



北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙震、主管会计工作负责人边雨辰及会计机构负责人(会计主管人员)李艳超声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺。该等前瞻性陈述内容是否能够实现，受市场环境、政策因素及公司业务开展实际情况影响较大，存在不确定性。公司提醒投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述面临的核心客户流失风险、多个客户大幅削减促销品投入的风险、新客户和新业务开拓未达预期的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展展望可能面对的风险因素及对策部分的内容。

《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司指定信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 7,660.53 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。

目录

| | |
|----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 5 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 9 |
| 第三节 公司业务概要..... | 13 |
| 第四节 经营情况讨论与分析..... | 34 |
| 第五节 重要事项..... | 41 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 48 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 48 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 49 |
| 第九节 公司治理..... | 55 |
| 第十节 公司债券相关情况..... | 61 |
| 第十一节 财务报告..... | 62 |
| 第十二节 备查文件目录..... | 142 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、元隆雅图 | 指 | 北京元隆雅图文化传播股份有限公司 |
| 元隆投资 | 指 | 元隆雅图（北京）投资有限公司，本公司之控股股东 |
| 隆中兑 | 指 | 北京隆中兑数字营销有限公司，本公司之全资子公司 |
| 外企元隆 | 指 | 北京外企元隆文化发展有限公司，本公司之控股子公司 |
| 上海祥雅 | 指 | 上海祥雅文化传播有限公司，本公司之全资子公司 |
| 深圳鸿逸 | 指 | 深圳鸿逸科技发展有限公司，本公司之全资子公司 |
| 货代分公司 | 指 | 北京元隆雅图文化传播股份有限公司货运代理分公司 |
| 宝洁 | 指 | 宝洁公司（Procter&Gamble，简称 P&G），全球最大的日用消费品公司之一 |
| 辉瑞 | 指 | 辉瑞公司（Pfizer），全球领先的生物医学和制药公司，并持有惠氏的制药业务 |
| 雀巢 | 指 | 雀巢公司（Nestle），全球最大的食品生产商之一，2012 年雀巢公司收购惠氏公司营养品业务 |
| 惠氏 | 指 | 惠氏公司（Wyeth），全球领先的制药和保健品公司，2009 年被辉瑞公司收购，2012 年惠氏营养品业务被雀巢公司收购 |
| 戴尔 | 指 | 戴尔公司（Dell Computer），全球领先的计算机制造企业 |
| 百威 | 指 | 百威英博（Anheuser-Busch InBev），是全球领先的酿酒制造商 |
| 拜耳 | 指 | 拜耳（Bayer）公司，是世界最为知名的世界 500 强企业之一，高分子、医药保健、化工以及农业是公司的四大支柱产业 |
| 华为 | 指 | 华为技术有限公司，是全球领先的信息与通信解决方案供应商 |
| 伊利 | 指 | 内蒙古伊利实业集团股份有限公司，国内产业规模最大的乳业企业之一 |
| 益海嘉里 | 指 | 益海嘉里投资有限公司，主营业务包括粮油加工、油脂化工、仓储物流、内外贸易等，是中国国内最大的粮油加工集团之一，旗下品牌包括金龙鱼、胡姬花等 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 元隆雅图 | 股票代码 | 002878 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 北京元隆雅图文化传播股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 元隆雅图 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Beijing Yuanlong Yato Culture Dissemination Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | YLYT | | |
| 公司的法定代表人 | 孙震 | | |
| 注册地址 | 北京市西城区 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 100054 | | |
| 办公地址 | 北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 100053 | | |
| 公司网址 | www.ylyato.com | | |
| 电子信箱 | ylyato@ylyato.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 姓名 | 边雨辰 | 相文燕 |
| 联系地址 | 北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层 | 北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层 |
| 电话 | 010-83528822 | 010-83528822 |
| 传真 | 010-83528011 | 010-83528011 |
| 电子信箱 | ylyato@ylyato.cn | ylyato@ylyato.cn |

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-------------------------|
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--------------------|
| 组织机构代码 | 911100006337468570 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|---------------------------|
| 会计师事务所名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层 |
| 签字会计师姓名 | 韩瑞红、李红霞 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|--------------|-------------------------------|---------|---------------------------------|
| 国泰君安证券股份有限公司 | 北京市西城区金融大街 28 号盈泰中心 2 号楼 10 层 | 徐可任 刘启群 | 2017 年 6 月 6 日-2019 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2017 年 | 2016 年 | 本年比上年增减 | 2015 年 |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 营业收入（元） | 819,257,483.59 | 706,814,845.46 | 15.91% | 553,789,488.19 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 71,452,020.50 | 50,250,695.95 | 42.19% | 41,659,451.76 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 66,909,608.19 | 47,962,054.66 | 39.51% | 39,419,866.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 36,772,534.67 | 63,210,149.01 | -41.82% | 16,563,151.90 |
| 基本每股收益（元/股） | 1.06 | 0.89 | 19.10% | 0.74 |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.05 | 0.89 | 17.98% | 0.74 |
| 加权平均净资产收益率 | 18.22% | 23.28% | -5.06% | 22.42% |
| | 2017 年末 | 2016 年末 | 本年末比上年末增减 | 2015 年末 |
| 总资产（元） | 714,405,994.92 | 484,967,506.91 | 47.31% | 372,063,448.16 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|---------|----------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 519,256,206.55 | 237,141,091.78 | 118.97% | 202,150,795.83 |
|----------------------|----------------|----------------|---------|----------------|

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 125,272,030.92 | 226,722,162.47 | 222,501,211.95 | 244,762,078.25 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 10,496,473.47 | 26,097,886.03 | 14,901,422.36 | 19,956,238.64 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 10,333,428.28 | 25,632,595.72 | 13,991,317.79 | 16,952,266.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,884,684.75 | -10,151,083.29 | -41,787,400.45 | 65,826,333.66 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2017 年金额 | 2016 年金额 | 2015 年金额 | 说明 |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 49,104.99 | 634,722.75 | 4,305.88 | 固定资产处置收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,214,380.72 | 1,192,784.04 | 1,737,554.00 | 与收益相关的政府补助 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,179,431.64 | 755,802.72 | 1,222,777.95 | 购买理财产品取得的收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转 | | 52,760.00 | 32,786.92 | |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 回 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,957.16 | -13,148.35 | -249,706.98 | |
| 减：所得税影响额 | 896,047.99 | 329,006.83 | 459,524.95 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -5,500.11 | 5,273.04 | 48,607.06 | |
| 合计 | 4,542,412.31 | 2,288,641.29 | 2,239,585.76 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 报告期内公司的主要业务

本公司主要为世界500强公司及国内知名企业提供整合营销服务，聚焦于促销品创意设计和供应，以及与促销品有关的服务。公司主营业务分为两部分：（1）为客户供应促销品（包含方案创意策划、促销品设计研发、采购和销售），收入体现为产品销售收入；（2）为客户提供促销服务，包括数字化促销服务（包含数字化促销方案的创意策划、促销品电商平台和数字化促销活动平台的开发建设及运营维护、数字化促销品的采购及发放、基于数字化平台的仓储运输服务、平台运营数据的收集和分析等）和仓储运输服务等，收入体现为服务收入。除了整合营销业务，公司还从事创意文化产品的开发和销售，包括自主品牌电子数码产品、大型赛会活动的特许纪念品、贵金属工艺品、承接政府文创项目及与博物馆等文化机构合作开发旅游纪念品等。

企业现代营销手段可大致分为促销、广告、公关和路演活动等，其中促销的手段主要包括促销品和打折。促销品是指企业为鼓励消费者购买产品而随产品赠送的礼赠品，具体的形式包括商品小样、赠品和抽奖等。

促销品主要应用于面向消费者的终端推广环节。生活中常见的终端推广场景有三类：1) 零售端，如商场、超市、专卖店等市场终端向购买产品的消费者赠送促销品；2) 目标人群密集区的促销活动，如银行和电信运营商在闹市区、购物中心、写字楼、大学校园等向办理业务的消费者赠送礼品；3) 会员积分兑换，如银行、保险、航空、商场等对会员给予积分奖励，积分可兑换礼品。

促销品是企业常用的营销手段，特别是快速消费品行业，消费频次高、消费者品牌忠诚度低，促销品的发放能够有效地吸引购买和多买。相对于价格折扣，促销品不损害价格体系，时效性强，而且消费者拿促销品与市场同类商品的零售价格去比较，有“物超所值”的感觉，企业可以用较低的成本取得良好的营销效果。相对于广告，促销品具有精准投放、直接补贴消费者的作用，对活动期间的商品销售有直接刺激作用。因此，优质的促销品始终受到消费者的欢迎，市场对促销品的需求持续增长。

（二）行业发展情况及公司的行业地位

促销品行业十分巨大，从事促销品和礼品供应的企业上万家，市场格局分散，本公司是行业龙头企业，但市场份额不足1%。随着下游客户对促销品创意设计、品牌、模式创新等方面要求的不断提高，本公司这样集创意设计能力、品牌授权能力、上游供应商管理能力、线下数字化营销创新能力、大额资金垫付能力于一身的整合营销解决方案供应商，将迎来广阔的发展空间，并借助证券市场的资本平台和上市形成的品牌效应，继续巩固竞争优势。

整合营销行业是市场竞争的产物，也伴随着市场竞争的变化和加剧而不断发展、创新。只要市场竞争存在，促销品的需求和供给就将长期存在。在宏观经济周期中，景气和复苏阶段，商品产销两旺，促销品随商品销售增长而增长；在不景气时，产能过剩，为刺激消费，商家可能更积极地投放促销品。总体来说，促销品和促销服务的周期性不明显。

除了整合营销业务，公司积极发展创意文化产品。公司自主研发的多款数码小家电、手机周边设备获得中国设计红星奖、美国iF奖、德国红点奖等国内外设计大奖。公司承接北京市科委“北京礼物”设计项目，并于2017年12月与北京2022年冬奥会奥组委签订了特许权合同，将为2022年北京冬奥会开发销售特许纪念品。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|--------|
| 股权资产 | 无 |
| 固定资产 | 无 |
| 无形资产 | 无 |
| 在建工程 | 无 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、整体解决方案提供能力

促销品供应业务上，公司能够为客户提供从创意提案、产品设计，到委托加工和采购、品质控制，再到物流配送的综合服务；在促销服务业务上，公司不仅能提供传统的促销品仓储物流服务、客户活动服务，还能够为客户提供数字化促销解决方案，从数字化促销方案或客户痛点分析，到电商平台（网页和APP、微信平台）技术开发、运营、组织产品、内容维护、数据分析、C2C物流配送、呼叫中心服务等。相比传统礼品公司，公司具备较强的设计研发能力和互联网技术能力，在消费升级、移动终端普及的大背景下不断满足客户需求；相比互联网技术公司，公司具有多年为世界500强客户提供营销服务的资质和经验，了解客户需求和风格，具有供应链整合能力和大额垫资能力，在方案设计和执行的竞争中具备明显优势。

2、创意设计能力

公司拥有一支由约70名创意策划和产品设计人员组成的专业团队，是北京市科学技术委员会认定的北京市设计创新中心，与大多数外包创意策划和产品设计的促销品供应商相比，本公司的创意和设计团队与销售部门、采购部门紧密协作，对客户理解更为深入，对客户需求的反应更为迅速，对生产工艺更为熟悉，因而效率更高。报告期内，公司向客户提供促销品创意方案数百例，设计促销品上千种。凭借在创意、设计领域的优异成绩，公司自2008年以来累计8次获得北京市政府文化创意产业发展专项基金贷款贴息，是北京市国有文化资产监督管理办公室评定的北京文化创意200强企业、北京市文化创意产业重点扶植企业；公司先后取得北京奥运会、上海世博会等多项大型国际赛会的特许经营资质，拥有多次国际顶级赛会特许商品策划研发与营销经验；公司自主创意设计的多项原创品牌产品先后荣获国际顶级设计大奖——德国iF设计奖和红点设计奖、台湾金点设计奖，以及代表中国工业设计最高奖项的中国设计红星奖金奖。

3、数字化营销模式创新能力

当前，整合营销+互联网已成为行业发展趋势，公司自2013年开始为客户提供定制化电商平台开发、网页设计、平台运营、B2C物流等电商服务以来，打造了一支深度理解整合营销和客户需求的IT团队。公司的数字化营销业务从定制化电商平台拓展到数字化促销活动平台（APP和微信平台）的开发和运营、对客户的CRM（消费者关系管理）数据进行分析处理和新品派样、为客户开发和运营用于促销员激励和消费者服务的微商平台、用数字化解决方案把无促销员门店改造为可实施促销活动的门店等，为客户在引流、

吸粉、派样、促销员管理、渠道下沉等方面提供创新的数字化解决方案。公司在整合营销+互联网业务上已取得领先于同行业竞争对手的案例优势，相对于互联网企业，公司具有营销行业的经验优势，现阶段在客户不断产生数字化促销服务需求的情况下，公司可借此优势获得更多新客户和新的业务机会。

4、供应链管理能力

供应商管理能力是公司组织外协生产、及时响应客户促销需求，获取客户促销品订单的重要支撑。经过大量业务的磨炼和长期的经验积累，公司形成了完善的供应商管理体系。公司积累了丰富的供应商资源，目前有一千多家签约供应商，涉及十几个大类，上百个小类。丰富的供应商资源一方面使得公司可为客户量身定制不同类型的促销品营销解决方案，设计或推荐各种材质、各种用途的促销品；另一方面也保证能通过供应商把本公司的创意设计转变为合格的产品，还要保证供应商给本公司优于竞争对手的报价。公司为了保证供货的及时性，防止因个别厂家生产能力不足或出现质量事故而影响到客户促销活动按时实施，在每个品类上至少有2-3家签约供应商。另外，公司建立了严格的供应商准入和考核制度，对供应商和产品质量进行了有效的管控。

5、优质客户资源

公司服务的主要客户为世界500强公司及国内知名企业，主要集中在日化、奶粉、药品与保健品、食品饮料、电子电气、电信、金融等行业。经过十几年的发展与积累，公司已累计服务百余家世界500强企业，并与国内多个行业的优质客户建立了长期紧密的合作关系。通过策划优秀的促销品营销解决方案、设计有吸引力的促销品及提供全方位的综合促销服务，公司与客户建立了长期稳定的合作关系。客户粘性的确立，使得客户更换供应商的时间较长、成本较高。公司的客户资源优势对行业内其他竞争对手形成较高的进入壁垒。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年，公司在董事会、高管、全体员工的共同努力下取得了历史最好业绩，促销品供应收入实现较大幅度增长，客户结构持续优化，新的核心大客户有所突破；促销服务加快步伐向数字化迈进，在整合营销+互联网时代，为客户提供了更多的数字化营销解决方案，确立了在数字化整合营销领域的行业领先地位。公司在上半年完成了A股上市工作，成立了证券部负责信息披露和投资者关系管理工作，较好地完成了从非上市公司到上市公司的转变。

公司2017年的经营情况具体如下：

（一）经营业绩

1、营业收入

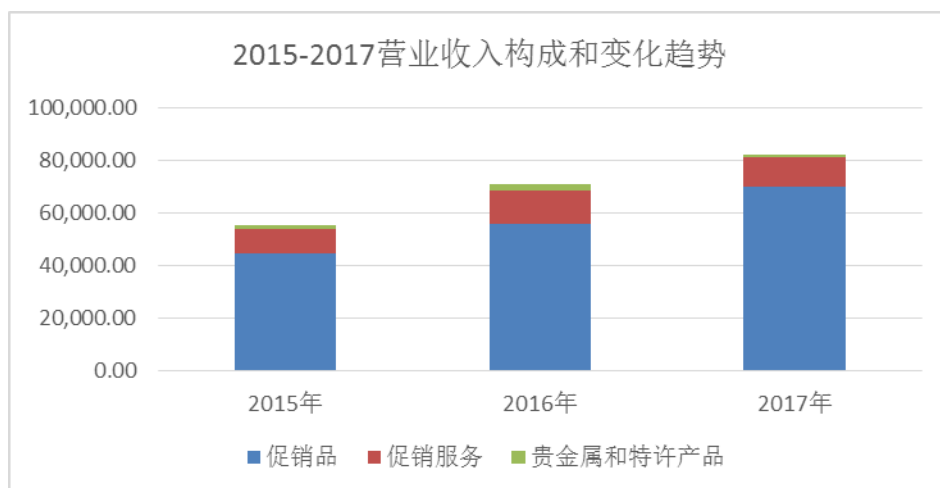
2017年度，公司实现营业收入8.19亿元，同比增长15.91%；其中主营业务收入8.12亿元，同比增长18.32%。主营业务包括促销品供应和促销服务，促销品供应业务实现收入7.01亿元，同比增长25.15%；促销服务业务实现收入1.12亿元，同比减少11.85%。

2、利润情况

公司最近3年营业收入构成情况如下：

单位：万元

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 促销品 | 70,060.37 | 55,980.51 | 44,697.22 |
| 促销服务 | 11,166.90 | 12,667.65 | 9,073.62 |
| 贵金属和特许产品 | 698.48 | 2,033.33 | 1,608.11 |
| 营业总收入 | 81,925.75 | 70,681.48 | 55,378.95 |



2、利润和现金流情况

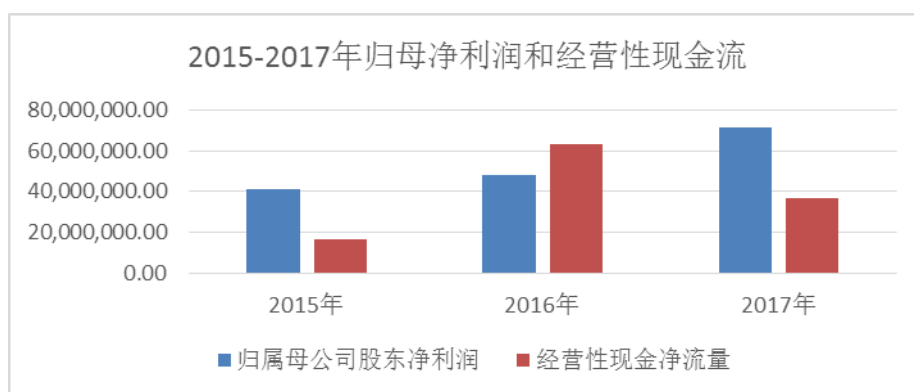
2017年度，公司实现合并报表净利润7,266.24万元，同比增长51.25%；归属母公司股东净利润7,145.20万元，同比增长42.19%。2015-2017年，归属母公司股东净利润复合增长率31.65%。

2017年度，公司经营性现金流净额3,677.25万元，同比降低41.82%；投资现金流净额-11,255.16万元，净流出同比增加845.91%；筹资现金流净额18,302.94万元，同比变动-12,989.44%（上年筹资现金为净流出，本期净流入）。

最近3年，归属母公司股东净利润和经营性现金流情况如下：

单位：万元

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|------------|----------|----------|----------|
| 归属母公司股东净利润 | 7,145.20 | 4,804.20 | 4,122.92 |
| 经营性现金净流量 | 3,677.25 | 6,321.01 | 1,656.32 |



