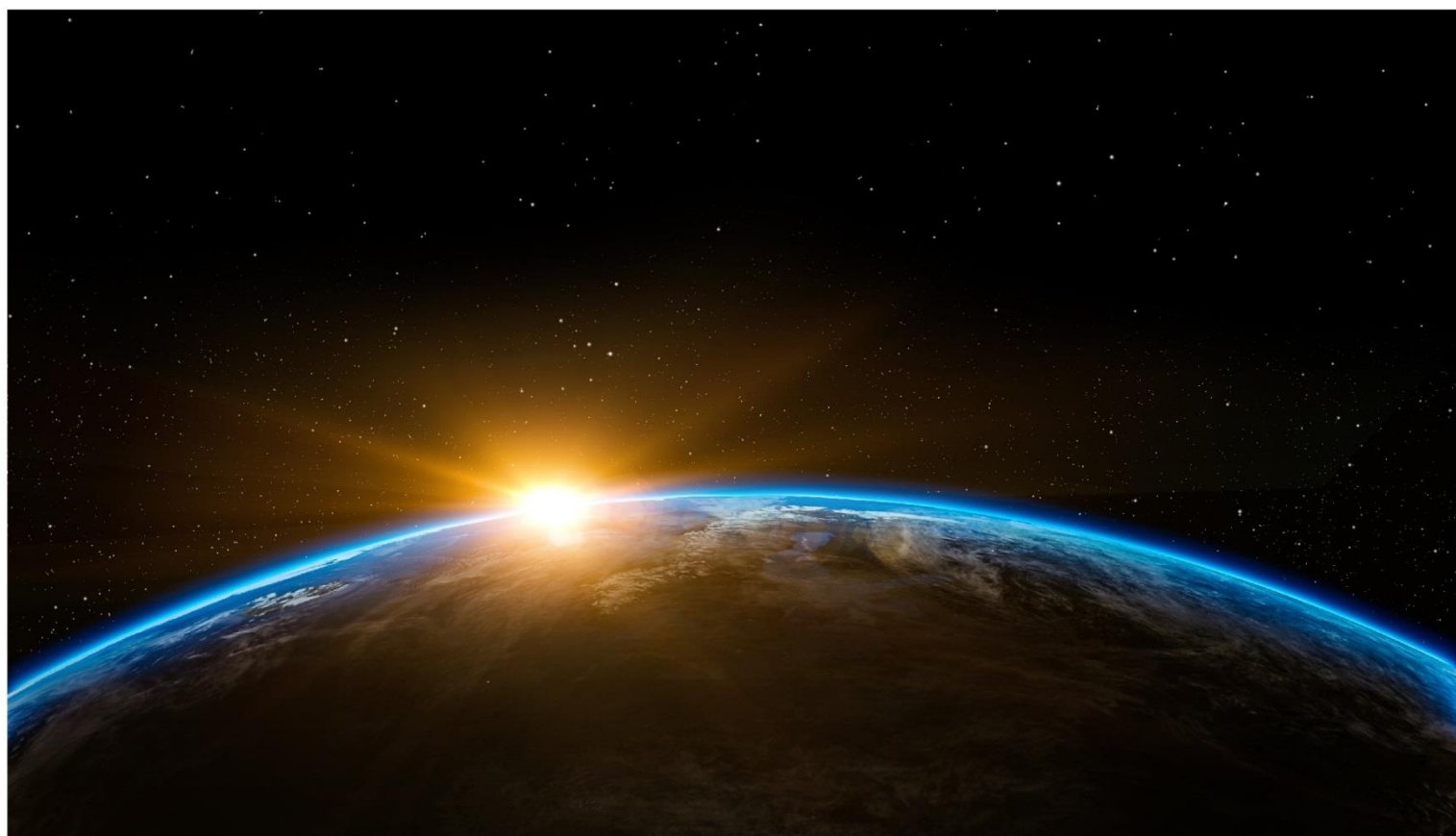


智媒云图
I N T E L L V I S I O N

智媒云图
NEEQ:832611

广东智媒云图科技股份有限公司
Guangdong Zhimeiyuntu Tech.Corp.,Ltd.



年度报告
— 2018年 —

2018年度大事记

MEMORABILIA OF THE YEAR 2018

01月

与中国科学院华南植物园联合共建的“人工智能识别植物园区”面向公众开放体验,并在“欲知花草”基础上推出“植物诊室”应用;

02月01日

与好畚集市达成战略合作,联合打造“AI集市”,研究探索人工智能在集市、商业综合体等零售业态的应用;

03月02日

与中国社科院社会学所社会心理学研究中心联合发布“民众获得感调查(2018)”;

04月26日

发布AI机器人“Wonder Hopper”(机器人琥珀),并与广州大剧院达成战略合作,以Hopper为原型,联合打造全球首部原创AI机器人舞台剧《绘梦机器人》(To be Wonder);并于6月30日在广州大剧院成功首演;

06月07日

发布全国首个基于计算机视觉解决图书馆盘点的AI实体机器人产品“Wonder Sheldon”(图书馆书童);

06月14日

人工智能实验展示中心“Wonder X”在广州市南沙新区正式开业;

08月

公司入选成为广州市首批人工智能入库企业;

11月06日

正式推出首款智能消费品硬件“机器人琥珀儿童相机”(Hopper C1),同步推出配套HopperClub应用;预售期间即获评《快公司FastCompany》“2018中国设计创新大奖(IBDA)”;

11月07日

与广东哲力知识产权事务所联合推出“企图腾”,并正式亮相2018广东知识产权交易博览会,以“AI+IP”打造智慧知产新生态;

12月12日

发布“Wonder Shannon”(机器人小南),从写稿机器人升级为个人信息助理,面向用户提供智能信息服务。

2018年度

2018年度公司及子公司共申报124件专利(其中发明专利87件、PCT3件),累计授权专利36件;共登记软件著作权累计36件,美术版权1件;共申报301件商标,累计授权179件。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、智媒云图、母公司	指	广东智媒云图科技股份有限公司
广州分公司	指	广东智媒云图科技股份有限公司广州分公司
欲知、北京欲知	指	北京欲知信息管理咨询有限公司
数相科技	指	广东数相智能科技有限公司
奥一公司、南都全媒体	指	广东南都全媒体网络科技有限公司
猫眼金经	指	珠海猫眼金经投资管理有限公司
南都传媒	指	广东省南方都市传媒有限公司
南方报业	指	广东南方报业传媒集团有限公司
广东哲力	指	广东哲力知识产权事务所有限公司
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东智媒云图科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
AI	指	Artificial Intelligence（人工智能）
PCT	指	Patent Cooperation Treaty（专利合作协定）

第一节 声明与提示

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

公司负责人陈谷川、主管会计工作负责人周海珍及会计机构负责人（会计主管人员）欧辉宝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项为：《公司 2018 年度报告》之“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“2、营业情况分析”之“（3）主要客户情况、（4）主要供应商情况”中的部分客户及供应商名称。

豁免披露理由：公司客户及供应商信息属于公司商业秘密或保密信息，不可向任何第三方人、公司或实体提供合同信息。公司与客户及供应商签订的合同中亦有明确的保密条款。因此不便在 2018 年度报告中披露具体名称。

公司申请豁免披露的客户及供应商均非公司关联企业，不存在关联交易情况，披露与否不会影响公司年报的公允性。公司已通过主办券商向股转公司申请豁免披露部分客户及供应商名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术革新风险	人工智能作为新一代信息技术的主要方向，发展突飞猛进，企业创新刻不容缓，只有不断加大技术的研发投入，及时跟进新技术的革新，以满足行业需求、创造新的价值，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。公司现有以及未来业务的开展，在深度学习算法、产品设计、信息系统集成及电子芯片等方面对新一代信息技术有着更高的要求，如果无法及时跟进技术革新，公司将可能面临技术水平落后、产品服务缺乏亮点，从而在一定程度上削弱公司的市场竞争力，对公司的盈利水平造成不利影响。
信息安全风险	近年爆出一系列用户信息被盗、数据安全的事件，给高速发展

	<p>的互联网行业敲了一个警钟。我国互联网行业长期以来的高速发展使得互联网企业过于追求发展规模而忽视信息安全等基础问题。如果公司发生了接口被黑、数据库泄露的事件，最终将给公司造成商业机密、声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。</p>
新业务转型风险	<p>公司从互联网信息服务转型为软件技术服务的人工智能技术企业，专注聚焦大数据及人工智能的研发和应用，基于核心技术平台提供行业解决方案及垂直应用产品。在公司转型的过程中，若无法精准的进行市场调研和产品开发，及时捕捉和快速响应客户需求的变化，公司将面临业务转型带来的资金成本、人力资源成本、特别是时间成本等压力，势必会对公司盈利带来不利的影响。</p>
同业竞争风险	<p>公司控股股东、实际控制人直接、间接控制多家纸质媒体和网络媒体，其中纸质媒体由于与公司分属不同媒体形态，且经营模式和竞争环境与公司均不相同，不构成直接的竞争。控股股东及实际控制人控制的其他网络媒体中，由于与公司定位、受众差异较大，从而在广告业务方面不构成直接竞争。但公司控股股东、实际控制人如成立、投资的其他公司有可能造成潜在的同业竞争风险。</p>
诉讼风险	<p>广告及信息传播服务为子公司主营业务，其运营发布或转载的相关信息内容、广告投放素材、网站注册用户发布的信息及互动讨论内容，若公司管理不当，可能导致名誉权、著作权等侵权纠纷，为公司带来潜在诉讼风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东智媒云图科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Zhimeiyuntu Tech.Corp.,Ltd.
证券简称	智媒云图
证券代码	832611
法定代表人	陈谷川
办公地址	广州市越秀区广州大道中 289 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘娅
职务	董事会秘书
电话	020-87375779
传真	020-87383785
电子邮箱	liuya@nandu.com
公司网址	www.intell-vision.com
联系地址及邮政编码	广州市越秀区广州大道中 289 号, 510601
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	企业发展中心（广州办公室）

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 20 日
挂牌时间	2015 年 6 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件及信息技术服务-软件开发
主要产品与服务项目	机器人琥珀、图书馆书童、机器人小南、奥一网、欲知智能图像识别平台、云情报大数分析平台
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东省南方都市传媒有限公司
实际控制人及其一致行动人	广东南方报业传媒集团有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460000713857311E	否
注册地址	广州市南沙区金隆路 39 号 2-128	是
注册资本（元）	12,350,000	否
不存在注册资本与总股本不一致的情况		

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	苏青、陈庆宇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,601,970.32	75,540,939.07	-1.24%
毛利率%	18.23%	41.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,157,834.06	3,173,619.27	-924.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,847,972.83	276,780.24	-9,077.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-45.15%	4.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-42.89%	0.40%	-
基本每股收益	-2.12	0.26	-915.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,417,524.54	81,947,601.79	-31.15%
负债总计	11,653,600.95	10,931,379.57	6.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,858,388.16	71,016,222.22	-36.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	5.75	-36.86%
资产负债率%（母公司）	57.61%	23.98%	-
资产负债率%（合并）	20.66%	13.34%	-
流动比率	3.60	8.31	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,658,192.96	-22,300,656.90	2.88%
应收账款周转率	2.66	4.43	-
存货周转率	18.40	15.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-31.15%	-0.99%	-
营业收入增长率%	-1.24%	17.72%	-
净利润增长率%	-928.78%	-68.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,350,000	12,350,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-484.95
计入当期损益的政府补助	786,301.70
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-20,810.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,652,749.54
非经常性损益合计	-1,887,743.53
所得税影响数	-577,882.30
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,309,861.23

