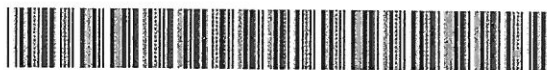


报备防伪码：



报备防伪号：F449DFAA50480185

报告文号：大信审字〔2017〕第25-00023号

报告日期：2017年03月31日

报备时间：2017年04月18日 10:30:20

签字注师：蔡宗宝，黄艺锋

北京粉丝科技有限公司

审计报告



事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）FJ

事务所电话：

传 真：

通 信 地 址：

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097018



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2017]第 25-00023 号

北京粉丝科技有限公司：

我们审计了后附的北京粉丝科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

蔡宗宝

中国注册会计师：

徐艺

二〇一七年三月三十一日



合并资产负债表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,415,400.02	515,719.28
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	五（二）	12,734,972.61	1,277,571.35
预付款项	五（三）	2,788,936.36	1,583,875.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	5,238,012.05	2,029,792.03
存货	五（五）	13,483,918.08	3,908,086.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）		74,453.26
流动资产合计		43,661,239.12	9,389,497.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	381,501.81	96,836.60
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	五（八）	609,550.77	257,400.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	6,451.20	506.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		997,503.78	354,743.59
资产总计		44,658,742.90	9,744,241.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016-12-31	2015-12-31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	5,200,252.96	2,184,884.57
预收款项	五（十一）	24,673.43	24,118.40
应付职工薪酬	五（十二）	456,866.96	151,315.50
应交税费	五（十三）	4,706,455.83	707,736.78
应付利息			
应付股利	五（十四）	1,712,437.04	
其他应付款	五（十五）	8,419,471.72	935,706.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,520,157.94	4,003,761.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,520,157.94	4,003,761.34
所有者权益：			
实收资本	五（十六）	10,595,000.00	3,750,000.00
其他权益工具			
资本公积	五（十七）	4,000,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	1,143,856.19	199,933.51
未分配利润	五（十九）	8,401,568.91	1,792,320.16
归属于母公司所有者权益合计		24,140,425.10	5,742,253.67
少数股东权益		-1,840.14	-1,773.55
所有者权益合计		24,138,584.96	5,740,480.12
负债和所有者权益总计		44,658,742.90	9,744,241.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：			
货币资金		9,379,196.83	509,611.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	12,554,972.61	1,277,571.35
预付款项		2,788,936.36	1,583,875.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	5,238,012.05	2,029,792.03
存货		13,483,918.08	3,908,086.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			74,453.26
流动资产合计		43,445,035.93	9,383,390.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	714,300.00	
投资性房地产			
固定资产		329,528.67	96,836.60
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		231,322.04	257,400.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,451.20	506.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,281,601.91	354,743.59
资产总计		44,726,637.84	9,738,133.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016-12-31	2015-12-31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,200,252.96	2,184,884.57
预收款项		24,673.43	24,118.40
应付职工薪酬		456,866.96	151,315.50
应交税费		4,686,442.79	707,736.78
应付利息			
应付股利		1,712,437.04	
其他应付款		8,326,069.98	920,743.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,406,743.16	3,988,798.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,406,743.16	3,988,798.83
所有者权益：			
实收资本		10,595,000.00	3,750,000.00
其他权益工具			
资本公积		4,000,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,143,856.19	199,933.51
未分配利润		8,581,038.49	1,799,401.61
所有者权益合计		24,319,894.68	5,749,335.12
负债和所有者权益总计		44,726,637.84	9,738,133.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	五（二十）	34,425,807.12	18,563,745.27
减：营业成本	五（二十）	17,094,139.13	9,790,386.94
税金及附加	五（二十一）	106,082.56	27,301.60
销售费用			
管理费用	五（二十二）	4,757,205.47	4,214,460.72
财务费用	五（二十三）	5,751.08	4,045.17
资产减值损失	五（二十四）	23,778.79	2,026.00
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,438,850.09	4,525,524.84
加：营业外收入	五（二十五）	55,365.91	0.24
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（二十六）	64,439.23	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,429,776.77	4,525,525.08
减：所得税费用	五（二十七）	3,164,234.89	699,173.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,265,541.88	3,826,351.74
其中：归属于母公司所有者的净利润		9,265,608.47	3,828,125.29
少数股东损益		-66.59	-1,773.55
五、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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		9,265,541.88	3,826,351.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,265,608.47	3,828,125.29
归属于少数股东的综合收益总额		-66.59	-1,773.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十一（四）	34,192,932.74	18,563,745.27
减：营业成本	十一（四）	17,094,139.13	9,790,386.94
税金及附加		103,195.14	27,301.60
销售费用			
管理费用		4,365,740.19	4,206,121.89
财务费用		5,073.60	3,529.00
资产减值损失		23,778.79	2,026.00
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		12,601,005.89	4,534,379.84
加：营业外收入		1,225.60	0.24
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		12,602,231.49	4,534,380.08
减：所得税费用		3,164,234.89	699,173.34
四、净利润		9,437,996.60	3,835,206.74
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		9,437,996.60	3,835,206.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		24,789,885.50	20,743,160.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	10,962,556.58	3,144,022.57
经营活动现金流入小计		35,752,442.08	23,887,182.73
购买商品、接受劳务支付的现金		24,884,214.10	15,472,392.03
支付给职工以及为职工支付的现金		2,195,649.44	1,474,510.52
支付的各项税费		9,691.11	274,895.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	9,946,312.72	8,358,637.74
经营活动现金流出小计		37,035,867.37	25,580,435.86
经营活动产生的现金流量净额		-1,283,425.29	-1,693,253.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		661,893.97	255,965.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		661,893.97	255,965.00
投资活动产生的现金流量净额		-661,893.97	-255,965.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,845,000.00	2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,845,000.00	2,250,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,845,000.00	2,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,899,680.74	300,781.87
加：期初现金及现金等价物余额		515,719.28	214,937.41
六、期末现金及现金等价物余额		9,415,400.02	515,719.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		24,719,885.50	20,743,160.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,876,350.15	3,038,046.74
经营活动现金流入小计		35,596,235.65	23,781,206.90
购买商品、接受劳务支付的现金		24,884,214.10	15,472,392.03
支付给职工以及为职工支付的现金		2,066,098.14	1,466,171.69
支付的各项税费		9,691.11	274,895.57
支付其他与经营活动有关的现金		9,704,447.34	8,267,108.25
经营活动现金流出小计		36,664,450.69	25,480,567.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,068,215.04	-1,699,360.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,899.90	255,965.00
投资支付的现金		714,300.00	
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		907,199.90	255,965.00
投资活动产生的现金流量净额		-907,199.90	-255,965.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,845,000.00	2,250,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,845,000.00	2,250,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,845,000.00	2,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,869,585.06	294,674.36
加：期初现金及现金等价物余额		509,611.77	214,937.41
六、期末现金及现金等价物余额		9,379,196.83	509,611.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项	2016年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计		
一、上年年末余额	3,750,000.00						199,933.51	1,792,320.16	5,742,253.67	-1,773.55	5,740,480.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,750,000.00						199,933.51	1,792,320.16	5,742,253.67	-1,773.55	5,740,480.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,845,000.00		4,000,000.00				943,922.68	6,609,248.75	18,398,171.43	-66.59	18,398,104.84
（一）综合收益总额								9,265,608.47	9,265,608.47	-66.59	9,265,541.88
（二）股东投入和减少资本	6,845,000.00		4,000,000.00						10,845,000.00		10,845,000.00
1. 股东投入的普通股	6,845,000.00		4,000,000.00						10,845,000.00		10,845,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							943,922.68	-2,656,359.72	-1,712,437.04		-1,712,437.04
1. 提取盈余公积							943,922.68	-943,922.68			
2. 对股东的分配								-1,712,437.04	-1,712,437.04		-1,712,437.04
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	10,595,000.00		4,000,000.00				1,143,856.19	8,401,568.91	24,140,425.10	-1,840.14	24,138,584.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

