆产业链内的公司正在积极扩张，抢占市场。行业外众多上市公司也纷纷已投资相关公司或在公司内部建立婚礼服务事业部，强势入驻婚礼市场。

婚庆消费市场的婚纱礼服的租售、婚纱摄影、婚礼庆典服务、婚宴、珠宝首饰等行业的发展日趋成熟，伴随着婚庆产业链条的逐渐加深，婚庆与其他产业的相互融合，给婚庆产业带来更多的新商机和新形态。伴随着文化旅游巨大发展，以及 90 后新人新的消费理念，海外蜜月游和婚礼相结合的形式得到很多准新人的青睐，海外婚礼成为新的市场需求和市场空间。

婚庆服务业在婚礼庆典、婚纱摄影、婚纱礼服生产、婚宴服务四大细分业务带动下，逐步形成了以婚姻消费产品和服务为核心的行业集群。上述婚庆消费市场上的婚礼婚宴。

在婚庆产业快速发展的过程中，相关企业也越来越注重品牌服务和规模经营。作为新兴产业，我国的婚庆服务行业仍然处于初级发展阶段，中国结婚产业的主要行业企业的规模较小，从业经营者水平参差不齐，存在着缺少服务规范和服务标准的问题，各婚庆服务行业企业各自为政，缺乏有效的规范化管理，服务价格、服务质量缺乏一个完整统一的行业标准，婚庆市场较为无序。

一站式婚庆服务以订制化+精细化、省时省力的优势成为新潮流。婚庆产业已经成长为一个新的朝阳产业，核心的婚礼服务、婚纱摄影、婚纱礼服、婚宴服务等行业的发展日趋成熟，并与新婚消费的其他行业相结合，逐步形成令人瞩目的婚庆产业链，充满了巨大潜在商机。

(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	3,589,477.24	15.68%	2,455,226.03	13.71%	46.2%
应收账款	1,619,705.7	7.08%	4,457,673	24.88%	-63.66%
存货	3,305,594.52	14.44%	2,049,390.06	11.44%	61.3%
长期股权投资	0		0		
固定资产	1,637,285.04	7.15%	1,120,253.15	6.25%	46.15%

在建工程	0		1,770,324.59	9.88%	-100%
短期借款	5,000,000	21.85%	0		100%
长期借款	0		0		
资产总计	22,886,496.9	-	17,913,293.21	-	27.76%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期内货币资金 358.94 万元，较上年上升 46.15%，主要原因为商庆活动应收款的收回以及次年婚礼客户的预收款。

2、应收账款

报告期内应收账款 161.97 万元，较上年下降 63.66%，主要原因为商庆活动所产生的应收款持续收回。

3、在建工程

报告期内在建工程为 0 元，较上年下降 100%，主要原因为与业主方合作事宜发生重大变化，导致的资产损失。

4、短期借款

报告期内短期借款为 500 万元，较上年上升 100%，主要原因为获取厦门国际银行流动性贷款 500 万元。

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	19,219,523.51	-	18,591,539.06	-	3.38%
营业成本	10,412,757.99	54.18%	9,050,720.68	48.68%	15.05%
毛利率%	45.82%	-	51.32%	-	-
管理费用	3,260,403.69	16.96%	2,785,225.39	14.98%	17.06%
销售费用	5,210,295.23	27.11%	2,936,083.57	15.79%	77.46%
财务费用	60,060.18	0.31%	4,317.19	0.02%	1,291.19%
营业利润	36,986.59	0.19%	3,777,070.92	20.32%	-99.02%
营业外收入	1,260,061.62	6.56%	500	0%	251,912.32%
营业外支出	651,816.45	3.39%	33,313.36	0.18%	1,856.62%
净利润	288,249.24	1.5%	2,699,797.48	14.52%	-89.32%

项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本

报告期内营业收入 1,921.95 万元，比上年增加 3.38%，营业成本 1042.12 万元，比上年增加 15.05%，主要原因为公司的主营业务不局限于中高端婚礼，同时承接本地及异地的中低端婚礼，在收入略有增长的同时，对应带来成本的上升。

2、销售费用

报告期内销售费用 521.03 万元，比上年增加 77.46%。主要原因为公司加大品牌推广与合作的投入，为次年的业务发展奠定基础。

3、财务费用

报告期内财务费用 6.00 万元，比上年增加 1,291.19%，主要原因为厦门国际银行流动性贷款 500 万元产生的利息支出。

4、营业利润

报告期内营业利润 3.69 万元，比上年下降 99.02%，主要原因为中低端婚礼成本高毛利低，以及销售费用投入增加，使得营业利润下降。

5、营业外收入

报告期内营业外收入 126.01 万元，比上年上升 251,912.32%，主要原因为取得 120 万元厦门市新三板挂牌奖励。

6、营业外支出

报告期内营业外支出 65.18 万元，比上年上升 1,856.62%，主要原因为与业主方合作事宜发生重大变化，导致的资产损失。

7、净利润

报告期内净利润 28.82 万元，比上年下降 89.32%，主要原因为营业利润的下降，以及资产损失的发生，因此净利润相应的下降。

(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	19,199,899.92	18,574,718.25	3.37%
其他业务收入	19,623.59	16,819.81	16.67%
主营业务成本	10,412,757.99	9,050,720.68	15.05%
其他业务成本	-	-	-

