



金诺科技

NEEQ : 830861

合肥金诺数码科技股份有限公司

Hefei kingnow digital technology co.,ltd

年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

2017年1月，公司“四季童耕”科普探索馆旗舰店在合肥国家滨湖森林公园正式建成运营。

2017年5月，“四季童耕”儿童科普探索馆项目获得安徽省文化信息消费创新应用示范项目。

2017年5月，公司在中国结算完成2016年年度权益分派：以公司现有总股本14,409,090股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股。

2017年7月，公司通过国家高新技术企业重新认定。

2017年8月，公司通过安徽省发改委批准组建“安徽省虚拟现实与增强现实技术（VR和AR）及应用工程实验室”。

2017年11月，公司“基于虚拟现实技术的体验式科普产品开发系统”项目成果获得2017年安徽省科技进步三等奖。

2017年12月，公司制作的《有巢氏传奇》动画片获得文化部国家2017年第二批“中国经典民间故事动漫创作工程”重点电视动画片项目的立项

2017年，公司及子公司全年合计获批计算机软件著作权13项，实用新型专利2项，3项外观专利。

# 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 管理层讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况 .....	21
第七节 融资及利润分配情况 .....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节 行业信息 .....	28
第十节 公司治理及内部控制 .....	28
第十一节 财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
金诺科技、公司、本公司	指	合肥金诺数码科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	合肥金诺数码科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
芜湖金诺	指	芜湖金诺数字多媒体有限公司
安徽金诺	指	安徽金诺数字文化投资咨询有限公司
上海慧渤	指	上海慧渤数字科技有限公司
维尔慧渤	指	合肥维尔慧渤科技有限公司
合肥创投	指	合肥市创新科技风险投资有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《合肥金诺数码科技股份有限公司章程》
虚拟现实 (VR)	指	Virtual Reality 的缩写, 即指虚拟现实。虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统, 它利用计算机生成一种模拟环境, 是一种多源信息融合的交互式的三维动态视景和实体行为的系统, 使用户沉浸到该环境中。
增强现实 (AR)	指	Augmented Reality 的缩写, 即增强现实。一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术, 这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。这种技术最早于 1990 年提出。随着随身电子产品运算能力的提升, 增强现实的用途越来越广。
混合现实 (MR)	指	Mix Reality 的缩写, 即混合现实。是虚拟现实技术的进一步发展, 该技术通过在虚拟环境中引入现实场景信息, 在虚拟世界、现实世界和用户之间搭起一个交互反馈的信息回路, 以增强用户体验的真实感。
四季童耕探索馆	指	是金诺科技集多年创意优势和技术积累打造的一款面向 3-12 岁儿童青少年打造的一个以农耕、动植物、天文气象为科普主题, 以虚拟现实、增强现实及数位交互技术结合模型场景为一体的探索乐趣、传播科学知识、激发想象力与创造力的探索体验中心项目。

## 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。

公司负责人田地、主管会计工作负责人田地及会计机构负责人（会计主管人员）陈丙好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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
核心技术人员流失风险	公司作为以技术、文化创新为核心竞争力的研发型高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
应收账款回收风险	公司主要客户为政府事业部门，项目完工后会受政府预算的影响，应收账款无法短期回收。公司一年以内的应收账款余额占应收账款总额的比例较高，且欠款客户大多数是政府单位，具有财政拨款和财政拨款计划，商业信誉良好。应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。公司在报告期末的应收账款余额为 21,327,671.35 元，比上年度增加 2,959,060.00 元，增加比例为 16.11%。
税收优惠政策变化的风险	依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受企业所得税 15% 的优惠税率。如果本公司及其子公司从事的产品销售不再享受国家的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。
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	合肥金诺数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei kingnow digital technology co.,ltd
证券简称	金诺科技
证券代码	830861
法定代表人	田地
办公地址	安徽省合肥市高新区动漫基地 B2-7 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戴平
职务	董事会秘书
电话	0551-65392390-8010
传真	0551-65392390-8000
电子邮箱	daiping180@163.com
公司网址	www.kingnow.com.cn
联系地址及邮政编码	合肥高新区望江西路 800 号动漫服务外包基地 B2 栋 7 层 230088
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	2003-03-13
挂牌时间	2014-07-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-659 其他信息技术服务业-6591 数字内容服务
主要产品与服务项目	金诺科技作为 VR 数字化产品、科普动漫游戏及产品开发商、主题馆创意设计最佳解决方案服务商，为各类企事业单位提供数字化产品和服务，主要产品包括：数字多媒体展示解决方案、三维仿真系统、科普动漫游戏、原创动画与特种影视制作、科普育乐平台的线下科普探索馆和线上育乐平台开发与运营等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,290,908

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	安徽金诺数字文化投资咨询有限公司
实际控制人	田地

#### 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	913401007467890286	否
注册地址	安徽省合肥市高新区动漫基地 B2-7 楼	否
注册资本	17,290,908	是
公司注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何晖 孔敏
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日开始，普通股股票转让方式由“协议转让”统一改为“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	26,688,519.29	24,558,094.65	8.68%
毛利率%	54.92%	56.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	764,795.42	2,587,888.08	-70.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	155,426.44	1,849,974.44	-91.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.26%	9.94%	-
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）	0.46%	7.10%	-
基本每股收益	0.04	0.17	-76.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,987,604.17	49,338,719.23	15.50%
负债总计	22,748,427.33	15,862,094.68	43.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,239,160.37	33,474,364.95	2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.32	-14.66%
资产负债率%（母公司）	35.47%	30.03%	-
资产负债率%（合并）	39.92%	32.15%	-
流动比率	2.95	3.94	-
利息保障倍数	2.27	6.40	-

#### 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	-6,017,018.49	-4,324,169.27	-
应收账款周转率	1.35	1.31	-
存货周转率	0.68	1.03	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.50%	43.23%	-
营业收入增长率%	8.68%	13.66%	-
净利润增长率%	-70.54%	44.55%	-

#### 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	17,290,908.00	14,409,090.00	20.00%
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	712,451.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,874.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>717,325.22</b>
所得税影响数	107,956.24
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>609,368.98</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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

公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业的高科技开发和应用的国家级高新技术企业。公司拥有 50 项知识产权（其中 4 项发明专利），并以此技术为核心形成了“科普动漫游戏系列、动漫设计与制作、数字多媒体展示解决方案、儿童青少年生活育乐 (Life-Edutainment) 平台”四大产品体系。

公司拥有专业的研发设计团队，能够根据行业前沿资讯及最新行业技术对公司解决方案进行系统的技术梳理和优化，确定公司最新的研发方向，立项研发后形成研发成果。其流程为：首先，公司业务部门通过市场调研收集数据信息，对数据分析后会进一步了解行业动向、产品特色和目标群体的实际需求，在此基础上，专业研发团队通过市场调研和客户需求分析，完成研发方案的可行性论证，即新产品研发的前期准备工作，同时组织业务部门、技术部门、财务部门进行项目评审并确定具体研发计划，向科技管理部门申请立项研发。然后，研发中心成立项目团队进行研发实践，完成项目初试、中试到量产。

公司已建立了全方位、多层次的销售模式，从而在产、供、销三个环节均形成了行业内富有特色和优势的商业模式。公司是“订单驱动”型企业。公司根据客户的需求，设计并制作动漫类作品以及和软硬件整体展示解决方案。产品主要服务于各种类型的科普场馆、主题馆与儿童主题乐园、企事业单位宣传和产品虚拟仿真展示、房地产公司数字化营销等。

公司通过直销的营销模式为客户设计、制作并实施以数字技术为基础的多媒体宣传及交互展示解决方案等，并收取项目设计、制作、实施费用是公司获取收入、利润的主要方式。公司主要收入来源于销售收入和技术服务收入。报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1. 财务状况、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,668.85 万元，与去年同期相比，增加 8.68%，相对去年同期销售收入有所增加；毛利率 54.92%，较去年同期下降了 1.49 个百分点；归属挂牌公司股东的净利润 76.48 万元，与去年同期相比，净利润下降了 70.45%；期间经营活动产生的现金流净额为-601.70 万元，较

去年同期现金流净额减少了 39.15%。

公司资产总额 5,698.76 万元，较 2016 年末增长 15.50%；负债总额 2,274.84 万元，较 2016 年末增长 43.41%；净资产为 3,423.92 万元，较 2016 年末增加 2.28%。

## 2. 重要项目的研发情况

公司在新的一年继续加大对研发创新的投入力度，紧跟行业的市场热点，在保持行业领先的同时，超前研发产品实现升级和更新换代。全年共申报知识产权 21 项，已获得新的软件著作权 13 项，一项发明专利已进入实审阶段。同时报告期内公司的“四季童耕科普探索馆”面向儿童青少年新项目的研发业已完成，并在今年 1 月份正式运营，公司研发团队已快速进入第二代产品的研发工作。

## 3. 本报告期内发生对企业有重大影响的事件

公司在本报告期内完成了企业内部各阿米巴经营体的建立，发挥各阿米巴经营体自我经营意识，培养利他精神和团队精神，营造健康的企业内部经营环境和打造对外竞争实力，从体制上激发员工与企业共同发展。

公司全资子公司维尔慧渤运营的“四季童耕”探索馆项目经过 10 个月的有效运营，共接待到馆人员 5 万次，实现了经济效益和社会效益双丰收，在 2017 年加盟运营拓展的基础上，将丰富并提升公司经营业务及盈利水平。

报告期内，本公司业务、产品和服务等没有发生重大变化，年度公司各项经营计划基本实现。

## (二) 行业情况

2016 年 12 月，国务院印发《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，提出“要把战略性新兴产业摆在经济社会发展更加突出的位置。”一方面，要秉承创新理念，调整国民经济结构，发挥文化产业对国民经济转型升级的支撑和带动作用；另一方面，也要推动文化科技深度融合，调整文化产业结构，使传统文化产业转型升级、特色文化产业提升内涵、新兴文化产业蓬勃发展。伴随十三五规划的出台，各级政府均加大了文化创意产业的政策支持与财政投入。对身处创意产业的公司的发展起到了积极的推动作用。

## (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	2,120,862.60	3.72%	5,016,853.86	10.17%	-57.73%
应收账款	21,327,671.35	37.43%	18,368,611.35	37.23%	16.11%
存货	20,966,755.30	36.79%	14,674,427.29	29.74%	42.88%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,870,558.17	6.79%	702,922.17	1.42%	450.64%
在建工程	-	-	1,980,347.12	4.01%	-
短期借款	8,500,000.00	14.92%	4,500,000.00	9.12%	88.89%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	56,987,604.17	-	49,338,719.23	-	15.50%