	2015年度									
	归属于母公司股东权益									少数股东权益
	实收资本	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	小计	
一、上年年末余额	1,500,000.00							-1,835,871.62	-335,871.62	-335,871.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,500,000.00							-1,835,871.62	-335,871.62	-335,871.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00						199,933.51	3,628,191.78	6,078,125.29	-1,773.55
（一）综合收益总额								3,828,125.29	3,828,125.29	-1,773.55
（二）股东投入和减少资本	2,250,000.00								2,250,000.00	
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00								2,250,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							199,933.51	-199,933.51		
1. 提取盈余公积							199,933.51	-199,933.51		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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	3,750,000.00						199,933.51	1,792,320.16	5,742,253.67	-1,773.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

	2016年度								
	实收资本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,750,000.00						199,933.51	1,799,401.61	5,749,335.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,750,000.00						199,933.51	1,799,401.61	5,749,335.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,845,000.00		4,000,000.00				943,922.68	6,781,636.88	18,570,559.56
（一）综合收益总额								9,437,996.60	9,437,996.60
（二）股东投入和减少资本	6,845,000.00		4,000,000.00						10,845,000.00
1. 股东投入的普通股	6,845,000.00		4,000,000.00						10,845,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							943,922.68	-2,656,359.72	-1,712,437.04
1. 提取盈余公积							943,922.68	-943,922.68	
2. 对股东的分配								-1,712,437.04	-1,712,437.04
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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	10,595,000.00		4,000,000.00				1,143,856.19	8,581,038.49	24,319,894.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京粉丝科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度								
	实收资本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,500,000.00							-1,835,871.62	-335,871.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,500,000.00							-1,835,871.62	-335,871.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00						199,933.51	3,635,273.23	6,085,206.74
（一）综合收益总额								3,835,206.74	3,835,206.74
（二）股东投入和减少资本	2,250,000.00								2,250,000.00
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00								2,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							199,933.51	-199,933.51	
1. 提取盈余公积							199,933.51	-199,933.51	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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	3,750,000.00						199,933.51	1,799,401.61	5,749,335.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京粉丝科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地及组织形式