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	-	-	-	-
应收账款	23,959,728.07	-	-	-
应收票据及应收账款	-	23,959,728.07	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,225,532.70	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,225,532.70	-	-
管理费用	20,551,844.10	12,221,068.16	-	-
研发支出	-	8,330,775.94	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于软件及信息技术服务行业，以大数据和人工智能延伸及扩展人类智慧为使命，致力于成为全球领先的科技企业，共同参与并见证人类与 AI 共绘的未来蓝图。公司在机器学习领域有超过十年的技术积累，获得众多创新性研究成果，已申报及拥有两百多项专利（其中 70%为发明专利），完成多个行业特定场景的应用技术方案和专利布局，具备领先的技术能力。公司拥有核心自研算法并持续迭代搭建“欲知”智能图像识别和“云情报”数据分析处理两大平台，通过大数据和人工智能技术为客户提供 SaaS、API 及软件嵌入式服务。

同时，基于两大技术平台，公司在垂直行业、垂直应用领域积极开拓，全面推动技术产品化、产品市场化。报告期内，公司打造的以识别与创作为核心的 Wonder Hopper（机器人琥珀）连续推出了儿童相机、一起画等系列智能消费品；公司正式发布国内首个以计算机视觉解决图书馆盘点的实体机器人 Wonder Sheldon（图书馆书童），推出针对信息获取及认知学习的智能信息助理 Wonder Shannon（机器人小南）、知识产权大数据产品 IPTotem（企图腾）等。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期为公司转入软件信息技术主业后的第一年，公司按照既定战略全面推动研发落地，专注聚焦核心技术的产品化，推出三个 Wonder 系列共四个新产品。截至本报告发布日，公司入选广州市首批人工智能入库企业、广州市新一批“两高四新”入库企业（高科技、高成长、新技术、新产业、新业态、新模式）。

报告期内，按照同一控制下的合并规则，公司营业收入为 7,460.20 万元，与 2017 年 7554.09 万元营收基本持平。其中，软件和信息技术服务收入 4279.92 万元，同比增长 10.07%，占比 57.37%，比上一年度提升六个百分点；广告和信息传播服务收入占比 42.51%，同比下降 13.26%。

报告期内，公司净利润亏损达 2630.23 万元，相比 2017 年盈利 317.36 万元，本年度形成较大亏损的主要原因为：1、全面推动研发产品化落地，研发费用同比增长高达 136.09%，占到公司营收比例的 26.36%；2、主营收入的毛利率显著下降，从 2017 年度的 41.33% 降至 18.23%，报告期内占公司营收三分之一的为基于技术平台的嵌入式软件业务，其毛利率仅为 5%。3、新产品市场化推进未如预期，报告期内公司研发推出的新产品（琥珀完成量产、书童完成试产、小南测试上线），均还未形成营收规模。

整体上，报告期属于公司所处行业、主营业务、主要产品、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源、商业模式均发生显著变化后的转型期，也是技术产品化的研发期、测试期，经过本期的重点投入、技术攻关及市场培育，2019 年将陆续进入产品的市场化阶段，预计将会释放高科技、高成长、新技术、新模式的能效。

（二） 行业情况

1、政策环境：

2015 年 7 月，国务院出台《关于积极推动“互联网+”行动的指导意见》，首次提出培育发展人工智能产业，并将人工智能列为 11 项重点行动之一；2016 年 3 月，发展人工智能产业被写入“十三五”规划。当年公布的《“互联网+”人工智能三年行动实施方案》《“十三五”国家科技创新规划》《智能硬件行业创新发展行动（2015-2018）》《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等多份产业指导文件，均对发展人工智能产业做出详细安排；2017 年 3 月，人工智能首次被写入总理政府工作报告；当年 7 月和 11 月，国务院相继公布了《新一代人工智能发展规划》和《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划》，在进一步对人工智能产业发展做出规划的同时，提出加快推进人工智能产业和已有各类产业融合。2017 年 10 月，人工智能被写入十九大报告，人工智能和实体经济融合成为产业发展的重要目标。2018 年 3 月，人工智能再次被写入总理政府工作报告，“发展壮大新动能，做大做强新兴产业集群，实施大数据发展行动，加强新一代人工智能研发应用，在医疗、养老、教育、文化、体育等多领域推进“互联网+”。2018 年 11 月，工业和信息化部印发《新一代人工智能产业创新重点任务揭榜工作方案》，部署智能产品、核心基础、智能制造、支撑体系等重点任务方向，征集并遴选一批掌握人工智能关键核心技术、创新能力强、发展潜力大的企业、科研院所等，开展“揭榜”攻关，力争在标志性技术、产品和服务方面取得突破，树立产业创新发展标杆，培育人工智能发展的主力军，务实推动新一代人工智能产业发展，促进人工

能和实体经济深度融合。

据《中国人工智能行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》统计数据显示，截止到 2017 年全球人工智能核心产业规模已超过 370 亿美元，我国人工智能核心产业规模达到 56 亿美元左右。预计到 2020 年全球人工智能核心产业规模将超过 1300 亿美元，年均增速达到 60%，其中基础层、技术层、应用层产业规模将分别突破 270 亿美元、342 亿美元和 672 亿美元。我国核心产业规模将超过 220 亿美元，年均增速接近 65%，三大层次产业规模将分别突破 44 亿美元、66 亿美元和 110 亿美元。随着人工智能在我国移动互联网、智能家居等领域的发展，我国人工智能产业将持续高速增长，预计到 2022 年，国内中国人工智能行业市场规模将达到 680 亿元。

2、技术发展

大规模并行计算、大数据、深度学习算法和人脑芯片这四大催化剂的发展，以及计算成本的降低，使得人工智能技术突飞猛进。而 2006 年提出的深度学习算法（深度神经网络）是人工智能进步最重要的条件，也是当前人工智能最先进、应用最广泛的核心技术，在语音识别、图像识别等领域带来了飞跃式的进展，同时也经历了一个快速迭代的周期，Deep Belief Network、Sparse Coding、Recursive Neural Network、Convolutional Neural Network 等各种新的算法模型被不断提出，直到最近的 Capsule Networks。而其中卷积神经网络（Convolutional Neural Network, CNN）、生成式对抗网络（Generative Adversarial Networks, GAN）更是成为图像识别最炙手可热的算法模型。

人工智能的技术应用主要是在以下几个方面：自然语言处理（包括语音和语义识别、自动翻译）、计算机视觉（图像识别）、知识表示、自动推理（包括规划和决策）、机器学习和机器人学。按照技术类别来分，可以分成感知输入和学习与训练两种。计算机通过语音识别、图像识别、读取知识库、人机交互、物理传感等方式，获得音视频的感知输入，然后从大数据中进行学习，得到一个有决策和创造能力的大脑。公司的核心技术正是来自深度学习算法（深度神经网络），核心应用在计算机视觉（图像识别）、自然语言处理（内容生成），目前已经建立精准识别 8650 个物种、能支持快速定制识别扩展的智能图像识别平台，基于中国最有影响力报业集团的媒体数据中心、能支持多模态关联分析的数据分析平台。

3、市场应用

人工智能发展阶段可分为计算智能阶段、感知智能阶段和认知智能阶段。人工智能目前仍处于发展的早期阶段，整体发展技术先于应用。在技术层面，虽然语音识别、计算机视觉等感知层的技术目前已经取得了一定成就，但语义识别等认知层的技术仍不甚完善。同时，谷歌、百度等开源软件的流行使得人工智能从专用的技术成为通用的技术，融入各行各业之中。

人工智能应用场景目前主要受数据因素制约，互联网化程度较高的行业如安防、金融、智能驾驶等

人工智能场景应用率先成熟，教育、医疗、家居等虽然行业需求旺盛，但因行业壁垒、技术壁垒等因素，人工智能应用渗透率不高。

以技术为突破的企业以软件公司为主，重点对算法以及人工智能相关技术进行研究。语音识别技术已趋于成熟，代表公司有 Nuance、科大讯飞、云知声等。计算机视觉应用场景可分为图像识别和人脸识别，目前动态人脸识别，尤其是金融和安防领域是创业热度最高的细分领域，国内代表企业有商汤科技、旷视科技等。目前计算机视觉应用受图像残缺、光线过曝、过暗图像等技术限制，同时缺乏丰富优质的细分应用场景数据。

整体来看，人工智能由数据技术驱动转为场景驱动，与行业和特定场景加深融合更能促进应用落地。同时随着技术的不断进步，从大数据到小数据，从样本训练到自适应推理，AI 无处不在的影响已成共识，以终端感知、强认知为方向和载体，将技术与应用场景相结合形成新系统新产品，才能为企业创造商业价值。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,364,015.80	14.83%	38,963,461.66	47.55%	-78.53%
应收票据与应收账款	28,455,070.44	50.44%	23,959,728.07	29.24%	18.76%
存货	915,360.64	1.62%	5,716,124.49	6.98%	-83.99%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,979,189.26	3.51%	-	-	-
固定资产	1,248,487.51	2.21%	1,431,961.07	1.75%	-12.81%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	2,569,433.38	4.55%	459,380.00	0.56%	459.33%
可供出售金融资产	5,240,000.00	9.29%	290,000.00	0.35%	1,706.90%
无形资产	3,133,333.35	5.55%	3,533,333.35	4.31%	-11.32%
长期待摊费用	2,461,976.81	4.36%	282,073.72	0.34%	772.81%
应付票据及应付账款	5,704,973.07	10.11%	1,225,532.70	1.50%	365.51%
预收款项	4,249,926.24	7.53%	5,063,922.37	6.18%	-16.07%
应付职工薪酬	1,188,453.98	2.11%	1,466,301.47	1.79%	-18.95%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金从期初 38,963,461.66 元减少至 8,364,015.80 元，减少金额 30,599,445.86 元，减少比例 78.53%。主要变动原因系本期对外投资增加，同时加大研发项目的投入。本期对外投资 695 万元，其中实缴对广州南沙区南都智媒产城投资发展合伙企业（有限合伙）投资 495 万元，新增对深圳市华臣云图科技有限公司投资 200 万元，研发投入增长 136.09%，从去年 8,330,775.94 元增长至 19,668,116.43 元。
- 2、存货从期初 5,716,124.49 元减少至 915,360.64 元，减少金额 4,800,763.85 元，减少比例 83.99% 变动原因系本期将为植入图片识别系统而购入智能手机销售所致。
- 3、长期股权投资本期为 1,979,189.26 元，变动原因系本期新增对深圳市华臣云图科技有限公司投资 200 万元。
- 4、预付款项从期初 459,380 元增加至 2,569,433.38 元，增加金额 2,110,053.38 元，减少比例 459.33%。主要变动原因系预付商标代理款及预付创投项目合作款增加所致。
- 5、可供出售金融资产从期初 290,000.00 元增加至 5,240,000.00 元，增加金额 4,950,000.00 元，增加比例 1706.90%，增加的主要原因系实缴对广州南沙区南都智媒产城投资发展合伙企业（有限合伙）投资 495 万元所致。
- 6、长期待摊费用从期初 282,073.72 元增加至 2,461,976.81 元，增加金额 2,179,903.09 元，增加比例 772.81%。主要变动原因系本期新增数据库费用所致。
- 7、应付票据及应付账款从期初 1,225,532.70 元增加至 5,704,973.07 元，增加金额 4,479,440.37 元，增加比例 365.51%，增加的主要原因系应付无线增值业务分成款及应付软件开发款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	74,601,970.32	-	75,540,939.07	-	-1.24%
营业成本	61,004,568.84	81.77%	44,312,772.81	58.66%	37.67%
毛利率%	18.23%	-	41.34%	-	-
管理费用	11,256,580.60	15.09%	12,221,068.16	16.18%	-7.89%
研发费用	19,668,116.43	26.36%	8,330,775.94	11.03%	136.09%
销售费用	6,608,106.99	8.86%	9,665,254.42	12.79%	-31.63%
财务费用	249,350.70	0.33%	-186,912.53	-0.25%	-233.41%
资产减值损失	-49,540.90	-0.07%	1,296,497.34	1.72%	-103.82%
其他收益	786,301.70	1.05%	2,121,139.82	2.81%	-62.93%
投资收益	-20,810.74	-0.03%	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	1,795,934.74	2.38%	-
汇兑收益	0.00	0%	-	-	-
营业利润	-23,871,220.21	-32.00%	3,257,904.16	4.31%	-832.72%
营业外收入	632.41	0.00%	76,863.13	0.10%	-99.18%
营业外支出	2,653,866.90	3.56%	184,091.70	0.24%	1,341.60%
净利润	-26,302,298.63	-35.26%	3,173,619.27	4.20%	-928.78%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本从去年 44,312,772.81 元增加至 61,004,568.84 元，增加金额 16,691,796.03 元，增加比例 37.67%，主要原因是软件及信息技术服务成本增加，其中占公司营收三分之一的为基于技术平台的嵌入式软件业务，主要业务模式为采购和销售硬件，因采购成本高，行业毛利低，其毛利率仅为 5%。
- 2、研发费用从去年 8,330,775.94 元增加至 19,668,116.43 元，增长金额 11,337,340.49 元，增加比例 136.09%，主要变动原因系本期立项的研发项目欲知和云情报平台投入加大所致。
- 3、销售费用从去年 9,665,254.42 元减少至 6,608,106.99 元，减少金额 3,057,147.43 元，减少比例 31.63%，减少主要原因系公司销售人员数量减少所致销售人员人工成本减少所致。
- 4、财务费用从去年-186,912.53 元增加至 249,350.70 元，增加金额 436,263.23 元，增加比例 233.41%，增加的主要原因系汇兑损失增加及利息收入减少所致，其中汇兑损失增加 280,906.20 元利息收入减少 159,315.62 元。
- 5、其他收益从去年 2,121,139.82 元减少至 786,301.70 元，减少金额 1,334,838.12 元，减少比例 62.93%，减少的主要原因系政府补助减少。
- 6、营业外支出从去年 184,091.70 元增加至 2,653,866.90 元，增加金额 2,469,775.20 元，增加比例 1341.60%，增加的主要原因系历史项目终止，投资无法回收成本所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	74,515,097.09	75,448,554.91	-1.24%
其他业务收入	86,873.23	92,384.16	-5.97%
主营业务成本	60,946,336.88	44,265,603.00	37.68%
其他业务成本	58,231.96	47,169.81	23.45%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告和信息传播服务	31,715,869.30	42.51%	36,563,835.42	48.46%

