

证券代码：836704

证券简称：柏莱特

公告编码：2019-004

主办券商：江海证券



---

# 北京柏莱特文化创意股份 有限公司

---

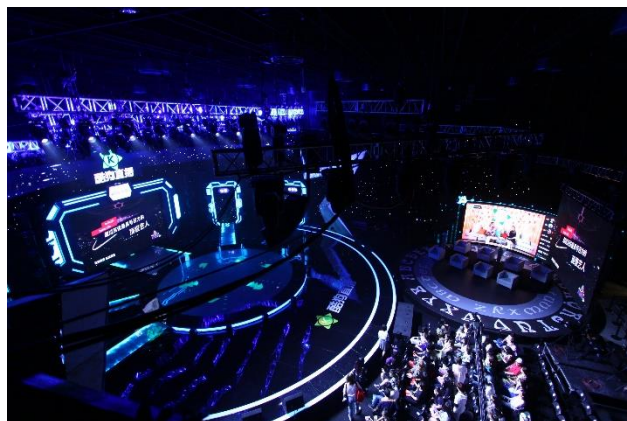
年度报告  
2018

柏莱特

NEEQ: 836704

## 公司年度大事记

2018年，柏莱特影视文化产业园参与《in 雄联盟》、《潮音战纪》、《国风美少年》、《口红王子》、《异口同声》等节目的制作与录制。



2018年，公司为北京国际车展部分展位提供视听技术解决方案与技术设备支持。

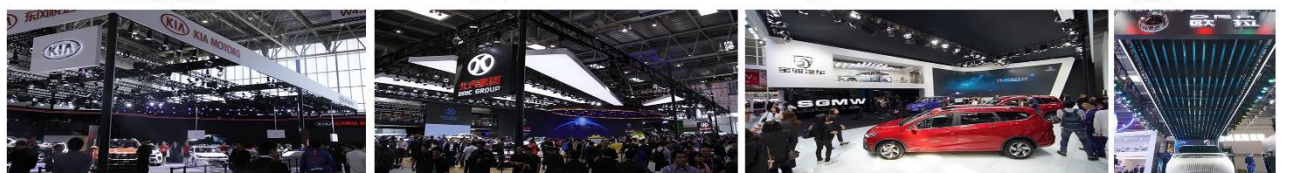


上汽斯柯达

东风

哈弗

爱驰



起亚

北汽

宝骏

欧拉



比亚迪

猎豹

## 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 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息.....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、柏莱特	指	北京柏莱特文化创意股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京柏莱特文化创意股份有限公司股东大会
董事会	指	北京柏莱特文化创意股份有限公司董事会
监事会	指	北京柏莱特文化创意股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	最近一次经股东大会审议通过的《北京柏莱特文化创意股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上海柏莱特	指	上海柏莱特视听设备服务有限公司
广州柏莱特	指	广州柏莱特视听设备服务有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 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。

公司负责人曹建厂、主管会计工作负责人李鲤强及会计机构负责人（会计主管人员）李鲤强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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：客户及供应商信息。

原因：公司所处行业竞争非常激烈，如公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密的泄露，经公司申请，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司在2018年年度报告中豁免披露有关9家客户、5家供应商的名称、地址等信息。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险	公司控股股东、实际控制人曹建厂、殷娇夫妇持有公司94.82%的股份，同时曹建厂先生担任公司董事长兼总经理、殷娇女士担任公司董事兼副总经理。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。
二、应收账款回款风险	公司应收账款余额较大，2018年末应收票据及应收账款占总资产的比重是42.10%，占营业收入的比重为56.08%，如果企业发生大额应收款项不能收回或不能及时收回的情况，则可能会给公司经营带来重大不利影响。
三、市场竞争加剧风险	目前国内会展演出业正处于快速发展阶段，具有很大的发展空间。由于会展演出业进入门槛相对较低，近年来国内外企业纷纷进入国内会展市场。与此同时国家制定了全方位的促进行业发展政策，引导企业进入会展行业开展业务。这两方面的因素不可避免的加剧了会展演出业竞争风险，如果公司不能抓

	住有利时机做大做强，可能将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。
四、核心技术人员流失风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、项目实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
五、部分经营场所房屋产权手续不完善的风险	2016年7月1日，公司与北京德华伟业资产管理有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁坐落于北京市朝阳区金盏乡东窑村493号的房屋，建筑面积800.00平方米，截至本报告披露之日，北京德华伟业资产管理有限公司未取得房屋产权证书，虽然上述租赁房产使用过程中一直未发生纠纷，也未发生因出租方未取得产权证书而导致的租赁房屋不能继续使用的情况，但仍然存在被有关政府职能部门处罚的风险。
六、公司治理和内部控制风险	随着公司的发展，业务经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
七、企业所得税优惠政策到期风险	公司于2016年12月22日获得北京市科委、财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《国家高新技术企业证书》，证书编号为GR201611002473，有效期为3年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率15%，如果2019年12月公司高新技术企业证书到期无法重新取得，公司将不能继续享受所得税税收优惠，可能会对公司的经营造成较大的不利影响。
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	北京柏莱特文化创意股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bright Cultural & Creative Co., LTD
证券简称	柏莱特
证券代码	836704
法定代表人	曹建厂
办公地址	北京市朝阳区金盏乡东窑村 493 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴月明
职务	董事会秘书
电话	010-82873426
传真	010-82873426
电子邮箱	wuyueming@brightchina.com.cn
公司网址	www.brightchina.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区金盏乡东窑村 493 号 邮编：100018
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 4 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-729 其他商务服务业-7292 会议及展览服务
主要产品与服务项目	公司主要为大型文化活动、体育盛会、庆典、演出、会议及展览展示等提供专业视听服务、综合设计方案和设备租赁服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,480,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	曹建厂、殷娇
实际控制人及其一致行动人	曹建厂、殷娇

#### 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	91110105765044750F	否
注册地址	北京市朝阳区金盏乡金盏南路 701 号 D 座一层 102 室	是
注册资本（元）	3248 万	否

#### 五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
固定投资者沟通电话	18610310388
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋锋岗、贺立娟
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 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	100,908,331.64	105,878,722.33	-4.69%
毛利率%	23.07%	21.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,123,078.93	-3,132,039.09	199.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,220,882.00	-4,243,468.46	152.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.05%	-4.93%	-
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）	3.28%	-6.68%	-
基本每股收益	0.10	-0.10	200.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	134,419,389.38	163,140,096.64	-17.60%
负债总计	79,327,159.47	101,199,585.66	-21.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,092,229.91	61,940,510.98	-11.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.91	-10.99%
资产负债率%（母公司）	59.75%	62.53%	-
资产负债率%（合并）	59.01%	62.03%	-
流动比率	0.86	0.93	-
利息保障倍数	4.07	-0.78	-

#### 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	22,315,826.95	10,025,941.27	122.58%
应收账款周转率	1.70	1.69	-
存货周转率	56.43	60.30	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.60%	20.90%	-
营业收入增长率%	-4.69%	-18.60%	-
净利润增长率%	196.40%	-135.81%	-

**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	32,480,000.00	32,480,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-210,270.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,431,788.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,871.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,284,390.06</b>
所得税影响数	192,567.94
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,091,822.12</b>

**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
应收账款	54,871,476.84	0.00		

应收票据	1,430,000.00	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	56,301,476.84		
应付账款	60,938,381.26	0.00		
应付票据	0.00	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	60,938,381.26		
管理费用	18,977,028.73	13,175,774.75		
研发费用	0.00	5,801,253.98		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家提供专业视听应用解决方案的创意服务公司，专门为大型文化活动、各种演唱会、汽车展览、大型会议等提供包括灯光、音频、视频、视觉艺术、信号制作、机械舞台、自动化系统等在内的视听科技和创意综合解决方案及视听技术服务。

在数字信号制作方面，公司本着“为客户提供一站式信号制作解决方案”的经营理念，以促进影视行业良性发展为使命，凭借精湛的技术、专业的设备，为电影、电视、广告等领域提供优质的数字信号传输和制作支持。

公司运营的柏莱特影视文化产业园是国内首家将影视、文化、体育、娱乐融为一体的全产业链生态园区。园区主要由高清演播厅、多讯道数字转播车、大型酒店、办公写字楼、双创孵化中心组成。园区以大型演播厅为内容制作平台，为影视文化活动、体育赛事、娱乐节目的制作和录制提供场地、策划和创作支持。园区聚集上下游 40 余种细分行业，为影视文化产业提供研发交流平台、制作录制平台、交易平台、项目孵化投资平台，是国内产业链条最完善、服务最齐全的综合性园区。园区以“协同·共享·生态”为经营理念，以“内容制作+人才聚集”为目标，立志于打造有内容、有产业深度的全产业链生态平台。

公司依托多年行业实践经验积累、不断进行设备更新和人才引进与培养，为各种类型和规模的会议、演出、会展、大型活动和体育赛事等提供方案设计、现场搭建、现场项目执行与管理以及技术支持服务，发展了大批稳定的客户，从而获取利润。

公司的采购、研发、销售具体模式如下：

#### （一）采购模式

公司采购内容可分为固定资产采购、消耗品采购及项目采购。针对固定资产采购和消耗品采购，公司一般根据下一年度经营目标制定采购预算。并据下一年度销售计划，预计采购金额和采购数量，有针对性地制定年度固定资产采购计划。公司项目采购则根据每场活动的具体要求，首先由运营部和客户部共同制定项目预算，再由运营部召集公司合格供应商名录中供应商进行报价。经过长期积累，公司运营部逐步建立起合格的供应商名录。同时，公司对供应商名录进行动态更新，及时把达到标准的优秀供应商添加到供应商名录中并剔除名录中服务质量严重下滑的供应商。每次确定具体供应商之前，公司都会对供应商提供的账期、价格水平、设备质量等因素进行综合考量。

#### （二）研发模式

公司设研发部，由创意总监直接领导。研发部将理论与实践、产品创新和客户需求紧密地结合起来，不断提高公司在灯光、音响和视频技术等方面的自主研发能力，加强对已有产品技术改造力度，更好地服务于客户。公司于每年年初制定科研计划。针对国内外的先进技术，深入研究并进行技术开发和自主创新，其研发内容主要包括：采购设备的二次研发和控制系统软件的应用开发。研发部先对开发的技术进行内部测试，试行成功后则由公司申报相关专利，此后开始在具体项目中对研发技术进行推广。

#### （三）销售模式

目前，公司的销售模式为直接销售模式，主要客户是汽车制造商、电视台、节目剧组、公关公司以及各大型企业等。公司与主要客户建立并保持着稳定的战略合作关系。公司具体销售推广方式：1、通过与汽车制造商、电视台、节目剧组、公关公司以及各大型企业合作，成功地执行各类大型活动或赛事，树立公司在业内的口碑，提高公司的知名度；2、通过公司的网站对外宣传公司；3、积极参与业内各种协会组织，以各种协会组织为平台宣传公司业务；4、开发出微信推广平台（公众号：柏莱特），通过这个平台，公司可以及时报道所执行的活动，达到推广的目的。根据以往业务开展情况，公司大客户部和客户开发部制定了内部客户名录。对于新客户，公司会指定专人甚至组建专门团队对客户的情况和需求进行深度分析，然后根据得出的结论制定客户跟进计划，成为新客户的服务供应商，并将新客户添

加到内部客户名录中。公司会综合考虑运营成本、销售目标及利润率，以确定销售价格；依据具体活动的类型和客户的需求制定销售计划和运营方案，争取与客户签订合同。对于潜在客户，公司客户开发部会借助电话、网络、现场接触等各种可能和可行的方式，争取与客户建立联系，进而通过客户情况跟进和客户关系维护不断开发新客户，拓展业务。