北京粉丝科技有限公司(以下简称本公司或公司)是由自然人吕军、李斌共同出资成立的有限责任公司, 成立时注册资本为人民币 200.00 万元, 公司于 2014 年 7 月 22 取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注册号为 110105017604591 号的企业法人营业执照。

2014 年 9 月 30 日, 股东吕军缴付首期认缴出资款 20 万、股东李斌缴付全部认缴出资款 100 万, 本次出资未经审验。

2014 年 12 月 2 日, 公司股东会决议通过, 公司注册资本由 200 万元增加至 230 万元, 新增注册资本 30 万元由新股东丁卫俊以人民币现金方式出资。2014 年 11 月 18 日, 新股东丁卫俊缴付了本次增资款, 本次出资未经审验。

2015 年 6 月 3 日, 公司股东会决议通过, 公司注册资本由 230 万元增加至 1000 万元。新增注册资本 770 万元, 由原股东吕军以货币形式增资 610 万元, 原股东李斌以货币形式增资 100 万元, 新股东阚慧玲以货币形式增资 30 万元, 新股东张培峰以货币形式增资 30 万元。

2016 年 7 月 22 日, 股东会决议通过, 李斌将其持有的本公司 110 万元实缴出资转让给粉丝投资控股(北京)有限公司, 将其持有的本公司 90 万元实缴出资转让给新股东汪迎; 张培峰将其持有的本公司 30 万元实缴出资转让给给粉丝投资控股(北京)有限公司; 丁卫俊将其持有的本公司 30 万元实缴出资转让给粉丝投资控股(北京)有限公司; 阚慧玲将其持有的本公司 30 万元实缴出资转让给粉丝投资控股(北京)有限公司。吕军将其持有的本公司 319.5 万元实缴出资及 390.5 万元认缴出资共计 710 万元的注册资本转让给粉丝投资控股(北京)有限公司。

2016 年 11 月 25 日, 股东会决议通过, 公司注册资本由 1000 万元增加至 1250 万元, 新增注册资本 250 万元, 由新股东北京汉博赢创商业管理有限公司以货币形式增资 125 万元, 新股东北京嘉文宝贝文化传媒有限公司以货币形式增资 125 万元。

2016 年 11 月 25 日, 股东会决议通过, 公司股东粉丝投资控股(北京)有限公司将其持有的本公司注册资本认缴份额 50 万元转让给北京润雅捷信息咨询中心(有限合伙), 由北京

润雅捷信息咨询中心（有限合伙）以货币形式缴付该 50 万元出资。

由于实行“三证合一”制度，本公司于 2016 年换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110105306596951C。

本公司注册地为北京市朝阳区望京园 602 号楼 10 层 1127，组织形式为其他有限责任公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：出版物零售；销售食品。技术推广服务；应用软件开发（不含医用软件）；基础软件服务；货物进出口；代理进出口；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；企业管理咨询；服装设计；加工、裁剪服装；销售服装、鞋帽、针纺织品、工艺品、日用品、家具（不从事实体店铺经营）、厨房及卫生间用具、玩具、文具用品、体育用品、家用电器、珠宝首饰、化妆品、汽车配件、计算机、软件及辅助设备、医疗器械（I 类）、五金交电（不从事实体店铺经营）、电子产品、化工产品（不含危险化学品）、通讯设备。出版物零售、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司批准并于 2017 年 3 月 31 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年度和 2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，

在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	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%）
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	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持续时间超过 6 个月（含 6 个月）
成本的计算方法	取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的权益工具投资，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的权益工具投资，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100.00 万元，其他应收款余额大于 100.00 万元的应收款项划分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	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	经测试无特殊风险的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	0	0
7-12 个月（含 12 个月）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	3.00	3.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要是办公设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3	5%	31.67%
办公设备	5	5%	19.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四)无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十五)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六)资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

1、商品销售收入确认原则和具体方法

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额

能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体确认方法：商品已交付给客户，客户确认收到货物时，确认收入实现。

2、提供劳务的收入确认原则和具体方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

营销服务收入具体方法：公司承接业务后，按照合同约定，相关服务已提供完毕，经与客户确认相关劳务成果时确认收入实现。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。具体方法如下：

（1）利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十一)租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二)主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

报告期内本公司本期无会计政策变更、会计估计变更以及差错更正事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	17%、6%、3%（注）
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司原是增值税小规模纳税人，税率为3%；2015年6月1日起变更为增值税一般纳税人，税率为6%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	152,777.95	6,564.79
银行存款	9,262,622.07	509,154.49
合 计	9,415,400.02	515,719.28

注：本公司本期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收账款

1、应收账款分类

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,741,915.09	100.00	6,942.48	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,741,915.09	100.00	6,942.48	0.05

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,279,571.35	100.00	2,000.00	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,279,571.35	100.00	2,000.00	0.16