(二) 市场环境和行业格局

1、外部市场总体稳中有升

根据国家统计局发布的数据，2017年全年，社会消费品零售总额366262亿元，比2016年增长3.4万亿元，增长率10.2%，连续第14年实现2位数增长。最终消费对经济增长的贡献率为58.8%，连续第四年成为拉动经济增长的第一驱动力，继续发挥着对经济增长的基础性作用。网上实物零售额增速有所加快，对消费品市场增长的贡献率继续提高；实体零售业态增速回升，大型零售企业增速回升；网上零售促进城乡消费品市场一体化进程加快，乡村消费品市场增速加快；消费升级类商品增长较快；大众化消费继续保持较快增长，是消费品市场稳定增长的稳固的压仓石和顶梁柱。据波士顿咨询（BCG）预计，到2020年，中国的消费市场将达到45万亿元的规模，未来三年中国消费市场将带来的9万亿元增量。

2、消费升级对促销品行业的影响

随着居民生活水平的快速提高、中等收入群体的快速扩大，环保、健康意识的提升，居民消费已由对商品的拥有需求、注重价格的选择需求，转向对品质、绿色、智能的需求，对高品质的品牌产品有更高的偏好，从而促进中高端品牌产品销量增加。此外，伴随着消费升级，以及中高端品牌提升销售的压力，品牌商品正在从一、二线城市逐渐下沉到三、四线城市。由于促销品具有品牌强化的功能，品牌商相对于小生产商更倾向于使用促销品，因此品牌商品的渠道下沉有望增加三、四线城市的促销品使用量。同时，由于三、四线城市线下渠道的占比高于一、二线城市，且三、四线城市消费者对于促销品的反应更为敏感，因此促销品营销的效果更好，这进一步提升了对促销品的需求。

2017年，整合营销服务行业发展势头良好，消费品市场竞争的加剧、消费品制造企业对市场和消费者的争夺日趋激烈，产品不断推陈出新，对促销活动和促销品保持旺盛的需求。市场容量随着人口的增长、企业产能的增加、城镇化的发展等不断增长，促销服务行业整体上仍处在上升期。总的来说，促销品和促销服务市场需求稳中有升。

3、电商零售对促销品行业的影响

2017年，网上零售继续保持速度优势，实体店则稳中向好。2018年，网上零售增速快于实体店的趋势将继续保持，但由于国内互联网网民的饱和，居民消费对品质、体验需求的提高，以及线上线下公平竞争环境的趋好，网上购物增速减慢是不可逆转的趋势。在居民消费需求向品质、体验、社交、文化娱乐等需求转变、新业态不断丰富的环境下，实体店将继续稳中向好。快消品行业以线下零售为主要销售渠道，是促销品应用的主力军。电子商务的快速发展对传统零售业产生了巨大冲击，但对于快消品的冲击程度有限。根据易观智库2015年的研究统计，在服装、3C、化妆品和图书音像等品类上，线上零售的渗透率达到15%以上，而在日化百货、母婴、生鲜、药品、酒水等快消品品类上，线上零售的渗透率则在4%以下。这是因

为快消品具有消费周期短、消费频率高、单品价格低、物流费用高等特点，消费者更倾向于通过线下终端零售渠道购买。因此，快消品的销售场景具有紧密贴近消费者的特点，更适用于采用促销品营销，公司的促销品业务受电商零售的影响不大。

4、行业竞争格局的变化趋势

从需求侧看，随着人均收入的提高和物质的不断丰富，消费者对促销品的品牌、质量、功能、设计等方面的要求越来越高；从供给侧看，随着市场竞争的加剧，为了保证促销活动取得良好效果，品牌商对促销品的品质要求越来越高，对促销品供应商的要求越来越苛刻，一方面加强成本控制，另一方面又对产品设计、质量、交货期要求严格；同时，互联网技术的广泛应用推动品牌商市场营销方式和营销管理模式变革，要求供应商能够提供数字化整体解决方案，帮助品牌商在市场竞争中取得优势。促销品需求侧和供给侧的变化推动行业优胜劣汰，把竞争优势建立在客户关系上的中小型礼品公司越来越难以立足，市场向规模大、综合服务能力强的企业提供了更多机遇。未来3-5年将有大量行业整合的机会，呈现行业集中度逐渐提高的趋势。

（三）公司的经营情况

1、促销品供应业务增长强劲

2017年，促销品销售收入7.01亿元，同比增加1.41亿元，增长25.15%。促销品业务自2013年下滑以来已连续4年持续增长，并在2017年创出历史最高水平。

公司的业务本质上是对客户的服务，除了资金实力，公司的核心竞争力全在于人，因此，近年来促销品销售收入的持续增长根植于业务团队的成长和进步，来源于中层管理者、骨干员工和核心业务人员专业化程度的提高、创意策划及设计研发能力的提升、对客户熟悉度的提升、对供应链整合能力的增强。另外，业务的增长进一步助推团队的进步，团队获得更多边干边学的机会，业务经验和市场资源不断积累。在业务团队的努力下，公司牢牢把握住原有核心客户（比如宝洁、惠氏）的订单份额，同时努力开拓华为、伊利、拜耳等近年来新增大客户，通过提供高品质的产品和服务，订单量大幅增加。2017年，公司对宝洁、伊利、华为、拜耳、雀巢（含惠氏）等前五大核心客户的促销品销售收入为4.59亿元，前五大客户贡献的收入同比增长46.89%。

2、对不同客户采用差异化策略行之有效

以收入贡献划分，公司促销品业务的主要客户大致分为三类：一是公司长期服务、已牢牢占据半数以上订单份额的常年核心客户；二是成为公司核心客户时间不足3年，收入贡献较大，公司在其促销品订单

份额仍有进一步增长空间的客户；三是目前为非核心客户，对公司收入贡献处于10名之外，但其整合营销费用投入较大，有较大开发潜力的客户。针对客户的不同情况，公司采取了有针对性的策略：对上述第一类客户，公司一方面稳住促销品订单份额，并力争通过独家授权品牌产品和对供应链的影响力提高订单毛利率，另一方面向客户的促销品之外的整合营销业务渗透，积极参与数字化营销业务竞标，提升客户粘性并增加促销服务收入；对上述第二类客户，公司通过提供有竞争力的产品设计创意、品牌授权、供应链管理、承接时间紧要求高的临时性订单和非标准化订单等，获得客户的信任，从而有效提升订单份额、经过1-2年的培育大幅提高收入；对上述第三类客户，公司将加大开发力度，调配更多公司资源，优先开发能与现有核心客户形成采购规模效应的同行业或相近行业客户，通过潜在客户开发形成客户行业集群。

3、数字化业务勇于创新

2013年以来，公司坚定不移地贯彻“促销+互联网”战略，至2017年，已为客户开发并运营了超过20个定制电商和数字化促销活动平台。2017年，公司正在运营的定制化电商平台主要有：辉瑞医药代表会议礼品选购电商平台、戴尔专卖店促销物料选购平台；开发和正在运营的数字化促销活动平台主要有：惠氏婴儿奶粉惠摇好运平台、解决惠氏无促销员门店参与促销活动的全能店长平台、宝洁帮宝适纸尿裤推广新品并派送试用装的数据管理平台、百威啤酒用于夜店渠道市场推广的“夜点”平台、为雀巢奶粉提供母婴店渠道大数据管理的CRM平台、为NBA中国开发的球迷圈平台等。公司为上述定制电商和数字化促销平台提供系统开发、平台运维、客户400电话服务、红包垫付、促销品仓储和B2C物流等整体服务。2017年，公司获得电商平台和数字化促销活动服务收入6,383.22万元，同比减少19.48%，主要因为2016年百威多利网收入较高，2017年未再续约。但公司数字化平台项目数持续增加，为客户提供的数字化营销解决方案更为多样化，公司线下营销业务与互联网的融合度进一步加强，消费者大数据的积累和分析能力也大幅提升，为数字化营销业务的持续发展奠定了基础。

4、定制化物流服务成为数字化业务中的亮点

公司向促销品客户提供仓储和运输管理服务，构成公司综合服务能力的一部分，多用于满足客户定制的非标准化配送要求。近年来，随着数字化业务的增加，公司为客户运营的数字化营销平台产生了大量促销品仓储和B2C物流需求，公司的定制化物流服务能力成为击败竞争对手的重要因素。

5、客户结构更为合理

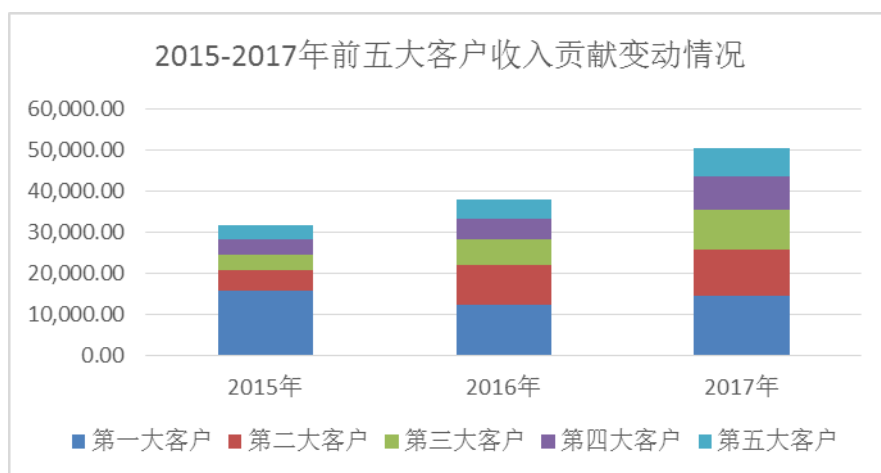
经过最近3年的培育，公司新客户开拓开花结果。一方面，第一大客户销售额占营业收入的比例从2013年以来逐年下降，2013年第一大客户（宝洁）贡献了收入的45%，2017年宝洁仍为公司第一大客户，但是销售占比下降到17.74%。公司核心客户分布更为均衡，客户结构更为稳健，基本不存在对单一客户的重大

依赖。另一方面，公司核心客户的收入贡献持续增长，2014年，公司前5大客户贡献的销售额合计3.43亿元，到2017年上升至5.05亿元，公司与核心客户的稳定合作关系，以及核心客户线下营销费用的持续增长，构成公司业绩持续增长的坚实基础。

最近3年，公司对前五大客户营业收入变动情况如下：

单位：万元

| | 2015年 | 2016年 | 2017年 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 第一大客户 | 15,521.28 | 12,079.83 | 14,529.96 |
| 第二大客户 | 5,022.29 | 9,934.11 | 11,065.51 |
| 第三大客户 | 3,909.22 | 6,259.40 | 9,663.05 |
| 第四大客户 | 3,734.67 | 4,910.85 | 8,281.93 |
| 第五大客户 | 3,430.71 | 4,743.06 | 6,960.47 |
| 合计 | 31,618.17 | 37,927.25 | 50,500.92 |



6、新客户开拓富有成效

最近3年，公司各期的前10大客户中，始终保持2家以上建立业务关系时间在2年以内的新客户，且每年至少有1家客户当年第一次成为公司的前10大客户。该等客户主要集中在药品与保健品、母婴、食品饮料、智能手机等发展前景良好、营销费用支出规模较大且稳定的消费型行业。随着公司成为细分行业内第一家A股上市公司，新客户开发的广度和深度都有进一步提高的空间。

(四) 设计研发和IT开发情况

随着促销品竞争的加剧和移动互联网工具在线下营销的广泛应用，创意设计和IT开发能力日益成为本

公司的核心竞争力。截止2017年末，设计策划团队69人，2017年度累计完成设计立项近二百项，完成客户竞标提案百余项。研发团队专注自有品牌产品开发与大客户产品定制支持，2017年研发的新品TPLUG P1 超薄插线板获得2017年度中国好设计奖金奖（德国红点主办，下同）；Mplus蓝牙音箱获得2017 中国设计红星奖、2017 中国好设计奖、2017 台湾金点设计奖；SKOIN M0-B无线音响氛围灯获得2017 中国好设计奖。与国家图书馆出版社、华盖创意等单位共同参与北京市科委重大项目立项——古籍图典设计资源提取、开放及再开发平台建设，承担子课题“北京礼物特色文化商品设计与研发”，设计开发相关文创衍生品一百余款。课题于2018年3月顺利通过北京市科委的项目课题验收，课题信用等级A级。参与由北京市动漫产业协会申请立项，与新浪动漫、对外经贸大学合研项目——“北京动漫衍生品设计制造资源开放服务平台建设——‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设子课题，获得北京市科委重大立项支持。鉴于公司在自主创新方面的工作成绩，元隆雅图被评为2016年度中关村西城园年度企业称号——中关村西城园2017优秀自主创新企业50家之一。

随着公司数字化促销业务的开展，IT开发团队日益壮大，对数字化营销活动的理解力不断提升，建立了相对于专业互联网技术公司的行业经验优势。截止2017年末，公司数字化运营团队54人，2017年度开发并运营了“惠氏满意度评分系统”、“可口可乐SGP合规产品管理平台”、“SMA销售管理系统”、“NBA会员活动平台”等营销平台系统。

（五）公司面临的主要风险

1、核心客户流失的风险

公司客户集中度较高，报告期前五名客户贡献的收入占营业收入的61.64%。如果核心客户流失，而公司没有培育出同等量级的客户，公司的经营业绩将会受到较大影响。

2、多个客户大幅削减促销品投入的风险

公司主要为客户提供促销品供应及数字化促销服务，客户通常根据上年的销售情况制定当年的营销费用预算，并根据市场情况确定营销费用在促销品上的投放。如果多个大客户大幅削减促销品费用，而公司未能提升在其订单份额，经营业绩将会受到不利影响。

3、新客户和新业务开拓未达预期的风险

公司开拓新客户和数字化促销、金融行业促销品业务等新业务存在一定的不确定性，如果新客户和新业务开拓未达预期，而相应的团队已经组建并发生费用，对公司业绩可能产生不利影响。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2017 年 | | 2016 年 | | 同比增减 |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 819,257,483.59 | 100% | 706,814,845.46 | 100% | 15.91% |
| 分行业 | | | | | |
| 营销业务收入 | 812,272,643.67 | 99.15% | 686,481,556.28 | 97.12% | 18.32% |
| 贵金属和特许产品 | 6,984,839.92 | 0.85% | 20,333,289.18 | 2.88% | -65.80% |
| 分产品 | | | | | |
| 促销品 | 700,603,664.94 | 85.52% | 559,805,054.85 | 79.20% | 25.15% |
| 促销服务 | 111,668,978.73 | 13.63% | 126,676,501.43 | 17.92% | -11.85% |
| 贵金属和特许产品 | 6,984,839.92 | 0.85% | 20,333,289.18 | 2.88% | -65.80% |
| 分地区 | | | | | |
| 华南地区 | 227,849,731.55 | 27.81% | 142,794,374.12 | 20.20% | 59.56% |
| 华北地区 | 225,410,199.71 | 27.51% | 222,734,781.74 | 31.51% | 1.20% |
| 华东地区 | 300,097,686.88 | 36.63% | 259,983,299.13 | 36.78% | 15.43% |
| 西北地区 | 974,040.04 | 0.12% | 872,927.20 | 0.12% | 11.58% |
| 华中地区 | 17,434,001.91 | 2.13% | 64,350,596.69 | 9.10% | -72.91% |
| 西南地区 | 647,111.31 | 0.08% | 2,441,117.48 | 0.35% | -73.49% |
| 东北地区 | 16,942,232.14 | 2.07% | 12,483,248.49 | 1.77% | 35.72% |
| 出口 | 29,902,480.05 | 3.65% | 1,154,500.61 | 0.16% | 2,490.08% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 | 营业成本比上年 | 毛利率比上年同 |
|--|------|------|-----|---------|---------|---------|
|--|------|------|-----|---------|---------|---------|

| | | | | 同期增减 | 同期增减 | 期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-----------|-----------|---------|
| 分行业 | | | | | | |
| 营销业务收入 | 812,272,643.67 | 618,900,733.21 | 23.81% | 18.32% | 18.62% | -0.19% |
| 贵金属和特许产品 | 6,984,839.92 | 4,561,018.31 | 34.70% | -65.80% | -65.14% | -1.23% |
| 分产品 | | | | | | |
| 促销品 | 700,603,664.94 | 536,326,929.04 | 23.45% | 25.15% | 22.45% | 1.69% |
| 促销服务 | 111,668,978.73 | 82,573,804.17 | 26.05% | -11.85% | -1.38% | -7.85% |
| 贵金属和特许产品 | 6,984,839.92 | 4,561,018.31 | 34.70% | -65.65% | -64.97% | -1.00% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华南地区 | 227,849,731.55 | 173,423,686.72 | 23.89% | 60.00% | 58.00% | 0.58% |
| 华北地区 | 225,410,199.71 | 175,787,922.34 | 22.01% | 1.00% | -3.00% | 3.33% |
| 华东地区 | 300,097,686.88 | 220,898,375.26 | 26.39% | 15.00% | 16.00% | -0.44% |
| 西北地区 | 974,040.04 | 752,154.21 | 22.78% | 12.00% | 11.00% | 0.54% |
| 华中地区 | 17,434,001.91 | 14,287,169.79 | 18.05% | -73.00% | -66.00% | -17.50% |
| 西南地区 | 647,111.31 | 510,872.45 | 21.05% | -73.00% | -72.00% | -4.51% |
| 东北地区 | 16,942,232.14 | 12,608,394.81 | 25.58% | 36.00% | 36.00% | -0.12% |
| 出口 | 29,902,480.05 | 25,193,175.94 | 15.75% | 2,490.08% | 3,740.06% | -27.42% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2017 年 | 2016 年 | 同比增减 |
|----------|-----|----|-------------|------------|---------|
| 促销品 | 销售量 | 个 | 109,713,530 | 82,473,698 | 33.03% |
| | 生产量 | 个 | 110,461,429 | 76,376,904 | 44.63% |
| | 库存量 | 个 | 2,596,629 | 1,848,730 | 40.45% |
| 贵金属及特许产品 | 销售量 | 个 | 2,193 | 9,942 | -77.94% |
| | 生产量 | 个 | 7,436 | 10,641 | -30.12% |
| | 库存量 | 个 | 32,243 | 27,000 | 19.42% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期促销品收入较上期增长 22.45%，所以销售量和采购量也相应增长。本期末增加了部分商品备货，所以库存量增长。本期贵金属及特许产品收入较上年降低 65.80%，主要因为没有大型赛会，贵金属业务目前不是公司业务重点，所以销售量和采购量较上期降低。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2017 年 | | 2016 年 | | 同比增减 |
|----------|-----------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 促销品 | 促销商品采购成本等 | 536,326,929.04 | 86.02% | 438,005,327.95 | 81.91% | 22.45% |
| 促销服务 | 人工工资等 | 82,573,804.17 | 13.24% | 83,730,127.61 | 15.66% | -1.38% |
| 贵金属和特许产品 | 贵金属工艺品及特许商品采购成本 | 4,561,018.31 | 0.73% | 13,019,307.67 | 2.43% | -64.97% |