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%
婚庆收入	15,090,086.31	78.51%	11,053,689.24	59.46%
商庆收入	2,336,486.75	12.16%	6,186,532.44	33.28%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期间公司积极拓展中低端婚礼业务，使得报告期内婚庆收入有一定增长；商庆收入方面，由于此类业务需要为客户提供信用账期，易产生坏账，在资源有限的背景下，公司战略性缩减此类业务的发展，主要精力与资源集中到婚庆业务上。

(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	高力	2,875,190.00	14.13%	否
2	陈先生	2,101,000.00	10.32%	否

3	XXXX 集团有限公司	1,726,872.00	8.49%	否
4	俞小姐	1,618,347.00	7.95%	否
5	毛玮	1,213,828.50	5.96%	否
合计		9,535,237.50	46.85%	-

(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	泉州飞思广告有限公司	1,500,000.00	14.09%	否
2	济宁市亿豪装饰工程有限公司	782,800.00	7.35%	否
3	厦门泛州文化传播有限公司	667,000.00	6.27%	否
4	金伦（苏州）织造有限公司	652,173.91	6.12%	否
5	东吴证券股份有限公司	650,000.00	6.10%	否
合计		4,251,973.91	39.93%	-

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	-1,842,581.89	79,755.07	-2,410.3%
投资活动产生的现金流量净额	-1,972,142.02	-1,919,051.26	2.77%
筹资活动产生的现金流量净额	4,948,975.12	0	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期，经营活动产生的现金流量净额为-184.26 万元，较上年下降 2,410.3%，主要原因为本年净利润大幅减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有一家全资子公司-北京易瑾文化传播有限公司，设立日期 2014 年 9 月 19 日，法定代表人：蔡易瑾，统一社会信用代码 91110105317925183D，注册资本人民币 100 万元，经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；礼仪服务；会议服务；承办展览展示活动；摄影服务等。

于 2018 年 2 月 12 日变更公司名称，变更前公司名：北京易瑾国际文化传播有限公司。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

多年来易瑾文化从事公益婚礼的意义，为了圆老人家一个梦想，易瑾团队策划了这个主题名为《白首》的公益婚礼。并希望这个作品可以呼吁更多的婚礼人一起行动起来，把公益婚礼一直传递下去！倡导更多的婚礼人加入到公益婚礼当中来，去关爱留守老人。

三、持续经营评价

报告期内，公司及子公司均具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，业务模式稳定，主营业务明确，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定、没有影响公司持续经营的事项发生。

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、市场竞争风险目前，我国宴会庆典行业正处于发展的起步阶段，市场的参与者主要以中小型企业以及个体工商户为主。由于本行业进入门槛较低，越来越多的人看到了这个市场的发展潜力，进入并拓展业务，激烈的竞争导致很多企业及个体工商户采用了低价竞争策略，影响了市场的正常秩序。若公司不能有效应对日益激烈的市场竞争，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。公司依据过往经验，对企业风险进行管理，采取科学的方法、系统的措施，对风险进行分析、辨识、推断、防范和处理。2、人力资源风险 商庆、婚庆等宴会庆典服务的重点在于满足客户提出的需求，其核心竞争力在于出众的设计及策划统筹能力，这需要有专业人才以及具有创新精神、深入了解客户需求且配合默契的资深服务团队。但由于竞争对手挖人、员工个人规划等因素的潜在影响，在未来发展的过程中，仍然存在核心人员流失的风险。公司通过制定业务绩效奖励制度等将核心人员服务创新的成果与收入挂钩，保障核心人员相对稳定。3、季节性波动风险受到气候、节假日等因素的影响，宴会庆典行业具有一定的季节性波动特征。一般而言，每年的3-4月和6-8月处于淡季。另外，婚礼时间的选择还与各地的风俗习惯有着很大的关系，中华民族还有着按黄历选择“良辰吉日”进行婚礼等庆典活动的传统习俗。因此，受到上述因素的影响，宴会庆典行业呈现较为明显的季节性波动。公司在市场淡季通常会采取以下措施及策略：维护老客户，积极开发新客户；进行员工培训，提升团队综合实力；进行品牌形象的塑造；并且未雨绸缪，淡季的营销拉动从旺季开始。

(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	五.二.(一)
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.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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.(三)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二）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
蔡易瑾	公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行在壹仟万元整人民币额度（或等额外币）内申请银行授信业务，蔡易瑾提供连带责任保证担	10,000,000	是	2017年11月6日	2017-005

	保,				
总计	-	10,000,000	-	-	-

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：

蔡易瑾为实际控制人，并担任公司董事长，公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行在壹仟万元整人民币额度（或等额外币）内申请银行授信业务，蔡易瑾提供连带责任保证担保，蔡易瑾为贷款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。本次关联交易发生的目的是为公司银行贷款提供担保，支持公司发展。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人蔡易瑾出具了《避免同业竞争承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。2、控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免关联方利用关联交易损害其他股东利益的承诺函》，以切实保护其他股东的利益。截至报告披露日，以上承诺均正常履行。

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	0	0%	3,400,000	3,400,000	34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,075,000	2,075,000	20.75%
	董事、监事、高管	0	0%	2,200,000	2,200,000	22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	6,600,000	6,600,000	66%
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,000	83%	6,225,000	6,225,000	62.25%
	董事、监事、高管	500,000	5%	6,600,000	6,600,000	66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	—	10,000,000	10,000,000	—
普通股股东人数		5				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡易瑾	8,300,000	0	8,300,000	83%	6,225,000	2,075,000
2	蔡俞	500,000	0	500,000	5%	375,000	125,000
3	秦海璐	500,000	0	500,000	5%	0	500,000
4	赵倩	500,000	0	500,000	5%	0	500,000
5	温州温青梦工场创业投资中心（有限合伙）	200,000	0	200,000	2%	0	200,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,600,000	3,400,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东蔡易瑾系蔡俞妹妹。此外，公司其他股东之间不存在关联关系。							