#### （四）盈利模式

公司主要通过为客户提供各类大型活动或赛事的方案制作、设备演播厅租赁、项目管理、技术服务获得收益。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内营业收入较上年同期减少 4,970,390.69 元，同比下降 4.69%，主要系公司全资子公司上海柏莱特视听设备服务有限公司从 2017 年 11 月对外转让后不再纳入合并报表范围。

营业成本较上年同期减少 5,330,929.02 元，同比下降 6.43%，主要原因是公司全资子公司上海柏莱特视听设备服务有限公司从 2017 年 11 月对外转让后不再纳入合并报表范围，同时公司加强成本控制共同作用形成的下降。

报告期内净利润较上年同期增加 6,362,858.12 元，同比上升 196.40%，主要有以下几方面原因：（1）公司 2017 年净利润为亏损 323.98 万元；（2）17 年下半年开业的柏莱特影视文化产业园在 2018 年整年经营后较上年同比增加毛利润 151 万元；（3）营业外收入较上年同期对比增加 67.57 万元（4）财务费用较上年同期对比减少费用 48.98 元；（5）销售费用较上年同期对比下降 90.10 万元，（6）管理费用较上年同期减少 297.11 万元；（7）研发费用较上年同期减少 157.84 万元；（8）资产减值损失较上年同期减少 74.28 万。（9）其他收益较上年同期增加 30.50 万元；（10）投资收益较上年同期减少 87.80 万元；（11）营业外支出较上年同期增加 18.16 万元；（12）所得税费用较上年同期增加 43.71 万元

以上几方面原因综合作用，使得公司 2018 年度净利润扭亏为盈，且净利润较上年同期出现较大幅度上升。

2018 年，公司持续加大研发投入力度，并向国家知识产权局申请了 10 项实用新型专利。其中 9 项通过了审批。

2018 年，公司圆满完成各类会议、展览、演出类视听技术服务活动数百场次，服务于像沃尔沃、法拉利、标致中国、上海大众、长安汽车、东风汽车、海天网联、北京台、央视创造等众多国内外一线品牌客户，深受客户好评。

2018 年，柏莱特影视文化产业园承接了多个栏目组的节目制作和录制活动。先后和《跨界喜剧王》、



《国风美少年》、《金曲模范声》、《口红王子》、《疯狂的衣橱》、《春晚研究院》等剧组展开合作，为优秀综艺节目制作和录制提供了支持。

柏莱特自成立以来，始终以“成为中国视听行业领跑者”为目标，并在实际项目实施过程中，秉承“以市场为导向、以客户为中心、以管理为依托、以创意为灵魂、以技术服务为支撑”的经营理念，成功地为客户提供数百场优质服务，并与主要客户始终保持着互信互利的战略合作伙伴关系。2018年，公司持续加大研发投入力度，并向国家知识产权局申请了10项实用新型专利。其中9项通过了审批。

## （二） 行业情况

深入全面分析我国经济发展形势和世界经济潮流，会展演出业将成为我国服务业当中增长快、发展潜力大、前景十分看好的行业之一，其发展前景十分广阔。支持我国会展演出业呈现美好前景的利好因素，主要有以下几个方面：

1、我国社会主义市场经济体制的完善和市场经济发展水平的提高。会展演出业赖以生存和发展的体制基础是市场经济，世界上会展演出业发达的国家，无一例外的都是市场经济高度发达的国家，未来我国社会主义市场经济体制的完善和统一开放竞争有序的市场体系的形成，将为我国会展演出业持续快速发展提供更加有利的体制环境和体制保障。

2、经济全球化日趋发展，中国进入全方位对外开放和全面建设小康社会的新的历史阶段。世界展览业发达国家或地区一般都是经济高度对外开放的国家和地区。经济开放性和国际化是影响会展演出业发展的又一关键因素，多形式、多层次、多领域开展中外经济技术合作与交流，将带动会展演出业务大幅增加。外国资本的进入可以为我们带来国外成熟的办展理念、丰富办展经验、先进的办展技术和知名会展品牌，推动我国会展演出业国际化、专业化和集团化水平的大幅度提高，这将使我们获得一次利用外国资本品牌项目管理技术追赶会展发达国家的历史机遇，中国可以成为东亚的世界性的会展大国和会展强国。

3、中国经济持续快速增长、产业结构调整 and 第三产业全面发展。会展演出业的发展离不开产业和市场两大因素。我国的机床展、电信展、纺织机械展、印刷展、冶金展、汽车展等一批专业性会展在短时期内迅速发展起来，并且跻身于世界同行业发展的先进行列，依靠的都是我国相关制造业整体提高这一产业背景优势。

4、我国企业经营方式的转变和开拓国内外市场的巨大需求。市场营销是企业生产经营活动的核心，会展活动在帮助企业开拓国内、国外市场和实施“引进来，走出去”发展战略中所发挥的至关重要的作用，使企业更加重视参加会展，需求将大幅度增加。

5、各级政府对发展会展演出业的重视和支持。近年来，我国会展演出业蓬勃发展，会展活动在带动相关行业发展，扩大城市就业，提高城市知名度，推动内外贸发展等方面所发挥的巨大作用，已经引起了政府的高度重视。全国许多城市已将会展演出业作为地方“以展促贸，以展引资，以展会友，以展兴市以展扬名”的支柱性产业来发展。

6、国家级赛事、会议、展览的承办从国家层面提高了社会各界对会展活动的认知度。国家级赛事、会议、展览的举办将吸引更多的国内外资金、技术和人才对会展演出业的注入，带动我国会展演出业持续快速发展。通过以上分析，我们可以看到，我国会展演出业目前取得的巨大成绩和未来发展所具有的巨大潜力，在这样的背景下，公司将顺应市场潮流，切入市场脉搏，抓住机遇，发挥自身优势与特点，为我国的产业发展贡献自己的力量。

### (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	4,768,814.46	3.55%	6,402,176.41	3.92%	-25.51%
应收票据与应收账款	56,590,538.44	42.10%	56,301,476.84	34.51%	0.51%
存货	0.00	0%	2,751,318.86	1.69%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,962,934.69	9.64%	17,286,560.16	10.60%	-25.01%
在建工程					
长期待摊费用	52,199,865.51	38.83%	53,733,896.23	32.94%	-2.85%
短期借款	14,547,737.23	10.82%	25,857,829.35	15.85%	-43.74%
长期借款					
应付票据与应付账款	55,371,917.99	41.19%	60,938,381.26	37.35%	-9.13%
资产总计	134,419,389.38		163,140,096.64		-17.60%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期存货较上年同期下降 100.00%，属报告期内上年的固定安装项目全部结转收入相应的成本进行了结转，无其他未结转项目的存货所致；

(2) 报告期短期借款较上年同期下降 43.74%，属报告期内公司招商银行部分到期本金偿还后，未进行续贷所致。

#### 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	100,908,331.64	-	105,878,722.33	-	-4.69%
营业成本	77,627,168.81	76.93%	82,958,097.83	78.35%	-6.43%
毛利率%	23.07%	-	21.65%	-	-
管理费用	10,204,649.03	10.11%	13,175,774.75	12.44%	-22.55%
研发费用	4,222,890.37	4.18%	5,801,253.98	5.48%	-27.21%
销售费用	4,513,145.10	4.47%	5,414,105.11	5.11%	-16.64%
财务费用	1,208,801.84	1.20%	1,698,610.38	1.60%	-28.84%
资产减值损失	345,920.64	0.34%	1,088,676.54	1.03%	-68.23%
其他收益	305,000.00	0.30%	0.00	0.00%	100.00%

投资收益	5,523.29	0.01%	883,495.60	0.83%	-99.37%
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	-210,270.33	-0.21%	-20,016.73	-0.02%	950.47%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	
营业利润	2,878,993.81	2.85%	-3,426,857.66	-3.24%	184.01%
营业外收入	1,047,731.31	1.04%	372,022.09	0.35%	181.63%
营业外支出	184,859.38	0.18%	3,275.57	0.00%	5,543.58%
净利润	3,123,078.93	3.09%	-3,239,779.19	-3.06%	196.40%

**项目重大变动原因：**

1、 报告期营业收入较上年同期减少 4,970,390.69 元，同比下降 4.69%，系报告期内合并报表不含原全资子公司上海柏莱特视听营业收入；

2、 报告期营业成本较上年同期减少 5,330,929.02 元，同比下降 6.43%，系报告期公司加强成本控制起到了收效；

3、 报告期内净利润较上年同期增加 6,362,858.12 元，同比上升 196.40%，主要有以下几方面原因：  
 （1）公司 2017 年净利润为亏损 323.98 万元；（2）17 年下半年开业的柏莱特影视文化产业园在 2018 年整年经营后较上年同比增加毛利润 151 万元；（3）营业外收入较上年同期对比增加 67.57 万元（4）财务费用较上年同期对比减少费用 48.98 元；（5）销售费用较上年同期对比下降 90.10 万元，（6）管理费用较上年同期减少 297.11 万元；（7）研发费用较上年同期减少 157.84 万元；（8）资产减值损失较上年同期减少 74.28 万。（9）其他收益较上年同期增加 30.50 万元；（10）投资收益较上年同期减少 87.80 万元；（11）营业外支出较上年同期增加 18.16 万元；（12）所得税费用较上年同期增加 43.71 万元。以上几方面原因综合作用，使得公司 2018 年度净利润扭亏为盈，且净利润较上年同期出现较大幅度上升

**(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	95,422,342.93	100,899,589.63	-5.43%
其他业务收入	5,485,988.71	4,979,132.70	10.18%
主营业务成本	72,897,364.17	79,801,380.81	-8.65%
其他业务成本	4,729,804.64	3,156,717.02	49.83%

**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%
视听技术服务	75,305,637.18	74.63%	93,237,157.44	88.06%
演播厅运营服务	20,116,705.75	19.94%	7,662,432.19	7.24%
设备销售及安装	5,427,923.28	5.38%	3,916,458.20	3.70%
其他	58,065.43	0.06%	1,062,674.50	1.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、视听技术服务收入较上年同期减少 17,931,520.26 元，同比下降 19.23%，系报告期合并报表收入不含原子公司上海柏莱特视听技术服务收入；
- 2、演播厅运营服务收入较上年同期增加 12,454,273.56 元，同比增长 162.54%，系报告期柏莱特影视文化产业园的经营是一个完整年度经营数据，而上年因刚开业只经营了半年；
- 3、设备销售及安装较上年同期增加 1,511,465.08 元，同比增长 38.59%，系报告期内承接了北京新航创意展览有限公司 LED 显示系统工程取得相应收入 2,708,310.00 元；
- 4、其他收入较上年同期减少 1,004,609.07 元，同比下降 94.54%，系报告期较上年代垫代付项目收入减少。

### (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	A	11,731,100.00	11.63%	否
2	B	8,020,460.14	7.95%	否
3	C	5,131,301.82	5.09%	否
4	D	4,418,575.34	4.38%	否
5	E	3,726,415.08	3.69%	否
合计		33,027,852.38	32.74%	-

### (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	A	16,294,254.90	35.39%	否
2	B	6,483,945.16	14.08%	否
3	C	3,632,611.48	7.89%	否
4	D	1,470,515.32	3.19%	否
5	E	1,439,278.22	3.13%	否
合计		29,320,605.08	63.68%	-

## 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	22,315,826.95	10,025,941.27	122.58%
投资活动产生的现金流量净额	1,514,249.27	-38,777,680.17	103.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,463,438.17	15,440,811.48	-264.91%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 12,289,885.68 元，同比增长 122.58%，主要有两方面原因，一方面，本年度合并现金流量表不再包含原子公司上海柏莱特视听，使得公司多项经营活动项目相应有所减少，其中：（1）购买商品接受劳务较上年同期减少 16,507,943.93 元；（2）支付给职工以及为职工支付的现金减少 5,804,933.28 元；（3）销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 9,636,715.38 元；另一方面，受本年度公司演播厅运营服务的增长及公司有意减少一些毛利率较低项目的影响，公司毛利率较上年同期上升了 1.42 个百分点，使得公司购买商品接受劳务和支付给职工的现金