软件和信息技术服务	42,799,227.79	57.37%	38,884,719.49	51.54%
-----------	---------------	--------	---------------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司营业收入为 7,460.20 万元，与 2017 年 7,554.09 万元营收基本持平。其中，公司主要精力放在软件和信息技术服务上，本年度软件和信息技术服务收入 4279.92 万元，同比增长 10.07%，占比 57.37%，比上一年度提升六个百分点；广告和信息传播服务收入占比 42.51%，同比下降 13.26%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	25,454,356.88	34.12%	否
2	广东南方都市报经营有限公司	8,527,089.97	11.43%	是
3	客户三	4,532,452.92	6.08%	否
4	客户四	2,830,188.68	3.79%	否
5	客户五	2,094,017.09	2.81%	否
合计		43,438,105.54	58.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东中讯达数码技术有限公司	7,680,381.67	12.60%	否
2	广东南方都市报经营有限公司	5,010,069.83	8.22%	是
3	供应商三	3,316,707.69	5.44%	否
4	供应商四	3,301,886.79	5.42%	否
5	北京九州辰讯科技有限公司	3,185,452.99	5.23%	否
合计		22,494,498.97	36.91%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,658,192.96	-22,300,656.90	2.88%
投资活动产生的现金流量净额	-8,991,252.90	506,122.87	-1,876.5%
筹资活动产生的现金流量净额	50,000.00	-	-

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额从去年 506,122.87 元减少至-8,991,252.90 元，减少金额-9,497,375.77 元，主要原因系本期实缴广州南沙区南都智媒产城投资发展合伙企业（有限合伙）投资 495 万元并新增投资深圳市华臣云图科技有限公司 200 万元投资所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有全资子公司 4 家，控股子公司 1 家，信息如下：

(1) 北京欲知信息管理咨询有限公司

成立时间：2013 年 08 月 14 日

注册资本：100 万人民币

持股比例：100%

经营范围：企业管理咨询；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；翻译服务；会议服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；软件设计；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；市场调查；展览展示服务。（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。）

(2) 广东数相智能科技有限公司

成立时间：2014 年 01 月 28 日

注册资本：1000 万人民币

持股比例：100%

经营范围：数据处理和存储服务；计算机技术开发、技术服务；投资咨询服务；市场营销策划服务；企业管理咨询服务；计算机网络系统工程服务；信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；文化艺术咨询服务；电子设备工程安装服务；软件零售；广告业；会议及展览服务；软件开发；策划创意服务；大型活动组织策划服务；市场调研服务；企业形象策划服务；计算机零配件零售；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；

公司情况：报告期内营业收入为 348.85 万元，相比 2017 年下降 80.17%；净利润为-874.62 万元，相比 2017 年下降 710.28%。

(3) 广东南都全媒体网络科技有限公司

成立时间：1993 年 09 月 17 日

注册资本：2125 万人民币

持股比例：100%

经营范围：计算机软件开发，提供电脑技术服务及配套服务；计算机周边设备，计算机零配件，通信设备的购销；经营广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；经营电子商务；文化活动策划；企业形象策划及咨询；企业管理咨询；展览展示服务。^广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺的制作、

复制、发行；信息服务业务（含因特网信息服务，不含电话信息服务业务）；

公司情况：报告期内营业收入为 3,342.37 万元，相比 2017 年增长 15.77%；净利润为 812.59 万元，相比 2017 年下降 0.64%。

(4) 珠海猫眼金经投资管理有限公司

成立时间：2016 年 08 月 19 日

注册资本：1000 万人民币

持股比例：100%

经营范围：投资管理，基金管理，资产管理，股权投资，创业投资，投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(5) 广州企图腾科技有限公司

成立时间：2018 年 06 月 19 日

注册资本：100 万人民币

持股比例：50%

经营范围：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；科技信息咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询；策划创意服务；商品信息咨询服务；软件服务；商业特许经营；软件零售；软件测试服务；数据交易服务；数据处理和存储产品设计；计算机软硬件的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；社会法律咨询；法律文书代理；

报告期内，参股公司 1 家，信息如下：

(1) 深圳市华臣云图科技有限公司

成立时间：2018 年 03 月 23 日

注册资本：1000 万人民币

持股比例：20%

经营范围：计算机软硬件技术开发、销售；电子产品设计及设备工程上门安装服务；大数据技术服务；应用软件、手机软件的技术开发；电子产品、通讯设备、计算机软硬件及其辅助设备的销售；教育信息咨询；商务信息咨询；企业管理咨询；从事广告业务；会议服务；货物及技术进出口；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

持有目的：公司向该参股公司提供软件信息技术服务；公司委托该参股公司生产及销售技术产品。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明适用 不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用

公司财务报表列报项目变更：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

(七) 合并报表范围的变化情况适用 不适用

本期合并报表范围增加了控股子公司公司广州企图腾科技有限公司。

(八) 企业社会责任

公司在自身发展寻求通过技术提升社会及各行各业运营效率的同时，积极推动技术赋能公众生活，践行企业社会责任。报告期内，公司开放自主研发的“全球物种分类识别库”，和华南植物园联合共建人工智能识别植物园区，为广大市民提供植物快速精准识别、游园互动及科普教育；公司提供自主研发的“问卷宝”调研平台，和中国社科院联合发布《中国社会心态蓝皮书》，为新常态下社会治理公共治理提供决策依据；子公司运营的奥一网通过媒体平台发起“幸福书单”公益活动，捐赠图书至海南、广东等各地贫困县的乡村小学。

三、 持续经营评价

公司所处行业属于属于国家重点扶持、鼓励的战略新兴行业，国家层面的推动、实体行业转型、消费升级对数据驱动、AI 驱动的落地需求带来较大的市场机遇。公司技术厚积薄发，战略转型的商业模式已获得市场验证，公司发展的关键资源——技术创新形成的知识产权成果，经过 2017、2018 年井喷式申请及授权共两百余件专利，已形成较为完善的布局和竞争优势，核心团队稳定，业务具有连续性，经过 2018 年的技术产品化阶段，2019 年进入重点推进产品市场化工作。。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术革新风险

(1) 原因影响：人工智能作为新一代信息技术的主要方向，发展突飞猛进，企业创新刻不容缓，只有不断加大技术的研发投入，及时跟进新技术的革新，以满足行业需求、创造新的价值，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。公司现有以及未来业务的开展，在深度学习算法、产品设计、信息系统集成及电子芯片等方面对新一代信息技术有着更高的要求，如果无法及时跟进技术革新，公司将可能面临技术水平落后、产品服务缺乏亮点，从而在一定程度上削弱公司的市场竞争力，对公司的盈利水平造成不利影响。

(2) 主要对策：公司将加大新技术的研发投入及技术储备，及时跟进人工智能领域的技术革新，提高服务产品的迭代速度及竞争优势，从而保持并不断提升核心竞争力。

2、信息安全风险

(1) 原因影响：近年爆出一系列用户信息被盗、数据安全的事件，给高速发展的互联网行业敲了一个警钟。我国互联网行业长期以来的高速发展使得互联网企业过于追求发展规模而忽视信息安全等基础问题。如果公司发生了接口被黑、数据库泄露的事件，最终将给公司造成商业机密、声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。

(2) 主要对策：公司建立了严格的安全管理体系，强化运营安全意识，提高识别风险的能力。同时，公司亦采取技术措施和其他必要措施，确保信息安全，防止在业务活动中收集的用户信息泄露、毁损和灭失。

3、新业务转型风险

(1) 原因影响：公司从互联网信息服务转型为软件技术服务的人工智能技术企业，专注聚焦大数据及人工智能的研发和应用，基于核心技术平台提供行业解决方案及垂直应用产品。在公司转型的过程中，若无法精准的进行市场调研和产品开发，及时捕捉和快速响应客户需求的变化，公司将会面临业务转型带来的资金成本、人力资源成本、特别是时间成本等压力，势必会对公司盈利带来不利的影响。

(2) 主要对策：公司将在新业务的细分市场，通过个性化服务，迅速掌握新技术及新的产业应用，降低竞争压力；做好新业务营销推广前市场调研，推广后效果评估、分析；加大人才储备力度，提高公司管理实力，降低成本；深化产业合作、开放合作，以谋求更大的发展空间。

4、同业竞争风险

(1) 原因影响：公司控股股东、实际控制人直接、间接控制多家纸质媒体和网络媒体，其中纸质媒体由于与公司分属不同媒体形态，且经营模式和竞争环境与公司均不相同，不构成直接的竞争。控股股东及实际控制人控制的其他网络媒体中，由于与公司定位、受众差异较大，从而在广告业务方面不构成直接竞争。但公司控股股东、实际控制人如成立、投资的其他公司有可能造成潜在的同业竞争风险。

(2) 主要对策：公司自 2014 年实施数据业务转型以来，数字化媒体业务从主要依赖自有网站产品的广告销售转型为整合传播服务，人工智能业务从传统的信息采集及咨询分析服务升级并聚焦为图像识别的人工智能应用服务，以此避免与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业产生同业竞争。同时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、全体高级管理人员为消除未来潜在的同业竞争，均出具了《避免同业竞争承诺函》。