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

报告期内，蔡易瑾直接持有本公司 8,300,000 股股份，持股比例为 83%，对股东大会的决议有重大影响。故蔡易瑾为本公司控股股东。蔡易瑾的基本情况如下：蔡易瑾（曾用名蔡祥芝），女，1985 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 6 月至 2008 年 9 月，任深圳航空乘务员；2008 年 9 月至 2012 年 10 月，任北京俞氏锦源商贸中心财务经理；2012 年 10 月至 2016 年 5 月，任易瑾有限执行董事、经理；股份公司成立至今，任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

报告期内，蔡易瑾持有公司 83% 的股份。同时，蔡易瑾担任易瑾文化的董事长兼总经理，对易瑾文化的股东大会、董事会决议具有实质性影响，对易瑾文化的董事和高级管理人员的提名及任免具有决定性作用，蔡易瑾自公司设立以来一直负责公司的经营和管理，故蔡易瑾为公司实际控制人。实际控制人情况详见本节控股股东情况。

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

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

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
银行贷款	厦门国际银行股份有限公司厦门分行	10,000,000	8.55%	2017.10.27-2019.10.27	否
合计	-	10,000,000	-	-	-

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
蔡易瑾	董事长兼总经理	女	33	大专	2016年6月13日-2019年6月12日	是
蔡俞	董事	男	35	大专	2016年6月13日-2019年6月12日	否
孔阳军	董事	男	37	本科	2016年6月13日-2019年6月12日	否
陈南希	董事兼副总经理	女	28	本科	2016年6月13日-2019年6月12日	是
蔡世智	董事	男	44	大专	2016年6月13日-2019年6月12日	否
施若煦	监事会主席	女	28	本科	2016年6月13日-2019年6月12日	是
程俊俊	监事	女	32	大专	2016年6月13日-2019年6月12日	是
许永安	监事	男	48	初中	2016年6月13日-2019年6月12日	否
陈锋玲	董事会秘书	女	32	大专	2016年6月13日-2019年6月12日	是
孙金尾	财务负责人	男	45	大专	2016年6月13日-2019年6月12日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长蔡易瑾与董事蔡俞系兄妹关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间无其他直系亲属关系。

(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
蔡易瑾	董事长	8,300,000	0	8,300,000	83%	0
蔡俞	董事	500,000	0	500,000	5%	0
合计	-	8,800,000	0	8,800,000	88%	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
-	-		-	-
-	-		-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无变动

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
销售人员	10	12
行政管理人员	9	10
技术人员	7	12
员工总计	26	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	22
专科	7	10
专科以下	17	2
员工总计	26	34

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、公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际情况，不断完善薪酬体系和绩效考核体系，制定并执行有竞争力的薪酬标准。2、公司十分注重员工的业务培训工作。根据公司经营发展需要，不定期聘请行业专家对设计、策划等方面的专业技能进行培训与演练，并在后续实践工作中持续巡检督查，巩固提高。3、公司无需要承担费用的离退休职工。

（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

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:

报告期内，核心人员未发生变化。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他有关法律、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。

本年度，公司继续贯彻执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列重要管理制度，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(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	2	2017年8月24日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于2017年半年度报告的议案》；2017年11月6日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于追认公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请综合授信额度的议案》；会议审议通过《关于追认蔡易瑾为厦门国际银行股份有限公司厦门分行的1000万元综合授信额度提供连带责任保证的议案》；会议审议通过《关于召开厦门易瑾文化传播股份有限公司2017年第一次临时股东大会的议案》
监事会	1	2017年11月24日召开第一届监事会第二次会议；审议通过《关于2017年半年度报告的议案》
股东大会	1	2017年11月6日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于追认公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请综合授信额度的议案》；审议通过《关于追认蔡易瑾为厦门国际银行股份有限公司厦门分行的1000万元综合授信额度提供连带责任保证的议案》。

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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，公司严格按照《投资者关系管理制度》处理好与投资者的关系，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、资产独立，公司拥有原有限公司所有的与经营相适应的器械器材、办公设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业之间产 权关系明确。
- 2、业务独立，公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、共同实际控制人及其他关联 方进行生产经营的情形，与控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业 相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。
- 3、人员独立性公司董事、监事、高级管理人员的选举（或任免）符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、 财务总监、副总经理和董事会秘书，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。
- 4、财务独立，公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体， 依法独立纳税。
- 5、机构独立：公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员。不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均规范运行，公司完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，进一步完善了财务管理制度及会计核算体系，公司内部控制制度能够适应公司管理要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理保证，能够对公司产品、项目执行及内部运营管理提供保证。由于内部控制体系是一项长期而持续的系统工程， 需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况而不断修订与完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。截至报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

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	利安达审字(2018)第 2494 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2017 年 5 月 25 日
注册会计师姓名	赵小微、吴满根
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

厦门易瑾文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门易瑾文化传播股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 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。

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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