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1-6 个月 (含 6 个月)	12,510,499.09	98.18		1,079,571.35	84.37	
7-12 个月 (含 12 个月)	231,416.00	1.82	6,942.48	200,000.00	15.63	2,000.00
合 计	12,741,915.09	100.00	6,942.48	1,279,571.35	100.00	2,000.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京阿尔法文化传播有限公司	3,250,000.00	25.51	
武汉联投伟盛置业有限公司	2,300,000.00	18.05	
北京弘泰基业房地产有限公司	1,045,556.45	8.21	
成都复地商业管理有限公司	838,824.37	6.58	
北京华润新镇置业有限责任公司	785,767.00	6.17	
合 计	8,220,147.82	64.52	

3、截止 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西单大悦城有限公司	472,079.50	36.89	
凯丹置地 (大连) 有限公司	100,000.00	7.82	
苏州中润商业发展有限公司	150,000.00	11.72	1,500.00
上海金虹桥国际置业有限公司	142,026.12	11.10	
南京深国投商用置业有限公司	134,520.00	10.51	
合 计	998,625.62	78.04	1,500.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,786,652.22	99.92	1,583,875.39	100.00
1-2 年	2,284.14	0.08		
合 计	2,788,936.36	100.00	1,583,875.39	100.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海纷麦文化传播有限公司	755,000.00	27.07
北京福润辰商贸有限公司	600,000.00	21.51
上远图臣 (北京) 展览展示服务有限公司	363,604.01	13.04

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京启萌建筑工程有限公司	249,600.00	8.95
上海宇俊展示工程有限公司	237,735.83	8.52
合 计	2,205,939.84	79.09

截止 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海铂安诚泰商贸公司	207,359.30	13.09
上海奇妙品牌管理有限公司	192,648.21	12.16
西安大千展览工程有限公司	145,631.07	9.19
北京紫金坐标公关顾问有限公司	125,803.87	7.94
北京影舟子文化传媒有限公司	106,128.00	6.70
合 计	777,570.45	49.08

(四)其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,256,874.36	100.00	18,862.31	0.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,256,874.36	100.00	18,862.31	0.36

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,029,818.03	100.00	26.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,029,818.03	100.00	26.00	0.00

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1-6 个月 (含 6 个月)	3,379,274.27	64.29		2,027,218.03	99.87	
7-12 个月 (含 12 个月)	1,873,284.89	35.63	18,732.85	2,600.00	0.13	26.00
1-2 年 (含 2 年)	4,315.20	0.08	129.46			
合 计	5,256,874.36	100.00	18,862.31	2,029,818.03	100.00	26.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
业务押金及保证金	183,601.96	182,100.00
其他单位往来	245,200.60	1,715.20
备用金及个人往来	613,157.39	1,772.83
关联方往来	4,214,914.41	1,844,230.00
合 计	5,256,874.36	2,029,818.03

3、截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吕军	关联方往来	2,029,688.39	0-6 个月	38.61	
		1,873,284.89	7-12 个月	35.63	18,732.85
李斌	关联方往来	196,500.00	0-6 个月	3.74	
北京今典鸿运房地产开发有限公司	业务押金及保证金	163,601.96	0-6 个月	3.11	
霍然	备用金及个人往来	109,122.00	0-6 个月	2.08	
张浩	备用金及个人往来	98,595.00	0-6 个月	1.88	
合 计		4,470,792.24		85.05	18,732.85

截止 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吕军	关联方往来	1,844,230.00	0-6 个月	90.86	
上海玩童会信息科技有限公司	业务押金及保证金	100,000.00	0-6 个月	4.93	
艾博思川力文化传播（北京）有限公司	业务押金及保证金	50,000.00	0-6 个月	2.46	
北京三里屯南区物业管理有限公司	业务押金及保证金	30,000.00	0-6 个月	1.48	
北京云邦创想网络公司	业务押金及保证金	2,100.00	7-12 个月	0.10	21.00
合 计	业务押金及保证金	2,026,330.00		99.83	21.00

(五) 存货

存货项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
版权使用权	7,062,770.23		7,062,770.23	1,409,076.23		1,409,076.23
周转道具	4,444,132.45		4,444,132.45	1,834,132.08		1,834,132.08
库存商品	1,977,015.40		1,977,015.40	664,878.25		664,878.25
合 计	13,483,918.08		13,483,918.08	3,908,086.56		3,908,086.56

(六)其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴增值税		74,453.26
合 计		74,453.26

(七)固定资产

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1. 2015 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	105,845.00	105,845.00
(1) 购置	105,845.00	105,845.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	105,845.00	105,845.00
二、累计折旧		
1. 2015 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	9,008.40	9,008.40
(1) 计提	9,008.40	9,008.40
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日	9,008.40	9,008.40
三、减值准备		
1. 2015 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
2015 年 12 月 31 日账面价值	96,836.60	96,836.60
2015 年 1 月 1 日账面价值		

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1. 2016 年 1 月 1 日	105,845.00		105,845.00
2. 本期增加金额	308,322.00	58,851.90	367,173.90
(1) 购置	308,322.00	58,851.90	367,173.90
3. 本期减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日	414,167.00	58,851.90	473,018.90
二、累计折旧			
1. 2016 年 1 月 1 日	9,008.40	-	9,008.40