减少额多于销售商品提供劳务而收到现金的减少额，从而使得本年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期有较大增加。

本年度净利润为 3,123,078.93 元，经营活动产生的现金流量净额为 22,315,826.95 元两者相差 19,192,748.02 元，差异较大的原因主要有两方面，一方面，固定资产折旧、长期待摊费用摊销等非付现成本的影响；另一方面，其他应收款、预付账款、存货等经营性应收项目减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 40,291,929.44 元，同比增长 103.90%，主要系以下原因：（1）随着公司影视文化产业园的建成，本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 19,412,837.61 元；（2）上年度公司进行理财投资而本年度没有此项目，使得投资支付的现金减少 24,000,000.00 元；（3）抵消收回投资收到的现金较上年同期减少 12,000,000.00 元；（4）抵消处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加 7,126,011.31 元；以上原因综合造成本年度投资活动产生的现金流量净额较 2017 年度有较大增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 40,904,249.65 元，同比下降 264.91%，主要系以下原因：（1）取得借款收到的现金较上年同期减少 10,861,712.12 元；（2）偿还债务支付的现金较上年同期增加 20,457,547.35 元；（3）分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 9,801,445.64 元；以上原因综合造成本年度筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年度有较大减少；

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司广州柏莱特 2018 年度经审计的净利润为-32,026.14 元。

#### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

公司按照财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	56,301,476.84
	应收票据	-1,430,000.00
	应收账款	-54,871,476.84
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应	其他应收款	--
	应收利息	--



收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	应收股利	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	--
	固定资产清理	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	60,938,381.26
	应付票据	--
	应付账款	-60,938,381.26
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	--
	应付利息	--
	应付股利	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-5,801,253.98
	研发费用	5,801,253.98
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,715,713.21
	利息收入	28,382.58

本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

#### 1、社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

#### 2、扶贫

报告期内公司未涉及具体扶贫事项，但公司始终致力于行业发展及行业人才培养。本着整合行业资源的意愿，公司多年来致力于上下游产业链的整合，力求走一条新的产业服务之路。随着公司规模和营业收入的不断扩大，公司为所在区域的税收和就业、周边服务业做出了更大贡献。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好。根据国家“十三五”规划，文化展览产业是未来发展的重点产业。改革开放以来，我国文化展览业逐步发展壮大，文化展览市场主体涵盖各种所有制形式，服务专业化水平不断提高，新技术、新设备应用广泛，对关联产业联系更加密切。市场需求面紧迫且空间巨大，公司目前客户稳定、项目运营管理经验丰富，核心管理团队素质较强，有利于公司规模的扩大和持续经营。经过多年的有效经营和快速发展，公司已经建立了自身的销售渠道以及客户资源，并且与供应商建立起良好的合作关系，针对下游供应商议价能力不断提升，学习曲线引起的服务成本下降以及展台搭建、耗材的可重复性和规模效应带来的成本节余，保持了稳定的收入增长。根据目前公司的经营模式，公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一） 行业发展趋势

1、城市化发展要求为文化创意企业提供了新的市场。中国的城市发展受到自然环境和土地、金融资本等硬性资本约束，其资源使用的一次性、单向性和垂直化导致其边际成本递增、边际效益递减。而文化创意产业整合知识、文化、人力资本等软性资源，其反复使用、环状价值链的特征驱动其价值创造过程中边际成本递减、边际效益递增，成为改变我国经济发展方式和城市经济转型的重要源泉。

2、国家层面对文化创意企业的引导和支持，人们审美需求的提高和精神文明的需求，为文化创意企业的未来发展创造了巨大空间。

3、科技传播技术的不断发展，为创意输出的广泛传播提供了条件。互联网的普及，大大缩短了时间和空间距离，既为创意设计和服务提供了创造平台也为其需求提供了市场。多年来，公司始终坚持以北、上、广为中心，向全国辐射的思路符合行业发展趋势，同时公司积极响应国家政策号召，大力发展以文化创意输出为核心整合推广业务，致力于为客户提供营销解决方案。公司设立子公司以市场销售目标为导向，开展的举措切合行业发展需要，既可保证子公司充分对接母公司客户资源，又能让子公司资源反哺母公司的业务拓展。随着国家对文化传媒会展行业发展的不断推进和重视，公司的产业策划和品牌定位既符合公司发展轨迹，也符合国家政策和市场需求，未来公司所处行业的发展前景乐观，市场潜力巨大。

#### （二） 公司发展战略

公司拟打造全新产业生态，以“视听科技+影视文化园区+内容 IP 打造+数字信号制作”为驱动，打通产业链各个环节。

柏莱特将继续在主营业务基础上积极开拓市场，提升销售业绩，以“一站式”特色服务为亮点，大力提高品牌影响力。在新三板挂牌成功后，公司管理层调整管理思路，围绕现有会展资源，开发周边衍生资源，以一个客户带动十个客户的销售思路提供优质服务开拓市场，取得不错的销售业绩。随着国家政策调整，市场格局变化，给公司带来机会的同时也带来挑战，公司积极发挥自身优势，充分挖掘、整合客户资源，建设优质高效团队，提高服务质量、服务效率，在新格局形成前领先起跑，扩大公司规模、业务规模，为客户提供更加全面、优质高效的服务。

在数字信号制作方面，公司本着“为客户提供一站式信号制作解决方案”的经营理念，以促进影视行业良性发展为使命，凭借精湛的技术、专业的设备，为电影、电视、广告等领域提供优质的数字信号传

输和制作支持。

柏莱特影视文化产业园是国内首家将影视、文化、体育、娱乐融为一体的全产业链生态园区。园区主要由高清演播厅、多讯道数字转播车、大型酒店、办公写字楼、双创孵化中心组成。园区以大型演播厅为内容制作平台，为影视文化活动、体育赛事、娱乐节目的制作和录制提供场地、策划和创作支持。园区聚集上下游 40 余种细分行业，为影视文化产业提供研发交流平台、制作录制平台、交易平台、项目孵化投资平台，是国内产业链条最完善、服务最齐全的综合性园区。园区以“协同·共享·生态”为经营理念，以“内容制作+人才聚集”为目标，立志于打造有内容、有产业深度的全产业链生态平台。公司大力发展科技与内容的融合，通过大型演播厅打造内容制作平台，促进文化创意、节目制作、演艺娱乐、体育赛事、会展视听科技等产业的协调发展，致力于成为有特色、有品牌、有内容、有影响力的全产业链文化集团。

### （三） 经营计划或目标

1、提高公司业界知名度，加大品牌影响力。品牌是公司的软实力，是现代企业最具竞争力的资产。推广公司品牌，品牌效应带动公司业绩同步提升。

2、定位高端客户，开发高端会议展览活动。根据客户信息分析，整合梳理需求大的企业，提高设计、服务水平，通过专业策化能力和一站式服务优势，增强客户的粘性，扩大服务范围，稳步实现业务规模增长。开发高端会议展览活动。充分了解企业、社会需求，满足不同客户群体不同周期的切实需求。整合“需求”的上下游供应资源，超量满足各方的需求，做对产业链上下游发展提高有长远意义的业务，拓展品牌客户。

3、稳定提升企业核心人才竞争力。行业快速发展，市场竞争力加大，人才更是稀缺。公司业务是综合性很强的工作，人才是企业的核心竞争力。在引入专业高端人才的基础上，加强核心员工、骨干员工的培养，制定有效的鼓励机制，加大人力资本投入，稳定人心，留住人才，确保公司健康、稳定、持续发展。

4、“一站式全产业链”服务为公司服务亮点公司“一站式全产业链”服务亮点区别于其他公司，打造公司与众不同的特点，加大宣传迅速提高公司市场影响力，吸引客户注意，用自身优势抢占市场，增加柏莱特的实力，提高业绩。以上内容涉及的未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请注意投资风险。

### （四） 不确定性因素

#### 1、公司自有资金难以满足上述规划的需要

随着公司会展业务领域的逐步细分，以及覆盖市场的逐步扩大，公司需要大量资金用于新市场和新领域的开拓，以适应日益激烈的市场竞争。目前公司的融资渠道较为单一，依靠经营积累和银行贷款进一步获取的资金有限。根据市场需求和公司的发展规划，未来三年公司规划项目的实施需要大规模的资金投入，因此公司将采取多元化的融资方式，来满足各项发展规划的资金需求，对本公司实现各项业务发展的计划、目标以及整体业务的可持续发展十分重要。

#### 2、经营管理水平需进一步提升

根据公司的发展规划，未来几年内公司的资产规模、业务规模、人员规模、资金运用规模都将较为平稳的增长。随着业务和规模的快速发展，公司的管理水平将面临较大的考验，尤其在公司迅速扩大经营规模后，公司的组织结构和管理体系将进一步复杂化，在战略规划、组织设计、资源配置、营销策略、资金管理和内部控制等问题上都将面临新的挑战。另外，公司未来的迅速扩张将对高级管理人才、营销人才、服务人才的引进和培养提出更高要求，公司需进一步提高管理应对能力，加快对各方面优秀人才的引进和培养，同时加大对人才的资金投入并建立有效的激励机制，确保公司发展规划和目标的实现。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险

公司控股股东、实际控制人曹建厂、殷娇夫妇持有公司 94.82% 的股份，同时曹建厂先生担任公司董事长兼总经理、殷娇女士担任公司董事兼副总经理。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。对策:公司将严格遵守三会议事规则，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

#### 2、应收账款回款风险

公司应收账款较大，截止至 2018 年 12 月 31 日，应收票据及应收账款占总资产的比重是 42.10%，占营业收入的比重为 56.08%，如果企业发生大额应收款项不能收回或不能及时收回的情况，则可能会给公司经营带来重大不利影响。

对策:公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的开票付款流程进度，逐步实现严格按照协议约定收款，实现应收账款的及时收取。

#### 3、市场竞争加剧风险

目前国内会展业正处于快速发展阶段，具有很大的发展空间。由于会展业进入门槛相对较低，近年来国内外企业纷纷进入国内会展市场。与此同时国家制定了全方位的促进行业发展政策，引导企业进入会展行业开展业务。这两方面的因素不可避免的加剧了会展业竞争风险，如果公司不能抓住有利时机做大做强，可能将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。

对策:对此，公司在努力维护现有客户的基础上，将积极开拓新的客户资源、拓展市场范围，加大研发力度，为客户提供新颖的、一流的产品和服务。

#### 4、核心技术人员流失风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、项目实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

对策:为防止核心技术人员流失，公司采取如下措施：（1）、与核心技术人员签订劳动合同；（2）、不断完善人力资源管理制度，完善培训制度与人才发现机制，并建立了通畅的内部晋升渠道；（3）、此外，将薪酬制度与绩效管理挂钩，通过增加晋升机会、提高福利待遇等措施，以保持核心技术人员的稳定。

#### 5、部分经营场所房屋产权手续不完善的风险

2016 年 7 月 1 日，公司与北京德华伟业资产管理有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁坐落于北京市朝阳区金盏乡东窑村 493 号的房屋，建筑面积 800.00 平方米，截至本报告披露之日，北京德华伟业资产管理有限公司未取得房屋产权证书，虽然上述租赁房产使用过程中一直未发生纠纷，也未发生因出租方未取得产权证书而导致的租赁房屋不能继续使用的情况，但仍然存在被有关政府职能部门处罚的风险。

对策:北京市朝阳区金盏乡人民政府出具证明，证明上述房屋产权人为东窑村村委会，房屋用途为办公；北京市朝阳区金盏乡东窑村村民委员会出具产权人证明，同意将上述房屋提供给公司使用；北京市朝阳区金盏乡人民政府出具证明，证明北京市朝阳区金盏乡东窑村 493 号的规划用途为建设用地，系可