资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期末的货币资金为 2,120,862.60 元,比上年度减少 2,895,991.26 元,变动比例为: -57.73%。主要原因是 2016 年年末政府拨付建设四季童耕探索馆的省战新基地项目专项资金 360 万至 2017 年年末已全部投入探索馆的建设。

报告期末的存货为 20,966,755.30 元,比上年度末增加 6,292,328.01 元,变动比例为 42.88%。主要原因是因公司加大对儿童探索馆、中控服务器程序、手机控制段开发、流动的空间、VR 宇宙漫游等 17 个研发项目的研发投入形成新研发产品存货。

报告期末的的固定资产为 3,870,558.17 元,比上年度末增加 3,167,636.00 元,变动比例为 450.64%。主要原因为公司投资建设“四季童耕”儿童探索馆项目竣工验收转为固定资产。

报告期末的的短期借款为 8,500,000.00 元,比上年度末增加 4,000,000.00 元,变动比例为 88.89%。主要原因为为在 2016 年底提前归还了徽商银行合肥创新大道支行 300 万贷款,2017 年初向交通银行安徽省分行重新贷款了 300 万,同时新增了 100 万用于项目垫资建设及研发投入。

## 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	26,688,519.29	-	24,558,094.65	-	8.68%
营业成本	12,030,788.86	45.08%	10,705,174.70	43.59%	12.38%
毛利率%	54.92%	-	56.41%	-	-
管理费用	6,379,158.36	23.90%	5,558,889.76	22.64%	14.76%
销售费用	5,183,343.96	19.42%	3,864,788.82	15.74%	34.12%
财务费用	990,937.30	3.71%	629,090.50	2.56%	57.52%
营业利润	1,142,836.34	4.28%	2,588,062.54	10.54%	-55.84%
营业外收入	7,257.25	0.03%	814,465.36	3.32%	-99.11%
营业外支出	2,383.03	0.01%	4,581.00	0.02%	-47.98%
净利润	762,552.29	2.86%	2,588,171.17	10.54%	-70.54%

### 项目重大变动原因:

公司在报告期末的销售费用为 5,183,343.96 元,比上年度末增加 1,318,555.14 元,变动比例为 34.12%。主要原因为“四季童耕”儿童探索馆新增业务前期的宣传推广投入费用的增加以及科普动漫游戏业务全国市场的拓展。

期末财务费用为 990,937.30 元,比上年度末增加 361,846.80 元,变动比例为 57.52%,主要原因为银行贷款额度增加以及向安徽兴泰典当有限责任公司借款所支付的利息增加。

期末的营业利润为 1,142,836.34 元,比上年末减少 1,445,226.20 元,变动比例为-55.84%,主要原因为销售费用增加及财务费用大幅增加所致。

期末的净利润为 762,552.29 元,比上年度末减少 1,825,618.88 元,变动比例为-70.54%,主要因为除影响营业利润的因素外,加之会计政策变更将与经营相关的补贴收入计入其他收益所致。

## (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	26,596,538.60	24,506,298.85	8.53%
其他业务收入	91,980.69	51,795.80	77.58%
主营业务成本	11,963,101.03	10,681,265.66	12.00%
其他业务成本	67,687.83	23,909.04	183.11%

### 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%
科普动漫游戏	19,341,101.00	72.72%	20,134,834.65	82.16%
数字多媒体展示	4,611,984.56	17.34%	4,331,841.56	17.68%
原创动漫	204,622.64	0.77%	39,622.64	0.16%
“四季童耕”探索馆票务	2,438,830.40	9.17%	-	-
合计	26,596,538.60	100.00%	24,506,298.85	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 99.66%。公司其他业务收入主要为公司自有房产出租的租金收入及“四季童耕”探索馆在运营过程中的衍生品收入。

按产品分，公司科普动漫游戏类产品在报告期内的收入比上年度减少 793,733.65 元，变化幅度 -3.94%，主要原因为 2017 年底公司有部分项目因客户原因推迟验收导致收入较去年有所减少。

“四季童耕”探索馆票务本期收入为 2,438,830.40 元，为公司 2017 年新增业务。

## (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	辰溪县经济建设投资有限公司	3,679,551.89	13.79%	否
2	合肥赛为智能有限公司	2,986,345.99	11.19%	否
3	福建省计量科学研究院	2,081,394.06	7.80%	否
4	清华大学合肥公共安全研究院	1,060,705.14	3.97%	否
5	北京市平谷区青少年活动中心	1,052,976.56	3.95%	否
	合计	10,860,973.64	40.70%	-

## (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	上海博同景观工程有限公司	950,000.00	7.84%	否
2	合肥普乐士多媒体网络技术有限公司	929,690.00	7.68%	否
3	合肥绿讯装饰工程有限公司	908,000.00	7.50%	否

4	合肥诚实装饰工程有限公司	708,700.00	5.85%	否
5	安徽安鑫多媒体技术有限公司	672,000.00	5.55%	否
合计		4,168,390.00	34.42%	-

### 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	-6,017,018.49	-4,324,169.27	39.15%
投资活动产生的现金流量净额	-3,238,371.99	-4,388,751.32	-26.21%
筹资活动产生的现金流量净额	6,359,399.22	8,916,342.90	-28.68%

#### 现金使用分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-6,017,018.49元，比上年度减少1,692,849.22元，主要原因为辰溪科技馆、许昌青少年中心、马鞍山科技馆、赛为智能展厅等公司垫资完成上述项目，回款时因政府及企业暂时资金困难，推迟在2018年2月付款（截至到2018年2月份已完成以上项目回款716.24万元），导致公司2017年经营活动现金流净值较2016年变动幅度较大。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

在报告期内，公司的控股子公司有3家，具体如下：

芜湖金诺数字多媒体有限公司，注册资本200.00万，实收资本40.00万元，持股比例为99%，报告期内的营业收入为0元，净利润为-223,315.03元。经营范围：数字多媒体技术研发、数字多媒体技术与应用；科普产品研发与服务；动漫产品研发与服务等。

上海慧渤数字科技有限公司，注册资本1,000.00万，实收资本200.00万元，持股比例为97%，报告期内的营业收入为1,113,207.52元，净利润为-108,270.63元。经营范围：数字科技、计算机软硬件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，展览展示服务等。

合肥维尔慧渤科技有限公司，注册资本2,000.00万，实收资本800.00万元，持股比例为100%，报告期内的营业收入为7,361,068.98元，净利润为568,459.87元。经营范围：儿童虚拟现实（VR）科普体验馆开发及运营；少年儿童科普育乐移动网络平台开发；增强现实（AR）科普教育产品开发等。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

-

#### (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) 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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。经本公司第三届董事会第九次会议于2017年4月17日决议通过，本公司按照财政部的要求时间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。

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；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017年12月25日，财政部以财会〔2017〕30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。公司当期无资产处置收益。

#### (2) 会计估计变更

无会计估计变更。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任：

1. 2017年3月，公司参加合肥市文化科技卫生“三下乡”活动，赠送文化科技用品。
  2. 2017年免费组织合肥市福利院儿童和白血病患者300多人参观公司“四季童耕”探索馆。
- 公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益、发展同时积极回报社会，立足本职尽到了一个企业的社会责任。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司销售收入相对去年同期有所上升。2018年随着“四季童耕”探索馆去年旗舰店的良好运营及2017年“四季童耕”探索馆的加盟拓展以及2018年以虚拟现实（VR）为主题的安全科普

探索馆新产品研发将推向市场，将会为公司 2018 年带来良好的收益。

1. 财务方面：报告期内，公司不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期未缴的税金等不良情况。

2. 经营方面：公司管理及技术团队稳定，原主营业务产品市场占有率、公司业绩保持稳定。公司 2017 年持续加大了新产品的研发投入，市场竞争力也在不断增强。针对虚拟现实（VR）安全科普探索馆新产品也专门成立了科普营销二部负责市场推广工作。

综上，公司 2017 年度的技术、品牌、竞争力及市场地位进一步得到了强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

随着经济的快速发展和技术的不断进步，以创新、创意为特点的文化创意产业在我国越来越得到政府的重视和支持，已经成为我国又一新的经济增长点。近年来，随着我国新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化等进程的加快，文化创意产业已贯穿到经济社会各领域各行业，呈现出多向交融发展的态势。

1. 创意文化服务市场需求持续攀升。随着经济的快速发展和技术的不断进步，国家对科普教育的投资需求越来越大；同时以各种文博知识、主题知识的展陈教育、名人、文化、古迹的旅游新业态建设和展示需求层出不穷；城市规划和数字展示、地产数字化营销、互联网营销、企业互联网+产品展示营销、军事虚拟仿真等孕育着巨大的市场空间和需求。

2. 创意文化服务市场迎来变革趋势。在上百亿的政府定制化购买创意文化服务的科普场馆领域的竞争格局已经进入寡头竞争阶段后，而以文化创意产品化的领域正在加速发展，多家初创公司积极应用创意内容和交互技术运用到儿童教育中的图书、玩具、培训的服务，上万亿元的文化创意服务市场正在迎来通过商业模式创新改变市场的变革机会，公司将积极把握这一趋势。

3. 技术发展带来创新机会。在科普场馆中新兴的虚拟现实技术、增强现实技术、混合现实技术与语音识别技术、动作识别技术的发展迅猛，用于传统的服务行业必将成为值得关注的新兴业务领域。

4. 创意文化服务市场竞争进入新阶段。创意文化服务市场未来必将进入资本变革的市场，强强联合、上下游企业并购发展等方式，可以预料未来的行业竞争将会从单一的基于产品研发和市场营销的业务竞争进入到包括资本运作等在内的全面竞争阶段。

### (二) 公司发展战略

“十三五”期间金诺科技战略目标是成长为世界级的创意文化领域的领导者。在公司战略目标的驱动下金诺科技将技术创新工作置于核心地位。公司明确了企业技术创新工作的方向和原则：立足于通过创意策划、内容研发、技术创新相结合建立起儿童、青少年的科普育乐平台和成为国内最具竞争力的“安全教育解决方案专业提供商。”产品及研发体系为生产一代、开发一代、存储一代；不断创新，求实发展。

1. 推进行业整合。积极完成和公司业务互补强的公司进行业务整合，进一步提升在文化创意行业的市场份额，通过业务协同实现增收节支，改善财务绩效。



2. 产品技术创新。积极探索新技术面向儿童青少年进行科普育乐；以及在科普场馆、企事业宣传产品展示、地产数字化营销、安全教育等领域的应用，对原有产品进行进一步的优化，开发新的产品功能，提升客户体验。