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

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师 赵小微
（项目合伙人）

中国注册会计师 吴满根

二〇一八年五月二十五日

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		3,589,477.24	2,455,226.03
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		1,619,705.7	4,457,673
预付款项		6,819,940.05	2,081,301.91
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		3,254,950.59	1,400,468.09
买入返售金融资产			
存货		3,305,594.52	2,049,390.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,391.16	345,033.06
流动资产合计		18,592,059.26	12,789,092.15
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		1,637,285.04	1,120,253.15
在建工程		0	1,770,324.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,615,259.7	2,233,623.32
递延所得税资产		41,892.9	
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,294,437.64	5,124,201.06
资产总计		22,886,496.9	17,913,293.21
流动负债：			
短期借款		5,000,000	0
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		51,626.08	86,080
预收款项		492,764	169,412
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		210,981.04	162,990
应交税费		577,940.69	1,249,887.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,012	
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		6,353,323.81	1,668,369.36
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		6,353,323.81	1,668,369.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,386,481.81	3,386,481.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		333,703.36	269,979.75
一般风险准备			
未分配利润		2,812,987.92	2,588,462.29
归属于母公司所有者权益合计		16,533,173.09	16,244,923.85
少数股东权益			
所有者权益合计		16,533,173.09	16,244,923.85
负债和所有者权益总计		22,886,496.9	17,913,293.21

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

（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		3,588,281.78	2,455,226.03
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,619,705.7	4,457,673
预付款项		6,819,940.05	2,081,301.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,605,108.72	1,400,468.09
存货		3,305,594.52	2,049,390.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,391.16	345,033.06
流动资产合计		18,941,021.93	12,789,092.15
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			
投资性房地产			
固定资产		1,637,285.04	1,120,253.15
在建工程			1,770,324.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,615,259.7	2,233,623.32
递延所得税资产		41,892.9	
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,294,437.64	5,124,201.06
资产总计		23,235,459.57	17,913,293.21
流动负债：			
短期借款		5,000,000	
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		51,626.08	86,080
预收款项		492,764	169,412
应付职工薪酬		210,981.04	162,990
应交税费		577,916.47	1,249,887.36

应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,012	
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		6,353,299.59	1,668,369.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,353,299.59	1,668,369.36
所有者权益：			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,386,481.81	3,386,481.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		333,703.36	269,979.75
一般风险准备			
未分配利润		3,161,974.81	2,588,462.29
所有者权益合计		16,882,159.98	16,244,923.85
负债和所有者权益合计		23,235,459.57	17,913,293.21

（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		19,219,523.51	18,591,538.06

其中：营业收入		19,219,523.51	18,591,539.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,182,536.92	14,814,467.14
其中：营业成本		10,412,757.99	9,050,720.68
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		88,252.53	38,120.31
销售费用		5,210,295.23	2,936,083.57
管理费用		3,260,403.69	2,785,225.39
财务费用		60,060.18	4,317.19
资产减值损失		150,767.3	
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）		36,986.59	3,777,070.92
加：营业外收入		1,260,061.62	500
减：营业外支出		651,816.45	33,313.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		645,231.76	3,744,257.56
减：所得税费用		356,982.52	1,044,460.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		288,249.24	2,699,797.48
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		288,249.24	2,699,797.48
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		288,249.24	2,699,797.48
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		288,249.24	2,699,797.48
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.03	0.27
(二) 稀释每股收益		0.03	0.27

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

(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		19,219,523.51	18,591,538.06
减：营业成本		10,412,757.99	9,050,720.68
税金及附加		87,639.18	38,120.31
销售费用		4,856,996.04	2,936,083.57
管理费用		3,273,495.21	2,785,225.39
财务费用		59,192.31	4,317.19
资产减值损失		150,767.3	
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）		378,675.48	3,777,070.92
加：营业外收入		1,260,061.62	500
减：营业外支出		644,518.45	33,313.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		994,218.65	3,744,257.56
减：所得税费用		356,982.52	1,044,460.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		637,236.13	2,699,797.48

(一) 持续经营净利润		637,236.13	2,699,797.48
(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		637,236.13	2,699,797.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.03	0.27
(二) 稀释每股收益		0.12	0.27

(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		23,323,008.34	15,004,169.78
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		1,222,971.41	6,017,537.98

经营活动现金流入小计		24,545,979.75	21,021,707.76
购买商品、接受劳务支付的现金		15,268,414.76	11,184,684.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,807,008.12	1,813,086.84
支付的各项税费		1,777,984.78	1,327,913.86
支付其他与经营活动有关的现金		6,535,153.98	6,616,267.56
经营活动现金流出小计		26,388,561.64	20,941,952.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,842,581.89	79,755.07
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		1,972,142.02	1,919,051.26
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		1,972,142.02	1,919,051.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,972,142.02	-1,919,051.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		5,000,000	
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		5,000,000	
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		51,024.88	
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		51,024.88	
筹资活动产生的现金流量净额		4,948,975.12	0
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		1,134,251.21	-1,839,296.19

加：期初现金及现金等价物余额		2,455,226.03	4,294,522.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,588,281.78	2,455,226.03

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

(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		23,323,008.34	15,004,169.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,222,326.93	6,017,537.98
经营活动现金流入小计		24,545,335.27	21,021,707.76
购买商品、接受劳务支付的现金		15,268,414.76	11,184,684.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,664,257.84	1,813,086.84
支付的各项税费		1,777,964.78	1,327,913.86
支付其他与经营活动有关的现金		6,678,475.24	6,616,267.56
经营活动现金流出小计		26,389,112.62	20,941,952.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,843,777.35	79,755.07
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		1,972,142.02	1,919,051.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,972,142.02	1,919,051.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,972,142.02	-1,919,051.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000	
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		5,000,000	
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		51,024.88	