5、诉讼风险

(1) 原因影响：广告及信息传播服务为子公司主营业务之一，其运营发布或转载的相关信息内容、广告投放素材、网站注册用户发布的信息及互动讨论内容，若公司管理不当，可能导致名誉权、著作权等侵权纠纷，为公司带来潜在诉讼风险。

(2) 主要对策：为防范网络名誉权侵权等纠纷的发生，公司已建立了《用户服务条款》、《信息审核及投诉管理制度》。公司将严格按照法律法规及公司规章制度，加强内部管理，提高公司员工的法律风险防范意识，积极培育注册用户的法律素养和守法意识，减少因网络侵权行为给公司带来的损失或潜在损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,500,000.00	6,131,076.20
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	22,500,000.00	8,801,239.31
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,500,000.00	1,408,187.61

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，为避免同业竞争风险，承诺挂牌前存续的舆情监测服务合同将在到期后终止，并不再新签该类合同。

报告期内，承诺人已按承诺事项履行承诺义务。

2、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具了关于避免同业竞争的承诺。

报告期内承诺人已按承诺事项履行承诺义务。

3、公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具了《规范关联方交易承诺函》。

报告期内，承诺人已按承诺事项履行承诺义务。

4、公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺人已按承诺事项履行承诺义务。

5、2016年2月29日，公司控股股东出具《声明》，承诺自愿放弃《产权交易合同》中约定的关于“标的企业资产评估基准日到工商变更完成之日（含）的期间内，转让标的产生的收益由转让方享有的一切收益权利”，并不再就上述条款向公司提出任何利益主张。南都传媒同时确认，该承诺为不可撤销的承诺。

报告期内，承诺人已按承诺事项履行承诺义务。

6、2016年3月2日，公司控股股东就奥一公司股权转让中存在的程序瑕疵出具《承诺函》，就产权交易作出承诺及保证：如因奥一公司设立及/或历次股权转让的合法合规、权属纠纷，引致本次交易完成后公司或其股东的任何损失，由此产生的全部赔偿责任均由南都传媒承担。

报告期内，承诺人已按承诺事项履行承诺义务。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	12,079,100	97.81%	0	12,079,100	97.81%
其中：控股股东、实际控制人	4,141,605	33.54%	0	4,141,605	33.54%
董事、监事、高管	90,300	0.73%	-90,300	0	0%
核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	270,900	2.19%	0	270,900	2.19%
其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
董事、监事、高管	270,900	2.19%	-270,900	0	0%
核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本	12,350,000	-	0	12,350,000	-
普通股股东人数					17

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东省南方都市传媒有限公司	4,141,605	0	4,141,605	33.54%	0	4,141,605
2	广州楷帝投资合伙企业（有限合伙）	1,939,800	0	1,939,800	15.71%	0	1,939,800
3	广东财富润都创业投资合伙企业（有限合伙）	1,581,200	0	1,581,200	12.80%	0	1,581,200
4	广东卓越润都创业投资合伙企业（有限合伙）	1,334,400	0	1,334,400	10.81%	0	1,334,400
5	西藏山南硅谷天堂昌吉投资管理有限公司-硅谷天堂新三板 2 号基金	800,000	0	800,000	6.48%	0	800,000
	合计	9,797,005	0	9,797,005	79.34%	0	9,797,005

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东广东财富润都创业投资合伙企业（有限合伙）、广东卓越润都创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为广东盛世润都股权投资管理有限公司。广东盛世润都股权投资管理有限公司成立于 2011 年 06 月 22 日，注册资本 1000 万元人民币，主营业务为股权投资、风险投资。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为广东省南方都市传媒有限公司。广东省南方都市传媒有限公司为公司第一大股东，持有公司 33.535% 的股权，对公司的重大事项决策具有重要影响。报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司控股股东的基本情况如下：

- 1、名称：广东省南方都市传媒有限公司
- 2、统一社会信用代码：91440000707652774R
- 3、住所：广州市越秀区广州大道中 289 号
- 4、企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
- 5、法定代表人：陈文定
- 6、注册资本：人民币 1800 万元
- 7、经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；物流配送、仓储（不含危险化学品）；代办货物运输手续；国内贸易（法律、法规禁止或限制的商品除外）；房地产中介服务；项目投资及管理；承办各类展览、文化艺术活动及公关活动的策划；动漫设计，计算机硬件及软件的设计、开发及数据处理，科技产品的技术推广、技术转让；科技交流，商务考察咨询。
- 8、成立日期：1998 年 03 月 19 日
- 9、营业期限：长期
- 10、股东情况：广东南方报业传媒集团有限公司出资人民币 1800 万元，持股 100%。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广东南方报业传媒集团有限公司。公司实际控制人持有广东省南方都市传媒有限公司 100% 的股权，公司实际控制人通过广东省南方都市传媒有限公司间接持有股份公司 33.535% 的股权。根据广东省人民政府 2007 年 10 月 11 日出具的《关于同意南方报业传媒集团经营性单位转制方案和广东南方报业传媒集团有限公司章程的批复》，广东南方报业传媒集团有限公司系由南方报业传媒集团所属各成员单位的经营性资产剥离出来而组建的国有独资有限责任公司，出资人为广东省人民政府。广东

南方报业传媒集团有限公司通过委派董事、监事等方式，对股份公司的重大经营决策能够形成有效控制，为股份公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司实际控制人的基本情况如下：

- 1、名称：广东南方报业传媒集团有限公司
- 2、统一社会信用代码：91440000190325737Q
- 3、住所：广州市越秀区广州大道中 289 号
- 4、企业类型：有限责任公司（国有独资）
- 5、法定代表人：刘红兵
- 6、注册资本：人民币 56,898.8 万元
- 7、经营范围：图书、报纸、期刊的出版，图书、报刊的批发和零售，设计、制作、发布广告，互联网信息服务(以上项目由下属机构凭有效许可证经营)；房地产开发经营、物业管理；书、报、刊寄递服务。
- 8、成立日期：1990 年 10 月 13 日
- 9、营业期限：长期
- 10、股东情况：广东省人民政府出资人民币 56,898.8 万元，持股 100%

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈谷川	董事长、总经理	男	1978年12月	本科	2017.11.25-2020.11.24	是
LIAO RAN	董事	男	1995年12月	本科	2018.11.28-2020.11.24	否
乔建	董事	男	1977年11月	本科	2017.11.25-2020.11.24	否
邓立邦	董事、副总经理	男	1981年9月	本科	2017.11.25-2020.11.24	是
吴慧涛	董事	女	1979年6月	大专	2018.09.04-2020.11.24	是
魏东	监事会主席	男	1963年3月	本科	2017.11.25-2020.11.24	否
葛良华	监事	男	1969年9月	大专	2017.11.25-2020.11.24	否
李清流	职工代表监事	女	1987年2月	本科	2017.11.25-2020.11.24	是
刘娅	董事会秘书	女	1977年12月	本科	2017.11.25-2020.11.24	是
吴慧涛	副总经理	女	1979年6月	大专	2017.11.25-2020.11.24	是
周海珍	财务总监	女	1988年7月	本科	2017.11.25-2020.11.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李希	副董事长	离任	无	个人原因
肖增建	董事	离任	无	个人原因
张世良	副总经理	离任	无	个人原因
LIAO RAN	无	新任	董事	公司原董事辞职，补选董事
吴慧涛	副总经理	新任	副总经理、董事	公司原董事辞职，补选董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

新任董事 LIAO RAN，男，1995 年 12 月生，加拿大国籍，毕业于加拿大麦克马斯特大学，材料工程学本科学历。2015 年 7 月至 2017 年 7 月任 edropby solution Inc. 创始人职位；2017 年 10 月至 2018 年 10 月任中科招商创业投资管理有限公司投资经理及基金经理职位。

新任董事吴慧涛，女，1979 年 6 月生，中国国籍，毕业于广东工业大学，大专学历。2001 年 10 月至 2003 年 6 月任雅芳亚太区（中国）有限公司设计部设计专员；2003 年 6 月至 2004 年 11 月自行创业；2004 年 12 月至 2006 年 5 月任南方都市报高级媒介顾问；2006 年 5 月至 2011 年 3 月任深圳市奥一信息网络有限公司无线中心副总监；2011 年 3 月至 2014 年 11 月任本公司副总经理；2014 年 11 月至今任本公司副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	37	42
数据分析人员	7	5
运营人员	31	23
编辑人员	33	35
财务人员	5	3
行政人员	9	9
管理人员	5	6
员工总计	127	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	10
本科	80	86
专科	31	24
专科以下	4	3
员工总计	127	123

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司建立了与招聘网站、高校招聘会、人才市场招聘会合作，以及公司内部推荐等多方面的招聘渠道，保证公司发展对于人员的需求。公司与所有员工签订《劳动合同》，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，缴纳住房公积金，代缴代扣个人所得税。

公司尊重每个人的知识与能力，努力构建以创新为动力的学习型组织，充分注重人才潜力的挖掘。通过系统化的入职、集中培训以及实施有公司特色的员工关怀制度等方式，逐步建立了公司自律、求知、创新、简单的核心价值观，为公司凝聚力和员工职业发展注入了活力。

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，薪酬遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，同时实施积极的正向激励措施，努力让更多的员工能够通过自身的努力获得收入的提升。

公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在股份公司成立后，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会、监事会，建立了三会治理结构。为规范公司募集资金的使用和管理，提高募集资金使用效率，保障投资者的利益及募集资金的安全，通过公司第一届董事会第十七次会议和 2016 年第四次临时股东大会决议，公司制定了《公司募集资金管理制度》；为了进一步提高公司的规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实准确完整及时，通过公司第二届董事会第五次会议和 2017 年年度股东大会决议，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在股份公司成立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确规定。同时，公司建立了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《公司对外披露与投资者接洽工作细则》等有关规范性制度，对公司的财务管理、关联股东和董事的回避、投资者关系管理、风险控制等做出了相应的规定。公司董事会认为，现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够有效地

识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、并购重组、融资等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及公告的发布符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，因公司住所变更，公司召开了第二届董事会第三次会议、2018 年第二次临时股东大会，对章程中关于住所的条款进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过了变更公司住所、修改章程、2017 年度总经理工作报告、2017 年度董事会工作报告、2017 年年度报告及摘要、2017 年度财务决算报告、2018 年财务预算报告、2017 年利润分配方案、2018 年半年度报告、预计日常性关联交易、制定年度报告差错责任追究制度、续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年年度财务审计机构、公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告、关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案、提名董事候选人等事项。
监事会	2	审议通过了 2017 年度监事会工作报告、公司 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案等事项。
股东大会	6	审议通过了变更主办券商、变更公司住所、

		<p>2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、公司 2017 年年度报告及摘要、2017 年度财务决算报告、2018 年财务预算报告、2017 年利润分配方案、预计日常性关联交易、制定年度报告差错责任追究制度、续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年年度财务审计机构、公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告、关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案、提名董事候选人等事项。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》建立了《投资者关系管理办法》，《对外投资管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，做好投资者管理工作。

公司设置了董事会秘书和证券事务代表岗位，负责信息披露事务及投资者关系工作，包括与股转公司、投资者、主办券商及其他证券服务机构、新闻机构等联系；通过信息披露与交流，加强与投资者及

潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平。

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求真实、准确、完整的进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等规定，认真履行监事会职责，积极开展工作，监事会成员列席了历次董事会会议、股东大会，对公司规范运作、财务状况等情况进行独立、有效的监督检查。

监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、资产独立完整

公司拥有的资产产权清晰，独立完整，并在整体变更设立后依法办理相关资产产权变更手续。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在相关纠纷。同时，公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确。公司没有以资产、权益或信誉为股东债务提供担保，公司对所属资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