3. 强化新兴业务，完善生态布局。金诺科技利用公司的创意优势和技术优势，积极布局儿童室内乐园市场和以安全教育为主题的主题展馆及社区科普馆，研发了面向 3-12 岁儿童青少年融知识性、趣味性、交互性为一体大数据互联网思维的四季童耕探索馆以及以“VR+”为展示技术主题安全类馆及产品。

公司将通过以上发展战略步骤，在未来 3-5 年把公司打造成为一个具有国际知名品牌的创意文化公司。

### (三) 经营计划或目标

1. 产品研发计划。在 2017 年度加强技术研发团队建设及加强产品核心技术体系和关键产品研发的基础上，对团队工作研发职责进行细分；侧重核心技术在产品的商业化应用及“四季童耕探索馆”项目和安全类主题展馆产品的研发等工作。

2. 市场营销计划。公司的传统项目在 2018 年将进一步立足上海营销窗口，扩大全国市场的占有率；同时建立运营团队负责四季童耕探索馆新项目的品牌营销和全国推广等工作以及建立面向安全类主题展馆的营销专业化队伍的建设。

3. 内部管理计划。公司在内部从营销、运营、生产实行内部独立经营的阿米巴经营体，公司从扩大营销收入、市场占有率、成本等方面进行管控，提高企业的盈利能力。

4. 资本市场计划。充分运用新三板挂牌后的资本市场机会，积极引入外部投资机构，特别是和公司业务有协同效应或者能够提供战略资源的股东，满足公司经营发展的资金需求及结成重要战略合作伙伴关系，获取战略资源，开拓业务领域。

5. 投资并购计划。在去年的基础上继续强化投资并购团队，积极开展对文化创意和 VR/AR/MR 相关领域企业的投资并购。同时强化对已投资企业的投后管理，提升投资效益。以上经营计划及主要目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识。

### (四) 不确定性因素

在实施以上经营计划的过程中，公司面临着以下不确定性因素：

投资资金能否及时到位和加盟合作的推进，都会存在较大的不确定性。

应对策略：进一步落实公司的发展战略，抓住市场机遇，做大做强公司业务，同时积极和资本市场对接，加大项目的营销力度。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

在本报告期间，公司仍然存在的风险因素如下：

#### 1. 税收政策变动的风险

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受企业所得税 15% 的优惠税率。如果本公司及其子公司从事的产品销售不再享受国家的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。

应对措施：公司科技管理部将围绕高新技术企业新的申报政策中的要求条件，联合财务部门和技

术研发、人力资源部门加大项目立项、专利申报、研发费用、研发人员比例等方面加强管理，确保高新技术企业未来通过评审。

### 2. 核心技术人员流失的风险

公司产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。如果公司核心技术人员、骨干员工、关键管理人员出现流失，将影响公司的持续竞争优势和未来发展。

应对措施：公司通过完善现有人力资源管理机制，根据行业和资本市场的变化，适时推进核心员工股权激励计划，通过事业留人、感情留人、待遇留人，保证核心人才的稳定。同时，继续引进具有综合技术和管理能力的项目经理，优化人才队伍，保持人才队伍的结构平衡。

### 3. 应收账款无法短期回收的风险

公司客户主要为政府事业单位，项目完工后会受政府预算的影响，应收账款无法短期回收。尽管公司随时关注跟踪客户应收帐款回收情况等措施，但未来仍存在应收账款无法短期回收风险。

应对措施：公司将在项目进度和回款账期方面严格把关，及时确认应收账款权利的实现，由专门人员负责对应收账款进行后续跟踪。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,500,000.00	5,500,000.00
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	25,500,000.00	5,500,000.00

#### （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
安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光、丁辰	担保	0	是	2017年3月17日	2017-001
<b>总计</b>	-	0	-	-	-

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1月3日，公司与交通银行股份有限公司安徽省分行签订流动资金贷款协议，贷款金额为人民币300万元，期限为2017年1月3日至2018年1月3日。由安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光以连带责任保证的方式与合肥高新融资担保有限公司签订反担保合同，丁辰以自有房产抵押做反担保，公司以持有的昌河大厦708/709房产抵押做反担保。公司分别于2017年3月17日和2017年4月5日召开了第三届董事会第第四次会议和2017年第一次临时股东大会进行了补充确认。

该偶发性关联交易是控股股东等关联人无偿为公司提供关联担保，因此不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因关联交易受到影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

1. 2014年2月，公司控股股东安徽金诺出具了《避免同业竞争承诺函》；

2. 公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署了有关知识产权保密的《知识产权保护协议》；该承诺在报告期内得到履行。

3. 2014年2月，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策管理制度》等规定，做出了相应的决策程序。

4. 2016年11月，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事高级管理人员出具了《合肥金诺数码科技股份有限公司关于杜绝关联交易方资金占用的承诺函》，承诺以后不再发生占用公司及子公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全。

报告期内，以上相关承诺均得到履行。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋所有权	抵押	216,440.09	0.38%	银行授信
<b>总计</b>	-	216,440.09	0.38%	-

2017年1月3日，公司向交通银行股份有限公司安徽省分行贷款人民币300万元，期限为2017年1月3日至2018年1月3日。由安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光以连带责任保证的方式与合肥高新融资担保有限公司签订反担保，丁辰以自有房产抵押做反担保，公司以持有的昌河大厦708/709房产抵押做反担保。公司分别于2017年3月17日和2017年4月5日召开了第三届董事会第四次会议和2017年第一次临时股东大会进行了补充确认。

## 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	8,493,715	58.95%	1,698,743	10,192,458	58.95%
	其中：控股股东、实际控制人	6,346,166	44.04%	1,269,233	7,615,399	44.04%
	董事、监事、高管	838,458	5.82%	167,692	1,006,150	5.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,915,375	41.05%	1,183,075	7,098,450	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	1,900,000	13.19%	380,000	2,280,000	13.19%
	董事、监事、高管	2,515,375	17.46%	503,075	3,018,450	17.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,409,090	-	2,881,818	17,290,908.00	-
普通股股东人数		10				

#### (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	安徽金诺数字文化投资咨询有限公司	8,246,166	1,649,233	9,895,399	57.23%	2,280,000	7,615,399
2	合肥市创新科技风险投资有限公司	1,309,091	261,818	1,570,909	9.09%	0	1,570,909
3	张红岩	1,030,496	206,100	1,236,596	7.15%	927,447	309,149
4	钱坤	806,345	161,269	967,614	5.60%	725,711	241,903
5	葛宏宇	758,496	151,699	910,195	5.26%	682,646	227,549
5	陈修平	758,496	151,699	910,195	5.26%	682,646	227,549
合计		12,909,090	2,581,818	15,490,908	89.59%	5,298,450	10,192,458
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司股东相互间不存在关联关系。

## 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

公司控股股东为安徽金诺数字文化投资咨询有限公司，持有本公司 57.23%的股份，境内非国有法人，成立于 2008 年 9 月 4 日，营业执照统一社会信用代码 91340200680800246x，注册资本 820 万元，法定代表人田地，公司住所为安徽省合肥市高新区昌河科创大厦 2005 室，营业范围包括：数字创意文化投资咨询、创意文化投资管理、教育投资管理（除教育）、企业管理咨询。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

田地，女，1955 年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996 年 11 月毕业于中国科学技术大学信息管理科学专业，并获研究生学历。2003 年 3 月至 2009 年 12 月任有限公司执行董事、总经理；2003 年 10 月至今任合肥中科金诺数字媒体职业培训学校校长；2008 年 9 月至今任安徽金诺总经理；2009 年 12 月至 2013 年 9 月任股份公司董事长、总经理；2013 年 9 月至今任股份公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 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	募集资金额	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
2016-7-12	2016-11-21	3.40	2,000,000	6,800,000	0	0	3	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司于2016年7月12日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为用于公司成立全资子公司合肥维尔慧渤科技有限公司、“四季童耕”科普探索馆新项目的研发、补充公司流动资金等。

在报告期内，所募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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
银行借款	交通银行合肥高新区支行	2,000,000.00	5.66%	2017年1月23日至2018年1月23日	否
银行借款	交通银行合肥高新区支行	1,000,000.00	5.66%	2017年2月14日至2018年2月12日	否

银行借款	工商银行合肥创新大道支行	1,000,000.00	4.79%	2017年5月24日至 2018年5月18日	否
过桥借款	合肥兴泰担保行业保障金运营有限公司	1,500,000.00	8.11%	2017年6月22日至 2017年6月29日	否
银行借款	兴业银合肥分行营业部	1,500,000.00	5.22%	2017年6月29日至 2018年6月28日	否
银行借款	交通银行合肥高新区支行	2,000,000.00	5.66%	2017年8月31日至 2018年8月29日	否
银行借款	合肥市创新科技风险投资有限公司、杭州银行合肥科技支行	1,000,000.00	12.00%	2017年11月21日至 2018年11月19日	否
<b>合计</b>	-	10,000,000.00	-	-	-

#### 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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2017年5月26日	-	-	2.00
<b>合计</b>	-	-	2.00

#### (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
田地	董事、董事长	女	63	研究生	2016年9月-2019年8月	是
张红岩	董事、总经理	男	46	研究生	2016年9月-2019年8月	是
葛宏宇	董事	女	55	研究生	2016年9月-2019年8月	否
魏九生	董事	男	50	研究生	2017年8月-2019年8月	否
钱坤	董事	女	37	研究生	2016年9月-2019年8月	否
胡家杰	董事	男	64	大专	2016年9月-2019年8月	否
戴平	董事、董秘	男	47	本科	2016年9月-2019年8月	是
蔡晓翔	监事会主席	女	41	研究生	2016年9月-2019年8月	否
陈修平	监事	男	60	大专	2016年9月-2019年8月	否
郑锐	监事	男	35	本科	2016年9月-2019年8月	是
陈丙好	财务负责人	女	38	本科	2016年9月-2019年8月	是
钱瑛	副总经理	男	44	本科	2016年9月-2019年8月	是
董事会人数:						7
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:

田地董事长为公司实际控制人，为控股股东安徽金诺数字文化投资咨询有限公司实际控制人；除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张红岩	董事、总经理	1,030,496	206,100	1,236,596	7.15%	0
葛宏宇	董事	758,496	151,699	910,195	5.26%	0
钱坤	董事	806,345	161,269	967,614	5.60%	0
陈修平	监事	758,496	151,699	910,195	5.26%	0
合计	-	3,353,833	670,767	4,024,600	23.27%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
马红	董事	离任	-	工作调整
魏九生	-	新任	董事	发展需要