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,024.88	
筹资活动产生的现金流量净额		4,948,975.12	
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		1,133,055.75	-1,839,296.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,455,226.03	4,294,522.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,588,281.78	2,455,226.03

(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				3,386,481.81				269,979.75		2,588,462.29		16,244,923.85
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				3,386,481.81				269,979.75		2,588,462.29		16,244,923.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									63,723.61		224,525.63		288,249.24
（一）综合收益总额											288,249.24		288,249.24
（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									63,723.61		-63,723.61		

1. 提取盈余公积									63,723.61		-63,723.61		
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	1,000,000				3,386,481.81				333,703.36		2,812,987.92		16,533,173.09

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000				600,000				294,512.63		2,650,613.74		13,545,126.37
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	10,000,000				600,000				294,512.63		2,650,613.74		13,545,126.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,786,481.81				-24,532.88		-62,151.45		2,699,797.48
（一）综合收益总额											2,699,797.48		2,699,797.48
（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									269,979.75		-269,979.75		
1．提取盈余公积									269,979.75		-269,979.75		
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					2,786,481.81				-294,512.63		-2,491,969.18		
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					2,786,481.81				-294,512.63		-2,491,969.18		
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000				3,386,481.81				269,979.75		2,588,462.29	16,244,923.85

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

(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	10,000,000				3,386,481.81				269,979.75		2,588,462.29	16,244,923.85
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				3,386,481.81				269,979.75		2,588,462.29	16,244,923.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									63,723.61		573,512.52	637,236.13
（一）综合收益总额											637,236.13	637,236.13
（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								63,723.61		-63,723.61		
1. 提取盈余公积								63,723.61		-63,723.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000				3,386,481.81			333,703.36		3,161,974.81	16,882,159.98	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	10,000,000				600,000				294,512.63		2,650,613.74	13,545,126.37
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				600,000				294,512.63		2,650,613.74	13,545,126.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,786,481.81				-24,532.88		-62,151.45	2,699,797.48
（一）综合收益总额											2,699,797.48	2,699,797.48
（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									269,979.75		-269,979.75	
1．提取盈余公积									269,979.75		-269,979.75	
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					2,786,481.81				-294,512.63		-2,491,969.18	

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					2,786,481.81				-294,512.63		-2,491,969.18	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000				3,386,481.81				269,979.75		2,588,462.29	16,244,923.85

厦门易瑾文化传播股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

厦门易瑾文化传播股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原成立于 2012 年 10 月 29 日, 系由厦门易瑾文化传播有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2016 年 06 月 13 日在厦门市市场监督管理局变更登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91350203051185690J 的营业执照。本公司股票于 2017 年 07 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 易瑾文化, 证券代码: 871657。

公司住所: 厦门市思明区洪文七里 83 号 501 室之一

企业法定代表人: 蔡易瑾

注册资本: 人民币 1,000.00 万元

实收资本: 人民币 1,000.00 万元

公司类型: 股份有限公司

经营范围: 其他未列明企业管理服务(不含须经审批许可的项目); 文艺创作与表演; 文化、艺术活动策划; 提供企业营销策划服务; 其他未列明文化艺术业; 广告的设计、制作、代理、发布; 会议及展览服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 05 月 25 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共一户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策及会计

估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策及会计估计

1、会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

3、记账方法

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

4、记账基础及计量原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控下企业合并

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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。对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（3）非同一控下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金流量表中现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

8、应收款项

包括应收账款、预付账款、其他应收款。

(1) 应收款项的计量：按与购货方合同或协议的应收价款作为初始入账金额，合同或协议价款的收取如采用递延方式（收款期在 3 年以上），按应收款项的现值计量。企业收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

(2) 坏账的确认标准

①期末对应收款项进行全面检查，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

②坏账损失的核算方法：对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项采用账龄分析法和个别认定法相结合计提坏账准备，与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。资产负债表日通过减值测试和按比例进行计提坏账准备。

A、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	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100.00 万元的应收款项。
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

B、单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项的确定标准及坏账准备计提方法

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项的确定标准	客户公司解散、法律诉讼或存在争议的应收款项，以及纳入本公司合并范围内部单位款项及应收股东款项
单项金额不重大单独进行减值测试的应收款项坏账准备的计提方法	法律诉讼或存在争议、单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；客户公司解散的应收款项按余额的 100.00%计提坏账准备；纳入本公司合并范围内部单位的应收款项及应收股东款项不计提坏账准备。

C、对于其他单项金额不重大的应收款项，以及单独测试未发生减值的重大应收款项，

本公司根据信用风险特征组合确定为两类，以应收款项的款项性质、与交易对象关系以及交易对象信用为特征划分为无风险组合，不计提坏账准备；以应收款项的账龄为信用风险特征划分为账龄组合，按账龄分析法计提坏账，计提比例列示如下：

应收款项账龄	应收账款坏账准备计提率（%）	其他应收款坏账准备计提率（%）
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年内	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

④对符合下述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，经公司总经理办公会议批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

- A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- B、因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。

⑤应收款项计提坏账准备后，如有客观证据表明价值已恢复，应将原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有用于提供劳务过程中耗用周转材料。

（2）周转材料的摊销方法

周转材料在购入时采用分期摊销法。

（3）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分别情况及时处。盘盈的存货，冲减管理费用。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，依公司管理权限批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，依公司管理权限批准后计入营业外支出。