用于生产经营的集体土地，且该场地目前不在拆迁范围内，不属于违法建设。同时公司控股股东、实际控制人曹建厂、殷娇共同承诺：一旦发生此类纠纷导致公司所受的一切损失，由实际控制人、控股股东曹建厂与殷娇个人承担。

#### 6、公司治理和内部控制风险

随着公司的发展，业务经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

对策:公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

#### 7、企业所得税优惠政策到期风险

公司于 2016 年 12 月 22 日获得北京市科委、财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《国家高新技术企业证书》，证书编号为 GR201611002473，有效期为 3 年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，如果 2019 年 12 月公司高新技术企业证书到期无法重新取得，公司将不能继续享受所得税税收优惠，可能会对公司的经营造成较大的不利影响。

对策:未来公司将进一步加大研发投入、引进高技术人才、提高企业的创新能力，同时公司将按期提出高新技术企业资格的复审申请并积极主动的开展相关工作，争取继续享受高新技术企业所得税税收优惠税率。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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.(二)
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） 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	3,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他		

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在公司挂牌后，为了规范关联交易，出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范及减少关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,500,000	23.09%	0	7,500,000	23.09%
	其中：控股股东、实际控制人	7,300,000	22.48%	0	7,300,000	22.48%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,980,000	76.91%	0	24,980,000	76.91%
	其中：控股股东、实际控制人	23,500,000	72.35%	0	23,500,000	72.35%
	董事、监事、高管	1,480,000	4.56%	0	1,480,000	4.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,480,000	-	0	32,480,000.00	-
普通股股东人数						8

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹建厂	24,800,000	0	24,800,000	76.35%	18,750,000	6,050,000
2	殷娇	6,000,000	0	6,000,000	18.47%	4,750,000	1,250,000
3	殷帆	550,000	0	550,000	1.69%	550,000	0
4	何祖琦	300,000	0	300,000	0.92%	300,000	0
5	周冠锋	230,000	0	230,000	0.71%	230,000	0
6	丁红	200,000	0	200,000	0.62%	200,000	0
7	李鲤强	200,000	0	200,000	0.62%	200,000	0
8	蔡长国	200,000	0	200,000	0.62%	0	200,000
合计		32,480,000	0	32,480,000	100.00%	24,980,000	7,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东曹建厂与殷娇为夫妻关系，何祖琦为殷娇姐夫。

## 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

曹建厂先生和殷娇女士为夫妻关系，分别担任公司董事长兼总经理、董事兼副总经理，报告期内，两人合计持有公司 94.82%的股份，对公司的生产、经营共同进行控制，故曹建厂、殷娇夫妇为公司控股股东。

曹建厂先生，1976 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年 6 月毕业于中国人民大学，EMBA 硕士学历。1997 年 6 月至 1998 年 1 月，在北京科海恒拓科技开发有限公司任业务经理；1998 年 1 月至 2000 年 8 月，在北京金科海科技开发有限公司任执行董事兼经理；2000 年 8 月至 2004 年 7 月，在北京金科海达科技有限公司任业务经理；2004 年 7 月至 2008 年 8 月，在北京柏莱特国际文化传播有限公司任业务经理；2008 年 8 月至 2015 年 10 月，在北京柏莱特国际文化传播有限公司任执行董事兼经理；2009 年 9 月至 2015 年 11 月，在北京柏莱特文化发展有限公司任监事；2009 年 12 月至 2015 年 6 月，在南昌柏莱特文化传播有限公司任监事；2010 年 4 月至 2013 年 8 月，在江西柏莱特视听设备服务有限公司任执行董事、总经理；2011 年 4 月至 2015 年 11 月，在江西柏莱特投资有限公司任执行董事兼经理；2012 年 5 月至 2016 年 12 月，在中视柏莱特（北京）文化传播有限公司任监事；2013 年 5 月至 2016 年 11 月，在中视海天（北京）转传技术服务有限公司任监事；2013 年 6 月至 2018 年 3 月 27 日，在上海柏莱特视听设备服务有限公司任监事；2013 年 7 月至 2017 年 5 月，在北京柏莱特科技有限公司任监事；2013 年 10 月至 2016 年 6 月，在北京德华伟业资产管理有限公司任监事；2014 年 3 月至 2016 年 12 月，在欢乐城市（北京）体育文化发展有限公司（原北京柏莱特视听设备租赁有限公司）任执行董事兼经理；2015 年 11 月任公司董事并担任董事长兼总经理。

殷娇女士，1975 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2001 年毕业于北京大学。1997 年 5 月至 1998 年 12 月，在联想集团有限公司商城事业部任业务后勤助理；1999 年 1 月至 2000 年 3 月，在联想集团有限公司惠阳 QDI 生产基地任会计助理；2000 年 3 月至 2001 年 1 月，在北京晨拓机电技术公司任业务经理；2001 年 1 月至 2004 年 7 月，在北京金科海达科技有限公司任财务经理；2008 年 12 月至今，在景德镇市德华酒店管理有限公司任监事；2010 年 4 月至 2013 年 8 月，在江西柏莱特视听设备服务有限公司任监事；2013 年 10 月至 2016 年 12 月，在北京德华伟业资产管理有限公司任执行董事；2004 年 7 月至 2015 年 10 月，历任北京柏莱特国际文化传播有限公司副经理、监事；2015 年 11 月任公司董事兼副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	招商银行北京阜外大街支行	18,141,809.23	5.655%	2016年11月9日至2019年10月11日	否
合计	-	18,141,809.23	-	-	-

备注：公司在招行阜外支行获得了3,000.00万的综合授信，时间2016.11.9至2019.10.11，采取随借随还的方式，本年度实际借款金额：18,141,809.23元。

#### 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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年12月5日	3.07	0	0
合计	3.07	0	0

#### 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
曹建厂	董事长、总经理	男	1976年3月	EMBA	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
殷娇	董事、副总经理	女	1975年8月	本科	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
丁红	董事、副总经理	女	1976年6月	大专	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
李鲤强	董事、财务总监	男	1984年3月	本科	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
殷帆	董事	男	1981年8月	高中	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	否
何祖琦	董事	男	1970年5月	大专	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	否
周冠锋	董事	男	1976年1月	大专	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
吴月明	董事会秘书	男	1985年7月	硕士研究生	2016年8月31日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
王春虎	监事会主席	男	1986年4月	大专	2016年8月16日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
耿晓一	监事	女	1987年4月	大专	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
彭满红	监事	女	1980年11月	大专	2015年11月28日至2018年11月27日、2018年11月28日至2021年11月27日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						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：**

董事长曹建厂与董事殷娇为夫妻关系，是公司控股股东、实际控制人。董事何祖琦为殷娇姐夫，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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
曹建厂	董事长、总经理	24,800,000	0	24,800,000	76.35%	0
殷娇	董事、副总经理	6,000,000	0	6,000,000	18.47%	0
殷帆	董事	550,000	0	550,000	1.69%	0
何祖琦	董事	300,000	0	300,000	0.92%	0
周冠锋	董事	230,000	0	230,000	0.71%	0
丁红	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.62%	0
李鲤强	董事、财务总监	200,000	0	200,000	0.62%	0
<b>合计</b>	-	32,280,000	0	32,280,000	99.38%	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

**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

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	24
研发人员	16	13
销售人员	13	12
技术人员	53	54
财务人员	3	4

员工总计	108	107
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	9	9
专科	30	30
专科以下	67	66
员工总计	108	107

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动、人才引进、招聘

报告期内，公司通过社会招聘、网络招聘、人才引进等多渠道吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。公司引进了部分优秀人才，补充了企业成长需要的新鲜血液、巩固、增强了公司的业务团队和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

##### 2、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、公司各项薪酬和考核制度，与所有员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险、住房公积金等福利，同时，公司也结合各部门特点制定相应的激励措施，提高员工工作积极性和精益求精的工作态度。公司完善员工内部竞聘晋升机制，充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了各业务主管的综合素质和工作能力。

##### 3、培训计划

公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据不同岗位制定不同的培训方法。注重理论与实践的结合，重视培训效果的评估，有效帮助员工快速掌握相关知识技能，管理层有效管理团队，充分激发员工的工作积极性、主动性。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支业务能力过硬的团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	52	48
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

#### 核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员未发生重大变化，对公司经营不产生重大影响。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了各自的议事规则，形成了比较完整的公司治理架构。公司股东大会、董事会、监事会充分发挥其职能作用，进一步规范公司管理，形成了权利机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的机制，起到了相互协调、相互制衡的作用。公司依照相关规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》等一系列内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制。报告期内，为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，公司制定了《募集资金管理制度》。公司内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步补充、完善、优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司发展的需要。

##### 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

公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司内部管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、尽责地履行义务，使公司治理更加规范，以保证公司有序规范运行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项重大决策均按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，没有修改公司章程。

### (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	6	审议 2017 年年度报告、关联交易、权益分派、董事会换届等事项。
监事会	5	审议 2017 年年度报告、2018 年半年度报告，权益分派，监事会换届等事项。
股东大会	4	审议 2017 年年度报告、关联交易、权益分派，公司董监高换届等事项。

#### 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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，保证股东能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会成员有 7 人，董事会的人员资格及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人员资格及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的内部治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，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。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司的可持续发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、



财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解和认同。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益，实现股东价值最大化。

**(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**

报告期内，公司监事会成员认真履行职责，积极开展工作，列席了历次董事会，并对公司规范运作、财务状况、对外投资、定期报告编制披露等有关方面进行了一系列监督、审核活动。公司监事会经过认真研究，形成以下独立意见：

1、监事会对公司依法规范运作情况的独立意见监事会认为 2018 年度，公司重大事项的审议和决策合理合法；董事会认真执行股东大会的各项决议，维护全体股东和公司利益不受损害；经营管理层制定的发展战略在日常经营中予以执行，保持了公司持续稳定的发展；公司董事、高级管理人员忠于职守，勤勉尽责，未发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司、股东利益的行为。

2、监事会对公司财务情况的独立意见监事会对 2018 年度公司的财务状况和财务成果进行了监督、检查和审核，认为公司财务制度健全、内控制度完善、财务运作规范、财务状况良好，财务报表真实、准确、完整、及时的反映了公司的财务状况和经营成果。

3、监事会对公司关联交易情况的独立意见报告期内，公司与关联单位发生的关联交易遵循了“公平、公正、公允”的原则，交易事项符合市场原则，交易定价公允合理，未损害公司及广大股东的利益。

4、监事会对会计师事务所出具审计意见的独立意见监事会认为，会计事务所出具的审计报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产独立情况公司具有独立完整的资产结构。截至报告期，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在关联公司及其他公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、业务独立情况公司的主营业务是从事会展方案策划、创意和制作，设备租赁和技术支持。公司

具有完整的业务流程，拥有独立的创意、制作和销售部门以及独立的采购和销售渠道。在销售方面，公司建立了一整套完善的销售体系，以自己的名义独立地与客户签订商务合同；在创意和制作方面，公司拥有完整、独立的创意部门和制作部门。公司在业务上具有独立的经营决策权和经营实施权，具备独立完整的面向市场自主经营的能力，业务均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司主营业务未发生过重大变更。

4、机构独立情况公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独履行职能，独立于控股股东及其关联方控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况公司设有独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》的规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，公司治理机制健全，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，公司管理层将加深规范运作的意识，不断学习新的法律法规，严格执行《公司法》、《公司章程》及相关细则的规定，促进公司规范运作，推动公司健康良好发展。

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析各项风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

截止报告期末，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无□强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1029 号
审计机构名称	亚太集团会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019-4-16
注册会计师姓名	宋锋岗、贺立娟
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审计报告

亚会 B 审字（2019）1029 号

北京柏莱特文化创意股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京柏莱特文化创意股份有限公司（以下简称柏莱特公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏莱特公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柏莱特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

柏莱特公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允

反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估柏莱特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柏莱特公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柏莱特公司的财务报告过程。

#### 四、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柏莱特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柏莱特公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋锋岗