项 目	电子设备	办公设备	合 计
2.本期增加金额	73,399.11	9,109.58	82,508.69
(1) 计提	73,399.11	9,109.58	82,508.69
3.本期减少金额			
4. 2016年12月31日	82,407.51	9,109.58	91,517.09
三、减值准备			
1. 2016年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2016年12月31日			
四、账面价值			
2016年12月31日账面价值	331,759.49	49,742.32	381,501.81
2016年1月1日账面价值	96,836.60		96,836.60

(八)无形资产

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1. 2015年1月1日		
2.本期增加金额	260,784.52	260,784.52
(1) 购置	260,784.52	260,784.52
3.本期减少金额		
4. 2015年12月31日	260,784.52	260,784.52
二、累计摊销		
1. 2015年1月1日		
2.本期增加金额	3,384.03	3,384.03
(1) 计提	3,384.03	3,384.03
3.本期减少金额		
4. 2015年12月31日	3,384.03	3,384.03
三、减值准备		
1. 2015年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2015年12月31日		
四、账面价值		
2015年12月31日账面价值	257,400.49	257,400.49
2015年1月1日账面价值		

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		

项 目	计算机软件	合 计
1. 2016年1月1日	260,784.52	260,784.52
2. 本期增加金额	405,245.07	405,245.07
(1) 购置	405,245.07	405,245.07
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	666,029.59	666,029.59
二、累计摊销		
1. 2016年1月1日	3,384.03	3,384.03
2. 本期增加金额	53,094.79	53,094.79
(1) 计提	53,094.79	53,094.79
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	56,478.82	56,478.82
三、减值准备		
1. 2016年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日		
四、账面价值		
2016年12月31日账面价值	609,550.77	609,550.77
2016年1月1日账面价值	257,400.49	257,400.49

(九) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,451.20	25,804.79	506.50	2,026.00
小 计	6,451.20	25,804.79	506.50	2,026.00

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	180,989.72	8,855.00
合 计	180,989.72	8,855.00

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	2016年12月31日	2015年12月31日	备 注
2020年度	8,855.00	8,855.00	2015年度可抵扣亏损
2021年度	172,134.72		2016年度可抵扣亏损
合 计	180,989.72	8,855.00	

(十)应付账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,162,517.11	2,137,028.57
1-2 年	37,735.85	47,856.00
合 计	5,200,252.96	2,184,884.57

(十一)预收款项

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	24,673.43	24,118.40
合 计	24,673.43	24,118.40

(十二)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,500.00	1,429,666.77	1,300,308.17	132,858.60
二、离职后福利-设定提存计划		192,659.25	174,202.35	18,456.90
合 计	3,500.00	1,622,326.02	1,474,510.52	151,315.50

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	132,858.60	2,241,166.70	1,939,929.90	434,095.40
二、离职后福利-设定提存计划	18,456.90	260,034.20	255,719.54	22,771.56
合 计	151,315.50	2,501,200.90	2,195,649.44	456,866.96

2、短期职工薪酬情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,500.00	1,268,037.60	1,154,237.60	117,300.00
2.社会保险费		161,629.17	146,070.57	15,558.60
其中：医疗保险费		137,029.71	123,844.31	13,185.40
工伤保险费		13,644.26	12,325.74	1,318.52
生育保险费		10,955.20	9,900.52	1,054.68
合 计	3,500.00	1,429,666.77	1,300,308.17	132,858.60

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	117,300.00	2,017,936.86	1,717,558.63	417,678.23
2.职工福利费		8,571.91	8,571.91	
3.社会保险费	15,558.60	190,599.93	189,741.36	16,417.17
其中：医疗保险费	13,185.40	164,159.08	163,312.88	14,031.60
工伤保险费	1,318.52	13,809.15	13,864.76	1,262.91

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
生育保险费	1,054.68	12,631.70	12,563.72	1,122.66
4.住房公积金		24,058.00	24,058.00	
合 计	132,858.60	2,241,166.70	1,939,929.90	434,095.40

3、设定提存计划情况

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.基本养老保险		183,311.55	165,733.55	17,578.00
2.失业保险费		9,347.70	8,468.80	878.90
合 计		192,659.25	174,202.35	18,456.90

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1.基本养老保险	17,578.00	248,731.75	244,458.23	21,851.52
2.失业保险费	878.90	11,302.45	11,261.31	920.04
合 计	18,456.90	260,034.20	255,719.54	22,771.56

(十三)应交税费

税 种	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	732,148.01	
企业所得税	3,859,891.72	699,403.24
城市维护建设税	51,250.36	
教育费附加	36,607.40	
印花税	26,558.34	8,333.54
合 计	4,706,455.83	707,736.78

(十四)应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
粉丝投资控股(北京)有限公司	1,712,437.04		
合 计	1,712,437.04		

注：2016年7月30日，公司股东会决议通过将公司截止2015年年底的累计未分配利润1,712,437.04元分配给粉丝投资控股(北京)有限公司。股东汪迎承诺放弃对公司2015年的利润分配权。