（5）存货跌价准备的计提方法

期末存货应按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备；存货成本低于其可变现净值的，按其成本计量，不计提存货跌价准备，原已计提存货跌价准备的，在已计提存货跌价准备金额的范围内转回。

（6）存货可变现净值确定方式如下：

①产成品、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。

②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、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（7）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告上述第五点同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

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

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

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

③权益法核算转公允价值计量本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对

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

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

11、固定资产

（1）固定资产的确认：固定资产是指使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，

单位价值在 2000.00 元以上，并且使用期限超过 1 年的，也应当作固定资产。

(2) 固定资产折旧使用方法：年限平均法

固定资产个别折旧年限表

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）
办公及电子设备	5	5.00
运输设备	5	5.00

(3) 公司按月计提固定资产折旧，根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用；计提折旧时，当月增加的固定资产，次月起计提折旧；当月减少的固定资产，次月起停止计提折旧。

(4) 固定资产大修理费及日常修理费的核算：发生时直接计入当期费用。

(5) 固定资产减值准备：期末对固定资产资产组进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

12、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

13、长期待摊费用

公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；不能使以

后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

（2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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金额确定；②占用一般借款按照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。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

公司业务为提供劳务。

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司以完成合同约定的婚庆、商庆或其他庆典活动为收入确认时点。公司在签订合同

后，依据合同约定进行婚礼策划、布置、准备等事项，与客户确认方案及报价后，客户支付一定金额预付款，作为对合同条款及报价单金额的确认；活动结束后根据合同及客户确认的报价单金额确认收入。

18、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入或其他收益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

19、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整，并根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会〔2017〕30号的规定，在利润表中增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	国家规定	持续经营净利润及终止经营净利润	列示持续经营损益本年金额 288,249.24 元；列示终止经营损益本年金额 0.00 元。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	国家规定	营业外收入、其他收益	本公司本期无其他收益
3	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	国家规定	营业外收入、营业外支出、资产处置收益	本公司本期无资产处置收益

(2) 会计估计变更

本公司本期无重大前期会计估计变更事项。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入6%、11%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7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	523.85	17,737.41
银行存款	3,588,953.39	2,437,488.62
合计	<u>3,589,477.24</u>	<u>2,455,226.03</u>

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,770,473.00	100.00	150,767.30	8.52	1,619,705.70

合计	<u>1,770,473.00</u>	<u>100.00</u>	<u>150,767.30</u>	—	<u>1,619,705.70</u>
----	---------------------	---------------	-------------------	---	---------------------

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,457,673.00	100.00			4,457,673.00
合计	<u>4,457,673.00</u>	<u>100.00</u>		—	<u>4,457,673.00</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	262,800.00		
1至2年	1,507,673.00	150,767.30	10.00
合计	<u>1,770,473.00</u>	<u>150,767.30</u>	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 150,767.30 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
厦门滋晨教育管理有限公司	1,032,673.00	58.33	103,267.30
福建省晋江市澳洁装璜设计有限公司	300,000.00	16.94	30,000.00
厦门市宏景程运动用品有限公司	210,000.00	11.86	
厦门中江贸易有限公司	154,000.00	8.70	15,400.00
厦门凯迪龙文化传媒有限公司	21,000.00	1.19	2,100.00
合计	<u>1,717,673.00</u>	<u>97.02</u>	<u>150,767.30</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	6,597,878.05	96.74	2,081,301.91	100.00
1至2年	222,062.00	3.26		
合计	<u>6,819,940.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,081,301.91</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	年末金额	未结算原因
何志杰	222,062.00	项目未完成
合计	<u>222,062.00</u>	—

(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	账面余额	占预付账款余额比例 (%)
东方水墨（泉州）文化产业投资发展有限公司	2,390,000.00	35.04
厦门优尼寇文化传媒有限公司	1,350,000.00	19.79
泉州飞思广告有限公司	1,100,000.00	16.13
泉州喜纳文化传播有限责任公司	800,000.00	11.73
何志杰	628,004.00	9.21
合计	<u>6,268,004.00</u>	<u>91.91</u>

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,254,950.59	100.00			3,254,950.59
合计	<u>3,254,950.59</u>	<u>100.00</u>		—	<u>3,254,950.59</u>

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,400,468.09	100.00			1,400,468.09
合计	<u>1,400,468.09</u>	<u>100.00</u>		—	<u>1,400,468.09</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,250,370.59		
合计	<u>3,250,370.59</u>		—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,580.00		
合计	<u>4,580.00</u>		—

注：对于公司应收关联方的款项、押金、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备金额；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	占其他应收款余额比例 (%)
押金	4,580.04	0.14
赔款	743,000.00	22.83
代付款项	10,705.53	0.33
备用金	2,496,665.02	76.70
合计	<u>3,254,950.59</u>	<u>100.00</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面余额	占其他应收款余额比例 (%)
厦门汇广源朗豪酒店有限公司	743,000.00	22.83
邱海涛	318,676.80	9.79
程俊俊	291,653.73	8.96
黄坡来	230,000.00	7.07
王明星	190,000.00	5.84
合计	<u>1,773,330.53</u>	<u>54.49</u>

5、存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	2,653,154.74		2,653,154.74	2,049,390.06		2,049,390.06
生产成本	652,439.78		652,439.78			
合计	<u>3,305,594.52</u>		<u>3,305,594.52</u>	<u>2,049,390.06</u>		<u>2,049,390.06</u>