（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：贺立娟

2019年04月16日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	4,768,814.46	6,402,176.41
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	六、（二）	56,590,538.44	56,301,476.84
预付款项	六、（三）	4,003,008.00	6,445,990.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	2,218,278.06	11,349,686.81
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	0.00	2,751,318.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（六）	910,564.23	
其他流动资产	六、（七）	6,449.29	7,269,060.34
<b>流动资产合计</b>		<b>68,497,652.48</b>	<b>90,519,709.42</b>
<b>非流动资产：</b>			



发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、(八)		817,881.81
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	12,962,934.69	17,286,560.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	274,982.57	349,977.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	52,199,865.51	53,733,896.23
递延所得税资产	六、(十二)	483,954.13	432,071.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		65,921,736.90	72,620,387.22
<b>资产总计</b>		134,419,389.38	163,140,096.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	14,547,737.23	25,857,829.35
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	六、(十四)	55,371,917.99	60,938,381.26
预收款项	六、(十五)	48,500.00	3,643,735.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	2,277,831.34	1,485,076.10
应交税费	六、(十七)	576,937.74	191,404.35
其他应付款	六、(十八)	3,021,189.29	2,471,271.30
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	六、(十九)	3,483,045.88	3,129,355.06
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		79,327,159.47	97,717,053.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十）		3,482,532.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			3,482,532.40
<b>负债合计</b>		79,327,159.47	101,199,585.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十一）	32,480,000.00	32,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	9,115,590.55	9,115,590.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	2,175,285.63	1,859,775.12
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	11,321,353.73	18,485,145.31
归属于母公司所有者权益合计		55,092,229.91	61,940,510.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		55,092,229.91	61,940,510.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		134,419,389.38	163,140,096.64

法定代表人：曹建厂 主管会计工作负责人：李鲤强 会计机构负责人：李鲤强

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,699,603.74	6,302,351.93
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	十二、（一）	56,500,538.44	55,826,942.84
预付款项		4,003,008.00	6,444,134.22
其他应收款	十二、（二）	2,218,278.06	11,294,486.81
存货		0.00	2,751,318.86

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		910,564.23	0.00
其他流动资产			7,264,735.80
<b>流动资产合计</b>		<b>68,331,992.47</b>	<b>89,883,970.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	817,881.81
长期股权投资	十二、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,950,207.49	17,263,115.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		274,982.57	349,977.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,199,865.51	53,733,896.23
递延所得税资产		483,954.13	432,071.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,909,009.70</b>	<b>73,596,942.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,241,002.17</b>	<b>163,480,912.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,547,737.23	25,857,829.35
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		55,355,404.01	60,873,067.28
预收款项		48,500.00	3,643,735.84
应付职工薪酬		2,277,802.02	1,485,076.10
应交税费		576,937.74	191,404.35
其他应付款		4,514,245.08	3,564,327.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,483,045.88	3,129,355.06
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>80,803,671.96</b>	<b>98,744,795.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		0.00	3,482,532.40
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	3,482,532.40
<b>负债合计</b>		80,803,671.96	102,227,327.47
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,480,000.00	32,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,175,833.94	10,175,833.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,175,285.63	1,859,775.12
一般风险准备			
未分配利润		9,606,210.64	16,737,976.08
<b>所有者权益合计</b>		54,437,330.21	61,253,585.14
<b>负债和所有者权益合计</b>		135,241,002.17	163,480,912.61

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		100,908,331.64	105,878,722.33
其中：营业收入	六、（二十五）	100,908,331.64	105,878,722.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		98,129,590.79	110,169,058.86
其中：营业成本	六、（二十五）	77,627,168.81	82,958,097.83
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	六、(二十六)	7,015.00	32,540.27
销售费用	六、(二十七)	4,513,145.10	5,414,105.11
管理费用	六、(二十八)	10,204,649.03	13,175,774.75
研发费用	六、(二十九)	4,222,890.37	5,801,253.98
财务费用	六、(三十)	1,208,801.84	1,698,610.38
其中：利息费用		1,219,108.49	1,715,713.21
利息收入		14,736.71	28,382.58
资产减值损失	六、(三十一)	345,920.64	1,088,676.54
加：其他收益	六、(三十二)	305,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	5,523.29	883,495.60
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）	六、(三十四)	-210,270.33	-20,016.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,878,993.81	-3,426,857.66
加：营业外收入	六、(三十五)	1,047,731.31	372,022.09
减：营业外支出	六、(三十六)	184,859.38	3,275.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,741,865.74	-3,058,111.14
减：所得税费用	六、(三十七)	618,786.81	181,668.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,123,078.93	-3,239,779.19
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）		3,123,078.93	-3,239,779.19
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			-107,740.10
2.归属于母公司所有者的净利润		3,123,078.93	-3,132,039.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,123,078.93	-3,239,779.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,123,078.93	-3,132,039.09
归属于少数股东的综合收益总额			-107,740.10
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十三、(二)	0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益	十三、(二)	0.10	-0.10

法定代表人：曹建厂 主管会计工作负责人：李鲤强 会计机构负责人：李鲤强

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	100,906,444.85	85,422,050.06
减：营业成本	十二、(四)	77,627,168.75	67,848,809.08
税金及附加		7,015.00	6,310.00
销售费用		4,495,432.47	4,542,555.02
管理费用		14,413,500.10	13,978,487.53
研发费用			
财务费用		1,311,280.56	1,704,348.50
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		345,886.64	938,911.89
加：其他收益		408,700.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	5,523.29	4,069,837.96
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）		-210,270.33	-20,016.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,910,114.29	452,449.27
加：营业外收入		1,047,731.31	347,068.87
减：营业外支出		183,953.72	2,645.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,773,891.88	796,872.57

减：所得税费用		618,786.81	187,071.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,155,105.07</b>	<b>609,800.88</b>
（一）持续经营净利润		3,155,105.07	609,800.88
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,155,105.07</b>	<b>609,800.88</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,237,157.48	113,873,872.86
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	六、（三十八）	18,120,284.13	15,449,149.15

<b>经营活动现金流入小计</b>		122,357,441.61	129,323,022.01
购买商品、接受劳务支付的现金		58,453,918.70	74,961,862.63
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		13,596,948.62	19,401,881.90
支付的各项税费		1,098,124.99	1,487,426.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	26,892,622.35	23,445,909.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		100,041,614.66	119,297,080.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,315,826.95	10,025,941.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,523.29	12,000.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,482,441.98	722,884.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,500,000.00	-626,011.31
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,987,965.27	18,108,873.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,473,716.00	32,886,553.61
投资支付的现金		0.00	24,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,473,716.00	56,886,553.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,514,249.27	-38,777,680.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,141,809.23	29,003,521.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）	326,788.46	90,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,468,597.69	29,093,521.35
偿还债务支付的现金		29,451,901.35	8,994,354.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,807,222.51	1,005,776.87
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	六、（三十八）	3,672,912.00	3,652,579.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,932,035.86	13,652,709.87

筹资活动产生的现金流量净额		-25,463,438.17	15,440,811.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,633,361.95	-13,310,927.42
加：期初现金及现金等价物余额		6,402,176.41	19,713,103.83
六、期末现金及现金等价物余额		4,768,814.46	6,402,176.41

法定代表人：曹建厂 主管会计工作负责人：李鲤强 会计机构负责人：李鲤强

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,855,457.48	87,477,372.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,460,010.61	26,085,844.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,315,468.09	113,563,217.24
购买商品、接受劳务支付的现金		58,453,918.70	61,368,828.73
支付给职工以及为职工支付的现金		12,644,872.90	13,675,896.85
支付的各项税费		1,098,124.99	920,406.32
支付其他与经营活动有关的现金		27,772,110.79	29,430,651.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,969,027.38	105,395,783.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,346,440.71	8,167,434.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	23,030,000.00
取得投资收益收到的现金		5,523.29	12,000.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,482,441.98	722,884.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,987,965.27	23,764,884.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,473,716.00	29,544,541.03
投资支付的现金		0.00	24,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,473,716.00	53,544,541.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,514,249.27	-29,779,656.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,141,809.23	29,003,521.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		326,788.46	90,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,468,597.69	29,093,521.35
偿还债务支付的现金		29,451,901.35	8,994,354.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,807,222.51	1,005,776.87
支付其他与筹资活动有关的现金		3,672,912.00	3,652,579.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,932,035.86	13,652,709.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,463,438.17	15,440,811.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,602,748.19	-6,171,410.56
加：期初现金及现金等价物余额		6,302,351.93	12,473,762.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,699,603.74	6,302,351.93







	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	32,480,000.00				9,115,590.55				1,798,795.03		21,678,164.49	51,106.83	65,123,656.90
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	32,480,000.00				9,115,590.55				1,798,795.03		21,678,164.49	51,106.83	65,123,656.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								60,980.09			-3,193,019.18	-51,106.83	-3,183,145.92
(一) 综合收益总额											-3,132,039.09	-107,740.10	-3,239,779.19
(二) 所有者投入和减少资本												56,633.27	56,633.27
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												56,633.27	56,633.27

(三) 利润分配								60,980.09		-60,980.09		
1. 提取盈余公积								60,980.09		-60,980.09		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,480,000.00</b>			<b>9,115,590.55</b>				<b>1,859,775.12</b>		<b>18,485,145.31</b>		<b>61,940,510.98</b>

法定代表人：曹建厂主管会计工作负责人：李鲤强会计机构负责人：李鲤强









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												
<b>四、本年年末余额</b>	32,480,000.00				10,175,833.94				1,859,775.12		16,737,976.08	61,253,585.14

## 2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

北京柏莱特文化创意股份有限公司(以下简称本公司)系经北京市工商行政管理局朝阳分局批准,于2004年7月1日正式成立。统一社会信用代码91110105765044750F,法定代表人曹建厂,注册地址为北京市朝阳区金盏乡金盏南路701号D座一层102室,注册资本人民币3,248.00万元,实收资本3,248.00万元。

#### (一)经营范围

本公司主要经营范围为:组织文化艺术交流活动(不含演出);技术开发;技术咨询;技术服务;承办展览展示活动;会议及展览服务;企业策划;市场调查;设计、制作、代理、发布广告;电脑图文设计、制作;计算机系统服务;计算机维修;舞台灯光音响设备租赁;销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、摄影器材、照相器材;影视策划;出租商业用房;专业承包;广播电视节目制作;音像制品制作;演出经纪。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;演出经纪、音像制品制作、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### (二)股权情况

公司股权情况经多次变动,截至2018年12月31日,股权结构如下:

股东名称	持股金额	出资比例
曹建厂	24,800,000.00	76.35
殷娇	6,000,000.00	18.47
李鲤强	200,000.00	0.62
丁红	200,000.00	0.62
何祖琦	300,000.00	0.92
周冠锋	230,000.00	0.71
殷帆	550,000.00	1.69
蔡长国	200,000.00	0.62
<b>合计</b>	<b>32,480,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### (三)财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月16日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一)编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （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）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务

报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。



子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

##### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

##### （4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

#### **(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**

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①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；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- 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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准：</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现</p>
--------------------------	---

	值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：余额超 100.00 万（含 100.00 万）
单项金额重大并单项计提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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合，该组合内关联方仅指纳入合并范围的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	8.00	8.00
2—3 年	25.00	25.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。
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。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：劳务成本、库存商品及低值易耗品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法



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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用

后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （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。

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。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

## （十五）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
工具器具及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5.00	合同

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。

经复核，本年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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

## (二十) 长期待摊费用

对于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,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十二) 预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### **(1) 亏损合同**

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

##### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

##### **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

##### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **(二十三) 股份支付**

##### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## **(二十四) 收入**

### **1、提供劳务收入的确认**

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劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、商品销售收入的确认

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## 4、公司收入确认的具体原则：

公司属于商务服务业，主要为客户提供视听技术服务、演播厅服务、设备销售及安装等业务。公司在下列条件同时满足时确认收入：

- （1）相关的服务或设备安装已提供完毕，并取得客户的确认单；
- （2）收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