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

魏九生，男，1969年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，中科大MBA。1990年6月毕业于安徽师范大学地理教育专业，获本科学历；2005年6月毕业于中国科学技术大学管理学院，获研究生学历。1990年至2006年任铜陵师范学校、铜陵财经专科学校、铜陵学院教师；2006年至2013年任合肥市创新融资担保有限公司业务经理、部门副经理、部门经理等职；2013年至2014年任合肥皖垦小额贷款股份有限公司副总经理；2014年至今任合肥市创新科技风险投资有限公司部门副经理、经理。

## 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	10	9
生产人员	48	48
销售人员	33	33
技术人员	32	37
财务人员	5	5
员工总计	128	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	14
本科	66	71
专科	46	43
专科以下	4	4
员工总计	128	132

#### 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. 人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职工 132 人，较报告期初净增 4 人，人员结构情况进行了调整，减少行政管理人员，增加技术人员。增加的人员主要是加大公司新产品的研发力量。2018 年度公司还将继续加大原有主营业务产品全国市场的推广以及打造“诺诺”品牌下的“四季童耕”探索馆项目，布局全国，推动公司快速发展。

## 2. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。报告期内公司在 2016 年的基础上进一步修正完善薪酬管理制度、和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、保密工资、津贴、福利等。为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

## 3. 招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；工程员工进行现场操作业务技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4. 报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

## (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

### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
段景辉	运营总监	-
张杨	核心技术人员	-
刘宇	营销总监	-
江悦	核心技术人员	-

### 核心人员的变动情况：

公司核心技术人员期初为郑锐、段景辉、徐佳佳、刘宇 4 名，报告期内公司核心技术人员因公司发展需要及个人原因变动，调整为 4 人，其中郑锐为公司监事，张杨、江悦为新增加的核心技术人员，徐佳佳因个人原因离职，以上的调整是为增强公司的市场营销能力并促进公司产品技术的核心竞争力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，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。

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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，金诺科技现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、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

2017年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

2017年4月5日，召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。具体修订情况如下：

原为“公司章程第四章：第七十九条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项前，关联股东应当自行回避；关联股东未自行回避的，任何其他参加股东大会的股东或股东代理人有权请求关联股东回避。如其他股东或股东代理人提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围的，应向股东大会说明理由。如说明理由后仍不能说服提出请求的股东或股东代理人的，由出席股东大会的其他非争议股东进行表决，以决定该股东是否回避。”

现修订为：“第七十九条 公司关联交易分为日常性关联交易和偶发性关联交易。公司日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（挂牌公司接受的）以及公司接受的关联方为公司借款提供的无偿担保等交易行为。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项前，关联股东应当自行回避；关联股东未自行回避的，任何其他参加股东大会的股东或股东代理人有权请求关联股东回避。如其他股东或股东代理人提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围的，应向股东大会说明理由。如说明理由后仍不能说服提出请求的股东或股东代理人的，由出席股东大会的其他非争议股东进行表决，以决定该股东是否回避。

2017年5月11日，召开2016年年度股东大会，审议通过了《2016年度利润分配方案》，以股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增2股。公司将根据利润分配实施的情况，相应修订《公司章程》中关于公司股本的相应条款。

具体修订情况如下：

1. 原《公司章程》第一章第六条，由“公司注册资本为人民币1440.9090万元”修改为“公司注册资本为人民币1729.0908万元。”

2. 原《公司章程》第四章第十九条由“公司股份总数为14,409,090股，公司的股份均为普通股，同股同权，无其他种类股”。修改为“公司股份总数为17,290,908股，公司的股份均为普通股，同股同权，无其他种类股。”

## (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	4	<p>1. 2017年3月17日第三届董事会第四次会议审议通过《关于补充确认公司向兴业银行股份有限公司合肥分行贷款的议案》《关于补充确认公司向合肥产投小微企业融资服务有限公司贷款的议案》《关于补充确认公司向交通银行股份有限公司安徽省分行贷款的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于提议召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 2017年4月19日第三届董事会第五次会议审议通过《2016年度董事会工作报告》《2016年年度报告及摘要》《2016年度总经理工作报告》《2016年度财务决算报告》《2017年度财务预算报告》《2016年度利润分配方案》《关于资本公积转增股本的预案》《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》《关于2017年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》《2016年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于提议召开公司2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>3. 2017年7月20日第三届董事会第六次会议审议通过《关于确认公司向安徽兴泰典当有限责任公司贷款的议案》。</p> <p>4. 2017年8月14日第三届董事会第七次会议审议通过《关于补选魏九生为公司第三届董事会董事的议案》《2017年半年度报告》《关于2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于提议召开公司2017年度第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2017年4月19日第三届监事会第二次会议审议通过《公司2016年度监事会工作报告》《公司2016年年度报告及年度报告摘要》。</p> <p>2. 2017年8月14日第三届监事会第三次会议审议通过公司《2017年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2017年4月5日2017年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认公司向兴业银行股份有限公司合肥分行贷款的议案》《关于补充确认公司向合肥产投小微企业融资服务有限公司借款的议案》《关于补充确认公司向交通银行股份有限公司安徽省分行贷款的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2. 2017年5月11日2016年年度股东大会审议通过《2016年度董事会工作报告》《2016年度监事会工作报告》《2016年年度报告及摘要》《2016年度财务决算报告》《2017年度财务预算报告》《2016年度利润分配方案》《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》《关于2017年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》。</p> <p>3. 2017年8月31日2017年第二次临时股东大会审议通过《关于补选魏九生为公司第三届董事会董事的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等有关规定的要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

报告期内，公司未引入控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司经营治理的情况，同时也未引入职业经理人参与公司经营管理。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》《信息披露细则》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（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。公司还明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

## 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

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股

东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共享银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1. 关于会计核算体系

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

#### 2. 关于财务管理体系

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

#### 3. 关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。



## 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	瑞华审字[2018]34010044 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018-04-25
注册会计师姓名	何晖 孔敏
会计师事务所是否变更	否

#### 审 计 报 告

瑞华审字[2018] 34010044 号

合肥金诺数码科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了合肥金诺数码科技股份有限公司（以下简称“金诺科技公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了金诺科技公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及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，我们独立于金诺科技公司，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

金诺科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，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，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**

金诺科技公司管理层（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，管理层负责评估金诺科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金诺科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金诺科技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，就可能导致对金诺科技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金诺科技公司不能持续经营。

（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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：何晖

中国注册会计师：孔敏

二〇一八年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附六、1	2,120,862.60	5,016,853.86
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	附六、2	21,327,671.35	18,368,611.35
预付款项	附六、3	3,110,415.69	4,112,839.63
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	附六、4	1,032,557.03	1,172,209.01
买入返售金融资产			
存货	附六、5	20,966,755.30	14,674,427.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附六、6	815,462.00	650,940.06

<b>流动资产合计</b>		49,373,723.97	43,995,881.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	附六、7	216,440.09	240,349.13
固定资产	附六、8	3,870,558.17	702,922.17
在建工程	附六、9	-	1,980,347.12
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	附六、10	1,111.14	2,444.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附六、11	2,816,680.22	1,946,008.72
递延所得税资产	附六、12	709,090.58	470,766.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,613,880.20	5,342,838.03
<b>资产总计</b>		56,987,604.17	49,338,719.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附六、13	8,500,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附六、14	1,199,927.58	1,777,871.76
预收款项	附六、15		21,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附六、16		
应交税费	附六、17	2,361,782.89	2,842,089.42
应付利息	附六、18	33,410.42	
应付股利			
其他应付款	附六、19	2,403,306.44	2,021,133.50
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	附六、20	2,250,000.00	
<b>流动负债合计</b>		16,748,427.33	11,162,094.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	附六、22	6,000,000.00	4,700,000.00
<b>非流动负债合计</b>		6,000,000.00	4,700,000.00
<b>负债合计</b>		22,748,427.33	15,862,094.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附六、23	17,290,908.00	14,409,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附六、24	5,072,182.95	7,954,000.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附六、25	1,719,227.97	1,552,088.76
一般风险准备			
未分配利润	附六、26	10,156,841.45	9,559,185.24
归属于母公司所有者权益合计		34,239,160.37	33,474,364.95
少数股东权益		16.47	2,259.60
<b>所有者权益合计</b>		34,239,176.84	33,476,624.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		56,987,604.17	49,338,719.23

法定代表人：田地

主管会计工作负责人：田地

会计机构负责人：陈丙好

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,960,003.94	1,254,914.73
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	附十四、1	18,868,571.35	18,367,911.35
预付款项		3,093,742.29	3,237,449.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附十四、2	1,023,158.73	929,178.63
存货		19,822,793.06	14,285,877.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>44,768,269.37</b>	<b>38,075,332.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附十四、3	10,396,000.00	10,396,000.00
投资性房地产		216,440.09	240,349.13
固定资产		550,744.90	623,916.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		658,343.05	469,808.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,821,528.04</b>	<b>11,730,073.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,589,797.41</b>	<b>49,805,406.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,500,000.00	4,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		2,856,743.95	4,238,651.76
预收款项			521,000.00
应付职工薪酬			
应交税费		1,854,283.07	2,354,053.99
应付利息		33,410.42	
应付股利			
其他应付款		3,975,834.49	2,243,566.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,250,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>19,470,271.93</b>	<b>13,857,272.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		600,000.00	1,100,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>600,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,070,271.93</b>	<b>14,957,272.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		17,290,908.00	14,409,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,078,866.82	7,960,684.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,719,227.97	1,552,088.76
一般风险准备			
未分配利润		12,430,522.69	10,926,269.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,519,525.48</b>	<b>34,848,133.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>56,589,797.41</b>	<b>49,805,406.00</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		26,688,519.29	24,558,094.65
其中：营业收入	附六、27	26,688,519.29	24,558,094.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,179,633.95	21,970,032.11
其中：营业成本	附六、27	12,030,788.86	10,705,174.70
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	附六、28	147,752.66	207,336.53
销售费用	附六、29	5,183,343.96	3,864,788.82
管理费用	附六、30	6,379,158.36	5,558,889.76
财务费用	附六、31	990,937.30	629,090.50
资产减值损失	附六、32	1,447,652.81	1,004,751.80
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	附六、33	633,951.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,142,836.34	2,588,062.54
加：营业外收入	附六、34	7,257.25	814,465.36
减：营业外支出	附六、35	2,383.03	4,581.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,147,710.56	3,397,946.90
减：所得税费用	附六、36	385,158.27	809,775.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		762,552.29	2,588,171.17
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		762,552.29	2,588,171.17
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-2,243.13	283.09



2. 归属于母公司所有者的净利润		764,795.42	2,587,888.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		762,552.29	2,588,171.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		764,795.42	2,587,888.08
归属于少数股东的综合收益总额		-2,243.13	283.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	附十五、2	0.04	0.17
（二）稀释每股收益	附十五、2	0.04	0.17