6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
装修费		346,666.66
合计		<u>346,666.66</u>

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用		345,033.06
待认证进项税额	2,391.16	
合计	<u>2,391.16</u>	<u>345,033.06</u>

8、固定资产

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：			
1、年初余额	500,000.00	847,353.72	1,347,353.72
2、本年增加金额	97,943.29	773,632.36	871,575.65
（1）购置	97,943.29	148,276.14	246,219.43
（2）在建工程转入		625,356.22	625,356.22
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额	597,943.29	1,620,986.08	2,218,929.37
二、累计折旧			
1、年初余额	87,083.37	140,017.20	227,100.57
2、本年增加金额	102,753.89	251,789.87	354,543.76
（1）计提	102,753.89	251,789.87	354,543.76
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额	189,837.26	391,807.07	581,644.33
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) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	408,106.03	1,229,179.01	1,637,285.04
2、年初账面价值	412,916.63	707,336.52	1,120,253.15

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
旗舰店装修				1,770,324.59		1,770,324.59
合计				<u>1,770,324.59</u>		<u>1,770,324.59</u>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
旗舰店装修		1,770,324.59		625,356.22	1,144,968.37	
合计		<u>1,770,324.59</u>		<u>625,356.22</u>	<u>1,144,968.37</u>	

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费-泉州店	1,886,956.66		730,434.84		1,156,521.82
装修费-恒安国际		1,019,417.48	118,932.03		900,485.45
装修费-福州店		582,524.27	24,271.84		558,252.43
合计	<u>1,886,956.66</u>	<u>1,601,941.75</u>	<u>873,638.71</u>		<u>2,615,259.70</u>

11、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	150,767.30	37,691.83		
职工教育经费	16,804.29	4,201.07		
合计	<u>167,571.59</u>	<u>41,892.90</u>		

12、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	
合计	<u>5,000,000.00</u>	

13、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	35,876.08	86,080.00
1-2年	15,750.00	
合计	<u>51,626.08</u>	<u>86,080.00</u>

14、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	492,764.00	159,412.00
1-2年		10,000.00
合计	<u>492,764.00</u>	<u>169,412.00</u>

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	162,990.00	2,760,499.54	2,712,508.50	210,981.04
二、离职后福利-设定提存计划		91,424.98	91,424.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>162,990.00</u>	<u>2,851,924.52</u>	<u>2,803,933.48</u>	<u>210,981.04</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	162,990.00	2,400,591.16	2,352,600.12	210,981.04
2、职工福利费		180,396.36	180,396.36	
3、社会保险费		55,920.92	55,920.92	
其中： 医疗保险费		48,331.41	48,331.41	
工伤保险费		1,545.05	1,545.05	
生育保险费		5,039.73	5,039.73	
补充医疗保险费		1,004.73	1,004.73	
4、住房公积金		45,300.00	45,300.00	
5、工会经费和职工教育经费		78,291.10	78,291.10	

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<u>162,990.00</u>	<u>2,760,499.54</u>	<u>2,712,508.50</u>	<u>210,981.04</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		85,801.26	85,801.26	
2、失业保险费		5,623.72	5,623.72	
3、企业年金缴费				
合计		<u>91,424.98</u>	<u>91,424.98</u>	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	207,929.09	224,852.61
企业所得税	369,987.38	1,025,034.75
个人所得税	24.22	
合计	<u>577,940.69</u>	<u>1,249,887.36</u>

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代收代付款项	20,012.00	
合计	<u>20,012.00</u>	

18、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
思明区全国中小企业股份转让系统挂牌补助	1,200,000.00					1,200,000.00		是
合计	<u>1,200,000.00</u>					<u>1,200,000.00</u>		—

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
思明区全国中小企业股份转让系统挂牌补助	1,200,000.00		1,200,000.00	
合计	<u>1,200,000.00</u>		<u>1,200,000.00</u>	

19、股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）						年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00							10,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	3,386,481.81			3,386,481.81
合计	<u>3,386,481.81</u>			<u>3,386,481.81</u>

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	269,979.75	63,723.61		333,703.36
合计	<u>269,979.75</u>	<u>63,723.61</u>		<u>333,703.36</u>

说明：盈余公积本期增加数是按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,588,462.29	2,650,613.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,588,462.29	2,650,613.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	288,249.24	2,699,797.48
减：提取法定盈余公积	63,723.61	269,979.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股转入资本公积		2,491,969.18
年末未分配利润	2,812,987.92	2,588,462.29

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,199,899.92	10,411,705.69	18,574,718.25	9,050,720.68
其他业务	19,623.59	1,052.30	16,819.81	
合计	<u>19,219,523.51</u>	<u>10,412,757.99</u>	<u>18,591,538.06</u>	<u>9,050,720.68</u>

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	44,869.91	16,919.59
教育费附加	19,229.96	7,251.26
地方教育费附加	12,819.97	4,834.17
印花税	6,143.40	9,115.29
文化事业建设费	5,189.29	
合计	<u>88,252.53</u>	<u>38,120.31</u>

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、福利费	791,572.47	280,695.99
业务宣传、招待费	215,113.73	22,930.33
办公费用	274,516.63	33,919.38
折旧与摊销	1,378,303.02	1,083,553.52
租赁费	578,467.45	595,427.43
差旅费	417,717.58	68,414.44
推广费	1,378,495.56	829,918.97
车辆费用	52,897.91	
其他	123,210.88	21,223.51
合计	<u>5,210,295.23</u>	<u>2,936,083.57</u>