## （二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- （2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。



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

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

## （二十八）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

## （二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关

关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 3、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

公司按照财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及 应收账款	56,301,476.84
	应收票据	-1,430,000.00
	应收账款	-54,871,476.84
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	--
	应收利息	--
	应收股利	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	--
	固定资产清 理	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及 应付账款	60,938,381.26
	应付票据	--
	应付账款	-60,938,381.26
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	--
	应付利息	--
	应付股利	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-5,801,253.98
	研发费用	5,801,253.98
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,715,713.21
	利息收入	28,382.58

本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

#### 4、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 五、税项

##### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日前为17%、6%，2018年5月1日后为16%、6%

税种	计税依据	税率或征收率
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## （二）税收优惠及批文

### 1、企业所得税

本公司于2016年12月22日取得高新技术企业证书，从2016年1月1日至2018年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率，证书编号：GR201611002473。

## 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，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,005.76	59,721.36
银行存款	4,714,808.70	6,342,455.05
其他货币资金	--	--
合计	<b>4,768,814.46</b>	<b>6,402,176.41</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

### （二）应收账款及应收票据

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	1,430,000.00
应收账款	56,590,538.44	54,871,476.84
合计	<b>56,590,538.44</b>	<b>56,301,476.84</b>

#### 2、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	--	1,430,000.00
商业承兑票据	--	--
合计	--	<b>1,430,000.00</b>

#### 3、应收账款

##### （1）应收账款分类及披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	59,576,102.81	99.66	2,985,564.37	5.01	56,590,538.44
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	203,000.00	0.34	203,000.00	100.00	--
合计	<b>59,779,102.81</b>	<b>100.00</b>	<b>3,188,564.37</b>	<b>5.33</b>	<b>56,590,538.44</b>

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	57,451,122.61	100.00	2,579,645.77	4.49	54,871,476.84
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	<b>57,451,122.61</b>	<b>100.00</b>	<b>2,579,645.77</b>	<b>4.49</b>	<b>54,871,476.84</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	53,270,023.42	1,598,100.70	3.00
1—2年	3,722,204.59	297,776.37	8.00
2—3年	1,765,050.00	441,262.50	25.00
3—4年	340,800.00	170,400.00	50.00
4—5年	--	--	80.00
5年以上	478,024.80	478,024.80	100.00
合计	<b>59,576,102.81</b>	<b>2,985,564.37</b>	

续表 1

项目	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	52,533,673.95	1,576,010.22	3.00
1—2年	3,776,425.66	302,114.05	8.00
2—3年	370,800.00	92,700.00	25.00
3—4年	24,523.00	12,261.50	50.00
4—5年	745,700.00	596,560.00	80.00
5年以上	--	--	100.00
合计	<b>57,451,122.61</b>	<b>2,579,645.77</b>	

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市金立通信设备有限公司	203,000.00	203,000.00	100.00	财务偿付困难
合计	<b>203,000.00</b>	<b>203,000.00</b>	<b>100.00</b>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	608,918.60	740,335.99
收回或转回坏账准备金额	--	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年12月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额31,141,382.90元，占应收账款余额合计数的比例52.08%，相应计提的坏账准备余额汇总金额1,012,351.49元。

2017年12月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额28,326,720.81元，占应收账款余额合计数的比例49.32%，相应计提的坏账准备余额汇总金额849,801.62元。

### ①2018年12月31日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
A	业务款	9,942,482.00	1年以内	16.63	298,274.46
B	业务款	8,501,687.90	1年以内	14.22	255,050.64
C	业务款	3,725,800.00	1年以内	6.23	111,774.00
		1,562,200.00	1-2年	2.61	124,976.00
D	业务款	4,209,213.00	1年以内	7.04	126,276.39

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
E	业务款	3,200,000.00	1年以内	5.35	96,000.00
合计		<b>31,141,382.90</b>		<b>52.08</b>	<b>1,012,351.49</b>

### ②2017年12月31日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
A	业务款	11,016,262.00	1年以内	19.18	330,487.86
B	业务款	5,524,333.00	1年以内	9.62	165,729.99
优尼博览（北京）有限公司	业务款	4,961,552.00	1年以内	8.64	148,846.56
北京奔驰汽车有限公司	业务款	3,724,573.81	1年以内	6.48	111,737.21
E	业务款	3,100,000.00	1年以内	5.40	93,000.00
合计		<b>28,326,720.81</b>		<b>49.32</b>	<b>849,801.62</b>

### （三）预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	4,003,008.00	100.00	6,445,990.16	100.00
合计	<b>4,003,008.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,445,990.16</b>	<b>100.00</b>

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

##### （1）2018年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	预付款时间	款项性质
北京德信嘉华文化创意有限公司	非关联方	4,000,000.00	99.92	2018年	房租款
广东互众传媒科技有限公司	非关联方	3,008.00	0.08	2018年	业务款
合计		<b>4,003,008.00</b>	<b>100.00</b>		



## (2) 2017年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	预付款时间	款项性质
北京德信嘉华文化创意有限公司	非关联方	4,000,000.00	62.05	2017年	房租款
景德镇市水晶同创视听设备租赁有限公司	非关联方	1,560,992.98	24.22	2017年	业务款
北京卓星创世科技有限公司	非关联方	123,000.00	1.91	2017年	业务款
景德镇市博雨生辉视听设备服务有限公司	非关联方	88,667.00	1.38	2017年	业务款
上海寰庭文化传播有限公司	非关联方	84,000.00	1.30	2017年	业务款
合计		<b>5,856,659.98</b>	<b>90.86</b>		

## (四) 其他应收款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,218,278.06	11,349,686.81
合计	<b>2,218,278.06</b>	<b>11,349,686.81</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,322,074.54	100.00	103,796.48	4.47	2,218,278.06
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	<b>2,322,074.54</b>	<b>100.00</b>	<b>103,796.48</b>	<b>4.47</b>	<b>2,218,278.06</b>

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

		(%)		(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	11,716,481.25	100.00	366,794.44	3.13	11,349,686.81
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	<b>11,716,481.25</b>	<b>100.00</b>	<b>366,794.44</b>	<b>3.13</b>	<b>11,349,686.81</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,757,989.63	52,739.69	3.00
1-2年	535,084.91	42,806.79	10.00
2-3年	25,000.00	6,250.00	20.00
3-4年	4,000.00	2,000.00	50.00
合计	<b>2,322,074.54</b>	<b>103,796.48</b>	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,546,481.25	346,394.44	3.00
1-2年	130,000.00	10,400.00	10.00
2-3年	40,000.00	10,000.00	20.00
3-4年	--	--	50.00
合计	<b>11,716,481.25</b>	<b>366,794.44</b>	

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	--	6,500,000.00
往来款	1,054,050.22	3,802,696.30
备用金	3,000.00	750,480.37
押金保证金	539,000.00	538,700.00
代垫款及其他	726,024.32	124,604.58
合计	<b>2,322,074.54</b>	<b>11,716,481.25</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	--	348,340.55
收回或转回坏账准备金额	262,997.96	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## ①2018年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
A	设备销售款	685,624.32	1年以内	29.53	20,568.73
北京德信嘉华文化创意有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	21.53	40,000.00
黄丽缺	往来款	202,942.54	1年以内	8.74	6,088.28
张菲菲	往来款	157,001.00	1年以内	6.76	4,710.03
王微	往来款	114,491.99	1年以内	4.93	3,434.76
合计		<b>1,660,059.85</b>		<b>71.49</b>	<b>74,801.80</b>

## ②2017年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
万丽琼	股权转让款	4,550,000.00	1年以内	38.83	136,500.00
上海柏莱特视听设备服务有限公司	往来款	3,794,696.30	1年以内	32.39	113,840.89
李国军	股权转让款	1,950,000.00	1年以内	16.64	58,500.00
北京德信嘉华文化创意有限公司	押金	500,000.00	1年以内	4.27	15,000.00
林虹燕	备用金	185,186.00	1年以内	1.58	5,555.58
合计		<b>10,979,882.30</b>		<b>93.71</b>	<b>329,396.47</b>

## (五) 存货

## 1、存货分类

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
发出商品	--	--	--	2,429,192.05	--	2,429,192.05
劳务成本	--	--	--	322,126.81	--	322,126.81
合计	--	--	--	<b>2,751,318.86</b>	--	<b>2,751,318.86</b>

## (六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	910,564.23	--
合计	<b>910,564.23</b>	--

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,449.29	1,269,060.34
银行理财产品	--	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,449.29</b>	<b>7,269,060.34</b>

## (八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	--	--	--	817,881.81	--	817,881.81
其中：未实现融资收益	--	--	--	182,118.19	--	182,118.19
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>817,881.81</b>	<b>--</b>	<b>817,881.81</b>

## (九) 固定资产

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,962,934.69	17,286,560.16
固定资产清理	--	--
<b>合计</b>	<b>12,962,934.69</b>	<b>17,286,560.16</b>

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	电子设备	工具及器具	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	46,899,640.04	2,800,464.52	1,217,167.53	50,917,272.09
2.本期增加金额	5,139,464.09	8,547.00	--	5,148,011.09
(1) 购置	5,139,464.09	8,547.00	--	5,148,011.09
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	23,138,017.81	590,592.67	145,195.73	23,873,806.21
(1) 处置或报废	23,138,017.81	590,592.67	145,195.73	23,873,806.21
(2) 其他	--	--	--	--
4.期末余额	28,901,086.32	2,218,418.85	1,071,971.80	32,191,476.97
二、累计折旧				
1.期初余额	31,527,732.97	1,790,357.35	312,621.61	33,630,711.93
2.本期增加金额	5,255,015.82	357,583.25	221,065.08	5,833,664.15

项目	电子设备	工具及器具	运输设备	合计
(1) 计提	5,255,015.82	357,583.25	221,065.08	5,833,664.15
3.本期减少金额	19,539,415.10	558,482.76	137,935.94	20,235,833.80
(1) 处置或报废	19,539,415.10	558,482.76	137,935.94	20,235,833.80
(2) 其他	--	--	--	--
4.期末余额	17,243,333.69	1,589,457.84	395,750.75	19,228,542.28
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	<b>11,657,752.63</b>	<b>628,961.01</b>	<b>676,221.05</b>	<b>12,962,934.69</b>
2.期初账面价值	15,371,907.07	1,010,107.17	904,545.92	17,286,560.16

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	374,976.33	374,976.33
2.本期增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4.期末余额	374,976.33	374,976.33
二、累计摊销		
1.期初余额	24,998.44	24,998.44
2.本期增加金额	74,995.32	74,995.32
(1) 计提	74,995.32	74,995.32
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4.期末余额	99,993.76	99,993.76
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3.本期减少金额	--	--

项目	软件	合计
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<b>274,982.57</b>	<b>274,982.57</b>
2. 期初账面价值	349,977.89	349,977.89

**(十一) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
文化产业园项目建设	53,596,702.77	1,368,212.37	2,931,195.91	--	52,033,719.23
装修费	105,399.12	--	68,357.51	--	37,041.61
服务器租赁费	31,794.34	--	15,897.17	--	15,897.17
软件服务费	--	127,358.46	14,150.96	--	113,207.50
合计	<b>53,733,896.23</b>	<b>1,495,570.83</b>	<b>3,029,601.55</b>	--	<b>52,199,865.51</b>

**(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

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	3,226,360.85	483,954.13	2,880,474.21	432,071.13
合计	<b>3,226,360.85</b>	<b>483,954.13</b>	<b>2,880,474.21</b>	<b>432,071.13</b>

**(十三) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,547,737.23	25,857,829.35
合计	<b>14,547,737.23</b>	<b>25,857,829.35</b>