2、人员独立

公司已与员工签订了书面劳动合同，股份公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》

和《公司章程》的规定，通过合法程序进行，相应人员也具备任职资格；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高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，上述人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事管理体系。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订完善了公司财务管理制度。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东及实际控制人干预财务管理的情形。公司依法办理了税务登记，依法独立纳税。

4、机构独立

根据《公司法》、《公司章程》及相关规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的完整组织架构，公司内设媒体事业部、数相事业部、企业发展部三个职能部门，制定了相应的规章制度，对各部门作了明确分工，各部门负责人由公司按照《公司章程》规定的程序任免。公司组织机构健全且完全独立于控股股东及实际控制人，董事会、监事会、经理层及所有职能部门均独立运作，依法行使职权。公司的机构设置、日常运作及生产经营场所等与控股股东及其控制的其他企业完全分开。

5、业务独立

公司具有独立的研发、营销、服务、管理体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已结合自身的经营特点建立了一套较为健全的内部控制制度，包括资金活动、人力资源、内容管理、研究与开发、销售业务、采购业务、资产管理、担保管理、财务报告、合同管理共十个篇章，并得到有效执行，保证了公司各项经营活动的正常有序进行，保护了公司资产的安全和完整。公司将继续严格按照内控制度的规定，一方面不断加大公司董事、监事、高级管理人员及员工培训学习的力度，一方面加强公司内部控制，规范运作，进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平。公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为保护投资者合法权益，加强公司信息披露工作的管理，规范公司信息披露行为，根据《公司法》、

《证券法》等有关法律法规的要求，本公司已制订了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，未发生披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]007573 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	苏青、陈庆宇
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审计报告	
<p>大华审字[2019]007573 号 广东智媒云图科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东智媒云图科技股份有限公司(以下简称智媒云图公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了智媒云图公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于智媒云图公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>智媒云图公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>智媒云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。</p> <p>在编制财务报表时，智媒云图公司管理层负责评估智媒云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智媒云图公司、终止运营或别无其</p>	

他现实的选择。

治理层负责监督智媒云图公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对智媒云图公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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智媒云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、就智媒云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，以对合并财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：苏青
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈庆宇

二〇一九年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	8,364,015.80	38,963,461.66
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			
应收票据及应收账款	注释 2	28,455,070.44	23,959,728.07
预付款项	注释 3	2,569,433.38	459,380.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	214,397.43	1,191,127.66
买入返售金融资产			
存货	注释 5	915,360.64	5,716,124.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	1,390,693.50	840,222.80
流动资产合计		41,908,971.19	71,130,044.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	5,240,000.00	290,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	1,979,189.26	-
投资性房地产			
固定资产	注释 9	1,248,487.51	1,431,961.07
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	3,133,333.35	3,533,333.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	2,461,976.81	282,073.72
递延所得税资产	注释 12	445,566.42	295,527.49
其他非流动资产	注释 13	-	4,984,661.48
非流动资产合计		14,508,553.35	10,817,557.11
资产总计		56,417,524.54	81,947,601.79

流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 14	5,704,973.07	1,225,532.70
预收款项	注释 15	4,249,926.24	5,063,922.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	1,188,453.98	1,466,301.47
应交税费	注释 17	189,774.35	508,122.86
其他应付款	注释 18	320,473.31	292,500.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,653,600.95	8,556,379.57
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			
预计负债			
递延收益	注释 19	-	2,375,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	2,375,000.00
负债合计		11,653,600.95	10,931,379.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	12,350,000.00	12,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	53,443,214.87	53,443,214.87
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	3,348,735.83	3,348,735.83
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-24,283,562.54	1,874,271.52
归属于母公司所有者权益合计		44,858,388.16	71,016,222.22
少数股东权益		-94,464.57	-
所有者权益合计		44,763,923.59	71,016,222.22
负债和所有者权益总计		56,417,524.54	81,947,601.79

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,606,506.88	1,187,423.69
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			
应收票据及应收账款	注释 1	24,528,410.48	12,530,968.47
预付款项		1,296,684.18	448,880.00
其他应收款	注释 2	6,559,069.12	11,768,124.35
存货		853,486.04	5,695,979.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,057,489.15	754,327.21
流动资产合计		35,901,645.85	32,385,703.21
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	注释 3	42,382,318.24	39,903,128.98
投资性房地产			
固定资产		762,862.02	943,666.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		2,206,549.99	282,073.72
递延所得税资产		421,281.42	236,861.33
其他非流动资产		-	4,347,061.48
非流动资产合计		45,773,011.67	45,712,792.43
资产总计		81,674,657.52	78,098,495.64
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			
应付票据及应付账款		2,915,094.33	-
预收款项		1,648,056.69	272,598.78
应付职工薪酬		484,289.97	522,043.97
应交税费		26,390.91	133,018.42
其他应付款		41,978,540.06	15,427,299.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,052,371.96	16,354,960.92
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			
预计负债			
递延收益		-	2,375,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	2,375,000.00
负债合计		47,052,371.96	18,729,960.92
所有者权益：			
股本		12,350,000.00	12,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,894,086.60	48,894,086.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		359,065.15	359,065.15
一般风险准备			

未分配利润		-26,980,866.19	-2,234,617.03
所有者权益合计		34,622,285.56	59,368,534.72
负债和所有者权益合计		81,674,657.52	78,098,495.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 24	74,601,970.32	75,540,939.07
其中：营业收入	注释 24	74,601,970.32	75,540,939.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,238,681.49	76,200,109.47
其中：营业成本	注释 24	61,004,568.84	44,312,772.81
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	注释 25	501,498.83	560,653.33
销售费用	注释 26	6,608,106.99	9,665,254.42
管理费用	注释 27	11,256,580.60	12,221,068.16
研发费用	注释 28	19,668,116.43	8,330,775.94
财务费用	注释 29	249,350.70	-186,912.53
其中：利息费用			
利息收入		55,173.91	214,849.53
资产减值损失	注释 30	-49,540.90	1,296,497.34
加：其他收益	注释 31	786,301.70	2,121,139.82
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-20,810.74	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-	1,795,934.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,871,220.21	3,257,904.16
加：营业外收入	注释 35	632.41	76,863.13
减：营业外支出	注释 36	2,653,866.90	184,091.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,524,454.70	3,150,675.59
减：所得税费用	注释 37	-222,156.07	-22,943.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,302,298.63	3,173,619.27

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,302,298.63	3,173,619.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-144,464.57	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-26,157,834.06	3,173,619.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-26,302,298.63	3,173,619.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,157,834.06	3,173,619.27
归属于少数股东的综合收益总额		-144,464.57	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-2.12	0.26
(二)稀释每股收益		-2.12	0.26

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	40,844,258.72	37,224,246.78
减：营业成本	注释 4	34,736,310.45	24,988,437.31
税金及附加		110,850.40	132,988.13
销售费用		5,535,094.35	6,371,875.61
管理费用		7,463,519.44	8,553,198.06
研发费用		14,629,839.58	5,579,343.70
财务费用		2,745.63	-35,317.12

其中：利息费用			
利息收入		4,394.38	45,311.30
资产减值损失		737,680.38	589,881.92
加：其他收益		55,155.62	1,617,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-20,810.74	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,795,934.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,337,436.63	-5,542,726.09
加：营业外收入		630.62	70,657.00
减：营业外支出		2,593,863.24	32,130.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,930,669.25	-5,504,199.10
减：所得税费用		-184,420.09	-37,995.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,746,249.16	-5,466,203.38
（一）持续经营净利润		-24,746,249.16	-5,466,203.38
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-24,746,249.16	-5,466,203.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		68,942,120.37	78,536,209.79
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	1,097,928.42	4,475,434.40
经营活动现金流入小计		70,040,048.79	83,011,644.19
购买商品、接受劳务支付的现金		48,656,763.64	55,978,129.03
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		23,162,844.51	31,667,734.07
支付的各项税费		2,972,958.95	4,282,565.91
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	16,905,674.65	13,383,872.08
经营活动现金流出小计		91,698,241.75	105,312,301.09
经营活动产生的现金流量净额		-21,658,192.96	-22,300,656.90
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		1,090,000.00	973,154.33
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		1,090,000.00	973,154.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,131,252.90	189,284.18
投资支付的现金		6,950,000.00	50,000.00
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			227,747.28
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,081,252.90	467,031.46
投资活动产生的现金流量净额		-8,991,252.90	506,122.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	-

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000.00	-
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		50,000.00	-
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		-30,599,445.86	-21,794,534.03
加：期初现金及现金等价物余额		38,963,461.66	60,757,995.69
六、期末现金及现金等价物余额		8,364,015.80	38,963,461.66

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,904,808.82	32,053,989.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,086,002.81	8,033,633.56
经营活动现金流入小计		66,990,811.63	40,087,622.84
购买商品、接受劳务支付的现金		36,798,205.27	28,466,144.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,865,769.31	19,216,783.83
支付的各项税费		1,015,952.54	2,288,348.87
支付其他与经营活动有关的现金		14,774,963.45	17,996,249.85
经营活动现金流出小计		62,454,890.57	67,967,527.51
经营活动产生的现金流量净额		4,535,921.06	-27,879,904.67
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		1,090,000.00	970,744.63
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		1,090,000.00	970,744.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,706,837.87	79,882.48

投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,206,837.87	79,882.48
投资活动产生的现金流量净额		-4,116,837.87	890,862.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
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		419,083.19	-26,989,042.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,423.69	28,176,466.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,606,506.88	1,187,423.69

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	12,350,000.00				53,443,214.87				3,348,735.83		1,874,271.52		71,016,222.22
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,350,000.00				53,443,214.87				3,348,735.83		1,874,271.52		71,016,222.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-26,157,834.06	-94,464.57	-26,252,298.63
(一) 综合收益总额											-26,157,834.06	-144,464.57	-26,302,298.63
(二) 所有者投入和减少资本												50,000.00	50,000.00
1. 股东投入的普通股												50,000.00	50,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,350,000.00			53,443,214.87			3,348,735.83	-24,283,562.54	-94,464.57	44,763,923.59		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,350,000.00				53,443,214.87				3,348,735.83		-1,299,347.75		67,842,602.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,350,000.00				53,443,214.87				3,348,735.83		-1,299,347.75		67,842,602.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,173,619.27		3,173,619.27
（一）综合收益总额											3,173,619.27		3,173,619.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,350,000.00				53,443,214.87				3,348,735.83		1,874,271.52	71,016,222.22

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

(八) 母公司股东权益变动表

单位:元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,350,000.00				48,894,086.60				359,065.15		-2,234,617.03	59,368,534.72
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,350,000.00				48,894,086.60				359,065.15		-2,234,617.03	59,368,534.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-24,746,249.16	-24,746,249.16
(一)综合收益总额											-24,746,249.16	-24,746,249.16
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,350,000.00			48,894,086.60				359,065.15		-26,980,866.19	34,622,285.56	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,350,000.00				48,894,086.60				359,065.15		3,231,586.35	64,834,738.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,350,000.00				48,894,086.60				359,065.15		3,231,586.35	64,834,738.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,466,203.38	-5,466,203.38
（一）综合收益总额											-5,466,203.38	-5,466,203.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,350,000.00				48,894,086.60				359,065.15		-2,234,617.03	59,368,534.72

广东智媒云图科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东智媒云图科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为海口凯迪网络资讯有限公司,系由肖增建、李桂芬、陈应智、蔡少忠及刘静思等 5 位自然人共同出资组建,于 2000 年 3 月 20 日在海口市工商行政管理局登记注册。2014 年 11 月 25 日,经公司第一次股东大会决议,全体股东一致同意:本公司以 2014 年 10 月 31 日止净资产整体变更为股份有限公司。公司于 2015 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,现持有统一社会信用代码为 91460000713857311E 的营业执照。

经过历次增资,截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,235.00 万股,注册资本为人民币 1,235.00 万元,总部地址:广州市南沙区金隆路 39 号 2-128,母公司为广东省南方都市传媒有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括:

机器人的技术研究、技术开发;电子防伪系统技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;软件开发,信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;图书数据处理技术开发;信息电子技术服务;网络信息技术推广服务;网络安全信息咨询;软件技术推广服务;市场调研服务;市场营销策划服务;广告业;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);网络音乐服务;网上图片服务;网上动漫服务;网上视频服务;广播电视节目制作(具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准);信息网络传播视听节目业务。

本公司属于软件及信息技术服务业,主要产品与服务项目包含机器人琥珀、图书馆书童、机器人小南、奥一网、欲知智能图像识别平台、云情报数据分析处理平台等

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 5 户，具体包括：

1. 本公司投资设立的子公司

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京欲知信息管理咨询有限公司	北京欲知	全资子公司	一级	100	100
广东数相智能科技有限公司	广东数相	全资子公司	一级	100	100
珠海猫眼金经投资管理有限公司	珠海猫眼	全资子公司	一级	100	100
广州企图腾科技有限公司	企图腾	控股子公司	一级	50	50

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东南都全媒体网络科技有限公司	南都全媒体	全资子公司	一级	100	100

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应

的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角

度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权

益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元（含）以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质, 认定无信用风险
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(九) 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, 主要包括库存商品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(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, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括经营用软件和专利权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

益。

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
著作专利权	10 年	预计更新周期

每期末,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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁房屋装修费	3 年	---
经营用软件使用权	3 年	---

(十六) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将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,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

4. 本公司收入的具体确认方法

本公司营业业务主要包括两大类：软件和信息技术服务和广告和信息传播服务。其中，软件和信息技术服务包括软件开发、信息系统集成、数据处理及咨询；广告和信息传播服务包括：网络广告、活动策划、信息传播授权及分成和知识产权使用服务。

本公司软件和信息技术服务按照类别划分收入确认方法具体情况：

- (1) 软件开发业务：公司提供双方约定的软件权利服务后即作为收入确认的时点；
- (2) 信息系统集成：项目类按照客户确认的进度及相关验收报告确认，硬件产品类按照销售订单发货作为确认的时点；

(3) 数据处理及咨询:按照双方约定的要求提供相应的服务(数据处理、分析报告、培训咨询等)作为收入确认的时点。对于按接口调用次数计价的,提供完成即确认当期收入;对于期间收费的,根据服务期间分期确认;

本公司广告和信息传播服务业务按照类别划分收入确认方法具体情况:

(1) 网络广告业务,按照经客户确认的排期表(具体的广告发布月份数)占服务总月份数(合同约定)的比例确定;客户有系统后台的按照与客户确认的后台监测点击量确认,客户无系统后台的按照双方确认的结算函确认;

(2) 活动策划类:活动项目结束时作为收入确认的时点;微博微信等内容运营项目按照与客户签订的合同期限分期确认;

(3) 信息传播授权及分成:对于特定一次性授权、转载或转让的,于授权、转载或转让完成收入确认收入;对于期间收费的转载业务,根据服务期间分期确认收入;涉及信息增值产品分成的,根据渠道方提供的业务数据报表按月确认收入。

(十八) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定财政拨款、税收返还等政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政拨款、税收返还等
采用净额法核算的政府补助类别	直属专项补提,如财政贴息等

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十一） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十二） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆部分利润表项目;并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	---	---	---	
应收账款	23,959,728.07	-23,959,728.07	---	
应收票据及应收账款	---	---	23,959,728.07	
应付票据	---	---	---	
应付账款	1,225,532.70	-1,225,532.70	---	
应付票据及应付账款	---	---	1,225,532.70	
管理费用	20,551,844.10	-8,330,775.94	12,221,068.16	
研发支出	---	8,330,775.94	8,330,775.94	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入	3%、6%、16%	注1、注2
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%	注3
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
文化事业建设费	广告收入	3%	

注1:根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定,本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

注2:母公司与子公司南都全媒体、广东数相为增值税一般纳税人,适用税率为6%和16%;子公司北京欲知、珠海猫眼、企图腾为增值税小规模纳税人,适用税率为3%。

注3:不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
母公司	25%
北京欲知	20%

纳税主体名称	所得税税率
广东数相	15%
南都全媒体	0%
珠海猫眼	20%
企图腾	20%

(二) 税收优惠政策及依据

根据财税〔2018〕77号关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，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。本年度子公司北京欲知、珠海猫眼、企图腾符合小型微利企业标准。

根据《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税【2009】34号），南都全媒体公司享受至2018年12月31日止100%幅度减免企业所得税。

2017年11月9日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发高新技术企业证书，证书编号为GR20174400219，认定本公司为高新技术企业。公司将连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。本公司企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。本年度本公司企业所得税率为15%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,178.37	179,589.79
银行存款	8,329,183.43	38,578,185.47
其他货币资金	15,654.00	205,686.40
合计	8,364,015.80	38,963,461.66

上述其他货币资金系支付宝、财付通账户余额，截至2018年12月31日，本公司不存在在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.00	—
应收账款	28,055,070.44	23,959,728.07
合计	28,455,070.44	23,959,728.07

(一) 应收票据

应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000.00	---

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,858,451.18	100	1,803,380.74	6.04	28,055,070.44
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	29,858,451.18	100	1,803,380.74	6.04	28,055,070.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	29,858,451.18	100	1,803,380.74	6.04	28,055,070.44

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,139,848.07	100	2,180,120.00	8.34	23,959,728.07
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	26,139,848.07	100	2,180,120.00	8.34	23,959,728.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	26,139,848.07	100	2,180,120.00	8.34	23,959,728.07

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,939,517.53	1,446,975.88	5
1—2年	362,370.87	72,474.18	20

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	545,264.20	272,632.10	50
3 年以上	11,298.58	11,298.58	100
合计	29,858,451.18	1,803,380.74	6.04

2. 本期坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		本期计提	转回	转销	
坏账准备	2,180,120.00	---	79,782.46	296,956.80	1,803,380.74

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	296,956.80

其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海网视广告传媒有限公司	广告服务	75,000.00	账龄较长,经多次催收无法收回	公司审批	否
盐田区委宣传部	广告服务	50,000.00			否
中国移动通信集团广东公司深圳分公司	广告服务	49,200.00			否
北京玄鸟文化传媒有限公司	广告服务	40,000.00			否
深圳芮欧时尚生活百货公司	广告服务	40,000.00			否
上海吾世广告有限公司	广告服务	20,000.00			否
北京迪思公关顾问有限公司	广告服务	15,000.00			否
深圳市体育彩票管理中心	广告服务	4,800.00			否
北京世纪网点传媒广告有限公司	广告服务	2,640.00			否
三角镇流管办	广告服务	316.80			否
合计		296,956.80			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	21,544,385.00	72.16	1,077,219.25
深圳市交投科技有限公司	1,890,000.00	6.33	94,500.00
客户五	1,715,000.00	5.74	85,750.00
广东南方都市报经营有限公司	1,029,160.00	3.45	141,458.00
客户三	790,599.31	2.65	39,529.97
合计	26,969,144.31	90.32	1,438,457.22

5. 期末应收款项中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项, 期末应收账款中应收其他关联方款项的情况详见附注九、(三) 关联方交易。

注释3. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,569,433.38	100	459,380.00	100

2. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项, 期末预付款项中预付其他关联方款项的情况详见附注九、(三) 关联方交易。

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广东虎贲江湖影视传媒有限公司	1,200,000.00	46.70	1 年以内	合同约定义务尚未完成
汕头市智晟商标代理有限公司	580,450.00	22.59	1 年以内	合同约定义务尚未完成
广州三环专利商标代理有限公司	459,000.00	17.86	1 年以内	合同约定义务尚未完成
广东哲力知识产权事务所有限公司	150,000.00	5.84	1 年以内	合同约定义务尚未完成
深圳华臣云图科技有限公司	78,396.20	3.05	1 年以内	合同约定义务尚未完成
合计	2,467,846.20	96.05		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	214,397.43	1,191,127.66

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	497,165.50	100	282,768.07	56.88	214,397.43
其中: 无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	477,792.50	96.10	263,395.07	55.13	214,397.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,373.00	3.90	19,373.00	100.00	---
合计	497,165.50	100	282,768.07	56.88	214,397.43

续:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,424,281.17	98.66	233,153.51	16.37	1,191,127.66
其中: 无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	1,424,281.17	98.66	233,153.51	16.37	1,191,127.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,373.00	1.34	19,373.00	100	---
合计	1,443,654.17	100	252,526.51	17.49	1,191,127.66

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,681.50	11,284.07	5.00
3 年以上	252,111.00	252,111.00	100.00
合计	477,792.50	263,395.07	55.13

2. 本期坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		本期计提	转回	核销	
坏账准备	252,526.51	30,241.56	---	---	282,768.07

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	402,184.50	304,911.00
备用金	67,000.00	20,100.00
资产处置款	---	1,090,000.00
其他	27,981.00	28,643.17
合计	497,165.50	1,443,654.17

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东南方报业传媒集团物业管理有限公司	房租押金	147,032.00	1-2 年 3 年以上	7.26	142,757.00
广州市卓升家具有限公司	房租押金	61,108.60	1 年以内	3.02	3,055.43
刘娅	备用金	60,000.00	1 年以内	2.96	3,000.00
海南猫眼传媒有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	1.98	2,000.00
圣牧展览 (上海) 有限公司	其他	26,600.00	1 年以内	1.31	1,330.00
合计		334,740.60		16.54	152,142.43

5. 期末应收款项中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位, 期末其他

应收款中应收其他关联方款项的情况详见附注九、（三）关联方交易。

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	915,360.64	---	915,360.64	5,716,124.49	---	5,716,124.49

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司存货不存在跌价情况, 无需计提存货跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	885,931.90	287,973.28
预缴企业所得税费	504,761.60	504,761.60
预缴增值税	---	47,487.92
合计	1,390,693.50	840,222.80

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具按成本计量	5,240,000.00	---	5,240,000.00	290,000.00	---	290,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东南方网络问政运营有限公司	8.00	240,000.00	---	---	240,000.00
广州南沙区南都智媒产城投资发展合伙企业(有限合伙)	5.00	50,000.00	4,950,000.00	---	5,000,000.00
合计		290,000.00	4,950,000.00	0.00	5,240,000.00

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
深圳市华臣云图科技有限公司	---	2,000,000.00	---	(20,810.74)	---

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一. 联营企业						
深圳市华臣云图科技有限公司	---	---	---	---	1,979,189.26	---

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	5,384,379.17	5,158,716.47
累计折旧	4,135,891.66	3,726,755.40
减值准备	---	---
固定资产净值	1,248,487.51	1,431,961.07
固定资产清理	---	---

固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,049,271.59	109,444.88	5,158,716.47
2. 本期增加金额	235,361.70	---	235,361.70
购置	235,361.70	---	235,361.70
3. 本期减少金额	9,699.00	---	9,699.00
处置	9,699.00	---	9,699.00
4. 期末余额	5,274,934.29	109,444.88	5,384,379.17
二. 累计折旧			-
1. 期初余额	3,682,833.47	43,921.93	3,726,755.40
2. 本期增加金额	396,874.03	21,476.28	418,350.31
计提	396,874.03	21,476.28	418,350.31
3. 本期减少金额	9,214.05	---	9,214.05
4. 期末余额	4,070,493.45	65,398.21	4,135,891.66
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,204,440.84	44,046.67	1,248,487.51
2. 期初账面价值	1,366,438.12	65,522.95	1,431,961.07