(十五)其他应付款

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
业务押金及保证金	23,652.15	200,000.00
其他单位往来	8,285,015.00	
个人资金往来	8,130.00	8,630.00
关联方往来	102,674.57	727,076.09
合 计	8,419,471.72	935,706.09

(十六) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日	2015年12月31日
吕军		1,850,000.00
李斌		1,000,000.00
丁卫俊		300,000.00
张培峰		300,000.00
阚慧玲		300,000.00
粉丝投资控股(北京)有限公司(注1)	6,695,000.00	
北京嘉文宝贝文化传媒有限公司(注2)	1,250,000.00	
北京汉博赢创商业管理有限公司(注3)	1,250,000.00	
汪迎	900,000.00	
北京润雅捷信息咨询中心(有限合伙)	500,000.00	
合 计	10,595,000.00	3,750,000.00

注1: 详见本附注“一、企业基本情况”之“(一)企业历史沿革、注册地及组织形式”。

注2: 根据公司与北京嘉文宝贝文化传媒有限公司于2016年6月签订的《增资协议》约定,北京嘉文宝贝文化传媒有限公司以150万元现金认购本公司新增注册资本,其中125万为本公司新增注册资本,25万元计入资本公积。该《增资协议》于2016年11月25日经股东会决议通过。

注3: 根据公司与北京汉博赢创商业管理有限公司于2016年6月签订的《增资协议》约定,北京汉博赢创商业管理有限公司以500万元现金认购本公司新增注册资本,其中125万为本公司新增注册资本,375万元计入资本公积。该《增资协议》于2016年11月25日经股东会决议通过。

注4: 截止本报告期末,北京嘉文宝贝文化传媒有限公司、北京汉博赢创商业管理有限公司、汪迎、北京润雅捷信息咨询中心(有限合伙)等四位股东已缴足全部认缴出资;粉丝投资控股(北京)有限公司尚有认缴的190.50万元的出资额未缴付。

注5: 报告期内上述出资均未经审验。

(十七) 资本公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
资本溢价		4,000,000.00		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00		4,000,000.00

注: 详见本附注“五、(十五)实收资本”

(十八) 盈余公积

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积		199,933.51		199,933.51
合 计		199,933.51		199,933.51

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	199,933.51	943,922.68		1,143,856.19
合 计	199,933.51	943,922.68		1,143,856.19

(十九) 未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,792,320.16	-1,835,871.62	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	1,792,320.16	-1,835,871.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,265,608.47	3,828,125.29	—
减：提取法定盈余公积	943,922.68	199,933.51	10.00%
应付普通股股利（注）	1,712,437.04		
期末未分配利润	8,401,568.91	1,792,320.16	

注：详见本附注“五、（十四）应付股利”。

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一、主营业务小计	34,425,807.12	17,094,139.13	18,563,745.27	9,790,386.94
营销服务收入	33,712,922.07	16,557,193.12	18,162,789.14	9,147,349.46
商品销售收入	712,885.05	536,946.01	400,956.13	643,037.48
合 计	34,425,807.12	17,094,139.13	18,563,745.27	9,790,386.94

(二十一) 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	51,250.36	15,925.92
教育费附加	36,607.40	11,375.68
印花税	18,224.80	
合 计	106,082.56	27,301.60

(二十二) 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研发费用	2,534,122.45	1,831,623.12
员工薪酬	311,032.27	195,895.77
行政办公	940,032.39	1,132,672.86
折旧及摊销	135,603.48	634,552.43
房租水电及物业费	774,834.94	410,912.00
其他	61,579.94	8,804.54
合 计	4,757,205.47	4,214,460.72

(二十三) 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出		

项 目	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	5,505.17	2,167.83
手续费支出	11,256.25	6,213.00
合 计	5,751.08	4,045.17

(二十四) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	23,778.79	2,026.00
合 计	23,778.79	2,026.00

(二十五) 营业外收入

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	55,365.91	55,365.91	0.24	0.24
合 计	55,365.91	55,365.91	0.24	0.24

(二十六) 营业外支出

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	64,439.23	64,439.23		
合 计	64,439.23	64,439.23		

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,170,179.59	699,679.84
递延所得税费用	-5,944.70	-506.50
合 计	3,164,234.89	699,173.34

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	12,429,776.77	4,525,525.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,107,444.19	1,131,381.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,757.02	24,077.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,033.68	-456,285.61
所得税费用	3,164,234.89	699,173.34

(二十八) 合并现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收到其他与经营活动有关的现金	10,962,556.58	3,144,022.57
其中：收回关联方往来款	3,124,000.00	2,663,069.00
收到押金	422,000.00	250,000.00
利息收入	5,466.05	2,092.00
收到其他单位往来款	7,261,000.00	
其他	150,090.53	228,861.57
支付其他与经营活动有关的现金	9,946,312.72	8,358,637.74
关联方往来	6,686,599.50	6,074,930.00
费用支出	1,912,138.48	2,051,607.74
保证金及押金	698,047.00	232,100.00
支付备用金	649,527.74	