说明

报告期贵金属和特许产品的营业成本同比下降64.97%，主要因为报告期没有大型赛会，常规贵金属工艺品业务目前不是公司重点，因此销售额同比下降65.80%，经营成本相应下降。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

全资子公司南京元隆雅图文化传播有限公司于2017年1月清算注销，清算前纳入公司合并报表范围，清算后不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 505,009,159.77 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 61.64% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|---------|----------------|-----------|
| 1 | 宝洁 | 145,299,637.80 | 17.74% |
| 2 | 华为 | 110,655,118.19 | 13.51% |
| 3 | 伊利 | 96,630,454.63 | 11.79% |
| 4 | 雀巢（含惠氏） | 82,819,281.34 | 10.11% |
| 5 | 辉瑞 | 69,604,667.81 | 8.50% |
| 合计 | -- | 505,009,159.77 | 61.64% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 86,952,572.67 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 13.95% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|----------------|---------------|-----------|
| 1 | 弓箭玻璃器皿（中国）有限公司 | 24,147,300.76 | 3.87% |
| 2 | 广州铭禄箱包有限公司 | 17,852,056.88 | 2.86% |
| 3 | 上海秋葳实业有限公司 | 15,573,356.96 | 2.50% |
| 4 | 永康市大成工贸有限公司 | 15,273,214.13 | 2.45% |
| 5 | 深圳市飞力士投资控股有限公司 | 14,106,643.94 | 2.26% |
| 合计 | -- | 86,952,572.67 | 13.95% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2017 年 | 2016 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|--|
| 销售费用 | 76,898,472.85 | 71,494,161.31 | 7.56% | |
| 管理费用 | 30,958,759.38 | 28,036,435.53 | 10.42% | |
| 财务费用 | 1,338,399.36 | 4,332,197.95 | -69.11% | 首次公开发行募集资金部分用于偿还银行贷款和补充流动资金，本期较上期短期借款减少，利息支出费用降低 |

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司主营业务为促销品供应及数字化营销服务，基于自身的创意策划、产品设计能力，为客户提供促销品营销解决方案及数字化营销系统。公司研发投入围绕主营业务开展，综合运用市场调研、创意策划、概念设计、视觉传达设计、工业设计、工程设计、电子方案开发、信息技术软件开发等多个核心领域专业能力与优势，充分研究与开发对于不同行业、市场、客户、用户等开发促销创意方案的科学方法与技术途径，研发相应的促销品及数字化营销解决方案。

报告期内，公司主要研发项目包括促销创意方案研究与开发、促销品创意设计与研究、促销产品测试与开发、促销与产品知识管理体系研究开发、数字化促销品定制电商服务平台解决方案研究与开发、终端数字化促销活动服务解决方案研究与开发、自主品牌创意产品研究与创新设计开发。2017年，公司研发投入总额为2,878.40万元，较2016年增加31.52%，主要是在新产品开发和数字化营销平台开发方面投入大幅增加。

随着业务规模的增长、客户需求的变化以及客户所处行业的更新和多元化，公司持续更新相关项目的数据库资源及研发成果，不断加大研发投入，提升公司核心竞争力。

公司研发投入情况

| | 2017 年 | 2016 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 研发人员数量（人） | 150 | 131 | 14.50% |
| 研发人员数量占比 | 42.37% | 35.41% | 6.96% |
| 研发投入金额（元） | 28,783,952.76 | 21,886,217.47 | 31.52% |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.51% | 3.10% | 0.41% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 205,569.93 | 28,753.40 | 614.94% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.71% | 0.13% | 0.58% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2017 年 | 2016 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,099,289,661.76 | 1,054,535,127.66 | 4.24% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,062,517,127.09 | 991,324,978.65 | 7.18% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,772,534.67 | 63,210,149.01 | -41.82% |
| 投资活动现金流入小计 | 65,189,376.01 | 99,251,786.01 | -34.32% |
| 投资活动现金流出小计 | 177,740,999.49 | 111,150,498.96 | 59.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -112,551,623.48 | -11,898,712.95 | 845.91% |

| | | | |
|---------------|----------------|---------------|-------------|
| 筹资活动现金流入小计 | 273,968,881.04 | 91,381,000.00 | 199.81% |
| 筹资活动现金流出小计 | 90,939,515.01 | 92,800,994.57 | -2.01% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 183,029,366.03 | -1,419,994.57 | -12,989.44% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 107,044,955.92 | 50,003,783.87 | 114.07% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

本年经营活动现金流量净额较上年降低41.96%，主要是收入成本同时增加，收款账期大于付款账期，付款大于回款，以及支付职工薪酬增加较大所致。投资活动现金流出同比增长59.91%、投资活动产生的现金流量净额较上年下降较大，主要是2017年上市融资后,将暂时闲置的资金用于购买理财产品。筹资活动产生的现金流量净额较2016年大幅增加，主要是2017年上市融资及对员工进行限制性股票股权激励所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

因为本期收入成本同时增加，收款账期大于付款账期，付款大于回款，以及应付职工薪酬增加较大所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|--------------|---------|-----------------------|----------|
| 投资收益 | 2,179,431.64 | 2.51% | 主要系购买银行保本理财产品收益 | 是 |
| 资产减值 | 1,357,741.33 | 1.56% | 主要系报告期内计提的坏账损失、存货跌价损失 | 否 |
| 营业外收入 | 1,309.13 | 0.00% | 主要系收到的政府补助 | 否 |
| 营业外支出 | 11,266.29 | 0.01% | 主要系滞纳金支出 | 否 |
| 其他收益 | 3,214,380.72 | 3.70% | 主要系收到的政府补助 | 否 |

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2017 年末 | | 2016 年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|--------|----------------|--------|-------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 228,625,492.4 | 32.00% | 120,580,536.49 | 24.86% | 7.14% | 本年度首次公开发行股票募集资金 |

| | | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--|
| | 1 | | | | | 到位 |
| 应收账款 | 268,762,507.25 | 37.62% | 268,358,724.37 | 55.34% | -17.72% | 本年度首次公开发行股票募集资金到位，总资产增加较多，占总资产比重减少 |
| 存货 | 25,109,642.23 | 3.51% | 23,118,436.34 | 4.77% | -1.26% | |
| 固定资产 | 21,855,582.42 | 3.06% | 22,661,613.60 | 4.67% | -1.61% | |
| 短期借款 | 1,600,000.00 | 0.22% | 52,041,000.00 | 10.73% | -10.51% | 本年度首次公开发行股票募集资金到位，总资产增加较多，公司使用部分募集资金偿还借款 |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--|--------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2017 | 首次公开发行 | 22,754.58 | 7,106.23 | 7,106.23 | 0 | 0 | 0.00% | 15,648.35 | 详见下表 | 0 |
| 合计 | -- | 22,754.58 | 7,106.23 | 7,106.23 | 0 | 0 | 0.00% | 15,648.35 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| 2017 年度，本公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。 | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 运营中心扩建项目 | 否 | 11,002.79 | 11,002.79 | 488.35 | 488.35 | 4.44% | 2020年06月30日 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 促销品电商平台建设项目 | 否 | 4,317.28 | 4,317.28 | 225.36 | 225.36 | 5.22% | 2020年06月30日 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 创意研发中心建设项目 | 否 | 934.51 | 934.51 | 9.72 | 9.72 | 1.04% | 2019年06月30日 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金及偿还银行借款 | 否 | 6,500 | 6,500 | 6,382.8 | 6,382.8 | 98.20% | | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 22,754.58 | 22,754.58 | 7,106.23 | 7,106.23 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 22,754.58 | 22,754.58 | 7,106.23 | 7,106.23 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 运营中心扩建项目和促销品电商平台建设项目计划投资建设期为三年，截至 2017 年末投入不到一年，不便与预期效益进行比较，创意研发中心建设项目、补充流动资金及偿还银行贷款不直接产生经济效益，无法核算。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大 | 无 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---------|
| 变化的情况说明 | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 将按承诺使用。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、消费品市场发展总体趋势

根据国家统计局发布的数据，2017年全年，社会消费品零售总额366262亿元，比2016年增长3.4万亿元，增长率10.2%，连续第14年实现2位数增长。最终消费对经济增长的贡献率为58.8%，连续第四年成为拉动经济增长的第一驱动力，继续发挥着对经济增长的基础性作用。网上实物零售额增速有所加快，对消费品市场增长的贡献率继续提高；实体零售业态增速回升，大型零售企业增速回升；网上零售促进城乡消费品市场一体化进程加快，乡村消费品市场增速加快；消费升级类商品增长较快；大众化消费继续保持较快增长，是消费品市场稳定增长的稳固的压仓石和顶梁柱。

2、消费升级对促销品行业的影响

随着居民生活水平的快速提高、中等收入群体的快速扩大，环保、健康意识的提升，居民消费已由对商品的拥有需求、注重价格的选择需求，转向对品质、绿色、智能的需求，对高品质的品牌产品有更高的偏好，从而促进中高端品牌产品销量增加。另外，伴随着消费升级，品牌商品正在从一、二线城市逐渐下沉到三、四线城市。由于促销品具有品牌强化的功能，品牌制造商相对于小生产商更倾向于使用促销品，因此品牌商品的渠道下沉有望增加三、四线城市的促销品使用量。同时，由于三、四线城市线下渠道的占比高于一、二线城市，且三、四线城市消费者对于促销品的反应更为敏感，因此促销品营销的效果更好，这进一步提升了对促销品的需求。

3、电商零售对促销品行业的影响

2017年，网上零售继续保持速度优势，实体店则稳中向好。预计2018年，网上零售增速快于实体店的趋势将继续保持，但由于国内互联网网民的饱和，居民消费对品质、体验需求的提高，以及线上线下公平竞争环境的趋好，网上购物增速减慢是不可逆转的趋势。在居民消费需求向品质、体验、社交、文化娱乐等需求转变，新业态不断丰富的环境下，实体店将继续稳中向好。快消品行业以线下零售为主要销售渠道，是促销品应用的主力军。电子商务的快速发展对传统零售业产生了巨大冲击，但对于快消品的冲击程度有限。根据易观智库2015年的研究统计，在服装、3C、化妆品和图书音像等品类上，线上零售的渗透率达到15%以上，而在日化百货、母婴、生鲜、药品、酒水等快消品品类上，线上零售的渗透率则在4%以下。这是因为快消品具有消费周期短、消费频率高、单品价格低、物流费用高等特点，消费者更倾向于通过线下终端零售渠道购买。因此，快消品的销售场景具有紧密贴近消费者的特点，更适用于采用促销品营销，公司的促销品业务受电商零售的影响不大。

4、行业竞争格局的变化趋势

随着市场竞争的加剧，企业对促销品的品质要求越来越高，对促销品供应商的创意设计能力、提供数字化整体解决方案能力的要求越来越高，从而推动行业的优胜劣汰，把竞争优势建立在客户关系上的中小型礼品公司越来越难以立足，市场向规模大、综合服务能力强的企业提供了更多机遇。未来3-5年将会有大量行业整合的机会，呈现行业集中度逐渐提高的趋势。

公司所从事的整合营销服务主要面向消费品生产企业，其中又以快速消费品（日化、食品饮料、婴儿奶粉、乳制品等）和通讯电子产品企业为主，上游是众多的小商品加工企业。公司主营业务与消费品市场整体状况息息相关，一方面，消费品市场的增长带动消费品企业收入持续增长，促销品费用与收入保持稳定的比率，从而促销品投入总体保持增长；另一方面，消费升级带动消费品创新，企业为推广新产品加大市场投入，为促销品和促销服务带来新增业务；此外，品牌产品销售渠道向三、四线城市下沉，而促销品在三、四线城市的使用效果相比一、二线城市更好，为促销品带来新的增长点。行业竞争格局的变化将有利于公司业务的拓展，无法满足高端客户需求的中小型竞争对手逐渐让出市场份额，或者为公司带来行业整合的机遇。

（二）公司发展战略

公司的发展战略包括创新战略、数字化营销战略、品牌战略、人才战略。

1、创新战略

创新战略包含服务创新、产品创新和业务模式创新。在服务创新方面，创意提案和产品设计服务是促销品营销解决方案的构成要素，也是公司业务链的前端，公司将继续扩充设计团队，提升创意水准，凭借优秀的设计提案获得更多的业务机会；在产品创新方面，为客户的促销活动推荐新颖的产品，提升促销效果，用创新产品提升客户的促销效果；公司未来将积极尝试新的业务模式，比如一站总包模式、创新数字化促销模式等，勇于打破传统惯性思维，引领行业创新潮流。

2、数字化营销战略

移动互联网和智能手机的普及为营销模式的革新提供了基础设施，大数据和互联网社交则推动了营销向数字化方向行进。数字化营销是使用数字传播渠道来推广产品和服务的实践活动，从而以一种及时、相关、定制化和节省成本的方式与消费者进行沟通。数字营销包含了很多互联网营销（网络营销）中的技术与实践。本公司的数字化营销战略是大力推动传统促销与互联网的结合，把数字化营销服务打造为公司的优势项目，用移动互联网工具和手段为客户提供创新的营销解决方案的战略。

公司主要从事的数字化营销主要涉及两方面，一是促销品的数字化，二是客户销售渠道管理的数字化。促销品的数字化包括两个层次，一是兑换过程的互联网化，即在数字化兑换平台上实现实物礼品的兑换和消费数据收集；二是促销品本身的互联网化，即用数字化促销品代替实物促销品，数字化促销品主要包括微信红包、视频网站会员资格、滴滴打车券、电影票兑换码、课程兑换码、移动流量包等。兑换过程的互联网化能够有效收集终端消费者大数据；促销品的互联网化可以根据实际兑换量结算、节约促销费用。客户销售渠道管理的数字化主要涉及四个方面，一是经销商管理，二是零售门店的进销存

和促销活动管理，三是促销员管理，四是终端消费者管理。公司将积极采用互联网技术和工具，大力发展基于移动互联技术的数字化促销服务，为更多客户提供数字化营销解决方案，推动公司从促销品供应商转型为促销品数字化解决方案提供商，并以数字化促销服务为依托，不断拓展新客户。

3、品牌战略

消费升级的趋势下，带有知名品牌的促销品受到消费者的喜爱，因而得到客户的高度认可。公司根据客户的产品特点和目标消费人群特征签约适合的知名品牌，目前公司签约的知名品牌有“NBA”、“哆啦A梦”、“ELLE”、“Paul Frank”（大嘴猴）和“Little Tike”（小泰克）等，公司将上述品牌的标志、形象等用于促销品，取得了良好的经营业绩，未来公司将精选更多知名动漫品牌、影视形象等，用差异化产品争取订单，并藉此提高订单利润率。另外，公司还计划签约高端消费品品牌，用于进军银行积分兑换礼品渠道。

4、人才战略

本公司是轻资产企业，没有生产线，业务链条上的销售、采购、质控、客服、数字化平台开发和运营、物流管理均由员工完成，因此，人就是公司的生产力。公司的人才战略包括人才提升、人才培育、人才激励三方面。人才提升战略是建立事业部裂变机制，为成长迅速、业绩出众的团队提供更多资源，条件成熟时孵化为事业部，团队领导提升为公司高管，为人才打开职业发展上升的通道；人才培育是加强公司全员的职业培训，提高员工的专业水平，引导员工在工作中强化知识理论学习，掌握营销行业前沿动态；人才激励战略是制定科学、长效的激励机制，让员工的工资、奖金、股权等收入的结构与其承担的责任、对公司的贡献相匹配，起到良好的激励作用。公司2017年已实施首次限制性股票激励计划，未来将根据业务发展、员工激励需求、公司业绩水平等筹划后续的股权激励计划。

（三）经营计划

2018年，公司计划立足传统促销品供应业务，提升促销品销售额从以下四个方面着手：一，继续扩大现有核心客户份额，公司在现有核心客户华为、伊利、拜耳、雀巢（惠氏）、辉瑞等的促销品份额仍有进一步提升空间，要充分利用设计、品牌和创新优势，争取获得更大订单份额；二，横向开发核心客户的促销品以外的线下营销业务，向消费者管理（CRM）、促销员管理、促销活动、会务服务等领域渗透，在促销品份额已经较高的客户实现业务多样化，从而增加收入；三，对客户池中的潜在核心客户加大开发力度，加深对客户需求的了解，把非核心客户升级为核心客户，从而增加销售额；四，开发新客户。

数字化营销服务方面，公司将力争提高现有数字化平台收入，同时利用数字化营销服务能力开发新客户，形成新的业绩增长点。公司将继续运营好现有的定制化电商平台，在原有平台运营、物流、促销品供应的基础上增加数据分析服务和导流服务，促进平台交易量的增长，进一步提高客户粘性；公司为客户开发的新品派样平台、零售门店促销活动平台和促销员微商平台上线，公司真正进入大数据营销和社群营销领域。

2018年，公司在文创产品方面将重点准备2019年北京世界园艺博览会（世园会）和2022年北京冬奥会（冬奥会）的特许纪念品业务。目前，公司已分别被世园会和冬奥会组委会授权为特许商品生产商和零售商。公司设计的世园会和冬奥会产品

已在专卖店销售，公司还被世园会市场部门选定为天猫旗舰店代运营商。

新业务开拓方面，公司将在2018年开拓银行积分兑换礼品市场，贯彻品牌战略，在这个迅速增长的市场中获得新的业绩增长点。

（四）可能面对的风险

1、核心客户流失的风险

公司客户集中度较高，报告期前五名客户贡献的收入占营业收入的比例为61.64%。如果核心客户流失，而公司没有培育出同等量级的客户，公司的经营业绩将会受到较大影响。

2、多个客户大幅削减促销品投入的风险

公司主要为客户提供促销品供应及数字化促销服务，客户通常根据上年的销售情况制定当年的营销费用预算，并根据市场情况确定营销费用在促销品上的投放。如果多个大客户大幅削减促销品费用，而公司未能提升在其订单份额，经营业绩将会受到不利影响。

3、新客户和新业务开拓未达预期的风险

公司开拓新客户和数字化促销、银行积分兑换礼品等新业务存在一定的不确定性，如果新客户和新业务开拓未达预期，而相应的团队已经组建并发生费用，对公司业绩可能产生不利影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------|--------|---|
| 2017年11月20日 | 实地调研 | 机构 | 002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20171122 https://biz.szse.cn/lcd/lc/download/file?id=2275312 |
| 2017年12月13日 | 实地调研 | 机构 | 002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20171214 https://biz.szse.cn/lcd/lc/download/file?id=2357259 |
| 2017年12月26日 | 实地调研 | 机构 | 002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20171228 https://biz.szse.cn/lcd/lc/download/file?id=2415103 |
| 2017年12月26日 | 实地调研 | 机构 | 002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20171228 https://biz.szse.cn/lcd/lc/download/file?id=2415103 |

| | | | |
|--|--|--|-----------|
| | | | d=2415134 |
|--|--|--|-----------|

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2017年1月11日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于北京元隆雅图文化传播股份有限公司股东未来分红回报规划（2017-2019年）的议案，内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2015年度实现净利润4,122.92万元，公司向全体股东每10股派发现金股利2.70元，合计分配利润1526.04万元；
- 2、2016年度实现净利润4,804.20万元，公司向全体股东每10股派发现金股利3.20元，合计分配利润1,808.64万元；
- 3、2017年度实现净利润7,016.50万元，公司拟向全体股东每10股派发现金股利4.00元，合计分配利润3,064.212万元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，合计转增5,362.371万股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式现金分红的金额 | 以其他方式现金分红的比例 |
|-------|---------------|---------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| 2017年 | 30,642,120.00 | 71,452,020.50 | 42.88% | | |
| 2016年 | 18,086,400.00 | 50,250,695.95 | 35.99% | | |
| 2015年 | 15,260,400.00 | 41,659,451.76 | 36.63% | | |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

| | |
|--|----------------|
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 4.00 |
| 每 10 股转增数 (股) | 7 |
| 分配预案的股本基数 (股) | 76605300 |
| 现金分红总额 (元) (含税) | 30642120 |
| 可分配利润 (元) | 138,954,817.95 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 76,605,300 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元 (含税), 合计派发 30,642,120 元; 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股, 共计转增 53,623,710 股, 转增后公司总股本将增加至 130,229,010 股。 | |