期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

注释10. 无形资产

项目	著作专利权	合计
----	-------	----

项目	著作权专利权	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初金额	4,000,000.00	4,000,000.00
2. 本期增加金额		
内部开发	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	4,000,000.00	4,000,000.00
二. 累计摊销		
1. 期初金额	466,666.65	466,666.65
2. 本期增加金额	400,000.00	400,000.00
计提	400,000.00	400,000.00
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	866,666.65	866,666.65
三. 减值准备		
1. 期初金额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	3,133,333.35	3,133,333.35
2. 期初账面价值	3,533,333.33	3,533,333.33

期末无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此无需计提减值准备。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	59,634.40	588,495.79	102,408.00	---	545,722.19
经营用软件使用权	222,439.32	2,201,742.26	507,926.96	---	1,916,254.62
合计	282,073.72	2,790,238.05	610,334.96		2,461,976.81

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	1,883,025.72	445,566.42	947,445.34	295,527.49

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	203,123.09	---

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	35,132,996.65	1,374,299.77
合计	35,336,119.74	1,374,299.77

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付海南猫眼小镇建设款	---	2,200,000.00
影视制作费	---	1,886,792.46
商标申请费	---	390,998.07
软件、数据库开发 服务	---	506,870.95
合计	---	4,984,661.48

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	5,704,973.07	1,225,532.70

应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付无线增值业务分成款	1,276,633.06	1,205,720.81
应付广告宣传制作费	113,245.68	19,811.89
应付软件与信息技术服务费	4,315,094.33	---
合计	5,704,973.07	1,225,532.70

期末应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东及其他关联方单位的款项。

注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
广告和信息传播服务	2,863,536.22	4,983,922.37
软件和信息技术服务	1,386,390.02	80,000.00
合计	4,249,926.24	5,063,922.37

期末预收款项中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项, 期末预收款项中预收其他关联方款项的情况详见附注九、(三) 关联方交易。

注释16. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,466,301.47	20,950,921.35	21,231,946.15	1,185,276.67
离职后福利-设定提存计划		1,824,815.53	1,821,638.22	3,177.31
合计	1,466,301.47	22,775,736.88	23,053,584.37	1,188,453.98

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,425,517.83	18,448,392.50	18,690,667.58	1,183,242.75
职工福利费	---	487,671.89	487,671.89	---
社会保险费	---	1,009,431.08	1,007,397.16	2,033.92
其中:基本医疗保险费	---	883,753.75	881,937.75	1,816.00
工伤保险费	---	24,603.55	24,530.91	72.64
生育保险费	---	101,073.78	100,928.50	145.28
住房公积金	---	1,000,133.20	1,000,133.20	---
工会经费和职工教育经费	40,783.64	5,292.68	46,076.32	---
合计	1,466,301.47	20,950,921.35	21,231,946.15	1,185,276.67

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	1,764,865.81	1,761,816.88	3,048.93
失业保险费	---	59,949.72	59,821.34	128.38
合计	---	1,824,815.53	1,821,638.22	3,177.31

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	81,757.34	153,002.18
代扣代缴个人所得税	80,394.10	189,654.24
文化建设费	23,754.12	38,994.10
印花税	2,504.34	11,354.82
城市维护建设税	795.93	23,869.14
教育费附加	568.52	19,133.73
企业所得税	---	72,114.65
合计	189,774.35	508,122.86

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	320,473.31	292,500.17

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付其他经营费用	196,473.31	192,500.17
押金及保证金	100,000.00	100,000.00
质保金	24,000.00	---
合计	320,473.31	292,500.17

2. 期末其他应付款中无应付本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东及其他关联方单位

款项。

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	2,000,000.00	---	2,000,000.00	---	
广告及信息传播服务	375,000.00	---	375,000.00	---	
合计	2,375,000.00	---	2,375,000.00	---	

与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
猫眼小镇海口会馆及互联网文化广场项目专项资金补助	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	与资产相关

该项政府补助系公司 2014、2015 年度收到海南省市文化工作领导小组办公室拨付的文化产业发展专项资金补助。现基于该项目政策及合作落实等实际情况，公司决定终止开发，项目相关的成本支出无法收回，收到的海南省市财政资助资金 200.00 万元用于弥补项目损失。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,350,000.00	---	---	---	---	---	12,350,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	53,443,214.87	---	---	53,443,214.87

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,348,735.83	---	---	3,348,735.83

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	1,874,271.52	---
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	1,874,271.52	---
加：本期归属于母公司股东的净利润	(26,157,834.06)	---
减：提取法定盈余公积	---	10.00

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	(24, 283, 562. 54)	---

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74, 515, 097. 09	60, 946, 336. 88	75, 448, 554. 91	44, 265, 603. 00
其他业务	86, 873. 23	58, 231. 96	92, 384. 16	47, 169. 81

2. 主营业务（分产品）

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告和信息传播服务	31, 715, 869. 30	20, 136, 096. 50	36, 563, 835. 42	23, 639, 885. 25
软件和信息技术服务	42, 799, 227. 79	40, 810, 240. 38	38, 884, 719. 49	20, 625, 717. 75
合计	74, 515, 097. 09	60, 946, 336. 88	75, 448, 554. 91	44, 265, 603. 00

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	25, 454, 356. 88	34. 12
广东南方都市报经营有限公司	8, 527, 089. 97	11. 43
客户三	4, 532, 452. 92	6. 08
客户四	2, 830, 188. 68	3. 79
客户五	2, 094, 017. 09	2. 81
合计	43, 438, 105. 54	58. 23

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	148, 314. 99	100, 299. 77
教育费附加	103, 854. 93	162, 539. 44
文化建设费用	200, 374. 37	249, 873. 45
印花税	48, 954. 54	47, 940. 67
合计	501, 498. 83	560, 653. 33

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	3, 983, 184. 31	4, 721, 662. 21
职工薪酬	1, 804, 982. 92	4, 523, 643. 69

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	276,305.05	131,953.09
业务招待费	238,551.16	134,372.72
折旧与摊销	134,266.75	---
差旅费	91,960.88	145,049.71
办公费	78,855.92	8,573.00
合计	6,608,106.99	9,665,254.42

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,632,888.87	5,912,399.78
咨询服务费	2,164,172.29	2,246,351.16
办公费	1,206,881.90	1,418,777.20
租赁费	1,035,583.62	1,059,672.40
折旧费	539,921.56	711,068.28
差旅费	436,562.68	594,084.65
业务招待费	161,479.12	243,265.77
其他	79,090.56	35,448.92
合计	11,256,580.60	12,221,068.16

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	10,051,330.24	807,916.54
职工薪酬	7,400,633.07	6,895,221.01
设计费	1,243,396.23	---
材料费	508,349.96	99,691.75
专利费	464,406.93	527,946.64
合计	19,668,116.43	8,330,775.94

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减: 利息收入	55,173.91	214,489.53
汇兑损益	280,906.20	---
银行手续费	23,618.41	27,577.00
合计	249,350.70	-186,912.53

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(49,540.90)	1,296,497.34

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	786,301.70	2,121,139.82

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业培育奖励	300,000.00	---	与收益相关
知识产权补贴	200,000.00	---	与收益相关
住房补贴	180,000.00	---	与收益相关
个税返还	52,951.35	---	与收益相关
稳岗补贴收入	42,350.35	3,639.82	与收益相关
网络文化节奖励	10,000.00	---	与收益相关
广东新闻奖奖金	1,000.00	---	与收益相关
创新产业发展专项资金资助款	---	917,500.00	与收益相关
海南省财政局对新三板公司扶持专项资金	---	1,200,000.00	与收益相关
合计	786,301.70	2,121,139.82	

注释32. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	786,301.70	786,301.70	详见附注六注释 31.
冲减成本费用的政府补助	---	2,000,000.00	详见本注释 2.
合计	786,301.70	2,606,301.70	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
猫眼小镇海口会馆及互联网文化广场项目专项资金补助	与资产相关	---	2,000,000.00	营业外支出

猫眼小镇海口会馆项目专项资金补助变动详见附注六注释 19. 递延收益所述。

注释33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(20,810.74)	---

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益	---	1,806,783.13
固定资产处置损失	---	(10,848.39)
合计	---	1,795,934.74

注释35. 营业外收入

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
罚款、违约金收入	---	38,500.00	---
个税手续费	---	32,123.27	---
其他	632.41	6,239.86	632.41
合计	632.41	76,863.13	632.41

注释36. 营业外支出

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
项目终止损失	2,586,792.46	---	2,586,792.46
版权纠纷赔偿款	59,743.78	104,893.50	59,743.78
违约金	484.95	49,187.26	484.95
罚款滞纳金	259.88	10,300.00	259.88
其他	6,585.83	19,710.94	6,585.83
合计	2,653,866.90	184,091.70	2,653,866.90

注释37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	(72,117.14)	73,718.20
递延所得税费用	(150,038.93)	(96,661.88)
合计	(222,156.07)	(22,943.68)

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(26,524,454.70)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(6,631,113.68)
子公司适用不同税率的影响	(1,012,183.30)
调整以前期间所得税的影响	(72,117.14)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	26,732.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(7,158.68)
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	7,473,684.28
所得税费用	(222,156.07)

注释38. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	55,173.91	214,489.53
与收益相关财政补贴	786,301.70	2,121,139.82
保证金及押金	---	1,322,556.70
代收付及往来款	255,869.24	708,625.08
其他	583.57	108,623.27
合计	1,097,928.42	4,475,434.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现的费用报销	16,757,200.15	12,089,049.66
往来款及其他	148,474.50	1,294,822.42
合计	16,905,674.65	13,383,872.08

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	(26,302,298.63)	3,173,619.27
加：资产减值准备	(49,540.90)	1,296,497.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	418,350.31	529,684.76
无形资产摊销	400,000.00	399,999.98
长期待摊费用摊销	610,334.96	186,423.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	(1,795,934.74)
固定资产报废损失	484.95	49,187.26
公允价值变动损失	---	---
财务费用	---	---
投资损失	(20,810.74)	---
递延所得税资产减少	(150,038.93)	(96,661.88)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	4,800,763.85	(5,549,011.49)
经营性应收项目的减少	(689,933.31)	(17,150,763.25)
经营性应付项目的增加	(675,504.52)	(3,343,697.35)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(21,658,192.96)	(22,300,656.90)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---

项目	本期金额	上期金额
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	8,364,015.80	38,963,461.66
减：现金的期初余额	38,963,461.66	60,757,995.69
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	(30,599,445.86)	(21,794,534.03)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	19,178.37	179,589.79
可随时用于支付的银行存款	8,329,183.43	38,578,185.47
可随时用于支付的其他货币资金	15,654.00	205,686.40
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	8,364,015.80	38,963,461.66

七、合并范围的变更

报告期内本公司与广东哲力知识产权事务所有限公司、广州东余投资管理有限公司等共同出资设立广州企图腾科技有限公司，成立时注册资本 100.00 万元人民币；注册地址：广州市南沙区金隆路 39 号 2-105；经营范围为软件开发、信息系统集成服务，信息技术咨询服务，数据处理和存储服务，科技信息咨询服务，企业管理服务等。截止 2018 年 12 月 31 日，广州企图腾科技有限公司实收资本列示如下：

投资方	认缴注册资本	持有份额	实缴注册资本
广东智媒云图科技股份有限公司	500,000.00	50%	500,000.00
广东哲力知识产权事务所有限公司	200,000.00	20%	50,000.00
广州东余投资管理有限公司	200,000.00	20%	---
广州市塔图因管理咨询合伙企业（有限合伙）	100,000.00	10%	---
合计	1,000,000.00	100%	550,000.00

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,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。