法定代表人：田地

主管会计工作负责人：田地

会计机构负责人：陈丙好

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附十四、4	23,428,743.36	28,356,494.20
减：营业成本	附十四、4	11,443,075.17	14,379,757.61
税金及附加		130,709.13	181,838.78
销售费用		3,335,733.89	3,731,116.12
管理费用		5,093,797.92	5,225,556.64
财务费用		988,380.88	625,860.92
资产减值损失		1,258,263.99	995,650.09
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		573,663.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,752,445.38	3,216,714.04
加：营业外收入		7,257.23	814,465.12
减：营业外支出		2,383.03	4,552.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,757,319.58	4,026,627.16
减：所得税费用		85,927.45	548,850.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,671,392.13	3,477,776.70
（一）持续经营净利润		1,671,392.13	3,477,776.70
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,671,392.13	3,477,776.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,631,452.25	25,862,459.40
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	附六、37	1,367,277.65	934,689.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,998,729.90</b>	<b>26,797,149.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,181,923.32	9,273,206.11
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		12,561,620.30	11,310,377.14
支付的各项税费		1,971,379.04	2,363,305.84
支付其他与经营活动有关的现金	附六、37	5,300,825.73	8,174,429.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,015,748.39</b>	<b>31,121,318.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,017,018.49</b>	<b>-4,324,169.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,238,371.99	4,388,751.32
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,238,371.99</b>	<b>4,388,751.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,238,371.99</b>	<b>-4,388,751.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			6,800,000.00
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		10,000,000.00	16,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附六、37	11,710,000.00	7,650,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,710,000.00	31,150,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	19,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		520,709.59	683,657.10
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	附六、37	8,829,891.19	2,350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,350,600.78	22,233,657.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,359,399.22	8,916,342.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,895,991.26	203,422.31
加：期初现金及现金等价物余额	附六、38	5,016,853.86	4,813,431.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,120,862.60	5,016,853.86

法定代表人：田地

主管会计工作负责人：田地

会计机构负责人：陈丙好

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,008,319.46	31,599,170.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,546,440.88	934,158.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,554,760.34	32,533,329.07
购买商品、接受劳务支付的现金		13,923,104.29	11,982,086.50
支付给职工以及为职工支付的现金		10,412,892.62	10,111,731.91
支付的各项税费		1,587,998.97	2,363,087.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,306,274.47	6,648,507.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,230,270.35	31,105,413.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,675,510.01	1,427,915.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		178,800.00	376,234.28

付的现金			
投资支付的现金			9,800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		178,800.00	10,176,234.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-178,800.00	-10,176,234.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			6,800,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	16,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,910,000.00	4,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,910,000.00	27,550,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	19,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		520,709.59	683,657.10
支付其他与筹资活动有关的现金		8,829,891.19	2,350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,350,600.78	22,233,657.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,559,399.22	5,316,342.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		705,089.21	-3,431,976.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,254,914.73	4,686,890.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,960,003.94	1,254,914.73

## (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	14,409,090.00				7,954,000.95				1,552,088.76		9,559,185.24	2,259.60	33,476,624.55
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	14,409,090.00				7,954,000.95				1,552,088.76		9,559,185.24	2,259.60	33,476,624.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,881,818.00				- 2,881,818.00				167,139.21		597,656.21	- 2,243.13	762,552.29
（一）综合收益总额											764,795.42	- 2,243.13	762,552.29
（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								167,139.21	-167,139.21				
1. 提取盈余公积								167,139.21	-167,139.21				
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	2,881,818.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,881,818.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	17,290,908.00				5,072,182.95			1,719,227.97	10,156,841.45	16.47		34,239,176.84	

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	12,409,090.00				3,154,000.95				1,204,311.07		7,319,074.85	1,976.51	24,088,453.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,409,090.00				3,154,000.95				1,204,311.07		7,319,074.85	1,976.51	24,088,453.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,000,000.00				4,800,000.00				347,777.69		2,240,110.39	283.09	9,388,171.17
(一) 综合收益总额											2,587,888.08	283.09	2,588,171.17
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				4,800,000.00								6,800,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				4,800,000.00								6,800,000.00
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								347,777.69		-347,777.69		
1. 提取盈余公积								347,777.69		-347,777.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	14,409,090.00				7,954,000.95			1,552,088.76		9,559,185.24	2,259.60	33,476,624.55

法定代表人：田地

主管会计工作负责人：田地

会计机构负责人：陈丙好

## (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	14,409,090.00				7,960,684.82				1,552,088.76		10,926,269.77	34,848,133.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,409,090.00				7,960,684.82				1,552,088.76		10,926,269.77	34,848,133.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,881,818.00				- 2,881,818.00				167,139.21		1,504,252.92	1,671,392.13
(一) 综合收益总额											1,671,392.13	1,671,392.13
(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									167,139.21		-167,139.21	
1. 提取盈余公积									167,139.21		-167,139.21	
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	2,881,818.00				-	2,881,818.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,881,818.00				-	2,881,818.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	17,290,908.00				5,078,866.82				1,719,227.97		12,430,522.69	36,519,525.48

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	12,409,090.00				3,160,684.82				1,204,311.07		7,796,270.76	24,570,356.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	12,409,090.00				3,160,684.82				1,204,311.07		7,796,270.76	24,570,356.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				4,800,000.00				347,777.69		3,129,999.01	10,277,776.70
(一) 综合收益总额											3,477,776.70	3,477,776.70
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				4,800,000.00							6,800,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				4,800,000.00							6,800,000.00
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									347,777.69		-347,777.69	
1. 提取盈余公积									347,777.69		-347,777.69	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	14,409,090.00				7,960,684.82				1,552,088.76		10,926,269.77	34,848,133.35

**合肥金诺数码科技股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

合肥金诺数码科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 2003 年 3 月在合肥市高新开发区注册成立, 公司统一社会信用代码为 91340117467890286, 公司注册资本为 17,290,908.00 元, 法人代表为田地。现总部位于安徽省合肥市高新区动漫基地 B2-7 楼。2003 年 3 月公司成立, 注册资本 30 万元, 由田地、谭敏、田万桂、毛鸿鹄出资设立, 其中田地出资 12 万元, 占注册资本的 40%, 谭敏、田万桂、毛鸿鹄各出资 6 万元, 各占注册资本的 20%; 注册资本出资分两次出资完成, 并经安徽正大会计师事务所审验, 分别出具了皖正大验字(2003)195 号、皖正大验字(2004)1379 号验资报告。

2006 年 4 月股东会决议, 由股东在原投入资金的基础上增加 20 万元货币资金投入, 变更后的注册资本为 50 万元。同时原股东谭敏将其出资的 4.5 万元转让给戴平、将其出资的 1.5 万元转让给胡家杰, 毛鸿鹄将其出资的 3 万元和田万桂出资的 3 万元一并转让给胡家杰, 本次变更后股东出资情况为: 田地 20 万元、田万桂 5 万元、毛鸿鹄 5 万元、胡家杰 12.5 万元、戴平 7.5 万元。

2007 年 4 月股东会决议, 申请增加注册资本 50 万元。其中田地增加 20 万元, 田万桂增加 5 万元, 毛鸿鹄增加 5 万元, 胡家杰增加 12.5 万元, 戴平增加 7.5 万元, 变更后注册资本为 100 万元。2009 年 9 月股东会决议, 股东田地、胡家杰、戴平、田万桂、毛鸿鹄与安徽金诺数字文化投资咨询有限公司签订股权转让协议, 将各自持有的 40 万元、25 万元、15 万元、10 万元、10 万元出资转让给安徽金诺数字文化投资咨询有限公司, 同时申请增加注册资本人民币 2,607,143.00 元, 由安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、钱坤、张红岩、陈修平、葛宏宇认缴, 变更后的注册资本为人民币 3,607,143.00 元。2009 年 11 月股东会决议, 本公司整体变更为股份有限公司, 各股东以 2009 年 9 月 30 日为基准日并经审计的合肥金诺数码科技有限公司净资产人民币 5,569,774.82 元出资, 折成 5,000,000 股作为股份有限公司的总股本(折股比例为 1:0.898), 每股面值为 1 元。出资折股后的余额 569,774.82 元作为股份有限公司的资本公积金。变更注册资本后, 股东出资情况为: 安徽金诺数字文化投资咨询有限公司出资 2,970,295.00 元、钱坤出资 544,555.00 元、张红岩出资 495,050.00 元、陈修平出资 495,050.00 元、葛宏宇出资 495,050.00 元。

2013 年 10 月股东会决议, 以公司 2013 年 6 月 30 日的总股本 500 万股为

基数，用公司资本公积金 50 万元向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 50 万股；以公司 2013 年 6 月 30 日的总股本 500 万股为基数，用公司未分配利润 250 万元向全体股东每 10 股送 5 股，共计送股 250 万股。本次以资本公积转增股本和未分配利润送股后，公司总股本增至 800 万股。变更后，股东出资情况为：安徽金诺数字文化投资咨询有限公司出资 4,752,472.00 元、钱坤出资 871,288.00 元、张红岩出资 792,080.00 元、陈修平出资 792,080.00 元、葛宏宇出资 792,080.00 元。

2013 年 11 月股东会决议，股东钱坤、陈修平、葛宏宇分别将持有公司 2.7%（21.6 万股）、2%（16 万股）、2%（16 万股）转让给安徽金诺数字文化投资咨询有限公司。本次转让后，股东出资情况为：安徽金诺数字文化投资咨询有限公司出资 5,288,472.00 元、张红岩出资 792,080.00 元、钱坤出资 655,288.00 元、陈修平出资 632,080.00 元、葛宏宇出资 632,080.00 元。

2013 年 12 月股东会决议，公司增加注册资本 1,090,909.00 元，该新增注册资本由合肥市创新科技风险投资有限公司以货币方式出资，合肥市创新科技风险投资有限公司投入 300 万元，其中 1,090,909.00 元折合为公司注册资本，1,909,091.00 元计入公司资本公积。

2014 年 6 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意合肥金诺数码科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2014】766 号），本公司于 2014 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码 830861。

2015 年 6 月股东会决议，公司增加注册资本 1,818,181.00 元，由资本公积转增股本，增资后公司注册资本变更为 10,909,090.00 元。公司于 2015 年 7 月 13 日在合肥市工商行政管理局办理了工商变更手续。

2015 年 7 月股东会决议，公司决定定向发行股票数量 1,500,000.00 股，每股人民币 3.00 元，合计发行人民币 4,500,000.00 元，变更后公司注册资本为人民币 12,409,090.00 元。