(二十九) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,265,541.88	3,826,351.74
加：资产减值准备	23,778.79	2,026.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,508.69	9,008.40
无形资产摊销	53,094.79	3,384.03
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,944.70	-506.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,575,831.52	-2,993,686.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,929,920.58	-3,290,199.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,803,347.36	750,369.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,283,425.29	-1,693,253.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	2016 年度	2015 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,415,400.02	515,719.28
减：现金的期初余额	515,719.28	214,937.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,899,680.74	300,781.87

2、现金及现金等价物

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	9,415,400.02	515,719.28
其中：库存现金	152,777.95	6,564.79
可随时用于支付的银行存款	9,262,622.07	509,154.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,415,400.02	515,719.28

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
小黄人网络科技（上海）有限公司	上海	上海	渠道营销	100.00	设立
粉丝时代文化传媒（深圳）有限公司	深圳	深圳	渠道营销	80.00	设立

注：截至财务报告报出日，粉丝时代文化传媒（深圳）有限公司注册资金尚未缴付。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司及实际控制人情况

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
粉丝投资控股（北京）有限公司	北京市	投资管理	900.00 万元	67.91	67.91

2、本公司的实际控制人

吕军先生通过持有本公司之母公司粉丝投资控股（北京）有限公司 90%的股权，间接持

有本公司 56.87%股权，是本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
身临其境互动娱乐（上海）有限公司	联营企业	91310230MA1JXA1BX0
粉线时代文化传媒（北京）有限公司	联营企业	34835501-3

注：截止本报告日，本公司认缴的身临其境互动娱乐（上海）有限公司、粉线时代文化传媒（北京）有限公司出资均尚未缴付。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京嘉文宝贝文化传媒有限公司	股东
北京汉博赢创商业管理有限公司	股东
汪迎	股东
李斌	董事、2015 年 7 月之前系本公司重要股东
马丽	监事
陈妙芝	母公司股东

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吕军	3,902,973.28	18,732.85	1,844,230.00	
其他应收款	李斌	196,500.00			
其他应收款	陈妙芝	98,203.44			
其他应收款	粉丝时代文化传媒（北京）有限公司	17,237.69			
其他应付款	吕军	78,439.23		591,840.75	
其他应付款	粉丝投资控股（北京）有限公司	8,000.00			
其他应付款	陈妙芝	16,235.34		16,235.34	
其他应付款	李斌			119,000.00	

八、承诺及或有事项

本报告期内，无应披露未披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本报告日，无应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,561,915.09	100.00	6,942.48	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,561,915.09	100.00	6,942.48	0.06

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,279,571.35	100.00	2,000.00	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,279,571.35	100.00	2,000.00	0.16

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1-6个月(含6个月)	12,330,499.09	98.16		1,079,571.35	84.37	
7-12个月(含12个月)	231,416.00	1.84	6,942.48	200,000.00	15.63	2,000.00
合 计	12,561,915.09	100.00	6,942.48	1,279,571.35	100.00	2,000.00

2、截止2016年12月31日，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	2016年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京阿尔法文化传播有限公司	3,250,000.00	25.87	
武汉联投伟盛置业有限公司	2,300,000.00	18.31	
北京弘泰基业房地产有限公司	1,045,556.45	8.32	
成都复地商业管理有限公司	838,824.37	6.68	

单位名称	2016年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京华润新镇置业有限公司	785,767.00	6.26	
合 计	8,220,147.82	65.44	

截止 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西单大悦城有限公司	472,079.50	36.89	
苏州中润商业发展有限公司	150,000.00	11.72	1,500.00
上海金虹桥国际置业有限公司	142,026.12	11.10	
南京深国投商用置业有限公司	134,520.00	10.51	
凯丹置地（大连）有限公司	100,000.00	7.82	
合 计	998,625.62	78.04	1,500.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,256,874.36	100.00	18,862.31	0.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,256,874.36	100.00	18,862.31	0.36

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,029,818.03	100.00	26.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,029,818.03	100.00	26.00	0.00

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1-6 个月（含 6 个月）	3,379,274.27	64.29		2,027,218.03	99.87	
7-12 个月（含 12 个月）	1,873,284.89	35.63	18,732.85	2,600.00	0.13	26.00
1-2 年（含 2 年）	4,315.20	0.08	129.46			
合 计	5,256,874.36	100.00	18,862.31	2,029,818.03	100.00	26.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方往来	4,214,914.41	1,844,230.00
备用金及个人往来	613,157.39	1,772.83
其他单位往来	245,200.60	1,715.20
业务押金及保证金	183,601.96	182,100.00
合 计	5,256,874.36	2,029,818.03

3、截止2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	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 余额
吕军	关联方往来	2,029,688.39	0-6个月	38.61	
		1,873,284.89	7-12个月	35.63	18,732.85
李斌	关联方往来	196,500.00	0-6个月	3.74	
北京今典鸿运房地产开发有限公司	押金	163,601.96	0-6个月	3.11	
霍然	备用金	109,122.00	0-6个月	2.08	
张浩	备用金	98,595.00	0-6个月	1.88	
合 计		4,470,792.24		85.05	18,732.85