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、福利费	481,424.36	606,195.31
咨询服务费	1,010,217.76	922,595.59
业务招待费	24,945.90	17,022.53
办公费	266,949.21	609,326.13
差旅费	196,632.29	200,850.96
折旧与摊销	194,247.99	193,408.98
租赁费	290,000.71	140,992.80
其他	40,232.82	94,833.09
研发费用	755,752.65	
合计	<u>3,260,403.69</u>	<u>2,785,225.39</u>

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息支出	51,024.88	
减：利息收入	2,265.94	2,856.14
汇兑损益		
手续费	11,301.24	7,173.33
其他		
合计	<u>60,060.18</u>	<u>4,317.19</u>

28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	150,767.30	
合计	<u>150,767.30</u>	

29、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,200,000.00		1,200,000.00
其他	60,061.62	500.00	60,061.62
合计	<u>1,260,061.62</u>	<u>500.00</u>	<u>1,260,061.62</u>

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
思明区全国中小企业股份转让系统挂牌补助	1,200,000.00		与收益相关
合计	<u>1,200,000.00</u>		—

30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	84.82	33,313.36	84.82
其他	651,731.63		651,731.63
合计	<u>651,816.45</u>	<u>33,313.36</u>	<u>651,816.45</u>

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	398,875.42	1,033,812.27
递延所得税费用	-41,892.90	
以前期间所得税的影响		10,647.81
合计	<u>356,982.52</u>	<u>1,044,460.08</u>

(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	645,231.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	161,307.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,427.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	87,246.72
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	356,982.52

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	1,200,061.62	500.00
其他应收款	631.85	6,014,181.84
其他应付款	20,012.00	
财务费用—利息收入	2,265.94	2,856.14
合计	<u>1,222,971.41</u>	<u>6,017,537.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	7,307.30	
其他应收款	1,186,850.65	3,428,617.88
财务费用—手续费	11,301.24	
费用支出	5,329,694.79	3,187,649.68
合计	<u>6,535,153.98</u>	<u>6,616,267.56</u>

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	288,249.24	2,699,797.48
加：资产减值准备	150,767.30	

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	354,543.76	199,861.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	873,638.71	1,077,101.32
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）	51,024.88	
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）	-41,892.90	
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）	-1,256,204.46	-1,090,476.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,105,943.32	-3,120,625.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,843,234.90	314,097.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,842,581.89	79,755.07
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	3,589,477.24	2,455,226.03
减：现金的年初余额	2,455,226.03	4,294,522.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,134,251.21	-1,839,296.19

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,589,477.24	2,455,226.03
其中：库存现金	523.85	17,737.41
可随时用于支付的银行存款	3,588,953.39	2,437,488.62
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	3,589,477.24	2,455,226.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
北京易瑾文化传播有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险事项。

十、公允价值的披露

本公司报告期内无公允价值的披露事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为蔡易瑾

2、在子公司中的权益

本公司的子公司情况详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡俞	董事
蔡世智	董事
孔阳军	董事
陈南希	董事、副总经理
施若煦	监事
程俊俊	监事

许永安	监事
孙金尾	财务总监
陈锋玲	董事会秘书

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡易瑾	厦门易瑾文化传播有限公司	10,000,000.00	2017 年 10 月 27 日	2019 年 10 月 27 日	否

十二、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司于 2018 年 5 月设立全资子公司厦门匠心志臻文化传播有限公司，注册地为厦门市湖里区五缘湾木浦路 103 号恒安国际中心 907 单元，注册资本为人民币 500,000.00 元。

十五、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,770,473.00	100.00	150,767.30	8.52	1,619,705.70
合计	<u>1,770,473.00</u>	<u>100.00</u>	<u>150,767.30</u>	—	<u>1,619,705.70</u>

合计	<u>3,605,108.72</u>	<u>100.00</u>		—	<u>3,605,108.72</u>
----	---------------------	---------------	--	---	---------------------

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,400,468.09	100.00			1,400,468.09
合计	<u>1,400,468.09</u>	<u>100.00</u>		—	<u>1,400,468.09</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,249,738.74		3.00
合计	<u>3,249,738.74</u>		—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	355,369.98		
合计	<u>355,369.98</u>		—

注：对于公司应收关联方的款项、押金、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备金额；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	350,789.98	
押金	4,580.00	80,000.00
赔款	743,000.00	
代付款项	10,073.72	7,929.24
备用金	2,496,665.02	254,538.85
保证金		1,058,000.00
合计	<u>3,605,108.72</u>	<u>1,400,468.09</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面余额	占其他应收款余额比例 (%)
厦门汇广源朗豪酒店有限公司	743,000.00	22.83
北京易瑾文化传播有限公司	350,789.98	10.78
邱海涛	318,676.80	9.79
程俊俊	291,653.73	8.96
黄坡来	230,000.00	7.07
合计	<u>1,934,120.51</u>	<u>59.42</u>

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,199,899.92	10,411,705.69	18,574,718.25	9,050,720.68
其他业务	19,623.59	1,052.30	16,819.81	
合计	<u>19,219,523.51</u>	<u>10,412,757.99</u>	<u>18,591,538.06</u>	<u>9,050,720.68</u>

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,200,000.00	
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	-591,754.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	608,245.17	
所得税影响额	153,907.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	762,152.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	1.76	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.89	-0.05	-0.05

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 05 月 25 日由董事会通过及批准发布。

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：

董事会秘书办公室