2016 年 7 月 28 日，2016 年第三次临时股东大会决议，公司定向增发股票数量 2,000,000.00 股，每股人民币 3.4 元，合计发行人民币 6,800,000.00 元，变更后公司注册资本为人民币 14,409,090.00 元。

2017 年 5 月 11 日，2016 年年度股东大会审议通过公司 2016 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 14,409,090 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，资本公积转增股本后，公司总股本增至 17,290,908 股。本次变更后公司股本及股权比例列示如下：

项目	出资金额	持股比例 (%)
----	------	----------

安徽金诺数字文化投资咨询有限公司	9,895,399.00	57.23
合肥市创新科技风险投资有限公司	1,570,909.00	9.09
张红岩	1,236,596.00	7.15
钱坤	967,614.00	5.60
陈修平	910,195.00	5.26
葛宏宇	910,195.00	5.26
合肥市佳澳商贸有限公司	360,000.00	2.08
陈晓明	600,000.00	3.47
李义城	240,000.00	1.39
马世彪	600,000.00	3.47
合计	<b>17,290,908.00</b>	<b>100.00</b>

本财务报表业经本公司董事会于2018年4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3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本期间合并范围比上年度未发生变动。

本公司及各子公司主营业务为数字多媒体展示设计、布展、展示技术研发与服务；儿童虚拟现实（VR）科普体验馆开发及运营；虚拟现实、增强现实科普教育产品开发；自动控制系统开发；计算机软硬件开发、零售及技术咨询服务；动漫技术与产品、数字化娱乐产品；装饰工程设计与施工。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公



司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事动漫、数字多媒体、建筑设计与装饰的综合运用。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

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

##### **2、营业周期**

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

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **(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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

## ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



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

## ② 其他金融负债

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

## ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金

融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

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

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	以账龄作为划分标准
------	-----------

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

#### （3）坏账准备的转回

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

### 9、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。其中：在产品包括动漫影视作品的制作成本、工程类项目的核算成本等。对于制作完成取得版权、使用权等的动漫影视作品参照《电影企业会计核算办法》的有关规定转入库存商品，在法定或合同约定的有效期内，作为流动资产核算，并在三年内结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值 1 元。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出存货时按移动加权平均法计价；对于工程类项目、动漫影视作品则以单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本、作品制作成本等，各类存货的取得和发出均采用实际成本计价。。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

## 10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **11、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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



其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **12、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济

利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
其他	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **14、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### **15、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **16、无形资产**

##### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、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。

## **18、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **19、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

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

## **20、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## **21、收入**

本公司的主要收入项目来源为：展厅设计和施工一体化项目、动画设计项目、动漫影视作品播放等，收入类别划分为科普动漫游戏收入、数字多媒体收入、动漫影视作品播放权相关收入等，收入确认原则如下：

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。



## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期

损益。

#### (4) 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始

直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **25、其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

## **26、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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。经本公司第3届董事会第9次会议于2017年4月11日决议通过，本公司按照财政部的要求时间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。

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；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017年12月25日，财政部以财会〔2017〕30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第

30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。公司当期无资产处置收益。

## （2）会计估计变更

无

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认——提供劳务收入

在合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各项目合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折

旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税收入适用税率具体为：应税收入的17%、11%、6%、3%。
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	按应纳税所得额适用的税率纳税

### 2、税收优惠及批文

(1) 2017年7月20日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GF201734000160，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受企业所得税15%的优惠税率。

(2) 本公司的子公司按应纳税所得额25%的税率纳税。

## 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	20,535.49	21,558.76
银行存款	2,100,327.11	4,995,295.10
其他货币资金	-	
合 计	2,120,862.60	5,016,853.86
其中：存放在境外的款项总额		

注：本年货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,339,098.49	9.19	1,169,549.25	50.00	1,169,549.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,104,141.65	90.81	2,946,019.54	12.75	20,158,122.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,443,240.14	100.00	4,115,568.79	16.18	21,327,671.35

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,048,858.93	100.00	2,680,247.58	12.73	18,368,611.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,048,858.93	100.00	2,680,247.58	12.73	18,368,611.35

①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	14,663,719.43	733,185.97	5.00
1 至 2 年	5,169,765.42	516,976.54	10.00
2 至 3 年	1,042,807.99	208,561.60	20.00
3 至 4 年	1,131,148.72	452,459.49	40.00
4 至 5 年	309,320.74	247,456.59	80.00
5 年以上	787,379.35	787,379.35	100.00
合计	23,104,141.65	2,946,019.54	12.75

②年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南省质量技术监督局	2,339,098.49	1,169,549.25	50.00%	款项可能无法收回
合计	2,339,098.49	1,169,549.25	—	—

注：公司 2016 年 12 月中标的“河南省质量文化宣教中心设计及施工一体化项目”中施工场地被政府征用，致使该项目无法施工处于停滞状态，公司对其应收账款-设计费用按 50% 单项计提坏账处理。

(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 1,436,688.11 元，本年收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,366.90



(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,841,366.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,762,879.38 元。

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	2,407,715.05	77.41	3,658,790.03	88.96
1 至 2 年	406,009.64	13.05	221,875.60	5.39
2 至 3 年	165,917.00	5.33	202,374.00	4.92
3 年以上	130,774.00	4.21	29,800.00	0.73
合 计	3,110,415.69	100.00	4,112,839.63	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,771,706.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 56.96%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,152,918.42	76.20	120,361.39	10.44	1,032,557.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	360,000.00	23.80	360,000.00	100.00	
合 计	1,512,918.42	100.00	480,361.39	31.75	1,032,557.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,281,605.70	78.07	109,396.69	8.54	1,172,209.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	360,000.00	21.93	360,000.00	100.00	
合计	1,641,605.70	100.00	469,396.69	28.35	1,172,209.01

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	877,977.95	43,898.90	5
1至2年	150,092.13	15,009.21	10
2至3年	42,984.26	8,596.85	20
3至4年	31,687.08	12,674.83	40
4至5年	49,977.00	39,981.60	80
5年以上	200.00	200.00	100
合计	1,152,918.42	120,361.39	10.44

②年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王宏翠	360,000.00	360,000.00	100.00%	款项预计无法收回
合计	360,000.00	360,000.00	—	—

(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 10,964.70 元，本年收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 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
保证金	1,040,601.85	1,101,707.65
其他	472,316.57	539,898.05

合 计	1,512,918.42	1,641,605.70
-----	--------------	--------------

注：“其他”中含有本公司 2016 年被诈骗的款项，详见本附注十三、其他重要事项的说明。

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
王宏翠	其他	360,000.00	2-3 年	23.80	360,000.00
北京市平谷区科学技术协会	保证金	279,000.00	1 年以内	18.44	13,950.00
合肥印象滨湖旅游投资发展有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内 94,826.50 元、1-2 年 105,173.50 元	13.22	15,258.68
清华大学合肥公共安全研究院	保证金	193,075.00	1 年以内 173,700.00 元、2-3 年 19,375.00 元	12.76	12,560.00
辰溪县科技馆	保证金	80,000.00	1 年以内	5.29	4,000.00
合 计	—	1,112,075.00	—	73.51	405,768.68

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,600,000.00		2,600,000.00
生产成本	18,366,755.30		18,366,755.30
合 计	20,966,755.30		20,966,755.30

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
生产成本	14,674,427.29		14,674,427.29
合 计	14,674,427.29		14,674,427.29

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	815,462.00	650,940.06

项 目	年末余额	年初余额
合 计	815,462.00	650,940.06

## 7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	503,349.00			503,349.00
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	503,349.00			503,349.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	262,999.87			262,999.87
2、本年增加金额	23,909.04			23,909.04
(1) 计提或摊销	23,909.04			23,909.04
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	286,908.91			286,908.91
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	216,440.09			216,440.09
2、年初账面价值	240,349.13			240,349.13

注：投资性房地产系高新区昌河科创大夏 708/709 号房产，公司用于出租，年末抵押情况详见本财务报表附注六、13、短期借款和附注六 39、所有权或使用权受限制的资产。

## 8、固定资产

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		1,466,745.92	581,635.00	304,392.89	2,352,773.81
2、本年增加金额	3,484,557.59	127,165.10			3,611,722.69
(1) 购置	532,478.65	127,165.10			659,643.75
(2) 在建工程转入	2,952,078.94				2,952,078.94
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,484,557.59	1,593,911.02	581,635.00	304,392.89	5,964,496.50
二、累计折旧					
1、年初余额		1,207,969.06	248,802.62	193,079.96	1,649,851.64
2、本年增加金额	245,199.57	96,818.16	65,094.00	36,974.96	444,086.69
(1) 计提	245,199.57	96,818.16	65,094.00	36,974.96	444,086.69
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	245,199.57	1,304,787.22	313,896.62	230,054.92	2,093,938.33
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	3,239,358.02	289,123.80	267,738.38	74,337.97	3,870,558.17
2、年初账面价值		258,776.86	332,832.38	111,312.93	702,922.17

## 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
四季童耕科普馆项目				1,980,347.12		1,980,347.12
合 计				1,980,347.12		1,980,347.12

(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
四季童耕科普馆项目	3,000,000.00	1,980,347.12	1,465,731.82	2,952,078.94	494,000.00	
合 计	3,000,000.00	1,980,347.12	1,465,731.82	2,952,078.94	494,000.00	

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
四季童耕科普馆项目	100%	100%				募集资金及自有资金
合 计	100%	100%				

10、无形资产

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,000.00	4,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,000.00	4,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,555.54	1,555.54
2、本年增加金额	1,333.32	1,333.32
计提	1,333.32	1,333.32
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,888.86	2,888.86
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	财务软件	合 计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,111.14	1,111.14
2、年初账面价值	2,444.46	2,444.46

### 11、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	年末数
展厅装饰费	1,946,008.72	1,583,087.38	712,415.88		2,816,680.22
合 计	1,946,008.72	1,583,087.38	712,415.88		2,816,680.22

### 12、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

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	4,591,943.78	709,090.58	3,135,888.37	470,766.43
合 计	4,591,943.78	709,090.58	3,135,888.37	470,766.43

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,986.40	13,755.90
合 计	3,986.40	13,755.90

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
委托借款	1,000,000.00	2,000,000.00
保证和抵押借款	1,000,000.00	
保证借款	6,500,000.00	2,500,000.00
合 计	8,500,000.00	4,500,000.00

#### (2) 短期借款情况说明

##### ① 委托借款情况

2017年11月20日，公司与委托人合肥市创新科技风险投资有限公司和贷款人杭州银行股份有限公司合肥科技支行三方共同签订了《委托贷款借款合同》，委托贷款金额为人民币100.00万元，借款时间自2017年11月21日至2018