截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
吕军	关联方往来	1,844,230.00	0-6个月	90.86	
上海玩童会信息科技有限公司	押金	100,000.00	0-6个月	4.93	
艾博思川力文化传播(北京)有限公司	押金	50,000.00	0-6个月	2.46	
北京三里屯南区物业管理有限公司	押金	30,000.00	0-6个月	1.48	
北京云邦创想网络公司	押金	2,100.00	7-12个月	0.10	21.00
合 计	押金	2,026,330.00		99.83	21.00

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
对子公司投资		714,300.00		714,300.00
小黄人网络科技(上海)有限公司(注1)		714,300.00		714,300.00
粉丝时代文化传媒(深圳)有限公司(注2)				
合 计		714,300.00		714,300.00

注1：小黄人网络科技(上海)有限公司系本公司之全资子公司，成立于2015年1月14日，注册资本200万元，报告期内公司缴付出资71.43万元，本次出资未经审验。

注2：截至财务报告报出日，粉丝时代文化传媒(深圳)有限公司注册资金尚未缴付。

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31 日	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	期末 减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期 现金 红利
一、子企业										
小黄人网络 科技(上海) 有限公司	成本法	714,300.00		714,300.00	714,300.00	100.00	100.00			
合 计	—	714,300.00		714,300.00	714,300.00	—	—			

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	34,192,932.74	17,094,139.13	18,563,745.27	9,790,386.94
营销服务收入	33,480,047.69	16,557,193.12	18,162,789.14	9,147,349.46
商品销售收入	712,885.05	536,946.01	400,956.13	643,037.48
合 计	34,192,932.74	17,094,139.13	18,563,745.27	9,790,386.94

十二、补充资料

(一) 非经常性损益情况

项 目	2016 年度	2015 年度	备注
1. 营业外收入和支出	-9,073.32	0.24	
2. 所得税影响额	2,268.33	-0.06	
合 计	-6,804.99	0.18	

(二) 净资产收益率

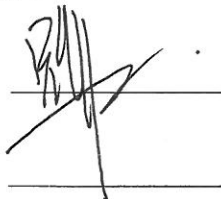
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	45.50	103.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.53	103.21



第 15 页至第 45 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:


日期:

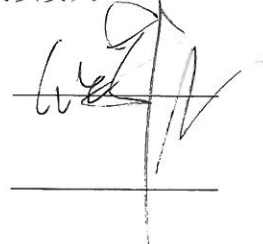
主管会计工作负责人

签名:


日期:

会计机构负责人

签名:


日期:

编号: 1 02898805



营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦2508室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2012年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

仅供附送报告使用



在线扫码获取详细信息

登记机关



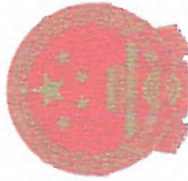
2016 年 11 月 28 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

“与原件一致”



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路--号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3310万元

批准设立文号：京财企许审[2011]0077号

批准设立日期：2011-09-09



证书序号：NO 019863

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年一月九日

中华人民共和国财政部制

“与原件一致”



证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

仅供附送报告使用

证书号: 08

发证时间: 二〇一六年一月二十五日

证书有效期至: 二〇一六年一月二十五日



“与原件一致”





姓 名: 贾家宝
 Sex: 男
 出生日期: 1971年08月11日
 工作单位: 中德会计师事务所有限责任公司厦门分公司
 身份证号: 350206197108110018

证书编号:
 No. of Certificate: 350200180812

批准注册协会:
 Authorized Institution: 福建省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 1999 12 31

换证时间: 2012年3月15日



注册会计师工作单位变更申请登记
 Registration of the Change of Working Unit

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

原工作单位: 中德会计师事务所
 Original Unit: 中德会计师事务所

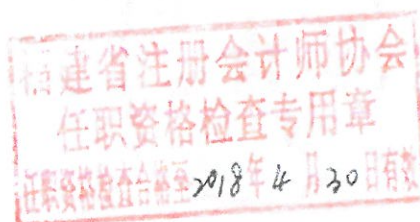
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

新工作单位: 大信福建分所
 New Unit: 大信福建分所

2013年8月8日
 2013.8.8

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017 3 月 2 日

“与原件一致”


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 颜志强

Full name 颜

性别 男

Sex 男

出生日期 1982-04-16

Date of birth 1982-04-16

工作单位 永大会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所

Working unit 永大会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所

身份证号码 350302198204160010

Identity card No. 350302198204160010

仅供附送报告使用



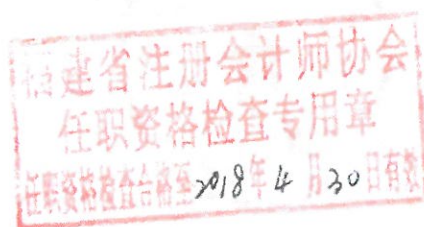
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410011
No. of Certificate: 110101410011

发证机关: 福建省注册会计师协会
Authorized Bureau: CCPA

发证日期: 2014 年 03 月 07 日
Date of Issue: 2014 年 03 月 07 日



2017 年 3 月 2 日

“与原件一致”