其他说明：

(1) 公司于 2016 年 11 月 9 日与招商银行股份有限公司北京阜外大街支行签订授信协议，合同编号为：2016 年招阜外授字第 0013 号，授信金额为 30,000,000.00 元，授信期限至 2016 年 11 月 09 日至 2019 年 10 月 11 日，贷款年利率：5.655%。该借款由曹建厂、殷娇作为连带责任担保人，合同：《最高额不可撤销担保书》，编号：2016 年招阜外授字第 0013 号；由殷娇提供抵押担保，合同：《最高额抵押合同》，编号：2016 年招阜外授字第 0013 号。

**(十四) 应付票据及应付账款****1、总表情况**

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	55,371,917.99	60,938,381.26
合计	<b>55,371,917.99</b>	<b>60,938,381.26</b>

## 2、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,478,411.19	50,824,859.55
1-2年	21,156,211.76	10,024,655.34
2-3年	3,731,295.04	68,521.37
3年以上	6,000.00	20,345.00
合计	<b>55,371,917.99</b>	<b>60,938,381.26</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A	2,342,572.09	尚未最终结算
B	2,771,389.18	尚未最终结算
C	1,289,921.97	尚未最终结算
北京凯南兴业科技发展有限公司	869,235.90	尚未最终结算
北京汇创蜂巢科技有限公司	110,256.41	尚未最终结算
合计	<b>7,383,375.55</b>	

## (十五) 预收款项

## 1、预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,500.00	3,406,000.00
1年以上	--	237,735.84
合计	<b>48,500.00</b>	<b>3,643,735.84</b>

## (十六) 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
一、短期薪酬	1,485,076.10	13,525,974.09	12,733,218.85	2,277,831.34
二、离职后福利-设定提存计划	--	863,729.77	863,729.77	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	<b>1,485,076.10</b>	<b>14,389,703.86</b>	<b>13,596,948.62</b>	<b>2,277,831.34</b>



## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,410,542.84	12,084,805.95	11,295,843.49	2,199,505.30
二、职工福利费	--	281,878.53	281,878.53	--
三、社会保险费	--	557,457.85	557,457.85	--
其中：医疗保险费	--	493,817.98	493,817.98	--
工伤保险费	--	21,087.72	21,087.72	--
生育保险费	--	42,552.15	42,552.15	--
四、住房公积金	--	262,567.00	262,567.00	--
五、工会经费和职工教育经费	74,533.26	339,264.76	335,471.98	78,326.04
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	<b>1,485,076.10</b>	<b>13,525,974.09</b>	<b>12,733,218.85</b>	<b>2,277,831.34</b>

## 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
一、基本养老保险	--	834,820.51	834,820.51	--
二、失业保险费	--	28,909.26	28,909.26	--
合计	--	<b>863,729.77</b>	<b>863,729.77</b>	--

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	326,684.44	--
个人所得税	21,348.17	47,861.26
企业所得税	228,905.13	143,543.09
合计	<b>576,937.74</b>	<b>191,404.35</b>

## (十八) 其他应付款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	25,137.28	--
应付股利	--	--
其他应付款	2,996,052.01	<b>2,471,271.30</b>
合计	<b>3,021,189.29</b>	<b>2,471,271.30</b>

## 2、应付利息

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	25,137.28	--
合计	<b>25,137.28</b>	--

### 3、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,500,000.00	740,250.64
押金保证金	110,000.00	158,500.00
代垫款及其他	1,386,052.01	1,572,520.66
合计	<b>2,996,052.01</b>	<b>2,471,271.30</b>

#### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,483,045.88	3,129,355.06
合计	<b>3,483,045.88</b>	<b>3,129,355.06</b>

#### (二十) 长期应付款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	--	3,482,532.40
专项应付款	--	--
合计	--	<b>3,482,532.40</b>

##### 2、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	--	3,482,532.40
其中：未实现融资费用	--	192,835.60
合计	--	<b>3,482,532.40</b>

#### (二十一) 股本

##### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,480,000.00	--	--	--	--	--	32,480,000.00
合计	<b>32,480,000.00</b>	--	--	--	--	--	<b>32,480,000.00</b>

#### (二十二) 资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,115,590.55	--	--	9,115,590.55
合计	<b>9,115,590.55</b>	--	--	<b>9,115,590.55</b>

**（二十三）盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,859,775.12	315,510.51	--	2,175,285.63
合计	<b>1,859,775.12</b>	<b>315,510.51</b>	--	<b>2,175,285.63</b>

**（二十四）未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,485,145.31	21,678,164.49
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	18,485,145.31	21,678,164.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,123,078.93	-3,132,039.09
减：提取法定盈余公积	315,510.51	60,980.09
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	9,971,360.00	--
转作股本的普通股股利	--	--
转作资本公积	--	--
期末未分配利润	<b>11,321,353.73</b>	<b>18,485,145.31</b>

**（二十五）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

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
主营业务小计	95,422,342.93	72,897,364.17	100,899,589.63	79,801,380.81
其中：视听技术服务	75,305,637.18	57,868,481.06	93,237,157.44	75,713,770.27
演播厅运营服务	20,116,705.75	15,028,883.11	7,662,432.19	4,087,610.54
其他业务小计	5,485,988.71	4,729,804.64	4,979,132.70	3,156,717.02
其中：设备销售及安装	5,427,923.28	4,671,944.79	3,916,458.20	2,277,424.71
其他	58,065.43	57,859.85	1,062,674.50	879,292.31
合计	<b>100,908,331.64</b>	<b>77,627,168.81</b>	<b>105,878,722.33</b>	<b>82,958,097.83</b>

**2、营业收入前五名****（1）2018 年营业收入前五名**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入
------	------	-----------

		的比例（%）
A	11,731,100.00	11.63
B	8,020,460.14	7.95
C	5,131,301.82	5.09
D	4,418,575.34	4.38
E	3,726,415.08	3.69
合计	<b>33,027,852.38</b>	<b>32.73</b>

**(2) 2017 年营业收入前五名**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
A	13,196,413.21	12.46
B	8,386,096.23	7.92
优尼博览（北京）有限公司	5,084,905.66	4.80
北京奔驰汽车有限公司	4,827,509.47	4.56
北京京视传媒有限责任公司	4,764,150.94	4.50
合计	<b>36,259,075.51</b>	<b>34.24</b>

**(二十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	--	13,503.63
教育费附加	--	7,631.12
地方教育费附加	--	3,482.13
印花税	785.00	--
车船税	6,230.00	--
其他税费	--	7,923.39
合计	<b>7,015.00</b>	<b>32,540.27</b>

**(二十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,525,935.40	2,211,222.91
差旅费	483,255.20	537,183.64
交通费	297,903.66	389,407.93
办公费	31,345.69	41,488.82
投标费	29,958.19	--
业务宣传费	966,037.73	1,182,713.76
业务招待费	732,173.83	981,888.36
项目考察费	232,938.32	--
活动预搭及赞助费	211,919.08	--
其他	1,678.00	70,199.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>4,513,145.10</b>	<b>5,414,105.11</b>

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	4,789,761.90	6,018,646.54
业务招待费	232,561.40	32,164.00
差旅费	385,839.84	418,364.85
通讯费	34,431.09	75,440.97
办公费	362,499.51	397,889.28
交通费	164,763.74	141,636.76
咨询顾问费	5,700.00	--
培训费	92,690.00	--
劳动保护费	154,708.00	--
折旧费	264,547.90	244,656.85
汽车费用	321,467.75	710,976.66
房租费	2,046,260.52	4,187,497.85
聘请中介机构费用	545,876.94	636,298.81
维修费	168,920.55	--
低值易耗品摊销	322,194.83	105,094.15
无形资产摊销	74,995.32	--
诉讼费	42,562.74	
会议费	--	6,768.94
其他	194,867.00	200,339.09
合计	<b>10,204,649.03</b>	<b>13,175,774.75</b>

**(二十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,758,865.69	3,690,976.51
直接投入	1,179,050.38	1,016,822.30
折旧费用与长期费用摊销	216,354.03	896,544.81
其他费用	68,620.27	196,910.36
合计	<b>4,222,890.37</b>	<b>5,801,253.98</b>

**(三十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,219,108.49	1,715,713.21
利息收入	-14,736.71	-28,382.58
手续费	4,430.06	11,279.75
合计	<b>1,208,801.84</b>	<b>1,698,610.38</b>

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	345,920.64	1,088,676.54
合计	<b>345,920.64</b>	<b>1,088,676.54</b>

**(三十二) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补贴	300,000.00	--	与收益相关
中介服务补贴	5,000.00	--	与收益相关
合计	<b>305,000.00</b>	--	

**(三十三) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	871,495.59
理财产品投资收益	5,523.29	12,000.01
合计	<b>5,523.29</b>	<b>883,495.60</b>

**(三十四) 资产处置收益**

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
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失小计	--	--	--
其中：	--	--	--
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-210,270.33	-20,016.73	-210,270.33
其中：固定资产处置	-210,270.33	-20,016.73	-210,270.33
在建工程处置	--	--	--
生产性生物资产处置	--	--	--
无形资产处置	--	--	--
非流动资产债务重组利得或损失小计	--	--	--
非货币性资产交换利得或损失小计	--	--	--
合计	<b>-210,270.33</b>	<b>-20,016.73</b>	<b>-210,270.33</b>

**(三十五) 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
政府补助	800,000.00	318,090.04	800,000.00
违约金收入	237,014.15	--	237,014.15
其他	10,717.16	53,932.05	10,717.16
合计	<b>1,047,731.31</b>	<b>372,022.09</b>	<b>1,047,731.31</b>

注：违约金收入为公司通过法律诉讼向债务人收取的业务款延期付款违约金。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	本期发生额	与资产相关/与收益相关
三板挂牌补贴	800,000.00	300,000.00	与收益相关
信用促进补贴	--	4,000.00	与收益相关
稳岗补贴	--	14,090.04	与收益相关
合计	<b>800,000.00</b>	<b>318,090.04</b>	

### (三十六) 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
罚款支出	2,900.00	3,275.57	2,900.00
固定资产报废损失	181,053.72	--	181,053.72
其他	905.66	--	905.66
合计	<b>184,859.38</b>	<b>3,275.57</b>	<b>184,859.38</b>

### (三十七) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	670,669.81	327,908.47
递延所得税费用	-51,883.00	-146,240.42
合计	<b>618,786.81</b>	<b>181,668.05</b>

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,741,865.74	-3,058,111.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	561,279.86	-458,716.67
子公司适用不同税率的影响	-3,202.62	-31,345.83
调整以前期间所得税的影响	-16,762.42	--
非应税收入的影响	--	--
处置子公司合并与母公司投资收益差异的影响	--	477,951.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,473.95	70,702.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--
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	7,998.04	123,076.40
其他	--	--



项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<b>618,786.81</b>	<b>181,668.05</b>

**(三十八) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,587,174.94	372,022.09
利息收入	234,582.14	28,382.58
资金往来	16,298,527.05	13,907,293.48
收回银行承兑汇票保证金	--	1,141,451.00
合计	<b>18,120,284.13</b>	<b>15,449,149.15</b>

**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
资金往来	22,288,370.40	15,776,378.20
支付销售费用	833,472.58	3,202,882.20
支付管理费用	3,757,961.77	4,452,094.01
支付银行手续费	3,082.90	11,279.75
营业外支出	9,734.70	3,275.57
合计	<b>26,892,622.35</b>	<b>23,445,909.73</b>

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁业务贴息	326,788.46	90,000.00
合计	<b>326,788.46</b>	<b>90,000.00</b>

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回融资租赁业务支付的租金、保证金及服务费用	3,672,912.00	3,652,579.00
合计	<b>3,672,912.00</b>	<b>3,652,579.00</b>

**(三十九) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,123,078.93	-3,239,779.19
加：资产减值准备	345,920.64	1,088,676.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,833,664.15	8,714,952.75
无形资产摊销	74,995.32	24,998.44