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|---|-----------|---|------------------|-------------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹 | 自愿锁定股份的承诺 | 详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 1-3 | 2017 年 06 月 06 日 | 股票首次公开发行并上市后三十六个月 | 正常履行中 |
| | 担任公司董事、监事、高级管理人员的股东王威、杨平生、岳昕、饶秀丽、王升、赵怀东、陈涛、边雨辰、李继 | 自愿锁定股份的承诺 | 详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 4 | 2017 年 06 月 06 日 | 长期履行 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|---|---------------------|--|------------------|------------------|-------|
| | 东、向京、李娅、刘岩 | | | | | |
| | 股东赵维琦、傅岩、张小桐、刘晓明、罗柏林、宋玉竹 | 自愿锁定股份的承诺 | 详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 5 | 2017 年 06 月 06 日 | 股票首次公开发行并上市后十二个月 | 正常履行中 |
| | 公司、公司控股股东和实际控制人、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）和高级管理人员 | 稳定公司股价的承诺 | 详见招股说明书“重大事项提示”之“三、公司股票上市三年内股价低于每股净资产时稳定股价的措施” | 2017 年 06 月 06 日 | 股票首次公开发行并上市后三年内 | 正常履行中 |
| | 公司、控股股东元隆投资、实际控制人孙震、董事、监事、高级管理人员 | 赔偿投资者损失承诺 | 详见招股说明书“重大事项提示”之“四、招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺” | 2017 年 06 月 06 日 | 长期履行 | 正常履行中 |
| | 公司董事、高级管理人员 | 公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺 | 详见招股说明书“第十一节管理层讨论与分析”之“七、本次发行对公司即期回报的影响及公司采取的填补措施” | 2017 年 06 月 06 日 | 长期履行 | 正常履行中 |
| | 控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹 | 避免同业竞争的承诺 | 详见本招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“二、同业竞争” | | 长期履行 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--------|------------------------|---------------------------|---|-------------|----------------|-------|
| | 公司实际控制人孙震与股东李素芹 | 一致行动的承诺 | 详见招股说明书第五节“发行人基本情况”之“十四、发行人、主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺及其履行情况”之（五） | 2017年06月06日 | 长期履行 | 正常履行中 |
| | 公司控股股东元隆投资、实际控制人孙震 | 员工社保的承诺 | 详见招股说明书第五节“发行人基本情况”之“十三、发行人员工及其社会保障情况”之（二） | 2017年06月06日 | 长期履行 | 正常履行中 |
| | 控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹 | 主要股东关于公开发行上市后持股意向及减持意向的承诺 | 详见招股说明书“重大事项提示”之“五、本次发行前持股5%以上股东的持股意向及减持意向” | 2020年06月06日 | 所持公司股票锁定期满后两年内 | 正常履行中 |
| 股权激励承诺 | 公司 | 不提供财务资助承诺 | 不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 | 2017年09月26日 | | |
| | 111名激励对象 | 无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺 | 若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈 | 2017年09月26日 | | |

| | | | | | | |
|---------------|---|--|---|--|--|--|
| | | | 述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。 | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、根据关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知（财会[2017]15号）的要求，公司将修改财务报表列报；与日常活动有关且与收益有关的政府补助（报告期内为3,214,380.72元）从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，对于2017年5月28日之后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等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。本公司修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并对比较报表的列报进行了相应调整。

3、根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）的要求，在利润表中新增“资产处置收益”

项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。该项调整影响“资产处置收益”49,104.99元、“营业外收入”-49,104.99元。对比较报表的列报进行了相应调整。

本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|-----------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 70 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 4 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 韩瑞红、李红霞 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 韩瑞红连续服务 4 年，李红霞服务 1 年 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司第二届董事会第十次会议于2017年9月26日做出决议，拟向激励对象授予150.72万股公司限制性股票，约占激励计划公告时公司股本总额7536万股的 2%。其中首次授予124.53万份，预留26.19万份，首批激励对象111名，其中1人为公司高管，其他110人为公司中层和业务骨干。该限制性股票已于2017年11月8日完成授予，授予价格21.50元，并于2017年11月24日完成上市登记。相关公告刊登于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn.

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|
| 银行理财产品 | 暂时闲置募集资金 | 10,000 | 10,000 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 2,500 | 2,500 | 0 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 2,000 | 2,000 | 0 |
| 合计 | | 14,500 | 14,500 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

(1) 2017年3月，公司和控股子公司外企元隆为北京太阳村捐助生活用品、学习用品共6658件，把我们的爱与温暖传达给太阳村的孩子们；

(2) 2017年7月，公司党支部组织慰问河北涿源的孤寡贫困老人，为老人们送去了慰问金和粮油等慰问品。

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|------------|---------|-------------|----|-------|----|------------|------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 56,520,000 | 100.00% | 1,245,300 | | | | 1,245,300 | 57,765,300 | 75.41% |
| 3、其他内资持股 | 56,520,000 | 100.00% | 1,245,300 | | | | 1,245,300 | 57,765,300 | 75.41% |
| 其中：境内法人持股 | 34,000,000 | 60.16% | | | | | | 34,000,000 | 44.38% |
| 境内自然人持股 | 22,520,000 | 39.84% | 1,245,300 | | | | 1,245,300 | 23,765,300 | 31.02% |
| 二、无限售条件股份 | | | 18,840,000 | | | | 18,840,000 | 18,840,000 | 24.59% |
| 1、人民币普通股 | | | 18,840,000 | | | | 18,840,000 | 18,840,000 | 24.59% |
| 三、股份总数 | 56,520,000 | 100.00% | 20,085,300 | | | | 20,085,300 | 76,605,300 | 100.00% |

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司2017年5月17日刊登《招股说明书》（参见巨潮资讯网2017年5月17日公告），首次公开发行人民币普通股股票1,884万股，于2017年6月6日在深圳证券交易所上市，公司于2017年7月18日完成增资的工商登记变更。
- 2、公司2017年9月26日刊登《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及相关文件》（参见巨潮资讯网2017年9月27日公告），向111名公司员工（其中包括1名高管）发行124.53万股限制性股票，于2017年11月24日完成上市登记，公司于2018年1月9日完成增资的工商登记变更。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司首次公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于核准北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]688号）核准。
- 2、公司实施2017年限制性股票激励计划经2017年11月8日召开的2017年第四次临时股东大会批准。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

- 1、按照股份变动前 5,652 万股计算，公司 2017 年基本每股收益和稀释每股收益均为 1.26 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.59 元；
- 2、按照股份变动后 7,660.53 万股计算，公司 2017 年基本每股收益为 1.06 元，稀释每股收益为 1.05 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 5.12 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---------------------------------------|---------|----------|-----------|-----------|--------|---|
| 向京 | 226,661 | 0 | 200,000 | 426,661 | 股权激励计划 | 2018年6月6日 226661股上市前 持有股份解除限 售，股权激励限 制性股票解除限 售安排见2017年 9月27日刊登于 巨潮资讯网的 《2017年限制性 股票计划（草案） 摘要》 |
| 傅岩 | 113,339 | 0 | 100,000 | 213,339 | 股权激励计划 | 见2017年9月27 日刊登于巨潮资 讯网的《2017年 限制性股票计划 （草案）摘要》 |
| 其他参与2017年 限制性股票激励 计划的109名员 工 | | | 945,300 | 945,300 | 股权激励计划 | 同上 |
| 合计 | 340,000 | 0 | 1,245,300 | 1,585,300 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

| 股票及其衍生证 券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利 率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易 数量 | 交易终止日期 |
|----------------|-----------------|---------------|------------|-----------------|--------------|--------|
| 股票类 | | | | | | |
| 境内上市普通股 | 2017年05月19 日 | 14.48 | 18,840,000 | 2017年06月06 日 | 18,840,000 | |
| 境内上市普通股 | 2017年11月08 | 21.50 | 1,245,300 | 2017年11月24 | 1,245,300 | |

| | | | | | | |
|---------------------------|---|--|--|---|--|--|
| | 日 | | | 日 | | |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | |

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司于2017年5月19日首次公开发行1,884万股新股，于2017年6月6日在深圳中小板上市；公司于2017年11月8日向111名公司员工（含一名高管）发行124.53万股限制性股票，于2017年11月24日上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司总股本增加2,008.53万股，其中1,884万股为无限售条件流通股，占发行完成后公司总股本的25%，股东为社会公众，净资产增加22,754.58万元；其余124.53万股为实施股权激励计划而发行的限制性股票，为限售股，占发行后公司总股本的1.63%，股东为公司员工（其中包含一名高管），公司净资产增加2,677.395万元。

两次发行完成后，公司实际控制人及其一致行动人直接和间接持有的公司股份比例从85.96%变为63.42%，资产负债率从报告期初的50.34%降低到报告期末的26.70%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 11,671 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 12,213 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | |
|---|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------|-----------|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 元隆雅图（北京）投资有限公司 | 境内非国有法人 | 44.38% | 34,000,000 | -- | 34,000,000 | -- | 质押 | 2,080,000 |
| 孙震 | 境内自然人 | 14.60% | 11,186,678 | -- | 11,186,678 | -- | 质押 | 1,766,300 |
| 李素芹 | 境内自然人 | 4.44% | 3,400,000 | -- | 3,400,000 | -- | | |
| 王威 | 境内自然人 | 3.55% | 2,720,000 | -- | 2,720,000 | -- | | |
| 杨平生 | 境内自然人 | 1.26% | 963,322 | -- | 963,322 | -- | | |
| 饶秀丽 | 境内自然人 | 1.18% | 906,661 | -- | 906,661 | -- | | |
| 赵怀东 | 境内自然人 | 0.59% | 453,322 | -- | 453,322 | -- | | |
| 王升 | 境内自然人 | 0.59% | 453,322 | -- | 453,322 | -- | | |
| 陈涛 | 境内自然人 | 0.59% | 453,322 | -- | 453,322 | -- | | |
| 孙丽艳 | 境内自然人 | 0.59% | 450,000 | 450,000 | | 450,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 元隆雅图（北京）投资有限公司由孙震控股，李素芹与孙震为母子关系、一致行动人 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 孙丽艳 | 450,000 | 人民币普通股 | 450,000 | | | | | |
| 尚小君 | 197,600 | 人民币普通股 | 197,600 | | | | | |
| 文丽乔 | 156,800 | 人民币普通股 | 156,800 | | | | | |
| 陈益玲 | 152,800 | 人民币普通股 | 152,800 | | | | | |
| 黄海东 | 141,500 | 人民币普通股 | 141,500 | | | | | |
| 蒋承文 | 118,700 | 人民币普通股 | 118,700 | | | | | |
| 梁国庆 | 115,900 | 人民币普通股 | 115,900 | | | | | |
| 张红平 | 115,000 | 人民币普通股 | 115,000 | | | | | |

| | | | |
|--|--------------------|--------|---------|
| 华青柏 | 110,000 | 人民币普通股 | 110,000 |
| 周利华 | 104,600 | 人民币普通股 | 104,600 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 无 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 孙丽艳所持股份全部在信用证券账户内。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

孙震于 2017 年 11 月 28 日进行质押式回购交易 176.63 万股，占公司总股本的 2.31%，占其所持股份的 15.79%，期限至 2020 年 11 月 26 日，报告期内未购回；

元隆雅图（北京）投资有限公司于 2017 年 12 月 11 日进行质押式回购交易 208 万股，占公司总股本的 2.72%，占其所持股份的 6.12%，期限至 2020 年 12 月 11 日，报告期内未购回。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------|-------------|------------------|--------------------|-----------|
| 元隆雅图（北京）投资有限公司 | 孙震 | 2007 年 09 月 13 日 | 9111010266754054XJ | 对外投资、投资管理 |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

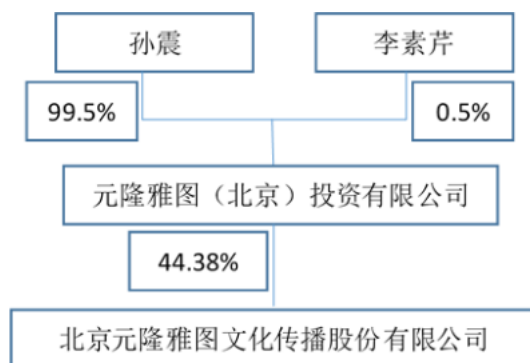
| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|----------------|
| 孙震 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 本公司董事长、中华全国工商业联合会执行委员、中华全国工商业联合会礼品业商会会长 | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） |
|-----|---------|------|----|----|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|
| 孙震 | 董事长 | 现任 | 男 | 54 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 11,186,678 | 0 | 0 | 0 | 11,186,678 |
| 王威 | 董事、总经理 | 现任 | 男 | 49 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 2,720,000 | 0 | 0 | 0 | 2,720,000 |
| 杨平生 | 董事、副总经理 | 现任 | 女 | 55 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 963,322 | 0 | 0 | 0 | 963,322 |
| 岳昕 | 董事 | 现任 | 男 | 65 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 226,661 | 0 | 0 | 0 | 226,661 |
| 李娅 | 监事会主席 | 现任 | 女 | 36 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 56,678 | 0 | 0 | 0 | 56,678 |
| 刘岩 | 监事 | 现任 | 女 | 50 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 56,678 | 0 | 0 | 0 | 56,678 |
| 郑卫卫 | 监事 | 现任 | 女 | 33 | 2017年05月08日 | 2018年09月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 饶秀丽 | 副总经理 | 现任 | 女 | 39 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 906,661 | 0 | 0 | 0 | 906,661 |
| 赵怀东 | 副总经理 | 现任 | 男 | 48 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 453,322 | 0 | 0 | 0 | 453,322 |
| 王升 | 副总经理 | 现任 | 男 | 51 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 453,322 | 0 | 0 | 0 | 453,322 |
| 陈涛 | 副总经理 | 现任 | 男 | 47 | 2012年 | 2018年 | 453,322 | 0 | 0 | 0 | 453,322 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|------------|----|----|----|-------------|-------------|------------|---------|---|---|---|------------|
| | | | | | 09月21日 | 09月20日 | | | | | | |
| 向京 | 副总经理 | 现任 | 女 | 45 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 226,661 | 200,000 | 0 | 0 | 0 | 426,661 |
| 李继东 | 副总经理 | 现任 | 男 | 52 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 226,661 | 0 | 0 | 0 | 0 | 226,661 |
| 边雨辰 | 董事会秘书、财务总监 | | | 46 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 396,678 | 0 | 0 | 0 | 0 | 396,678 |
| 孙洋 | 监事 | 离任 | 女 | 35 | 2015年09月21日 | 2017年05月08日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 楚修齐 | 独立董事 | 现任 | 男 | 54 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黄锦辉 | 独立董事 | 现任 | 男 | 54 | 2012年09月21日 | 2018年09月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 马勇 | 独立董事 | 现任 | 男 | 54 | 2015年09月21日 | 2018年09月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 18,326,644 | 200,000 | 0 | 0 | 0 | 18,526,644 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|----|-------|----|-------------|------|
| 孙洋 | 监事 | 离任 | 2017年05月08日 | 个人辞职 |

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

孙震先生，广告传媒专业，1988年至1990年担任北京联合大学经济管理学教师，1990年至1998年担任北京工业大学讲师，1998年创立公司，现任公司董事长、中华全国工商业联合会执行委员、中华全国工商业联合会礼品业商会会长。

王威先生，1988年至1998年就职于北起印刷厂，1998年加入公司，长期负责公司采购业务；现任公司董事、总经理，负责公司整体运营。

杨平生女士，财务专业，1981年至1989年担任北京市皮革制品厂会计，1989年至2003年担任北京联合大学会计主管，2003年加入公司，现任公司董事、常务副总经理。

岳昕先生，设计专业，1985年至1996年担任中央工艺美术学院装潢系与基础部教师，1996年至2003年担任北京理想设计艺术公司副总经理兼设计师，2003年加入公司，现任公司董事、副总经理、艺术总监，负责公司创意设计团队。

楚修齐先生，百货专业，1998年至2001年担任中国百货纺织品公司副总经理，2001年至2009年担任中国百货商业协会常务副会长兼秘书长，现任中国百货商业协会会长、中国体育用品业联合会副主席、励展华百展览（北京）有限公司董事、总经理、中百协（北京）文化传媒有限公司董事长、中百文华展览（北京）有限公司董事长、天津一商友谊股份有限公司独立董事、珀莱雅化妆品股份有限公司独立董事、浙江奥康鞋业股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

黄锦辉先生，财务专业，1983年至1985年担任对外经贸部对外援助局财务处干部，1985年至1994年历任中国成套设备出口公司财务处干部、驻巴基斯坦办事处会计、驻利比亚办事处财务经理、总公司财务部会计主管，1994年至2000年历任利安达会计师事务所二部经理、副主任会计师、董事长兼主任会计师，2000年至2008年担任利安达信隆会计师事务所有限责任公司董事长兼主任会计师，现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人兼主任会计师、用友网络科技股份有限公司独立董事、北京对外经贸控股有限责任公司外部董事、北京一轻控股有限责任公司外部董事、本公司独立董事。

马勇先生，1996年起任中国食品工业信息咨询中心副主任、主任，2001年起任中国食品工业协会副秘书长，2002年起任中国食品工业协会白酒专业委员会常务副会长兼秘书长，现任安徽口子酒业股份有限公司、深圳市柏星龙创意包装股份有限公司、贵州董酒股份有限公司、华致酒行连锁管理股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

（二）监事会成员

李娅女士，行政管理专业，2001年至2002年担任河北太平洋世纪律师事务所行政部行政助理，2002年加入公司，现任公司人力资源部经理、总经理办公室主任、监事会主席。

郑卫卫女士，2004年加入公司，现任公司设计研发部行政经理、公司监事。

刘岩女士，1988年至2004年担任北京市蓝天国际旅行社外宾部经理，2005年加入公司，现任公司职工代表监事。

（三）高级管理人员

饶秀丽女士，外贸专业，2002年至2003年担任香港永顺有限公司销售经理，2004年加入公司，现任公司副总经理，负责事业一部的运营。

王升先生，1988年至1993年就职于中国北方光学电子总公司，1993年至1998年就职于中国包装机械总公司，1998年加入公司，现任公司副总经理，负责事业四部的运营。