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 90.32%。

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(包括衍生金融工具)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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,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。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	8,364,015.80	8,364,015.80	8,364,015.80	---	---	---
应收账款	28,055,070.44	29,858,451.18	29,858,451.18	---	---	---
其他应收款	214,397.43	497,165.50	497,165.50	---	---	---
可供出售金融资产	5,240,000.00	5,240,000.00	5,240,000.00	---	---	---
金融资产小计	41,873,483.67	43,959,632.48	43,959,632.48	---	---	---
应付账款	5,704,973.07	5,704,973.07	5,704,973.07	---	---	---
其他应付款	320,473.31	320,473.31	320,473.31	---	---	---
金融负债小计	6,025,446.38	6,025,446.38	6,025,446.38	---	---	---

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	38,963,461.66	38,963,461.66	38,963,461.66	---	---	---
应收账款	23,959,728.07	26,139,848.07	26,139,848.07	---	---	---
其他应收款	1,191,127.66	1,443,654.17	1,443,654.17	---	---	---
可供出售金融资产	290,000.00	290,000.00	290,000.00	---	---	---
金融资产小计	64,404,317.39	66,836,963.90	66,836,963.90	---	---	---
应付账款	1,225,532.70	1,225,532.70	1,225,532.70	---	---	---
其他应付款	292,500.17	292,500.17	292,500.17	---	---	---
金融负债小计	1,518,032.87	1,518,032.87	1,518,032.87	---	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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. 利率风险

本公司报告期内没有产生银行借款。因此，本公司所承担的利率风险不重大。本报告期公司无利率互换安排。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
广东省南方都市传媒有限公司	本公司第一大股东	有限责任公司	广州	陈文定	文化传媒	1,800.00	33.535	33.535	70765277-4

广东省南方都市传媒有限公司成立于 1998 年 3 月，主要业务为设计、制作、发布、代理国内外各类广告。

本公司最终控制方是广东南方报业传媒集团有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	社会统一信用代码	备注
广东南方报业传媒集团物业管理有限公司	同一最终控制方	914400007578933308	
广东南方报业传媒集团有限公司	最终控制方之控股公司	91440000190325737Q	
广东南方都市报经营有限公司	最终控制方之控股公司	914400006752224298	
深圳市华臣云图科技有限公司	持股的联营企业	91440300MA5F1UT521	
南方新闻网	最终控制方之控股公司	12440000764931622Q	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	社会统一信用代码	备注
南方都市报社	最终控制方之控股公司	12440000G19214304T	

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东南方都市报经营有限公司	广告、信息传播服务	协议价	5,010,069.83	15.80	6,537,348.30	32.01
广东南方报业传媒集团物业管理有限公司	水电、物业管理费	协议价	184,882.40	100.00	140,640.78	100.00
深圳华臣云图科技有限公司	采购琥珀儿童相机	协议价	936,123.97	2.19	---	---
合计			6,131,076.20		6,677,989.08	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东南方都市报经营有限公司	广告和信息传播服务	协议价	1,448,289.30	7.19	4,874,582.00	13.33
广东南方都市报经营有限公司	软件和信息技术服务	协议价	7,078,800.67	17.35	1,897,957.50	4.88
广东省南方传媒发行物流有限公司	广告和信息传播服务	协议价	10,566.04	0.05	---	---
南方新闻网	软件和信息技术服务	协议价	164,583.30	0.40	---	---
南方都市报社	软件和信息技术服务	协议价	99,000.00	0.49	---	---
合计			8,801,239.31		6,772,539.50	

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
广东南方报业传媒集团物业管理有限公司	本公司之广州分公司	办公楼	930,762.87	887,254.26
		办公楼	18,000.00	---
	南都全媒体	办公楼	208,433.34	250,991.40
		办公楼	250,991.40	215,242.85

关联租赁情况说明：

广东南方报业传媒集团有限公司将其所拥有的位于深圳市南山区侨香路香年广场主楼 C 座 16 楼租赁给南都全媒体公司作为办公用途使用，建筑面积 357.18 平方米，月租金优惠价 65 元/平方米；另外将其所拥有的位于广州市越秀区广州大道中 289 号新闻中心 1 号楼 810 方租赁给全媒体作为办公用途使用，建筑面积 291.7 平方米，月租金优惠价 65 元/平方米。

广东南方报业传媒集团有限公司将其所拥有的位于广州市广州大道中 289 号南方传媒大厦 B 座 7 楼整层租赁给本公司作为办公用途使用, 建筑面积 808.00 平方米, 2017 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日月租金为 78,570.00 元, 2018 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日月租金为 82,499.00 元; 另外将其所拥有的位于广州市越秀区广州大道中 289 号新闻中心自编号 B 塔 7 楼租赁给本公司作为弱电房使用, 建筑面积 10 平方米, 月租金 1,500.00 元。

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东南方都市报经营有限公司	1,029,160.00	141,458.00	1,329,277.56	96,463.88
预付账款	深圳华臣云图科技有限公司	78,396.20	---	---	---
其他应收款	广东南方报业传媒集团物业管理有限公司	147,032.00	142,757.00	142,532.00	71,266.00
应付账款	广东南方都市报经营有限公司	---	---	19,811.89	---
预收账款	南方新闻网	32,916.70	---	---	---
	广东南方都市报经营有限公司	390.00	---	166,666.67	---

十、 承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止报告报出日, 本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	24,528,410.48	12,530,968.47

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,031,301.18	100	1,502,890.70	5.77	24,528,410.48
其中: 无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	26,031,301.18	100	1,502,890.70	5.77	24,528,410.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	26,031,301.18	100	1,502,890.70	5.77	24,528,410.48

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,325,869.81	100	794,901.34	5.97	12,530,968.47
其中: 无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	13,325,869.81	100	794,901.34	5.97	12,530,968.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	13,325,869.81	100	794,901.34	5.97	12,530,968.47

应收账款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,376,330.31	1,268,816.52	5.00
1-2年	311,370.87	62,274.18	20.00
2-3年	343,600.00	171,800.00	50.00
合计	26,031,301.18	1,502,890.70	5.77

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加 本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	794,901.34	707,989.36	---	---	1,502,890.70

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	21,544,385.00	82.76	1,077,219.25
深圳市交投科技有限公司	1,890,000.00	7.26	94,500.00
广东南方都市报经营有限公司	829,160.00	3.19	41,458.00
广州市启义飞信息科技有限公司	600,000.00	2.30	30,000.00
盐城捷迈云控科技有限公司	416,666.63	1.60	45,833.33
合计	25,280,211.63	97.11	1,289,010.58

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,559,069.12	11,768,124.35

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,721,931.14	99.71	162,862.02	2.42	6,559,069.12
其中：无风险组合	6,355,198.64	94.27	---	---	6,355,198.64
账龄分析组合法	366,732.50	5.44	162,862.02	44.41	203,870.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,373.00	0.29	19,373.00	100.00	---
合计	6,741,304.14	100	182,235.02	2.42	6,559,069.12

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,901,295.35	99.84	133,171.00	1.12	11,768,124.35
其中：无风险组合	10,607,063.35	88.98	---	---	10,607,063.35
账龄分析法	1,294,232.00	10.86	133,171.00	10.29	1,161,061.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,373.00	0.16	19,373.00	100	---
合计	11,920,668.35	100	152,544.00	1.28	11,768,124.35

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	214,600.50	10,730.02	5.00
3年以上	152,132.00	152,132.00	100.00
合计	366,732.50	162,862.02	44.41

(2) 组合中，无风险组合的其他应收款

公司名称	款项性质	期末	期初
北京欲知信息管理咨询有限公司	子公司往来款	449,322.57	449,322.57
广东数相智能科技有限公司	子公司往来款	5,905,876.07	9,920,876.03

公司名称	款项性质	期末	期初
珠海猫眼金经投资有限公司	子公司往来款	---	236,864.75
合计		6,355,198.64	10,607,063.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加 本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	152,544.00	29,691.02	---	---	182,235.02

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	6,355,198.64	10,607,063.35
资产处置款	---	1,090,000.00
押金及保证金	292,505.50	185,632.00
备用金	67,000.00	18,600.00
其他	26,600.00	19,373.00
合计	6,741,304.14	11,920,668.35

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（不包含合并范围内关联方）

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东南方报业传媒集团物业管理有 限公司	房租押金	147,032.00	1-2年 3年以上	2.18	142,757.00
广州市卓升家具有限公司	房租押金	61,108.60	1年以内	0.91	3,055.43
刘娅	备用金	60,000.00	1年以内	0.89	3,000.00
海南猫眼传媒有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	0.59	2,000.00
圣牧展览（上海）有限公司	其他	26,600.00	1年以内	0.39	1,330.00
合计		334,740.60		4.96	152,142.43

注释3. 长期股权投资

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
子公司投资	40,403,128.98	---	40,403,128.98	39,903,128.98	---	39,903,128.98
对联营、合营企 业投资	1,979,189.26	---	1,979,189.26	---	---	---
合计	42,382,318.24	---	42,382,318.24	39,903,128.98	---	39,903,128.98

1. 对子公司投资明细如下:

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	计提减 值准备	减值 准备 期末 余额
北京欲知	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提减值准备	减值准备期末余额
广东数相	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
珠海猫眼	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
南都全媒体	18,903,128.98	18,903,128.98	---	---	18,903,128.98	---	---
企图腾	500,000.00	---	500,000.00	---	500,000.00	---	---
合计	40,403,128.98	39,903,128.98	500,000.00	---	40,403,128.98	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
深圳市华臣云图科技有限公司	---	2,000,000.00	---	(20,810.74)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
深圳市华臣云图科技有限公司	---	---	---	---	1,979,189.26	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,797,900.6	34,736,310.45	37,224,246.78	24,988,437.31
其他业务	46,358.12	---	---	---

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告和信息传播服务	866,128.46	694,431.38	4,401,306.81	6,105,185.95
软件和信息技术服务	39,931,772.14	34,041,879.07	32,822,939.97	18,883,251.36
合计	40,797,900.60	34,736,310.45	37,224,246.78	24,988,437.31

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	25,454,356.88	62.32
广东南方都市报经营有限公司	3,640,716.98	8.91

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市交投科技有限公司	1,783,018.87	4.37
广州市启义飞信息科技有限公司	1,132,075.47	2.77
广州市冠腾通讯科技有限公司	566,037.74	1.39
合计	32,576,205.94	79.76

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(20,810.74)	---

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	(484.95)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	786,301.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	(20,810.74)	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,652,749.54)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	

项目	2018 年度	说明
所得税影响额	577,882.30	
少数股东权益影响额(税后)	---	
合计	(1,309,861.23)	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(45.15)	(2.12)	(2.12)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(42.89)	(2.01)	(2.01)

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

科目名称	期末余额	期初余额	变动额	变动率(%)	变动原因
	/本期发生额	/上期发生额			
货币资金	8,364,015.80	38,963,461.66	(30,599,445.86)	(78.53)	注 1
预付款项	2,569,433.38	459,380.00	2,110,053.38	459.33	注 2
存货	915,360.64	5,716,124.49	(4,800,763.85)	(83.99)	注 3
可供出售金融资产	5,240,000.00	290,000.00	4,950,000.00	1,706.90	注 4
长期待摊费用	2,461,976.81	282,073.72	2,179,903.09	772.81	注 5
研发费用	19,668,116.43	8,330,775.94	11,337,340.49	136.09	注 6

注1: 货币资金的主要变动原因系本期对外投资增加, 同时加大研发项目的投入;

注2: 预付款项的主要变动原因系预付专利申请代理费和“最美合伙人”项目款所致;

注3: 存货的主要变动原因系本期将为植入图片识别系统而购入智能手机销售所致;

注4: 可供出售金融资产的主要变动原因系本期实缴广州南沙区南都智媒产城投资发展合伙企业(有限合伙)投资所致;

注5: 长期待摊费用主要变动原因系购入研发部使用的图片标引数据库;

注6: 研发费用主要变动原因系本期加大研发投入, 由云情报项目外包技术开发所致。

广东智媒云图科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东智媒云图科技股份有限公司企业发展中心（广州办公室）