年 11 月 19 日，由田地、丁毅光、安徽金诺数字文化投资咨询有限公司为该笔借款提供保证担保。

### ②押借款情况

2017 年 2 月 14 日本公司与交通银行合肥高新区支行签订的《流动资金借款合同》生效，借款金额为 100.00 万元，借款时间自 2017 年 2 月 14 日至 2018 年 2 月 12 日，借款利率为基准利率上浮 30.00%，由田地、丁毅光以无限连带责任方式提供保证，以昌河大厦 708/709 的房产（房地权证号为合产字第 110140383 号）作为抵押。

### ③借款情况

2017 年 1 月 23 日，本公司与交通银行合肥高新区支行签订的《流动资金借款合同》生效，借款金额为 200.00 万元，借款时间自 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 23 日，借款利率为基准利率上浮 30.00%，由合肥高新融资担保有限公司提供保证。安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光以连带责任保证的方式与合肥高新融资担保有限公司签订信用反担保合同，丁辰与合肥高新融资担保有限公司签订房产抵押反担保合同。

2017 年 5 月 24 日，本公司与中国工商银行股份有限公司合肥创新大道支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 100.00 万元，借款时间自 2017 年 5 月 24 日至 2018 年 5 月 18 日，借款利率为 LPR+48.5 个基点，本借款由合肥高新融资担保有限公司提供保证。安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光以连带责任保证的方式与合肥高新融资担保有限公司签订了信用反担保合同。

2017 年 6 月 29 日，本公司与兴业银行股份有限公司合肥分行营业部签订《流动资金借款合同》，借款金额为 150.00 万元，借款时间自 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 28 日，借款利率为基准利率上浮 20.00%，由田地、丁毅光、合肥兴泰融资担保责任有限公司提供保证。田地、丁毅光、戴平、钱瑛、丁辰以连带责任保证的方式与合肥市兴泰融资担保有限公司签订了反担保合同。

2017 年 8 月 31 日，本公司与交通银行合肥高新区支行签订的《流动资金借款合同》生效，借款金额为 200.00 万元，借款时间自 2017 年 8 月 31 日至 2018 年 8 月 29 日，借款利率为基准利率上浮 30.00%，由安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光以连带责任保证的方式提供保证，田地、丁辰以房产提供抵押担保。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款



## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	1,199,927.58	1,777,871.76
合 计	1,199,927.58	1,777,871.76

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中交北斗技术有限责任公司	263,600.00	项目未完成, 尚未结算
安徽今一建筑装饰工程有限公司	88,000.00	项目未完成, 尚未结算
安徽新恒基消防工程有限公司南陵县分公司	50,000.00	项目未完成, 尚未结算
合肥亿海影视传媒有限公司	34,800.00	项目未完成, 尚未结算
合肥吉美空间装饰设计工程有限责任公司	20,000.00	项目未完成, 尚未结算
合 计	456,400.00	

## 15、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收项目策划费收入		21,000.00
合 计		21,000.00

## 16、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		11,715,446.18	11,715,446.18	
二、离职后福利-设定提存计划		823,094.55	823,094.55	
三、辞退福利		21,000.00	21,000.00	
合 计		12,559,540.73	12,559,540.73	

### (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		10,991,858.18	10,991,858.18	
2、职工福利费		199,508.57	199,508.57	
3、社会保险费		373,953.18	373,953.18	
其中：医疗保险费		339,762.82	339,762.82	
工伤保险费		16,046.05	16,046.05	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		18,144.31	18,144.31	
4、住房公积金		117,119.50	117,119.50	
5、工会经费和职工教育经费		33,006.75	33,006.75	
合 计		11,715,446.18	11,715,446.18	

注：公司按缴纳基础的 8.00%、0.40% 缴纳医疗、工伤保险，医疗救助按每人每月 15.00 元标准缴纳。

### (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		795,050.60	795,050.60	
2、失业保险费		28,043.95	28,043.95	
合 计		823,094.55	823,094.55	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.50% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,696,032.02	1,703,646.78
增值税	509,180.92	951,874.00
城市维护建设税	59,364.98	81,684.33
教育费附加	30,057.57	34,970.58
个人所得税	28,894.85	30,974.42
地方教育附加	19,590.78	22,866.15
地方水利建设基金	16,361.12	16,073.16
印花税	2,008.90	
房产税	220.50	
土地使用税	71.25	
合 计	2,361,782.89	2,842,089.42

## 18、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款	15,810.42	
典当借款	17,600.00	
合 计	33,410.42	

## 19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
个人借款	1,289,991.09	1,700,000.00
押金或定金	824,543.23	7,500.00
代垫款及其他	288,772.12	313,633.50
合 计	2,403,306.44	2,021,133.50

## 20、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
典当资金	2,000,000.00	
预计负债	250,000.00	
合 计	2,250,000.00	

注：（1）2017年11月27日，公司与安徽兴泰典当有限责任公司签订典当合同，合同编号为【2017兴典当字第0132号】，典当金额为300.00万元，自2017年11月27日至2018年5月25日，月综合费用标准为当金的1.2%。公司以持有的合肥维尔慧渤科技有限公司2,000.00万元股权质押，质押合同编号为【2017兴典合字第（0086）号】，公司已完成质押登记手续。安徽金诺数字文化投资咨询有限公司提供连带责任保证，保证担保的当金本金最高额为人民币300.00万元。截止期末公司实收当金200.00万元。

（2）对预计负债的具体情况见附注十二、资产负债表日后事项的描述。

## 21、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
合肥市公共就业人才服务中心见习生补贴	81,000.00				81,000.00			是
合肥高新区科技局自主创新补贴	300,000.00				300,000.00			是
合肥高新区科技局产业转型补贴	20,600.00				20,600.00			是
合肥高新区人事局岗前技能培训补贴	11,200.00				11,200.00			是
合肥市中小企业局小微企业贷款贴息	78,500.00						78,500.00	是
安徽省人力资源和社会保障厅稳岗补贴	30,863.00				30,863.00			是
高新区科技局省级发明专利资助资金	10,000.00				10,000.00			是

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	
合肥高新区科技局房租补贴	120,000.00				120,000.00			是
包河区扶持产业发展奖励基金	50,000.00				50,000.00			是
企业自主创新专项资金	10,288.00				10,288.00			是
合计	712,451.00				633,951.00		78,500.00	——

## (2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合肥市公共就业人才服务中心见习生补贴	与收益相关	81,000.00		
合肥高新区科技局自主创新补贴	与收益相关	300,000.00		
合肥高新区科技局产业转型补贴	与收益相关	20,600.00		
合肥高新区人事局岗前技能培训补贴	与收益相关	11,200.00		
合肥市中小企业局小微企业贷款贴息	与收益相关			78,500.00
安徽省人力资源和社会保障厅稳岗补贴	与收益相关	30,863.00		
高新区科技局省级发明专利资助资金	与收益相关	10,000.00		
合肥高新区科技局房租补贴	与收益相关	120,000.00		
包河区扶持产业发展奖励基金	与收益相关	50,000.00		
企业自主创新专项资金	与收益相关	10,288.00		
合计	——	633,951.00		78,500.00

## 22、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
文化借转补扶持资金	6,000,000.00	4,700,000.00
合计	6,000,000.00	4,700,000.00

## 23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,409,090.00			2,881,818.00		2,881,818.00	17,290,908.00

注：2017年5月11日股东大会决议通过2016年度股东权益分配方案，以公司总股本14,409,090股为基数，资本公积金转增股本，每10.00股转增2.00股，使股本增加2,881,818.00元。

## 24、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	7,954,000.95		2,881,818.00	5,072,182.95
合 计	7,954,000.95		2,881,818.00	5,072,182.95

注：2017年5月11日股东大会决议通过2016年度股东权益分配方案，以公司总股本14,409,090股为基数，资本公积金转增股本，每10.00股转增2.00股，使资本公积减少2,881,818.00元。

## 25、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	1,552,088.76	167,139.21		1,719,227.97
合 计	1,552,088.76	167,139.21		1,719,227.97

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10.00%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50.00%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	9,559,185.24	7,319,074.85
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	9,559,185.24	7,319,074.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	764,795.42	2,587,888.08
减：提取法定盈余公积	167,139.21	347,777.69
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		
年末未分配利润	10,156,841.45	9,559,185.24

## 27、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	26,596,538.60	11,963,101.03	24,506,298.85	10,681,265.66
其他业务	91,980.69	67,687.83	51,795.80	23,909.04
合 计	26,688,519.29	12,030,788.86	24,558,094.65	10,705,174.70

## 28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	62,639.73	100,746.99
教育费附加	44,815.75	72,713.20
地方水利建设基金	18,708.91	24,403.11
车船税	1,320.00	1,320.00
房产税	5,989.08	2,114.07
土地使用税	709.41	64.85
印花税	12,493.80	5,775.64
其他	1,075.98	198.67
合 计	147,752.66	207,336.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,974,903.61	2,040,873.69
差旅费	486,297.70	608,160.82
办公费	290,952.62	314,841.48
项目服务费	181,585.50	262,727.00
招待费	193,929.50	176,966.96
标书费及中标服务费	224,274.42	152,324.92
培训费	109,592.00	120,277.00
广告费和业务宣传费	1,595,506.99	143,516.34
折旧费	19,303.02	32,009.91
交通费	106,998.60	13,090.70
合 计	5,183,343.96	3,864,788.82

## 30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,655,359.09	1,997,411.67
研发费用	1,852,374.17	1,537,227.26
办公费	520,494.48	689,456.82
房租水电费	322,834.35	502,991.49
租车费用	68,709.47	191,587.53
中介机构费	443,546.56	169,187.73

项 目	本年发生额	上年发生额
交通费	97,003.13	64,904.24
差旅费	76,522.26	96,418.12
展会费	27,784.40	68,802.76
会员费	61,867.92	49,210.00
折旧和摊销费	110,572.22	87,331.50
业务招待费	74,746.65	54,345.50
培训费	67,343.66	43,678.80
税费		6,316.84
合 计	6,379,158.36	5,558,889.76

### 31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	902,169.60	683,657.10
减：利息收入	5,022.58	69,163.67
手续费及其他	93,790.28	14,597.07
合 计	990,937.30	629,090.50

### 32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,447,652.81	1,004,751.80
合 计	1,447,652.81	1,004,751.80

### 33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助	633,951.00		633,951.00
合 计	633,951.00		633,951.00

### 34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		813,730.00	
其他	7,257.25	735.36	7,257.25
合 计	7,257.25	814,465.36	7,257.25