李继东先生，广告传媒专业，1992年至1994年担任北京恒讯市场调查研究公司职员，1994年至2002年担任北京长城国际广告公司媒介总监，2002年加入公司，现任公司副总经理。

赵怀东先生，1995年至2001年担任北京嘉美东策划有限责任公司总经理，2001年加入公司，现任公司副总经理，负责数字化促销业务和物流业务。

向京女士，1997年至2005年担任摩托罗拉（中国）电子有限公司市场部经理，2005年至2006年担任索尼爱立信移动通信中国有限公司市场部经理，2007年至2009年担任北京意美行企业形象策划有限公司副总经理，2010年加入公司，现任公司副总经理，负责事业三部的运营。

陈涛先生，1991年至2005年历任北京吉普汽车有限公司销售部国际销售科科长、科长、驻美国联络处主任、销售市场部副总监、市场总监，2005年至2006年担任北京奔驰戴姆勒克萊斯勒汽车有限公司销售市场部市场总监，2006年加入公司，现任公司副总经理，负责文创产品业务和渠道业务。

边雨辰先生，财务专业，1995年至2000年担任北京王致和食品集团财务主管、总帐主管，2000年至2007年历任中兴宇会计师事务所、信永中和会计师事务所高级经理兼部门经理，2007年至2012年担任龙铭矿业有限公司内控总监兼财务经理，2012年加入公司，现任公司财务总监兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否 |
|--------|--------|-------|--------|--------|---------|
|--------|--------|-------|--------|--------|---------|

| | | | | | |
|----|----------------|-------|-----------------|--|--------|
| | | 担任的职务 | | | 领取报酬津贴 |
| 孙震 | 元隆雅图（北京）投资有限公司 | 执行董事 | 2007年09月 13日 | | 否 |

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司2015年度股东大会通过了第二届董事、监事津贴的议案，公司第二届董事会第六次会议通过公司高管2017年薪酬方案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 孙震 | 董事长 | 男 | 54 | 现任 | 100 | 否 |
| 王威 | 董事、总经理 | 男 | 48 | 现任 | 116.45 | 否 |
| 杨平生 | 董事、副总经理 | 女 | 56 | 现任 | 68.66 | 否 |
| 岳昕 | 董事、艺术总监 | 男 | 60 | 现任 | 52.54 | 否 |
| 楚修齐 | 独立董事 | 男 | 54 | 现任 | 8 | 否 |
| 黄锦辉 | 独立董事 | 男 | 53 | 现任 | 8 | 否 |
| 马勇 | 独立董事 | 男 | 54 | 现任 | 8 | 否 |
| 饶秀丽 | 副总经理 | 女 | 39 | 现任 | 67.28 | 否 |
| 向京 | 副总经理 | 女 | 45 | 现任 | 69.45 | 否 |
| 王升 | 副总经理 | 男 | 51 | 现任 | 57.45 | 否 |
| 赵怀东 | 副总经理 | 男 | 47 | 现任 | 57.45 | 否 |
| 陈涛 | 副总经理 | 男 | 47 | 现任 | 52.45 | 否 |
| 李继东 | 副总经理 | 男 | 52 | 现任 | 50.45 | 否 |
| 边雨辰 | 财务总监、董事会秘书 | 男 | 46 | 现任 | 76.45 | 否 |
| 李娅 | 监事会主席 | 女 | 37 | 现任 | 38.6 | 否 |
| 郑卫卫 | 监事 | 女 | 34 | 现任 | 9.27 | 否 |
| 刘岩 | 监事 | 女 | 50 | 现任 | 27.52 | 否 |
| 孙洋 | 监事 | 女 | 36 | 离任 | 4.93 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 872.95 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格(元/股) | 报告期末市价(元/股) | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格(元/股) | 期末持有限制性股票数量 |
|--------|------|-----------------------|-----------|--------------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 向京 | 副总经理 | 0 | 0 | | 36.89 | 0 | 0 | 200,000 | 21.50 | 200,000 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | -- | -- | 0 | 0 | 200,000 | -- | 200,000 |
| 备注(如有) | | 报告期末, 向京持有的限制性股票均未解锁。 | | | | | | | | |

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量(人) | 245 |
| 主要子公司在职员工的数量(人) | 109 |
| 在职员工的数量合计(人) | 354 |
| 当期领取薪酬员工总人数(人) | 484 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人) | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数(人) |
| 创意和设计人员 | 69 |
| 采购和质控人员 | 63 |
| 销售及客服人员 | 72 |
| IT及数字化营销人员 | 54 |
| 仓储物流人员 | 42 |
| 行政管理人员 | 54 |
| 合计 | 354 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 本科及以上学历 | 139 |
| 大专 | 150 |
| 高中及中专 | 56 |
| 高中以下 | 9 |
| 合计 | 354 |

2、薪酬政策

公司制定了《薪酬福利管理制度》、《绩效考核管理制度》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》等相关制度。公司员工薪酬标准是在综合考虑社会劳动力价格水平、物价指数变化等因素的基础上，通过基本工资、绩效、奖金、激励等多种手段构成的综合薪酬体系，与员工的劳动价值、工作业绩挂钩，并与企业风险共担、共同成长、利益共享。

充分调动员工的工作积极性、吸引人才和留住人才为目标制定薪酬政策，薪酬政策遵循公平性原则、竞争性原则、激励性原则、经济性原则。薪酬设计充分考虑外部市场水平、岗位价值，同时在充分体现公司市场竞争力的基础上，根据业绩和考核给予较大的激励。公司对员工薪酬实行总量控制，即薪酬水平与公司的经济效益和承受能力相匹配，薪酬总额增长幅度原则上不超过公司净利润增长幅度。

公司在董事会设置薪酬与考核委员会，负责拟定薪酬计划或方案，并对公司董事、监事及高级管理人员进行年度绩效考评。独立董事对公司薪酬制度执行情况进行监督，对董事、监事及高级管理人员的薪酬发表审核意见。

3、培训计划

公司重视员工的培训，建立了员工培训制度，每年根据公司需求对员工制定年度培训计划，由培训部门分步实施并对培训效果进行评估。每年根据公司发展需要结合各部门和子公司需求制定员工年度培训计划，由人力资源部门具体实施。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

一、公司治理的基本状况

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集召开股东大会，在股东大会召开前的规定时间发出会议通知，并且聘请律师现场见证，对会议的召集、召开和决议的有效性发表法律意见。确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内共召开股东大会3次，审议议案 6 项。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的经营体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立和分开。公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出。

3、董事与董事会

公司董事会现有成员7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司全体董事严格按照有关法律法规、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关规定，勤勉尽责地履行职责，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。为进一步完善公司治理结构，公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核4个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。报告期内，董事会共召开会议9次，审议议案42项。

4、监事与监事会

公司监事会现有成员3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会。各监事按时出席会议，认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，独立有效地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性行使监督和检查的权利，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，有效维护了公司及股东的合法权益。报告期内，监事会共召开会议5次，审议议案9项。

5、绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、信息披露与投资者关系管理工作

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，制定并严格执行《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等，指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司法定信息披露媒体和网站，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障了全体股东的合法权益。

7、公司制定或修订的各项基本制度情况

报告期内，公司修订了《公司章程》、《董事会议事规则》，制定了《关于客户信用管理制度的议案》、《募集资金使用管理办法》等。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

（一）业务独立

公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系。本公司具有直接面向市场经营的能力，具有独立做出生产经营决策的能力，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

（二）资产独立

公司所拥有的资产产权清晰、资产界定明确，并独立于控股股东、实际控制人及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的设计创意、采购、质控、销售体系。公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（三）人员独立

公司与全体员工均签订了聘用合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度。公司高中级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

（四）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度、财务审计制度，能够独立做出财务决策。公司在银行开设了独立的账户。公司作为独立的纳税人，独立进行纳税申报及履行纳税义务。不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

（五）机构独立

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规和规范性文件的相关规定，建立起了适合公司发展需要的组织机构，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-------|
| 2017 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 100.00% | 2017 年 01 月 09 日 | | 未上市 |
| 2016 年度股东大会 | 年度股东大会 | 100.00% | 2017 年 3 月 17 日 | | 未上市 |
| 2017 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 100.00% | 2017 年 5 月 8 日 | | 未上市 |
| 2017 年第三次临时 | 临时股东大会 | 69.00% | 2017 年 07 月 11 日 | 2017 年 07 月 12 日 | 巨潮资讯网 |

| | | | | | |
|----------------|--------|--------|-------------|-------------|---|
| 股东大会 | | | | | (www.cninfo.com.cn)《2017年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2017-009) |
| 2017年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 69.44% | 2017年11月08日 | 2017年11月09日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2017年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号:2017-031) |
| 2017年第五次临时股东大会 | 临时股东大会 | 62.97% | 2017年12月22日 | 2017年12月23日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2017年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号:2017-045) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 楚修齐 | 9 | 8 | 1 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 黄锦辉 | 9 | 8 | 1 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 马勇 | 9 | 7 | 1 | 1 | 0 | 否 | 4 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

楚修齐先生、黄锦辉先生、马勇先生在担任公司独立董事期间，严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》及《公司章程》等法律法规的相关规定履行独立董事职责，深入了解公司经营情况和财务状况，认真研究议案相关材料，运用自身的知识背景，为公司的科学决策和风险防范提供意见和建议，就公司日常经营、权益分派、募集资金使用、股权激励，定期报告等事项进行审核，并独立、客观地发表了意见，保证了公司董事会决议的公正性，维护公司和广大股东尤其是中小股东的利益，促进了公司的规范运作和持续发展。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设立四个专门委员会，分别为审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会以及战略委员会。2017年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、公司章程及各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。

1、审计委员会的履职情况

公司审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，积极履行职责。2017年，审计委员会审查了公司内部控制制度的执行情况，审核了公司所有重要会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。审计委员会就下列事项开展工作：（1）与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通与交流；（2）与公司审计部就公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通；（3）审议公司内审部门提交的季度工作报告和工作计划，年度工作计划；（4）对会计师事务所的工作进行评价，并向董事会提出续聘建议。审计委员会认为，公司内控制度体系符合法律法规及《公司章程》的要求，适应公司当前实际经营状况的需求，并且能够切实有效的执行。

本报告期内，董事会审计委员会召开了四次会议，具体情况如下：

（1）2017年2月25日，公司召开了第二届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司经致同会计师事务所审计的2014年度、2015年度、2016年度财务报告初稿的议案》、《关于公司经致同会计师事务所鉴证的2016年度内部控制自我评价报告初稿的议案》、《关于公司2016年度审计部工作报告的议案》、《关于公司2017年度审计部工作计划的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》等6项议案；

（2）2017年4月21日，公司召开了第二届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了《关于审计部2017年一季度工作报告的议案》、《关于审计部2017年二季度工作计划的议案》等2项议案；

（3）2017年8月22日，公司召开第二届董事会审计委员会第四次会议，审议通过了《关于审计部2017年二季度工作报告的议案》、《关于审计部2017年第三季度工作计划的议案》、《关于公司2017年半年度报告全文和摘要的议案》等3项议案；

（4）2017年10月26日，公司召开了第二届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了《关于审计部2017年三季度工作报告的议案》、《关于审计部2017年四季度工作计划的议案》、《关于<2017年第三季度报告全文>和<2017年第三季度报告正文>的议案》、《关于聘任审计部经理的议案》等4项议案；

2、薪酬与考核委员会的履职情况

薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，薪酬与考核委员会不断探索绩效考核体系的完善，在公司上市后，积极推进公司实施核心员工股票激励计划。本报告期内，董事会薪酬委员会召开了两次会议，具体情况如下：

（1）2017年2月25日，公司召开第二届薪酬与考核委员会第二次会议，审议通过了《关于确定公司高级管理人员2017年薪酬方案的议案》；

（2）2017年9月26日，公司召开第二届薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于公司<2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司<2017年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》。

3、提名委员会的履职情况

2017年，提名委员会严格按照《董事会提名委员会议事规则》，根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构，研究和完善董事、高级管理人员的选择标准和程序、以及董事会的规模和构成。2017年6月20日，公司召开了第二届董事会提名委员会第二次会议，审议通过了《关于公司证券事务代表提名的议案》和《关于公司证券事务代表资格审查的议案》，对公司拟任命的证券事务代表资格予以审查，同意提交董事会审议。

4、战略委员会的履职情况

战略委员会结合国内外经济形势和公司细分行业特点，对公司经营状况和发展前景进行了深入地析，为公司战略发展的实施提出建议及意见，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。2017年1月11日，公司召开了第二届董事会战略委员会第三次会议，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）并上市的议案》、《关于公司募集资金投资项目及可行性的议案》。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司每年的薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案。报告期内公司推出第一期限限制性股票激励计划，首次授予111名激励对象。其中包括了公司高管及核心业务技术人员等。未来公司将构建和执行更优的绩效薪酬联动体系，吸引和保留优秀的管理人才和业务骨干，进一步激发公司创新活力，为公司的持续快速发展注入新的动力。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|--------------------------|-------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2018年04月24日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |

| | | |
|----------------|---|---|
| 定性标准 | <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。重要缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：①公司风险管理体系存在重要缺陷；②公司关键控制活动缺乏控制程序；③公司会计信息系统存在重要缺陷。重大缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> | <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。重要缺陷：①公司或主要领导违规并被处罚；②违反内部控制制度，形成较大损失；③关键岗位业务人员流失严重；④重要内部控制制度或系统存在缺陷，导致局部性管理失效；⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。重大缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①缺乏决策程序；②决策程序导致重大失误；③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任；④高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司经营造成重大影响；⑥内部控制重大缺陷未得到整改。</p> |
| 定量标准 | <p>一般缺陷：<总资产 2%、<营业收入 2%。重要缺陷：≥总资产 2%且<总资产 5%、≥营业收入 2%且<营业收入 5%。重大缺陷：≥总资产 5%、≥营业收入 5%</p> | <p>一般缺陷：<总资产 2%、<营业收入 2%。重要缺陷：≥总资产 2%且<总资产 5%、≥营业收入 2%且<营业收入 5%。重大缺陷：≥总资产 5%、≥营业收入 5%</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2018 年 04 月 24 日 |
| 审计机构名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 致同审字（2018）第 110ZA6643 号 |
| 注册会计师姓名 | 韩瑞红、李红霞 |

审计报告正文

北京元隆雅图文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“元隆雅图公司”）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，公允反映了元隆雅图公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于元隆雅图公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

相关信息披露详见“财务报表附注三、26”及“财务报表附注五、24”。

1、 事项描述

元隆雅图公司收入主要由促销品销售收入和促销服务收入构成。由于收入对财务报表影响重大，存

在管理层可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司收入确认政策；

(3) 对营业收入及应收账款变动情况执行分析性程序；

(4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、客户对账单等；执行截止性测试，以评估收入确认期间；

(5) 在抽样的基础上，对本年度交易额以及应收账款余额实施函证程序，对未回函的实施了替代测试程序。

(二) 应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见“财务报表附注三、12”及“财务报表附注五、2”。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，元隆雅图公司应收账款余额 27,004.40 万元，占总资产 37.80%，累计计提坏账准备 128.15 万元。由于应收款项涉及金额重大及对公司资产的重要性，且坏账准备的计提需要管理层运用重大判断，因此我们将应收款项减值准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 选取样本，检查了管理层编制的应收款项账龄分析表，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(4) 选取样本，对金额重大或高风险的应收款项，检查了与其可回收性相关的支持性证据，包括

期后收款、客户的历史信用、经营情况和还款能力等，分析其可收回性。

四、其他信息

元隆雅图公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括元隆雅图公司 2017 年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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

元隆雅图公司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，管理层负责评估元隆雅图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元隆雅图公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元隆雅图公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元隆雅图公司的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元隆雅图公司不能持续经营。

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

(6) 就元隆雅图公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 228,625,492.41 | 120,580,536.49 |
| 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 | 268,762,507.25 | 268,358,724.37 |
| 预付款项 | 12,399,155.01 | 6,126,840.82 |
| 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 | 5,744,542.04 | 4,427,093.29 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 25,109,642.23 | 23,118,436.34 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 148,454,526.31 | 36,920,422.38 |
| 流动资产合计 | 689,095,865.25 | 459,532,053.69 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 21,855,582.42 | 22,661,613.60 |
| 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 | 1,961,120.13 | 1,519,010.11 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 1,493,427.12 | 1,254,829.51 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 25,310,129.67 | 25,435,453.22 |
| 资产总计 | 714,405,994.92 | 484,967,506.91 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,600,000.00 | 52,041,000.00 |
| 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 | 3,030,254.46 | 6,424,184.09 |
| 应付账款 | 91,183,501.34 | 118,083,113.03 |
| 预收款项 | 10,766,604.97 | 11,891,447.97 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 23,464,707.65 | 18,939,718.12 |
| 应交税费 | 21,555,135.59 | 28,199,703.92 |
| 应付利息 | 2,243.61 | 157,912.55 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 35,921,651.96 | 7,384,060.83 |
| 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 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 187,524,099.58 | 243,121,140.51 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,200,000.00 | 1,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,200,000.00 | 1,000,000.00 |
| 负债合计 | 190,724,099.58 | 244,121,140.51 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 76,605,300.00 | 56,520,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 305,149,082.81 | 69,710,938.54 |
| 减：库存股 | 26,773,950.00 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 25,320,955.79 | 18,291,037.06 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 138,954,817.95 | 92,619,116.18 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 519,256,206.55 | 237,141,091.78 |
| 少数股东权益 | 4,425,688.79 | 3,705,274.62 |
| 所有者权益合计 | 523,681,895.34 | 240,846,366.40 |
| 负债和所有者权益总计 | 714,405,994.92 | 484,967,506.91 |