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	3,029,601.55	1,740,375.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	210,270.33	20,016.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	181,053.72	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,219,108.49	1,715,713.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,523.29	-883,495.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,883.00	-146,240.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,751,318.86	-2,751,318.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,883,592.91	-13,164,806.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,279,371.66	16,906,847.91
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	<b>22,315,826.95</b>	<b>10,025,941.27</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,768,814.46	6,402,176.41
减：现金的期初余额	6,402,176.41	19,713,103.83
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	<b>-1,633,361.95</b>	<b>-13,310,927.42</b>

**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	4,768,814.46	6,402,176.41
其中：库存现金	54,005.76	59,721.36
可随时用于支付的银行存款	4,714,808.70	6,342,455.05
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	<b>4,768,814.46</b>	<b>6,402,176.41</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

**(四十) 政府补助**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	408,700.00	其他收益	408,700.00
与收益相关的政府补助	800,000.00	营业外收入	800,000.00
合计	<b>1,208,700.00</b>		<b>1,208,700.00</b>

**七、合并范围的变更****(一) 非同一控制下企业合并**

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

报告期内未发生同一控制下企业合并。

**(三) 处置子公司**

报告期内未发生处置子公司。

**八、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州柏莱特视听设备服务有限公司	广州市	广州市	会议及展览服务	100.00	--	设立

**九、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

本企业没有母公司，本企业最终控制方为曹建厂、殷娇夫妇。

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

**(三) 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、(二)。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
景德镇市德华酒店管理有限公司	实际控制人及亲属控制的公司
江西骏驰物流有限公司	董事何祖琦控制的公司
景德镇广顺物流有限公司	董事何祖琦控制的公司
上海礼欧商贸有限公司	实际控制人亲属控制的公司
曹海珍	实际控制人之亲属
李国胜	实际控制人之亲属

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁红	董事、副总经理
李鲤强	董事、财务总监
殷帆	董事
何祖琦	董事
周冠锋	董事
吴月明	董事会秘书
王春虎	监事会主席
耿晓一	监事
彭满红	职工监事

### （五）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### （1）本公司作为担保方

报告期内不存在本公司作为担保方的事项。

##### （2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹建厂	14,547,737.23	2016-11-9	2019-10-11	否
殷娇	14,547,737.23	2016-11-9	2019-10-11	否
曹建厂	10,000,000.00	2016-11-30	2021-11-29	否
殷娇	10,000,000.00	2016-11-30	2021-11-29	否

#### 2、关联方资金拆借

##### （1）2018 年度关联方资金拆借

关联方	拆出		拆入	
	拆出	收回	拆入	归还
曹建厂	--	--	3,500,000.00	2,000,000.00
合计	--	--	<b>3,500,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

##### （2）2017 年度关联方资金拆借

关联方	拆出		拆入	
	拆出	收回	拆入	归还
曹建厂	--	--	8,600,000.00	9,752,150.00
李国胜	--	--	--	170,000.00
合计	--	--	<b>8,600,000.00</b>	<b>9,922,150.00</b>

#### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,297,229.00	1,294,020.00

**(六) 关联方应收应付款项****1、应收项目**

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
其他应收款	耿晓一	1,535.00	46.05	11,452.00	343.56

**2、应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	曹建厂	1,500,000.00	--

**十、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

1、公司 2016 年与北京德信嘉华文化创意有限公司签订租赁合同，约定公司自 2016 年 7 月 1 日起至 2036 年 6 月 30 日止，本公司租赁使用北京德信嘉华文化创意有限公司位于北京市朝阳区金盏乡金盏南路 701 号院内的 1 万平方米场地，每年租金 400 万元，每 5 年递增 10%。

**(二) 或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至 2019 年 4 月 16 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收票据及应收账款****1、总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	1,430,000.00
应收账款	56,500,538.44	54,396,942.84
合计	<b>56,500,538.44</b>	<b>55,826,942.84</b>

**2、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	--	1,430,000.00

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	--	--
合计	--	<b>1,430,000.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	59,420,102.81	99.66	2,919,564.37	4.91	56,500,538.44
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	203,000.00	0.34	203,000.00	100.00	--
合计	<b>59,623,102.81</b>	<b>99.66</b>	<b>3,122,564.37</b>	<b>5.24</b>	<b>56,500,538.44</b>

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	56,915,422.61	100.00	2,518,479.77	4.42	54,396,942.84
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	<b>56,915,422.61</b>	<b>100.00</b>	<b>2,518,479.77</b>	<b>4.42</b>	<b>54,396,942.84</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	53,270,023.42	1,598,100.70	3.00
1-2年	3,722,204.59	297,776.37	8.00
2-3年	1,717,050.00	429,262.50	25.00

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3—4年	232,800.00	116,400.00	50.00
4—5年	--	--	80.00
5年以上	478,024.80	478,024.80	100.00
合计	<b>59,420,102.81</b>	<b>2,919,564.37</b>	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	52,532,673.95	1,575,980.22	3.00
1—2年	3,349,725.66	267,978.05	8.00
2—3年	262,800.00	65,700.00	25.00
3—4年	24,523.00	12,261.50	50.00
4—5年	745,700.00	596,560.00	80.00
5年以上	--	--	100.00
合计	<b>56,915,422.61</b>	<b>2,518,479.77</b>	

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市金立通信设备有限公司	203,000.00	203,000.00	100.00	财务偿付困难
合计	<b>203,000.00</b>	<b>203,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	604,084.60	614,155.07
收回或转回坏账准备金额	--	--

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年12月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额31,141,382.90元，占应收账款余额合计数的比例52.24%，相应计提的坏账准备余额汇总金额1,012,351.49元。

2017年12月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额28,326,720.81元，占应收账款余额合计数的比例49.78%，相应计提的坏账准备余额汇总金额849,801.62元。

#### (1) 2018年12月31日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
A	业务款	9,942,482.00	1年以内	16.68	298,274.46
B	业务款	8,501,687.90	1年以内	14.26	255,050.64
C	业务款	3,725,800.00	1年以内	6.25	111,774.00
		1,562,200.00	1-2年	2.62	124,976.00
D	业务款	4,209,213.00	1年以内	7.06	126,276.39
E	业务款	3,200,000.00	1年以内	5.37	96,000.00
合计		<b>31,141,382.90</b>		<b>52.24</b>	<b>1,012,351.49</b>

## (2) 2017年12月31日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
A	业务款	11,016,262.00	1年以内	19.36	330,487.86
B	业务款	5,524,333.00	1年以内	9.71	165,729.99
优尼博览(北京)有限公司	业务款	4,961,552.00	1年以内	8.72	148,846.56
北京奔驰汽车有限公司	业务款	3,724,573.81	1年以内	6.54	111,737.21
E	业务款	3,100,000.00	1年以内	5.45	93,000.00
合计		<b>28,326,720.81</b>		<b>49.78</b>	<b>849,801.62</b>

## (二) 其他应收款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,218,278.06	11,294,486.81
合计	<b>2,218,278.06</b>	<b>11,294,486.81</b>

## 2、其他应收款



## (1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,322,074.54	100.00	103,796.48	4.47	2,218,278.06
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	<b>2,322,074.54</b>	<b>100.00</b>	<b>103,796.48</b>	<b>4.47</b>	<b>2,218,278.06</b>

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	11,656,481.25	100.00	361,994.44	3.11	11,294,486.81
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	<b>11,656,481.25</b>	<b>100.00</b>	<b>361,994.44</b>	<b>3.11</b>	<b>11,294,486.81</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,757,989.63	52,739.69	3.00
1—2 年	535,084.91	42,806.79	10.00
2—3 年	25,000.00	6,250.00	20.00
3—4 年	4,000.00	2,000.00	50.00
合计	<b>2,322,074.54</b>	<b>103,796.48</b>	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,546,481.25	346,394.44	3.00
1—2 年	70,000.00	5,600.00	10.00

2-3年	40,000.00	10,000.00	20.00
3-4年	--	--	50.00
合计	<b>11,656,481.25</b>	<b>361,994.44</b>	

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	--	6,500,000.00
往来款	1,054,050.22	3,802,696.30
备用金	3,000.00	538,700.00
押金保证金	539,000.00	690,480.37
代垫款及其他	726,024.32	124,604.58
合计	<b>2,322,074.54</b>	<b>11,656,481.25</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	--	324,756.82
收回或转回坏账准备金额	258,197.96	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## ①2018年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
景德镇天海视听设备租赁有限公司	设备销售款	685,624.32	1年以内	29.53	20,568.73
北京德信嘉华文化创意有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	21.53	40,000.00
黄丽缺	往来款	202,942.54	1年以内	8.74	6,088.28
张菲菲	往来款	157,001.00	1年以内	6.76	4,710.03
王微	往来款	114,491.99	1年以内	4.93	3,434.76
合计		<b>1,660,059.85</b>		<b>71.49</b>	<b>74,801.80</b>

## ②2017年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
万丽琼	股权转让款	4,550,000.00	1年以内	39.03	136,500.00
上海柏莱特视听设备服务有限公司	往来款	3,794,696.30	1年以内	32.55	113,840.89
李国军	股权转让款	1,950,000.00	1年以内	16.73	58,500.00
北京德信嘉华文化创意有限公司	押金	500,000.00	1年以内	4.29	15,000.00

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
林虹燕	备用金	185,186.00	1年以内	1.59	5,555.58
合计		<b>10,979,882.30</b>		<b>94.19</b>	<b>329,396.47</b>

## (三) 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
对子公司投资	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
合计	<b>1,000,000.00</b>	--	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	--	<b>1,000,000.00</b>

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额
广州柏莱特视听设备服务有限公司	1,000,000.00	--	--	--	--	1,000,000.00
合计	<b>1,000,000.00</b>	--	--	--	--	<b>1,000,000.00</b>

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

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
主营业务小计	95,420,456.14	72,897,364.11	80,950,141.87	65,018,243.81
其中：视听技术服务	75,303,750.39	57,868,481.00	73,287,709.68	60,930,633.27
演播厅运营服务	20,116,705.75	15,028,883.11	7,662,432.19	4,087,610.54
其他业务小计	5,485,988.71	4,729,804.64	4,471,908.19	2,830,565.27
其中：设备销售及安装	5,427,923.28	4,671,944.79	3,916,458.20	2,277,424.71
其他	58,065.43	57,859.85	555,449.99	553,140.56
合计	<b>100,906,444.85</b>	<b>77,627,168.75</b>	<b>85,422,050.06</b>	<b>67,848,809.08</b>

## 2、营业收入前五名

## (1) 2018年营业收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
A	11,731,100.00	11.63
B	8,020,460.14	7.95
C	5,131,301.82	5.09
D	4,418,575.34	4.38
E	3,726,415.08	3.69
合计	<b>33,027,852.38</b>	<b>32.73</b>

## (2) 2017 年营业收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
A	13,196,413.21	15.45
B	8,386,096.23	9.82
优尼博览（北京）有限公司	5,084,905.66	5.95
奔驰汽车	4,827,509.47	5.65
北京京视传媒有限责任公司	4,764,150.94	5.58
合计	<b>36,259,075.51</b>	<b>42.45</b>

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	4,057,837.95
理财产品投资收益	5,523.29	12,000.01
合计	<b>5,523.29</b>	<b>4,069,837.96</b>

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-210,270.33	851,478.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,431,788.46	318,090.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--	
非货币性资产交换损益	--	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--	
债务重组损益	--	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--	
同一控制下企业合并产生的子公司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	--	--	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	62,871.93	50,656.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	90,000.00	
小计	<b>1,284,390.06</b>	<b>1,310,225.38</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	192,567.94	198,796.01	
少数股东权益影响额（税后）	--	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	<b>1,091,822.12</b>	<b>1,111,429.37</b>	

## （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	5.05	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.06	0.06

北京柏莱特文化创意股份有限公司

二〇一九年四月十六日

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：

北京柏莱特文化创意股份有限公司董事会秘书办公室