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
收经信委创新产品补贴		200,000.00	与收益相关
收省组织部 115 产业创新团队奖励		100,000.00	与收益相关
收市知识产权示范企业、科普产业补贴		30,000.00	与收益相关
收省创新性试点企业补贴		50,000.00	与收益相关
收见习生补贴		32,400.00	与收益相关
新三板定增融资补贴收入、政府奖励		45,000.00	与收益相关
收文博会补助		20,000.00	与收益相关
工行收技能培训补贴		3,150.00	与收益相关
收合肥市财政局补贴		35,880.00	与收益相关
收高新区科技局房租补贴		120,000.00	与收益相关
收高新区科技局知识产权补贴专利奖励		9,000.00	与收益相关
收文广局贷款贴息		105,300.00	与收益相关
收科技局补贴		63,000.00	与收益相关
合 计		813,730.00	

### 35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出		4,552.00	
其他	2,383.03	29.00	2,383.03
合 计	2,383.03	4,581.00	2,383.03

### 36、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	623,482.42	816,272.94
递延所得税费用	-238,324.15	-6,497.21
合 计	385,158.27	809,775.73

#### (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	1,147,710.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	172,156.58
子公司适用不同税率的影响	53,510.84



项 目	本年发生额
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	363,942.95
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	2,442.38
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定可额外加计扣除的研发费用	-206,894.49
所得税费用	385,158.27

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	712,451.00	813,730.00
利息收入	5,022.58	69,163.67
其他业务收入（房屋租赁收入）	59,445.77	51,795.80
其他营业外收入	7,257.25	0.24
往来款项净流入	583,101.05	
合 计	1,367,277.65	934,689.71

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用中有关现金支出	2,098,141.54	3,463,800.94
销售费用中有关现金支出	3,189,137.33	1,791,905.22
财务费用中有关现金支出	11,163.83	14,597.07
营业外支出	2,383.03	4,581.00
往来款项净流出		2,899,545.06
合 计	5,300,825.73	8,174,429.29

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到借转补资金	1,800,000.00	3,600,000.00
收到个人借款	4,910,000.00	4,050,000.00
收到典当借款	5,000,000.00	
合 计	11,710,000.00	7,650,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付个人借款	5,586,064.74	2,350,000.00
支付典当借款	3,161,200.00	
支付融资费用	82,626.45	
合 计	8,829,891.19	2,350,000.00

### 38、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	762,552.29	2,588,171.17
加：资产减值准备	1,447,652.81	1,004,751.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	467,995.73	212,159.11
无形资产摊销	1,333.32	1,333.32
长期待摊费用摊销	712,415.88	32,983.20
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）	1,063,296.05	683,657.10
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）	-238,324.15	-6,497.21
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）	-6,292,328.01	-8,514,778.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,264,636.89	-5,944,298.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-676,975.52	5,618,348.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,017,018.49	-4,324,169.27
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,120,862.60	5,016,853.86

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	5,016,853.86	4,813,431.55
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	-2,895,991.26	203,422.31

## (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	2,120,862.60	5,016,853.86
其中：库存现金	20,535.49	21,558.76
可随时用于支付的银行存款	2,100,327.11	4,995,295.10
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,120,862.60	5,016,853.86
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		

## 39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	216,440.09	银行借款抵押
合 计	216,440.09	

## 七、合并范围的变更

公司本年合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖金诺数字多媒体有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	数字多媒体技术研发等	99.00		设立
上海慧渤数字科技有限公司	上海市	上海市	计算机软硬件领域内的技术开发	97.00		设立
合肥维尔慧渤科技有限公司	合肥市	合肥市	计算机软硬件领域内的技术开发	100.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
芜湖金诺数字多媒体有限公司	1.00	-2,243.13		16.47

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
芜湖金诺数字多媒体有限公司	233,900.16		233,900.16	232,252.85		232,252.85

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
芜湖金诺数字多媒体有限公司	231,140.04		231,140.04	5,181.10		5,181.10

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
芜湖金诺数字多媒体有限公司		-224,311.63	-224,311.63	7,713.32	61,320.75	28,308.58	28,308.58	-111,356.51

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营和联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司应收账款中，2017年12月31日欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的42.61%；本公司其他应收款中，2017年12月31日欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的73.51%。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司

所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、13）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股公司情况

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	控股公司对 本公司的持 股比例 (%)	控股公司对本公 司的表决权比例 (%)
安徽金诺数字文化投资咨询有限公司	安徽合肥	数字创意文化投资咨询、创意文化投资管理、教育投资管理（除教育），企业管理咨询。	820.00	57.23	57.23

注：本公司的最终控制方是公司董事长田地女士，持有公司 44.01%股份。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、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
张红岩	5%以上股东及董事、公司总经理
戴平	公司董事、公司董秘
丁毅光	实际控制人亲属
丁辰	实际控制人亲属
钱瑛	公司副总经理
陈丙好	公司财务负责人
合肥市创新科技风险投资有限公司	5%以上股东

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光、丁辰	2,000,000.00	2017年1月3日	2018年1月3日	否
田地、丁毅光	1,000,000.00	2017年1月3日	2018年1月3日	否
安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光	1,000,000.00	2017年5月24日	2018年5月18日	否
田地、丁毅光、戴平、钱瑛、丁辰	1,500,000.00	2017年6月29日	2018年6月28日	否
安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光、丁辰	2,000,000.00	2017年8月3日	2018年8月3日	否
安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁毅光	1,000,000.00	2017年11月20日	2018年11月19日	否

注：关联方担保具体情况详见附注六、13 短期借款的情况说明。

### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	623,033.50	726,980.50

## 十一、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司于 2016 年 11 月与北京星际元会展有限公司（以下简称星际元公司）签订会展《合作委托合同》，在合作过程中，星际元公司未按合同规定向本公司交付设计方案，公司多次要求对方按合同规定交付设计方案办理验收，但对方均未执行。星际元公司于 2017 年 11 月 23 日提起诉讼，要求公司支付其设计费 50 万元及利息，该案件由北京通州区人民法院受理并于 2018 年 3 月 26 日第一次开庭；2018 年 4 月 18 日，公司与平谷区科学技术协会、北京科技咨询中心、广州宏达监理公司及星际元公司达成庭外和解，由平谷区科学技术协会拟定和解方案，本公司同意星际元公司撤诉后 15 日内支付 25 万元的设计费用，公司已列入预计负债，详见“附注六、20 其他流动负债”；截止财务报表批准报出日，星际元公司尚未撤诉。

### 十三、其他重要事项

2015 年 9 月 21 日本公司被网络诈骗 36 万元，公司 9 月 22 日向公安局报案，并针对财务人员王宏翠的违规失职行为，提起诉讼。2017 年 3 月 6 日，合肥市高新技术产业开发区人民法院出具（2016）皖 0191 民初 4608 号民事判决书，判决王宏翠向公司赔偿损失 3 万元及利息，并承担诉讼费。被告不服，上诉至合肥市中级人民法院。2017 年 6 月 13 日，合肥市中级人民法院出具了（2017）皖 01 民终 3022 号民事判决书，判定撤销一审的判决。公司不服，提起上诉，截止报告出具日，该案件正在申诉过程中。

### 十四、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,339,098.49	10.26	1,169,549.25	50.00	1,169,549.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,455,541.65	89.74	2,756,519.54	13.48	17,699,022.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,794,640.14	100.00	3,926,068.79	17.22	18,868,571.35

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,045,358.93	100	2,677,447.58	12.72	18,367,911.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,045,358.93	100	2,677,447.58	12.72	18,367,911.35

①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	10,943,719.43	547,185.97	5.00
1至2年	5,169,765.42	516,976.54	10.00
2至3年	1,042,807.99	208,561.60	20.00
3至4年	1,131,148.72	452,459.49	40.00
4至5年	309,320.74	247,456.59	80.00
5年以上	783,879.35	783,879.35	100.00
合计	19,380,641.65	2,756,519.54	14.22

②不计提坏账的关联方应收账款合计数为 1,074,900.00 元。

③年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南省质量技术监督局	2,339,098.49	1,169,549.25	50.00%	款项预计无法收回
合计	2,339,098.49	1,169,549.25	—	—

(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 1,249,988.11 元，本年收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,366.90



(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,841,366.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例 47.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,762,879.38 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,126,043.60	75.77	102,884.87	9.14	1,023,158.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	360,000.00	24.23	360,000.00	100.00	-
合 计	1,486,043.60	100.00	462,884.87	31.15	1,023,158.73

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,023,787.62	73.98	94,608.99	9.24	929,178.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	360,000.00	26.02	360,000.00	100.00	
合 计	1,383,787.62	100.00	454,608.99	32.85	929,178.63

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	748,522.63	37,426.13	5.00
1 至 2 年	43,246.63	4,324.66	10.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2至3年	42,984.26	8,596.85	20.00
3至4年	31,337.08	12,534.83	40.00
4至5年	49,753.00	39,802.40	80.00
5年以上	200.00	200.00	100.00
合计	916,043.60	102,884.87	11.23

② 不计提坏账的关联方应收账款合计数为 210,000.00 元。

③ 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王宏翠	360,000.00	360,000.00	100.00%	款项预计无法收回
合计	360,000.00	360,000.00	—	—

(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 8,275.88 元，本年收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 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	210,000.00	
保证金	826,101.85	901,707.65
其他	449,941.75	482,079.97
合计	1,486,043.60	1,383,787.62

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
王宏翠	其他	360,000.00	2-3年	24.23	360,000.00
北京市平谷区科学技术协会	保证金	279,000.00	1年以内	18.78	13,950.00
合肥维尔慧渤科技有限公司	保证金	210,000.00	1年以内	14.13	10,500.00
清华大学合肥公共安全研究院	保证金	193,075.00	1年以内、2-3年	12.99	12,560.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
王宏翠	其他	360,000.00	2-3 年	24.23	360,000.00
辰溪县科技馆	保证金	80,000.00	1 年以内	5.38	4,000.00
合 计	—	1,122,075.00	—	75.51	401,010.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	10,396,000.00		10,396,000.00	10,396,000.00		10,396,000.00
合 计	10,396,000.00		10,396,000.00	10,396,000.00		10,396,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
芜湖金诺数字多媒体有限公司	396,000.00			396,000.00		
上海慧渤数字科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合肥维尔慧渤科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合 计	10,396,000.00			10,396,000.00		

### 4、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	23,369,297.59	11,417,166.13	28,304,698.40	14,355,848.57
其他业务	59,445.77	25,909.04	51,795.80	23,909.04
合 计	23,428,743.36	11,443,075.17	28,356,494.20	14,379,757.61

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	712,451.00	
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	4,874.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	717,325.22	
所得税影响额	107,956.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	609,368.98	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.044	0.044
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.46	0.009	0.009

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。