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：边雨辰

会计机构负责人：李艳超

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 220,630,624.63 | 110,475,896.69 |
| 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 | 253,856,093.04 | 249,105,889.92 |
| 预付款项 | 12,364,608.34 | 6,038,494.15 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,907,207.40 | 3,620,065.02 |
| 存货 | 24,083,219.93 | 23,054,224.48 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 148,013,544.43 | 35,958,613.11 |
| 流动资产合计 | 663,855,297.77 | 428,253,183.37 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 18,350,000.00 | 23,300,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 21,452,298.38 | 22,018,850.47 |
| 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 | 1,941,450.04 | 1,503,326.80 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 1,447,653.62 | 1,091,016.64 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 43,191,402.04 | 47,913,193.91 |
| 资产总计 | 707,046,699.81 | 476,166,377.28 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,000,000.00 | 48,000,000.00 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 3,030,254.46 | 6,424,184.09 |
| 应付账款 | 86,264,113.17 | 111,456,376.54 |
| 预收款项 | 12,082,899.81 | 11,533,116.75 |
| 应付职工薪酬 | 19,649,237.92 | 16,176,982.03 |
| 应交税费 | 17,716,786.50 | 20,010,987.69 |
| 应付利息 | 1,528.54 | 73,370.00 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 40,397,438.69 | 18,749,201.01 |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 180,142,259.09 | 232,424,218.11 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,200,000.00 | 1,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,200,000.00 | 1,000,000.00 |
| 负债合计 | 183,342,259.09 | 233,424,218.11 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 76,605,300.00 | 56,520,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 资本公积 | 306,431,359.54 | 70,993,215.27 |
| 减：库存股 | 26,773,950.00 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 25,320,955.79 | 18,291,037.06 |
| 未分配利润 | 142,120,775.39 | 96,937,906.84 |
| 所有者权益合计 | 523,704,440.72 | 242,742,159.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 707,046,699.81 | 476,166,377.28 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 819,257,483.59 | 706,814,845.46 |
| 其中：营业收入 | 819,257,483.59 | 706,814,845.46 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 737,853,824.88 | 650,028,884.62 |
| 其中：营业成本 | 623,461,751.52 | 534,754,763.23 |
| 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 | 3,838,700.44 | 5,438,583.51 |
| 销售费用 | 76,898,472.85 | 71,494,161.31 |
| 管理费用 | 30,958,759.38 | 28,036,435.53 |
| 财务费用 | 1,338,399.36 | 4,332,197.95 |
| 资产减值损失 | 1,357,741.33 | 5,972,743.09 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“—”号填 | 2,179,431.64 | 1,420,718.60 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 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） | 49,104.99 | -30,193.13 |
| 其他收益 | 3,214,380.72 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 86,846,576.06 | 58,176,486.31 |
| 加：营业外收入 | 1,309.13 | 1,219,959.98 |
| 减：营业外支出 | 11,266.29 | 40,324.29 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 86,836,618.90 | 59,356,122.00 |
| 减：所得税费用 | 14,174,184.23 | 11,314,081.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 72,662,434.67 | 48,042,040.11 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 72,664,293.81 | 47,991,520.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,859.14 | 50,519.47 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 71,452,020.50 | 50,250,695.95 |
| 少数股东损益 | 1,210,414.17 | -2,208,655.84 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为 | | |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 72,662,434.67 | 48,042,040.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 71,452,020.50 | 50,250,695.95 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 1,210,414.17 | -2,208,655.84 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 1.06 | 0.89 |
| （二）稀释每股收益 | 1.05 | 0.89 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：边雨辰

会计机构负责人：李艳超

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 755,639,763.99 | 633,131,772.29 |
| 减：营业成本 | 576,929,384.13 | 477,124,065.09 |
| 税金及附加 | 3,695,077.83 | 4,490,535.56 |
| 销售费用 | 67,710,117.45 | 62,985,911.71 |
| 管理费用 | 26,749,177.74 | 23,272,922.49 |
| 财务费用 | 1,236,826.54 | 4,176,748.86 |
| 资产减值损失 | 1,365,000.53 | 1,773,119.82 |
| 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） | 2,912,392.02 | 727,988.20 |
| 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） | 49,104.99 | -27,072.47 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 2,420,242.11 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 83,335,918.89 | 60,009,384.49 |
| 加：营业外收入 | 1,307.64 | 894,701.38 |
| 减：营业外支出 | 10.86 | 19,268.79 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 83,337,215.67 | 60,884,817.08 |
| 减：所得税费用 | 13,038,028.39 | 9,677,704.02 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 70,299,187.28 | 51,207,113.06 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 70,299,187.28 | 51,207,113.06 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 70,299,187.28 | 51,207,113.06 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,090,574,685.32 | 1,051,068,285.32 |
| 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 | 438,363.28 | 173,757.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,276,613.16 | 3,293,084.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,099,289,661.76 | 1,054,535,127.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 902,562,634.69 | 843,986,312.87 |
| 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 | 62,276,973.55 | 51,731,370.44 |
| 支付的各项税费 | 47,736,605.60 | 53,633,965.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 49,940,913.25 | 41,973,329.46 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,062,517,127.09 | 991,324,978.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,772,534.67 | 63,210,149.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | 64,000,000.00 | 98,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,170,626.01 | 1,198,986.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 18,750.00 | 52,800.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 65,189,376.01 | 99,251,786.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,740,999.49 | 2,550,498.96 |
| 投资支付的现金 | 175,000,000.00 | 108,600,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 177,740,999.49 | 111,150,498.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -112,551,623.48 | -11,898,712.95 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 265,614,885.85 | |
| 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 | 8,353,995.19 | 91,381,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 273,968,881.04 | 91,381,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 58,794,995.19 | 73,340,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,739,495.29 | 17,790,443.44 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 490,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 12,405,024.53 | 1,670,551.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | 90,939,515.01 | 92,800,994.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 183,029,366.03 | -1,419,994.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -205,321.30 | 112,342.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 107,044,955.92 | 50,003,783.87 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 120,380,536.49 | 70,376,752.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 227,425,492.41 | 120,380,536.49 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,010,814,554.31 | 951,335,273.77 |
| 收到的税费返还 | 401,458.01 | 72,782.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 28,340,192.06 | 31,949,548.02 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,039,556,204.38 | 983,357,604.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 859,120,972.93 | 781,091,391.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 46,271,501.34 | 42,311,749.36 |
| 支付的各项税费 | 44,381,850.34 | 50,747,877.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 56,363,090.47 | 46,986,696.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,006,137,415.08 | 921,137,714.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,418,789.30 | 62,219,889.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 64,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,680,626.01 | 1,171,171.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 18,750.00 | 52,800.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 744,660.34 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 66,444,036.35 | 96,223,971.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,670,200.35 | 2,380,139.66 |
| 投资支付的现金 | 175,000,000.00 | 105,600,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 177,670,200.35 | 107,980,139.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -111,226,164.00 | -11,756,168.17 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 265,614,885.85 | |
| 取得借款收到的现金 | 1,000,000.00 | 84,781,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 266,614,885.85 | 84,781,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 48,000,000.00 | 70,781,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,081,063.75 | 17,728,482.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 12,405,024.53 | 1,145,703.01 |
| 筹资活动现金流出小计 | 79,486,088.28 | 89,655,185.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 187,128,797.57 | -4,874,185.05 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -166,694.93 | 112,342.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 109,154,727.94 | 45,701,879.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 110,275,896.69 | 64,574,017.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 219,430,624.63 | 110,275,896.69 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 56,520,000.00 | | | | 69,710,938.54 | | | | 18,291,037.06 | | 92,619,116.18 | 3,705,274.62 | 240,846,366.40 |
| 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 | 56,520,000.00 | | | | 69,710,938.54 | | | | 18,291,037.06 | | 92,619,116.18 | 3,705,274.62 | 240,846,366.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | 20,085,300.00 | | | | 235,438,144.27 | 26,773,950.00 | | | 7,029,918.73 | | 46,335,701.77 | 720,414.17 | 282,835,528.94 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 71,452,020.50 | 1,210,414.17 | 72,662,434.67 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 20,085,300.00 | | | | 235,438,144.27 | 26,773,950.00 | | | | | | | 228,749,494.27 |
| 1. 股东投入的普通股 | 20,085,300.00 | | | | 234,234,444.40 | | | | | | | | 254,319,744.40 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | -25,570,250.13 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,203,699.87 | 26,773,950.00 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 7,029,918.73 | | -25,116,318.73 | -490,000.00 | -18,576,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,029,918.73 | | -7,029,918.73 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -18,086,400.00 | -490,000.00 | -18,576,400.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 76,605,300.00 | | | | 305,149,082.81 | 26,773,950.00 | | | 25,320,955.79 | | 138,954,817.95 | 4,425,688.79 | 523,681,895.34 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|------|---------------|-------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 56,520,000.00 | | | | 69,710,938.54 | | | | | 13,170,325.75 | | 62,749,531.54 | 7,078,846.34 | 209,229,642.17 |
| 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 | 56,520,000.00 | | | | 69,710,938.54 | | | | | 13,170,325.75 | | 62,749,531.54 | 7,078,846.34 | 209,229,642.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 5,120,711.31 | | 29,869,584.64 | -3,373,571.72 | 31,616,724.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 50,250,695.95 | -2,208,655.84 | 48,042,040.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | -1,164,915.88 | -1,164,915.88 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | -1,164,915.88 | -1,164,915.88 |
| 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 | | | | | | | | 5,120,711.31 | | -20,381,111.31 | | -15,260,400.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,120,711.31 | | -5,120,711.31 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -15,260,400.00 | | -15,260,400.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 56,520,000.00 | | | | 69,710,938.54 | | | 18,291,037.06 | | 92,619,116.18 | 3,705,274.62 | 240,846,366.40 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 56,520,000.00 | | | | 70,993,215.27 | | | | 18,291,037.06 | 96,937,906.84 | 242,742,159.17 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 56,520,000.00 | | | | 70,993,215.27 | | | | 18,291,037.06 | 96,937,906.84 | 242,742,159.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 20,085,300.00 | | | | 235,438,144.27 | 26,773,950.00 | | | 7,029,918.73 | 45,182,868.55 | 280,962,281.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 70,299,187.28 | 70,299,187.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 20,085,300.00 | | | | 235,438,144.27 | 26,773,950.00 | | | | | 228,749,494.27 |
| 1. 股东投入的普通股 | 20,085,300.00 | | | | 234,234,444.40 | | | | | | 254,319,744.40 |
| 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 | | | | | 1,203,699.87 | 26,773,950.00 | | | | | -25,570,250.13 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,029,918.73 | -25,116,318.73 | -18,086,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,029,918.73 | -7,029,918.73 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -18,086,400.00 | -18,086,400.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 76,605,300.00 | | | | 306,431,359.54 | 26,773,950.00 | | | 25,320,955.79 | 142,120,775.39 | 523,704,440.72 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 56,520,000.00 | | | | 70,993,215.27 | | | | 13,170,325.75 | 66,111,905.09 | 206,795,446.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 56,520,000.00 | | | | 70,993,215.27 | | | | 13,170,325.75 | 66,111,905.09 | 206,795,446.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 5,120,711.31 | 30,826,001.75 | 35,946,713.06 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 51,207,113.06 | 51,207,113.06 | 3.06 |
| （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 | | | | | | | | 5,120,711.31 | -20,381,111.31 | -15,260,400.00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,120,711.31 | -5,120,711.31 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -15,260,400.00 | -15,260,400.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 56,520,000.00 | | | | 70,993,215.27 | | | | 18,291,037.06 | 96,937,906.84 | 242,742,159.17 |

三、公司基本情况

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1998年5月26日经北京市工商行政管理局批注成立，公司前身为原北京元隆雅图文化传播有限责任公司，2012年9月21日在该公司基础上改组为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]688号文“《关于核准北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票的批复》”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）1884万股，并于2017年6月6日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,652万元增加至7,536万元。上述股本变更已于2017年7月18日完成工商变更登记。

2017年本公司第四次临时股东大会审议通过了《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，通过向111名股权激励对象定向发行人民币普通股（A股）124.53万股（每股面值1元），增加注册资本124.53万元，变更后的注册资本人民币7,660.53万元。上述股本变更已于2018年1月9日完成工商变更登记。

截至2017年12月31日，本公司注册资本及股本7,660.53万元；证券简称“元隆雅图”，股票代码“002878”；统一社会信用代码：911100006337468570；注册地：北京市西城区平原里21号楼5层A606；法定代表人：孙震。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设事业一部、事业二部、事业三部、事业四部、事业五部、事业六部、设计研发部、采购管理部、行政部、总经办、人力资源部、财务部、审计部、信息技术部等部门，拥有北京元隆雅图文化传播股份有限公司货运代理分公司（以下简称“货代分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司深圳分公司（以下简称“深圳分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司浙江杭州第二分公司（以下简称“杭州分公司”）3家分公司，拥有深圳鸿逸科技发展有限公司（以下简称“鸿逸科技”）、上海祥雅文化传播有限公司（以下简称“上海祥雅”）、北京隆中

兑数字营销有限公司（注：北京元隆盛世电子商务有限公司于2016年6月22日更名为北京隆中兑数字营销有限公司）（以下简称“隆中兑”）、北京外企元隆文化发展有限公司（以下简称“外企元隆”）4家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：本公司属营销服务行业，主要提供促销品及促销服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次次会议于2018年4月24日批准。

本年度纳入合并范围的子公司共计4家，分别为鸿逸科技、上海祥雅、隆中兑、外企元隆。本公司于2011年7月8日设立的子公司南京元隆在2017年度进行了清算注销，清算日后不再纳入合并范围。详见“本附注八、合并范围变动”及“附注九、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额达到应收款项总额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|----------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联组合 | 其他方法 |
| 押金、备用金组合 | 其他方法 |
| 发行费用组合 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------------------|----------|-----------|
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 0.00% | 0.00% |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----------|----------|-----------|
| 关联组合 | 0.00% | 0.00% |
| 押金、备用金组合 | 0.00% | 0.00% |
| 发行费用组合 | 0.00% | 0.00% |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。或：将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存 |
|-------------|--|

| | |
|-----------|--|
| | 在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。或：根据历史经验个别认定法。 |

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品、劳务成本及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- 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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含20%) 以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本公司拥有被投资单位20% (不含) 以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的,相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-40 | 5% | 2.38%-3.17% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|--------|--------|-------|----|
| 软件 | 10年 | 直线法摊销 | -- |
| 专利及著作权 | 10-50年 | 直线法摊销 | -- |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司通过内部研发形成的专利权、著作权以取得相关权利证书作为资本化条件的判断标准。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①促销品销售

以商品交付客户，客户签收确认为风险报酬转移时点，确认收入实现。具体而言，按照客户要求，在指定交货日前将促销品运送至客户指定的地点，客户指定人员验收合格后填写签收单（送货单），公司根据经客户确认的签收单（送货单）确认收入实现。

②促销服务

促销服务主要包括：仓储、运输、数字化促销服务、客户活动服务。促销服务以服务提供完成，客户确认为风险报酬转移时点，确认收入实现。具体而言，仓储服务是在服务提供完成后，根据经客户确认的仓储面积及计费标准，确认收入实现；运输服务是在物流运输劳务提供完成后，根据经客户确认的运输业务对账单，确认收入实现；数字化促销服务是在按协议约定提供服务内容完成后，根据经客户确认的服务业务对账单，确认收入实现；客户活动服务是在客户指定服务内容提供完成，并经客户确认后，确认收入实现。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(3) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

①开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

②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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

③坏账准备

根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

重要会计政策变更：

①根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，除政策性优惠贷款贴息从利润表“营业外收入”调入“财务费用”列报外，其他与日常活动有关且与收益有关的政府补助和与日常活动有关且与资产相关的政府补助摊销，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。该项调整影响“其他收益”3,214,380.72 元、“营业外收入”-3,214,380.72 元。

②根据财政部关于印发修订《财政部企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号）的要求，对于 2017 年 5 月 28 日之后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等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。本公司修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并对比较报表的列报进行了相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的要求，在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。该项调整影响“资产处置收益”49,104.99 元、“营业外收入”-49,104.99 元。对比较报表的列报进行了相应调整。（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------------|
| 增值税 | 应税收入 | 6%、11%、17% |
| 消费税 | 未发生 | |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 股份公司（不含货代分公司） | 15% |
| 货代分公司 | 25% |
| 鸿逸科技 | 25% |

| | |
|------|-----|
| 上海祥雅 | 25% |
| 隆中兑 | 20% |
| 外企元隆 | 25% |
| 网络科技 | 25% |

2、税收优惠

本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于2014年10月30日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201411001731。

本公司本公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201711000627，有效期三年。

根据以上文件本公司自2014年10月30日至2020年8月10日按高新技术企业15%税率缴纳企业所得税。

本公司所属子公司隆中兑2017年度符合年应纳税所得额在50万以下的小型微利企业标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 36,001.21 | 16,714.79 |
| 银行存款 | 224,971,150.14 | 117,505,401.79 |
| 其他货币资金 | 3,618,341.06 | 3,058,419.91 |
| 合计 | 228,625,492.41 | 120,580,536.49 |

其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金1,200,000.00元、黄金交易所采购账户存款226,235.34元以及微信支付账户存款2,192,105.72元。

保函保证金1,200,000.00元为使用受限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 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 | 269,226,263.13 | 99.70% | 463,755.88 | 0.17% | 268,762,507.25 | 268,468,850.62 | 99.70% | 110,126.25 | 0.04% | 268,358,724.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 817,763.89 | 0.30% | 817,763.89 | 100.00% | | 817,763.89 | 0.30% | 817,763.89 | 100.00% | |
| 合计 | 270,044,027.02 | 100.00% | 1,281,519.77 | 0.47% | 268,762,507.25 | 269,286,614.51 | 100.00% | 927,890.14 | 0.34% | 268,358,724.37 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 其中：6 个月以内 | 267,520,511.28 | 0.00 | 0.00% |
| 7-12 个月 | 855,068.49 | 42,753.42 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 268,375,579.77 | 42,753.42 | 0.02% |
| 1 至 2 年 | 10,848.06 | 1,084.81 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 839,835.30 | 419,917.65 | 50.00% |
| 合计 | 269,226,263.13 | 463,755.88 | 0.17% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 353,629.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------------------------|----------------|------------------|--------------|
| 惠氏（上海）贸易有限公司 | 53,874,617.32 | 19.95 | -- |
| 内蒙古伊利实业集团股份有限公司 | 40,566,950.09 | 15.02 | -- |
| 华为终端（东莞）有限公司 | 37,227,008.51 | 13.79 | -- |
| 广州壹加市场营销策划有限公司 | 24,020,467.10 | 8.90 | -- |
| HuaweiDevice (HongKong) Co.,Limited | 17,260,369.68 | 6.39 | -- |
| 合计 | 172,949,412.70 | 64.05 | -- |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 项目 | 转移方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的损失 |
|----------------|----------|----------------------|-------------------|
| 宝洁（中国）营销有限公司 | 不附追索权的贴现 | 4,462,023.75 | 34,530.21 |
| 广州宝洁有限公司 | 不附追索权的贴现 | 14,901.62 | 101.12 |
| 辉瑞国际贸易（上海）有限公司 | 不附追索权的贴现 | 2,424,389.30 | 17,885.20 |
| 辉瑞投资有限公司 | 不附追索权的贴现 | 2,852,065.76 | 22,080.67 |
| 辉瑞制药有限公司 | 不附追索权的贴现 | 3,445,894.53 | 25,505.54 |
| 惠氏制药有限公司 | 不附追索权的贴现 | 5,935,693.72 | 34,420.14 |
| 上海雀巢产品服务有限公司 | 不附追索权的贴现 | 412,249.50 | 846.83 |
| 双城雀巢有限公司 | 不附追索权的贴现 | 1,365,826.15 | 12,492.03 |
| 天津雀巢有限公司 | 不附追索权的贴现 | 933,938.12 | 10,763.27 |
| 东莞雀巢有限公司 | 不附追索权的贴现 | 117,142.52 | 556.24 |
| 合计 | | 21,964,124.97 | 159,181.25 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 12,042,618.05 | 97.12% | 6,083,461.73 | 99.29% |
| 1 至 2 年 | 332,786.96 | 2.68% | 43,379.09 | 0.71% |
| 2 至 3 年 | 23,750.00 | 0.19% | | |
| 合计 | 12,399,155.01 | -- | 6,126,840.82 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 弓箭玻璃器皿（中国）有限公司 | 2,085,760.44 | 16.82 |
| 深圳全棉时代科技有限公司 | 1,057,226.87 | 8.53 |
| 深圳市创品新媒体科技有限公司 | 788,500.89 | 6.36 |
| 宁波皇子玩具有限公司 | 760,285.00 | 6.13 |
| 深圳市鑫庞龙发印刷有限公司 | 686,836.71 | 5.54 |
| 合 计 | 5,378,609.91 | 43.38 |

其他说明：

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,050,582.80 | 90.64% | 618,540.76 | 10.22% | 5,432,042.04 | 5,042,608.07 | 100.00% | 615,514.78 | 12.21% | 4,427,093.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 625,000.00 | 9.36% | 312,500.00 | 50.00% | 312,500.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
| 的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 6,675,582.80 | 100.00% | 931,040.76 | 13.95% | 5,744,542.04 | 5,042,608.07 | 100.00% | 615,514.78 | 12.21% | 4,427,093.29 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 其中：6 个月以内 | 1,334,745.85 | | |
| 7-12 个月 | 250,815.26 | 12,540.76 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 1,585,561.11 | 12,540.76 | 0.79% |
| 1 至 2 年 | 60,000.00 | 6,000.00 | 10.00% |
| 3 年以上 | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 2,245,561.11 | 618,540.76 | 27.55% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|----------|--------------|------|-------|
| 押金及备用金组合 | 3,805,021.69 | -- | -- |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 315,525.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及备用金 | 3,805,021.69 | 1,560,595.33 |
| 发行费用 | | 2,641,509.38 |
| 往来款项 | 2,870,561.11 | 840,503.36 |
| 合计 | 6,675,582.80 | 5,042,608.07 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|--------|------------------|------------|
| 育米科技(北京)有限公司 | 房租押金 | 1,796,754.96 | 1-6 个月 | 26.92% | |
| 出口退税 | 往来款 | 1,533,983.38 | 1 年以内 | 22.98% | 12,191.76 |
| 深圳市地恒商贸有限公司 | 往来款 | 625,000.00 | 1-2 年 | 9.36% | 312,500.00 |
| 北京艾瑞普物流有限公司 | 往来款 | 600,000.00 | 3 年以上 | 8.99% | 600,000.00 |
| 北京世园投资发展有限责任公司 | 保证金 | 400,000.00 | 1-6 个月 | 5.99% | |
| 合计 | -- | 4,955,738.34 | -- | 74.24% | 924,691.76 |

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 230,104.25 | | 230,104.25 | 198,389.04 | | 198,389.04 |
| 库存商品 | 27,497,456.41 | 5,882,624.84 | 21,614,831.57 | 22,331,058.56 | 5,920,392.53 | 16,410,666.03 |
| 发出商品 | 1,905,267.42 | | 1,905,267.42 | 2,559,498.19 | | 2,559,498.19 |
| 劳务成本 | 1,359,438.99 | | 1,359,438.99 | 3,949,883.08 | | 3,949,883.08 |
| 合计 | 30,992,267.07 | 5,882,624.84 | 25,109,642.23 | 29,038,828.87 | 5,920,392.53 | 23,118,436.34 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------|--|-------------------------|--|--------------|
| 库存商品 | 5,920,392.53 | 688,585.72 | | 726,353.41 | | 5,882,624.84 |
| 合计 | 5,920,392.53 | 688,585.72 | | 726,353.41 | | 5,882,624.84 |
| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据 | | | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 | | |
| 库存商品 | 按照存货成本高于预计可变现净值的部分计提估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额 | | | 已领用或出售 | | |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 理财产品 | 146,055,164.37 | 34,046,358.74 |
| 待抵扣进项税额 | | 33,962.76 |
| 待认证进项税额 | 453,423.14 | 969,733.29 |
| 房租及物业费 | 828,250.59 | 498,907.21 |
| 特许权费 | 1,117,688.21 | 1,371,460.38 |
| 合计 | 148,454,526.31 | 36,920,422.38 |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 22,353,098.90 | 6,963,656.00 | 7,265,681.54 | 36,582,436.44 |
| 2.本期增加金额 | | 282,982.91 | 1,178,966.65 | 1,461,949.56 |
| (1) 购置 | | 282,982.91 | 1,178,966.65 | 1,461,949.56 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 329,700.00 | 363,200.60 | 692,900.60 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | 329,700.00 | 363,200.60 | 692,900.60 |
| 4.期末余额 | 22,353,098.90 | 6,916,938.91 | 8,081,447.59 | 37,351,485.40 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,985,907.05 | 5,047,959.61 | 4,886,956.18 | 13,920,822.84 |
| 2.本期增加金额 | 707,848.08 | 605,381.91 | 920,105.74 | 2,233,335.73 |
| (1) 计提 | 707,848.08 | 605,381.91 | 920,105.74 | 2,233,335.73 |
| 3.本期减少金额 | | 313,215.00 | 345,040.59 | 658,255.59 |
| (1) 处置或报废 | | 313,215.00 | 345,040.59 | 658,255.59 |
| 4.期末余额 | 4,693,755.13 | 5,340,126.52 | 5,462,021.33 | 15,495,902.98 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 17,659,343.77 | 1,576,812.39 | 2,619,426.26 | 21,855,582.42 |
| 2.期初账面价值 | 18,367,191.85 | 1,915,696.39 | 2,378,725.36 | 22,661,613.60 |

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,292,248.60 | 147,699.00 | 1,792,353.31 | 4,232,300.91 |
| 2.本期增加金额 | 510,473.47 | 144,343.52 | 61,226.41 | 716,043.40 |
| (1) 购置 | 510,473.47 | | | 510,473.47 |
| (2) 内部研发 | | 144,343.52 | 61,226.41 | 205,569.93 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |

| | | | | |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,802,722.07 | 292,042.52 | 1,853,579.72 | 4,948,344.31 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 896,258.26 | 66,448.66 | 265,069.44 | 1,227,776.36 |
| 2.本期增加金额 | 252,792.55 | 19,509.30 | 1,631.53 | 273,933.38 |
| (1) 计提 | 252,792.55 | 19,509.30 | 1,631.53 | 273,933.38 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,149,050.81 | 85,957.96 | 266,700.97 | 1,501,709.74 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | 1,485,514.44 | 1,485,514.44 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | | | 1,485,514.44 | 1,485,514.44 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,653,671.26 | 206,084.56 | 101,364.31 | 1,961,120.13 |
| 2.期初账面价值 | 1,395,990.34 | 81,250.34 | 41,769.43 | 1,519,010.11 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.04%。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 8,095,185.37 | 1,232,587.21 | 7,463,797.45 | 1,138,604.94 |
| 可抵扣亏损 | | | 464,898.29 | 116,224.57 |
| 已计提未支付的奖金 | 1,738,932.74 | 260,839.91 | | |
| 合计 | 9,834,118.11 | 1,493,427.12 | 7,928,695.74 | 1,254,829.51 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 1,493,427.12 | | 1,254,829.51 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,485,514.44 | 7,540,563.61 |
| 合计 | 1,485,514.44 | 7,540,563.61 |

10、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 保证借款 | | 10,000,000.00 |
| 保证、抵押借款 | 1,100,000.00 | 38,100,000.00 |
| 保证、抵押、质押借款 | 500,000.00 | 3,941,000.00 |
| 合计 | 1,600,000.00 | 52,041,000.00 |

短期借款分类的说明：

A、保证、抵押借款

2016年10月21日，本公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同，合同编号为【0372058】，由孙震提供担保以及孙震个人房产和本公司账面原值22,353,098.90元的房产做抵押，取得1.5亿元授信额度；综合授信合同到期后，2017年10月21日本公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订新的综合授信合同，合同编号为【0372058】，由孙震提供担保以及孙震个人房产和本公司账面原值22,353,098.90元的房产做抵押，取得1.5亿元授信额度。根据上述授信额度公司本期取得以下借款：

①2017年8月22日，本公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订借款合同，取得借款100万元，借款期限为12个月，自2017年8月23日至2018年8月23日，合同编号为【0431962】；

②2017年10月18日，本公司所属子公司隆中兑与北京银行股份有限公司天桥支行签订借款合同，取得借款10万元，借款期限为12个月，自2017年10月19日至2018年10月19日，合同编号为【0441846】。

B、保证、抵押、质押借款

2017年1月5日外企元隆与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同，合同编号[0386922]，由孙震担保、以孙震个人房产评估价值人民币1237万的房产做抵押取得1000万元的授信额度；2017年1月5日，外企元隆与北京银行股份有限公司天

桥支行签订《有追索权保理额度主合同》。根据该授信额度本年度本公司取得以下借款：

2017年12月20日本公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订保理额度支用申请书，以应收账款作为质押，取得借款50万元，借款期限为6个月，自2017年12月20日至2018年6月21日，合同编号为[2017]年[外企元隆]字第[0386922]号；将应收内蒙古伊利实业集团股份有限公司金额为62.5万元的应收账款质押给北京银行股份有限公司天桥支行，取得50万元的借款。

11、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 3,030,254.46 | 6,424,184.09 |
| 合计 | 3,030,254.46 | 6,424,184.09 |

本期末已到期未支付的应付票据总额 33,196.00 元已于 2018 年 1 月支付。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|----------------|
| 采购款 | 91,183,501.34 | 118,083,113.03 |
| 合计 | 91,183,501.34 | 118,083,113.03 |

13、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 10,766,604.97 | 11,891,447.97 |
| 合计 | 10,766,604.97 | 11,891,447.97 |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 18,598,718.74 | 60,444,207.60 | 56,006,117.17 | 23,036,809.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 340,999.38 | 6,064,717.43 | 5,977,818.33 | 427,898.48 |

| | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 三、辞退福利 | | 294,702.00 | 294,702.00 | |
| 合计 | 18,939,718.12 | 66,803,627.03 | 62,278,637.50 | 23,464,707.65 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,057,328.12 | 49,445,391.03 | 46,970,301.14 | 14,532,418.01 |
| 2、职工福利费 | | 2,466,980.72 | 2,466,980.72 | |
| 3、社会保险费 | 202,708.14 | 3,362,522.62 | 3,323,950.74 | 241,280.02 |
| 其中：医疗保险费 | 178,436.24 | 2,960,746.66 | 2,925,528.30 | 213,654.60 |
| 工伤保险费 | 8,307.38 | 128,244.40 | 127,268.25 | 9,283.53 |
| 生育保险费 | 15,964.52 | 273,531.56 | 271,154.19 | 18,341.89 |
| 4、住房公积金 | 35,510.00 | 3,089,739.70 | 3,088,091.70 | 37,158.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,303,172.48 | 2,079,573.53 | 156,792.87 | 8,225,953.14 |
| 合计 | 18,598,718.74 | 60,444,207.60 | 56,006,117.17 | 23,036,809.17 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 325,956.73 | 5,858,489.45 | 5,772,089.90 | 412,356.28 |
| 2、失业保险费 | 15,042.65 | 206,227.98 | 205,728.43 | 15,542.20 |
| 合计 | 340,999.38 | 6,064,717.43 | 5,977,818.33 | 427,898.48 |

其他说明：

15、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 13,742,271.73 | 21,842,936.54 |
| 企业所得税 | 5,498,951.60 | 3,443,675.49 |
| 个人所得税 | 234,591.60 | 232,927.65 |
| 城市维护建设税 | 1,208,112.05 | 1,557,387.68 |
| 教育费附加 | 521,595.73 | 671,557.09 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 地方教育费附加 | 347,181.10 | 447,202.51 |
| 其他 | 2,431.78 | 4,016.96 |
| 合计 | 21,555,135.59 | 28,199,703.92 |

16、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------|------------|
| 短期借款应付利息 | 2,243.61 | 157,912.55 |
| 合计 | 2,243.61 | 157,912.55 |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 限制性股票回购义务 | 26,773,950.00 | 0 |
| 未付费用 | 8,519,285.96 | 6,884,060.83 |
| 押金及保证金 | 628,416.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 35,921,651.96 | 7,384,060.83 |

18、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,000,000.00 | 2,200,000.00 | | 3,200,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 2,200,000.00 | | 3,200,000.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| "北京礼物"等特色文化商品设计与研发 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| "动漫北京"特色文创产品设计制造服务平台项目 | | 2,200,000.00 | | | | | 2,200,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 2,200,000.00 | | | | | 3,200,000.00 | -- |

19、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、—） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 56,520,000.00 | 20,085,300.00 | | | | 20,085,300.00 | 76,605,300.00 |

20、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 69,710,938.54 | 234,234,444.40 | | 303,945,382.94 |
| 其他资本公积 | | 1,203,699.87 | | 1,203,699.87 |
| 合计 | 69,710,938.54 | 235,438,144.27 | | 305,149,082.81 |

股本溢价变动的的原因：见附注五、19、股本说明。

其他资本公积变动的的原因：系摊销本期股权激励限制性股票激励费用。

21、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------|---------------|------|---------------|
| 股权激励回购本公司股份 | | 26,773,950.00 | | 26,773,950.00 |

| | | | | |
|----|--|---------------|--|---------------|
| 合计 | | 26,773,950.00 | | 26,773,950.00 |
|----|--|---------------|--|---------------|

本期因实行股权激励回购本公司股份，回购股份占本公司已发行股份的1.63%。

22、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,291,037.06 | 7,029,918.73 | | 25,320,955.79 |
| 合计 | 18,291,037.06 | 7,029,918.73 | | 25,320,955.79 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 92,619,116.18 | 62,749,531.54 |
| 调整后期初未分配利润 | 92,619,116.18 | 62,749,531.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 71,452,020.50 | 50,250,695.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,029,918.73 | 5,120,711.31 |
| 应付普通股股利 | 18,086,400.00 | 15,260,400.00 |
| 期末未分配利润 | 138,954,817.95 | 92,619,116.18 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

24、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 812,272,643.67 | 618,900,733.21 | 686,481,556.28 | 521,735,455.56 |
| 其他业务 | 6,984,839.92 | 4,561,018.31 | 20,333,289.18 | 13,019,307.67 |
| 合计 | 819,257,483.59 | 623,461,751.52 | 706,814,845.46 | 534,754,763.23 |

25、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,800,641.60 | 2,940,346.48 |
| 教育费附加 | 778,239.10 | 1,263,582.54 |
| 房产税 | 188,475.52 | 93,883.01 |
| 土地使用税 | 2,128.50 | 1,419.00 |
| 车船使用税 | 29,048.19 | 18,616.85 |
| 印花税 | 493,014.82 | 278,347.25 |
| 地方教育费附加 | 518,826.06 | 842,388.38 |
| 文化事业建设费 | 28,326.65 | |
| 合计 | 3,838,700.44 | 5,438,583.51 |

26、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 38,525,273.55 | 32,684,425.02 |
| 运输及配送费 | 16,211,832.36 | 16,683,135.90 |
| 差旅及交通费 | 4,169,653.77 | 3,586,509.69 |
| 特许权费 | 4,062,676.19 | 3,585,021.78 |
| 房租及仓储费 | 3,977,590.98 | 3,698,086.24 |
| 办公费 | 2,408,049.47 | 2,045,231.86 |
| 样品费 | 1,831,533.22 | 1,403,464.99 |
| 业务招待费 | 1,619,582.39 | 2,245,882.64 |
| 贵金属交易费 | 1,392,047.40 | 4,179,791.97 |
| 策划宣传费 | 1,107,140.12 | 955,047.50 |
| 股权激励费用 | 1,011,830.91 | 0.00 |
| 折旧及摊销 | 516,009.29 | 364,853.87 |
| 其他 | 65,253.20 | 62,709.85 |
| 合计 | 76,898,472.85 | 71,494,161.31 |

27、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,034,743.83 | 15,775,449.52 |
| 设计费 | 3,988,095.73 | 3,258,638.70 |
| 办公费 | 2,964,023.71 | 3,105,788.71 |
| 中介服务费 | 2,174,304.27 | 274,333.74 |
| 折旧及摊销 | 1,991,259.82 | 2,370,513.80 |
| 差旅及交通费 | 985,670.21 | 1,307,599.41 |
| 房租 | 630,889.06 | 591,173.63 |
| 业务招待费 | 369,712.90 | 377,501.74 |
| 股权激励费用 | 191,868.96 | 0.00 |
| 会议费 | 92,647.36 | 317,907.57 |
| 税金 | 0.00 | 174,856.50 |
| 其他 | 535,543.53 | 482,672.21 |
| 合计 | 30,958,759.38 | 28,036,435.53 |

28、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,007,426.35 | 2,636,907.49 |
| 减：利息收入 | 1,483,393.60 | 717,766.97 |
| 汇兑损益 | 205,365.55 | -34,078.70 |
| 手续费及其他 | 1,609,001.06 | 2,447,136.13 |
| 合计 | 1,338,399.36 | 4,332,197.95 |

29、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 669,155.61 | 44,659.24 |
| 二、存货跌价损失 | 688,585.72 | 1,711,570.21 |
| 十二、无形资产减值损失 | | 4,216,513.64 |
| 合计 | 1,357,741.33 | 5,972,743.09 |

30、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 2,179,431.64 | 755,802.72 |
| 投资清算收益 | | 664,915.88 |
| 合计 | 2,179,431.64 | 1,420,718.60 |

31、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 49,104.99 | -30,193.13 |

32、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|-------|
| 推动企业上市资金奖励 | 2,000,000.00 | |
| 房租补贴 | 359,100.00 | |
| 展会补贴 | 268,946.00 | |
| 自主创新奖励 | 212,000.00 | |
| 税收返还 | 162,000.00 | |
| 首都设计提升经费 | 150,000.00 | |
| 其他 | 62,334.72 | |
| 合计 | 3,214,380.72 | |

33、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|----------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | | 1,192,784.04 | |
| 其他 | 1,309.13 | 27,175.94 | 1,309.13 |
| 合计 | 1,309.13 | 1,219,959.98 | 1,309.13 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 税收返还 | | | | | | | 75,700.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------|----|----|----|----|----|--|--------------|-------|
| 北京市文化创新发展专项资金 | | | | | | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 市场开拓项目资助 | | | | | | | 243,258.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | | | | | | 73,826.04 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | | 1,192,784.04 | -- |

34、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 11,266.29 | 40,324.29 | 11,266.29 |
| 合计 | 11,266.29 | 40,324.29 | 11,266.29 |

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,412,781.84 | 10,564,035.44 |
| 递延所得税费用 | -238,597.61 | 750,046.45 |
| 合计 | 14,174,184.23 | 11,314,081.89 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 86,836,618.90 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,025,492.84 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 523,030.09 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 625,661.30 |
| 所得税费用 | 14,174,184.23 |

36、其他综合收益

详见附注。

37、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,414,380.72 | 2,117,084.04 |
| 利息收入 | 1,483,393.60 | 717,766.97 |
| 履约保证金退回 | 500,000.00 | |
| 往来款 | 878,829.15 | 458,232.07 |
| 其他 | 9.69 | 1.82 |
| 合计 | 8,276,613.16 | 3,293,084.90 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 47,429,758.35 | 39,203,001.59 |
| 往来款 | 861,154.90 | 2,770,327.87 |
| 支付保证金 | 1,650,000.00 | |
| 合计 | 49,940,913.25 | 41,973,329.46 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 筹资手续费 | 1,109,883.08 | 1,170,551.13 |
| 发行费用 | 11,295,141.45 | |
| 支付给少数股东的现金 | | 500,000.00 |
| 合计 | 12,405,024.53 | 1,670,551.13 |

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润 | 72,662,434.67 | 48,042,040.11 |
| 加：资产减值准备 | 1,357,741.33 | 5,972,743.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,233,335.73 | 2,256,321.43 |
| 无形资产摊销 | 273,933.38 | 479,046.24 |
| 长期待摊费用摊销 | | 973,324.38 |
| 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） | -49,104.99 | 27,072.47 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 3,120.66 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,117,309.43 | 3,807,458.62 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,179,431.64 | -1,420,718.60 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -238,597.61 | 750,046.45 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,953,438.20 | 10,420,926.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,515,230.24 | -70,240,703.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -35,140,117.06 | 62,139,470.47 |
| 其他 | 1,203,699.87 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,772,534.67 | 63,210,149.01 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 227,425,492.41 | 120,380,536.49 |
| 减：现金的期初余额 | 120,380,536.49 | 70,376,752.62 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 107,044,955.92 | 50,003,783.87 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 227,425,492.41 | 120,380,536.49 |
| 其中：库存现金 | 36,001.21 | 16,714.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 224,971,150.14 | 117,505,401.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,418,341.06 | 2,858,419.91 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 227,425,492.41 | 120,380,536.49 |

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 1,200,000.00 | 保函保证金 |
| 固定资产 | 17,659,343.77 | 抵押借款 |
| 应收账款 | 625,000.00 | 保理借款 |
| 合计 | 19,484,343.77 | -- |

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | -- | -- | 4,556,458.23 |
| 其中：美元 | 633,879.03 | 6.5342 | 4,141,892.36 |
| 港币 | 385,089.78 | 0.8359 | 321,900.40 |
| 日元 | 1,600,910.00 | 0.0579 | 92,665.47 |
| 应收账款 | -- | -- | 7,523,017.74 |
| 其中：美元 | 1,151,329.58 | 6.5342 | 7,523,017.74 |

其他说明：

八、合并范围的变更

√适用 □不适用

本公司于2011年7月8日设立的子公司南京元隆在2017年度进行了清算注销，清算日前南京元隆财务报表纳入合并范围，清算日后不再纳入合并范围。

除上述事项外，本年度合并范围未发生变动。

九、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 | |
| 南京元隆 | 南京 | 南京 | 商贸、服务 | 99.00% | 1.00% | 设立 |

| | | | | | | |
|------|----|----|-------|---------|--------|----|
| 鸿逸科技 | 深圳 | 深圳 | 商贸 | 51.00% | 49.00% | 设立 |
| 上海祥雅 | 上海 | 上海 | 商贸、服务 | 85.00% | 15.00% | 设立 |
| 隆中兑 | 北京 | 北京 | 商贸、服务 | 100.00% | | 设立 |
| 外企元隆 | 北京 | 北京 | 商贸、服务 | 51.00% | | 设立 |

其他说明：

- ①本公司通过隆中兑间接持有鸿逸科技49%股权、间接持有上海祥雅15%股权。
- ②本公司通过隆中兑间接持有南京元隆1%股权，该子公司于2017年1月25日完成工商清算注销。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保

的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，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64.05%（2016年：60.07%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的74.24%（2016年：79.61%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2017年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币15,840.00万元（2016年12月31日：人民币11,795.90万元）。

期末本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|---------------|------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| | 一年以内 | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 | |
| 金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 22,862.55 | -- | -- | -- | 22,862.55 |
| 应收账款 | 27,004.40 | -- | -- | -- | 27,004.40 |
| 其他应收款 | 667.56 | -- | -- | -- | 667.56 |
| 金融资产合计 | 50,534.51 | -- | -- | -- | 50,534.51 |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 160.00 | -- | -- | -- | 160.00 |
| 应付票据 | 303.03 | -- | -- | -- | 303.03 |
| 应付账款 | 9,118.35 | -- | -- | -- | 9,118.35 |
| 应付利息 | 0.22 | -- | -- | -- | 0.22 |
| 其他应付款 | 3,592.17 | -- | -- | -- | 3,592.17 |
| 金融负债合计 | 13,173.77 | -- | -- | -- | 13,173.77 |

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|-------|------|------|------|------|-----|
| | 一年以内 | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 | |
| 金融资产： | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | |
|---------------|------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| 货币资金 | 12,058.05 | -- | -- | -- | 12,058.05 |
| 应收账款 | 26,928.66 | -- | -- | -- | 26,928.66 |
| 其他应收款 | 504.26 | -- | -- | -- | 504.26 |
| 金融资产合计 | 39,490.97 | -- | -- | -- | 39,490.97 |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 5,204.10 | -- | -- | -- | 5,204.10 |
| 应付票据 | 642.42 | -- | -- | -- | 642.42 |
| 应付账款 | 11,808.31 | -- | -- | -- | 11,808.31 |
| 应付利息 | 15.79 | -- | -- | -- | 15.79 |
| 其他应付款 | 738.41 | -- | -- | -- | 738.41 |
| 负债合计 | 18,409.03 | -- | -- | -- | 18,409.03 |

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为26.70%（2016年12月31日：50.34%）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 元隆雅图(北京)投资有限公司 | 北京 | 投资 | 2,000.00 | 44.38% | 44.38% |

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

其他说明

3、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|--------------|-------------|-------------|------------|
| 孙震 | 9,000,000.00 | 2016年06月22日 | 2017年06月22日 | 是 |
| 孙震 | 9,000,000.00 | 2016年07月04日 | 2017年07月04日 | 是 |
| 孙震 | 9,000,000.00 | 2016年07月11日 | 2017年07月11日 | 是 |
| 孙震 | 2,000,000.00 | 2016年07月28日 | 2017年07月28日 | 是 |
| 孙震 | 3,941,000.00 | 2016年08月04日 | 2017年02月04日 | 是 |
| 孙震 | 9,000,000.00 | 2016年08月23日 | 2017年08月23日 | 是 |
| 孙震 | 8,000,000.00 | 2016年09月13日 | 2017年09月12日 | 是 |
| 孙震 | 2,000,000.00 | 2016年09月27日 | 2017年09月26日 | 是 |
| 孙震 | 100,000.00 | 2016年12月08日 | 2017年12月08日 | 是 |
| 孙震 | 1,000,000.00 | 2017年08月23日 | 2018年08月23日 | 否 |
| 孙震 | 100,000.00 | 2017年10月19日 | 2018年10月19日 | 否 |
| 孙震 | 1,253,995.20 | 2017年02月08日 | 2017年08月09日 | 是 |
| 孙震 | 3,000,000.00 | 2017年06月21日 | 2017年07月20日 | 是 |
| 孙震 | 499,999.99 | 2017年08月14日 | 2017年12月21日 | 是 |
| 孙震 | 2,000,000.00 | 2017年09月29日 | 2017年10月12日 | 是 |

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|---------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 1,245,300.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 本次行权价格 21.50 元，合同剩余期限 3 年 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

其他说明

2017年9月26日，本公司第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于<北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年限制性股票激励计划相关事项的议案》等股权激励计划相关议案。

根据《北京元隆文化雅图传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》，拟向激励对象授予150.72万股公司限制性股票，其中首次授予124.53万股，预留26.19万股。本次激励计划授予的激励对象人数为111人，包括本公司（含控股子公司）任职的高级管理人员、中层管理人员以及核心业务骨干人员。

2017年11月8日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于<北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年限制性股票激励计划相关事项的议案》等股权激励计划相关议案，同意公司实施本次激励计划，并授权公司董事会办理本次激励计划相关事宜。

同日，公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。

根据上述议案公司本次股票激励计划首次授予124.53万股，授予对象包括本公司（含控股子公司）任职的高级管理人员、中层管理人员以及核心业务骨干人员等共计111人。

本次限制性股票的授予日为：2017年11月8日；授予日价格为21.50元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 本次股权激励计划限制性股票的授予日为 2017 年 11 月 8 日。根据授予日股票收盘价结合股票期权行权价格和限制性股票授予价格确认授予日权益工具公允价值。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 等待期内，以 2016 年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2017 年净利润增长不低于 20%；2018 |

| | |
|-----------------------|--|
| | 年净利润增长不低于 30%；2019 年净利润增长不低于 40%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,203,699.87 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,203,699.87 |

其他说明

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|------------|
| 拟分配的利润或股利 | 30,642,120 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0 |

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 对外投资

2018年1月19日，本公司与兰考格兰德企业管理中心（有限合伙）（以下简称“格兰德”）签署《股权转让协议》，受让格兰德持有的上海景栗信息科技有限公司（以下简称“景栗科技”）10%股权，股权转让对价为2,000万元。截止2018年4月24日本公司已经支付了全部转让款项。

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

2018年4月24日，本公司第二届董事会第十五次会议决议通过了2017年度利润分配预案，以截至2017年

12月31日公司总股本7,660.53万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.00元（含税），合计派发3,064.212万元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增5,362.371万股，该利润分配议案尚需提交公司2017年度股东大会审议。

截至2018年4月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------|--------------|--------------|-------------|------|--------------|---------------|-------------|
| “北京礼物”等特色文化商品设计与研发 | 财政拨款 | 1,000,000.00 | -- | -- | | 1,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| “动漫北京”特色文创产品设计制造服务平台项目 | 财政拨款 | -- | 2,200,000.00 | -- | | 2,200,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,000,000.00 | 2,200,000.00 | -- | | 3,200,000.00 | -- | |

说明：

2016年4月12日，本公司收到北京市科学技术委员会下发的《关于“北京礼物”等特色文化商品设计与研发经费的通知》，通知拨付科技经费100万元，用于“古籍图典设计资源提取、开放及再开发平台建设-‘北京礼物’等特色文化商品设计与研发”。根据《北京市科技计划项目（课题）经费管理办法》及《关于2016年市科委“设计之都”建设科技专项课题经费单独建账、独立核算的管理建议》中的相关规定，待课题结束时，需提交课题成果，并对经费支出进行结题审计。基于上述文件要求及谨慎性原则，待该项课题结题、验收后，一次性结转递延收益。

2017年3月17日，本公司收到北京市科学技术委员会下发的《关于下达“‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设”经费的通知》，通知拨付科技经费220万元，用于“北京动漫衍生品设计制造资源开放服务平台建设-‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设”。根据《北京市科技计划项目（课题）经费管理办法》及《关于2016年市科委“设计之都”建设科技专项课题经费单独建账、独立核算的管理建议》中的相关规定，待课题结束时，需提交课题成果，并对经费支出进行结题审计。基于上述文件要求及谨慎性原则，待该项课题结题、验收后，一次性结转递延收益。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 | 说明 |
|------------|------|--------------|-----------|-------------|----|
| 推动企业上市资金奖励 | 财政拨款 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 | A |
| 房租补贴 | 财政拨款 | 359,100.00 | 其他收益 | 与收益相关 | B |

| | | | | | |
|------------|------|---------------------|------|-------|---|
| 展会补贴 | 财政拨款 | 268,946.00 | 其他收益 | 与收益相关 | C |
| 自主创新奖励 | 财政拨款 | 212,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 | D |
| 税收返还 | 财政拨款 | 162,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 | E |
| 首都设计提升经费 | 财政拨款 | 150,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 | F |
| 其他 | 财政拨款 | 62,334.72 | 其他收益 | 与收益相关 | G |
| 合 计 | -- | 3,214,380.72 | -- | -- | |

说明：

A、根据《北京市西城区金融服务办公室文件》（西金融[2013]1号）及《北京市西城区鼓励和促进企业上市办法》，本公司 2017 年度收到北京市西城区一次性奖励资金 2,000,000.00 元。

B、根据《南山区自主创新产业发展专项资金文化产业发展分项资金实施细则》，鸿逸科技 2017 年度收到房租补贴 359,100.00 元。

C、根据关于印发《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》的通知（深经贸信息规〔2017〕8号），鸿逸科技 2017 年度收到展会补贴 268,946.00 元。

D、根据中关村科技园区西城园管理委员会下达《关于领取年度西城园自主创新政策兑现资金的通知》，本公司 2017 年度收到中关村科技园区西城园自主创新政策兑现资金 212,000.00 元。

E、根据上海青浦区招商引资政策，上海祥雅 2017 年度收到税收返还款 162,000.00 元。

F、根据北京市科学技术委员会下达“2017 年度首都设计提升计划”费用的通知，本公司收到 2017 年度首都设计提升计划经费 150,000.00 元。

G、北京市为鼓励市内企业稳定岗位而专项制定的财政拨款，本公司和隆中兑分别收到 2017 年度社会保险稳岗补贴 53,242.11 元、2,527.70 元。根据《深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》，鸿逸科技收到 2017 年度稳岗补贴 1,564.91 元。

根据关于印发《深圳市老旧车提前淘汰奖励补贴办法（2017-2018 年）》的通知，深圳分公司收到 2017 年度车辆置换补贴 5,000.00 元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------|----------|--------|----------|-------|-----------|---------|--------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组 | 254,319. | 99.75% | 463,755. | 0.18% | 253,856.0 | 249,216 | 99.75% | 110,126.2 | 0.04% | 249,105.88 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|------------|---------|----------------|
| 合计计提坏账准备的应收账款 | 848.92 | | 88 | | 93.04 | ,016.17 | | 5 | | 9.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 634,669.89 | 0.25% | 634,669.89 | 100.00% | | 634,669.89 | 0.25% | 634,669.89 | 100.00% | |
| 合计 | 254,954,518.81 | 100.00% | 1,098,425.77 | 0.43% | 253,856,093.04 | 249,850,686.06 | 100.00% | 744,796.14 | 0.30% | 249,105,889.92 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 其中：6 个月以内 | 225,513,662.29 | | |
| 7-12 个月 | 855,068.49 | 42,753.42 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 226,368,730.78 | 42,753.42 | 0.02% |
| 1-2 年 | 10,848.06 | 1,084.81 | 10.00% |
| 2-3 年 | 839,835.30 | 419,917.65 | 50.00% |
| 合计 | 227,219,414.14 | 463,755.88 | 0.20% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|------|---------------|------|-------|
| 关联组合 | 27,100,434.78 | -- | -- |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 353,629.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|------------------|----------|
|------|----------|------------------|----------|

| | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------|
| 惠氏（上海）贸易有限公司 | 53,874,617.32 | 21.13 | -- |
| 华为终端(东莞)有限公司 | 37,227,008.51 | 14.60 | -- |
| 广州壹加市场营销策划有限公司 | 24,020,467.10 | 9.42 | -- |
| HuaweiDevice (HongKong) Co.,Limited | 17,260,369.68 | 6.77 | -- |
| 惠氏制药有限公司 | 9,536,884.76 | 3.74 | -- |
| 合 计 | 141,919,347.37 | 55.66 | -- |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，本公司办理了不附追索权的应收账款贴现，贴现净额为21,804,943.72元，同时终止确认应收账款账面余额为21,964,124.97元，账面价值为21,964,124.97元，账龄为6个月以内，未计提坏账准备。明细见附注五、2、（5）。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,213,248.16 | 89.29% | 618,540.76 | 11.86% | 4,594,707.40 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 625,000.00 | 10.71% | 312,500.00 | 50.00% | 312,500.00 | 4,228,320.60 | 100.00% | 608,255.58 | 14.39% | 3,620,065.02 |
| 合计 | 5,838,248.16 | 100.00% | 931,040.76 | 15.95% | 4,907,207.40 | 4,228,320.60 | 100.00% | 608,255.58 | 14.39% | 3,620,065.02 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 其中： 6 个月以内 | 1,322,625.85 | | |
| 7-12 个月 | 250,815.26 | 12,540.76 | 5.00% |

| | | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| 1 年以内小计 | 1,573,441.11 | 12,540.76 | 0.80% |
| 1 至 2 年 | 60,000.00 | 6,000.00 | 10.00% |
| 3 年以上 | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 2,233,441.11 | 618,540.76 | 27.69% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|----------|--------------|------|-------|
| 押金及备用金组合 | 2,979,807.05 | -- | -- |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及备用金 | 2,979,807.05 | 888,467.09 |
| 发行费用 | | 2,641,509.38 |
| 往来款项 | 2,858,441.11 | 698,344.13 |
| 合计 | 5,838,248.16 | 4,228,320.60 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|--------|------------------|------------|
| 育米科技（北京）有限公司 | 房租押金 | 1,796,754.96 | 1~6 个月 | 30.78% | |
| 出口退税 | 往来款 | 1,533,983.38 | 1 年以内 | 26.27% | 12,191.76 |
| 深圳市地恒商贸有限公司 | 往来款 | 625,000.00 | 1-2 年 | 10.71% | 312,500.00 |
| 北京艾瑞普物流有限公司 | 往来款 | 600,000.00 | 3 年以上 | 10.28% | 600,000.00 |
| 北京世园投资发展有限责任公司 | 保证金 | 400,000.00 | 1~6 个月 | 6.85% | |
| 合计 | -- | 4,955,738.34 | -- | 84.89% | 924,691.76 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 18,350,000.00 | | 18,350,000.00 | 23,300,000.00 | | 23,300,000.00 |
| 合计 | 18,350,000.00 | | 18,350,000.00 | 23,300,000.00 | | 23,300,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|------|--------------|---------------|----------|----------|
| 隆中兑 | 9,000,000.00 | | | 9,000,000.00 | | |
| 外企元隆 | 2,550,000.00 | | | 2,550,000.00 | | |
| 上海祥雅 | 4,250,000.00 | | | 4,250,000.00 | | |
| 鸿逸科技 | 2,550,000.00 | | | 2,550,000.00 | | |
| 南京元隆 | 4,950,000.00 | | 4,950,000.00 | | | |
| 合计 | 23,300,000.00 | | 4,950,000.00 | 18,350,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 748,654,924.07 | 572,368,365.82 | 612,798,483.11 | 464,104,757.42 |
| 其他业务 | 6,984,839.92 | 4,561,018.31 | 20,333,289.18 | 13,019,307.67 |
| 合计 | 755,639,763.99 | 576,929,384.13 | 633,131,772.29 | 477,124,065.09 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 510,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 222,960.38 | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 2,179,431.64 | 727,988.20 |
| 合计 | 2,912,392.02 | 727,988.20 |

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | 49,104.99 | 固定资产处置收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,214,380.72 | 与收益相关的政府补助 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,179,431.64 | 购买理财产品取得的收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,957.16 | |
| 减：所得税影响额 | 896,047.99 | |
| 少数股东权益影响额 | -5,500.11 | |
| 合计 | 4,542,412.31 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 18.22% | 1.060 | 1.050 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.06% | 0.99 | 0.98 |

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司董事、高级管理人员签名确认的2017年年度报告正本。
- 二、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。
- 三、载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

法人代表：孙震

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2018年4月24日