

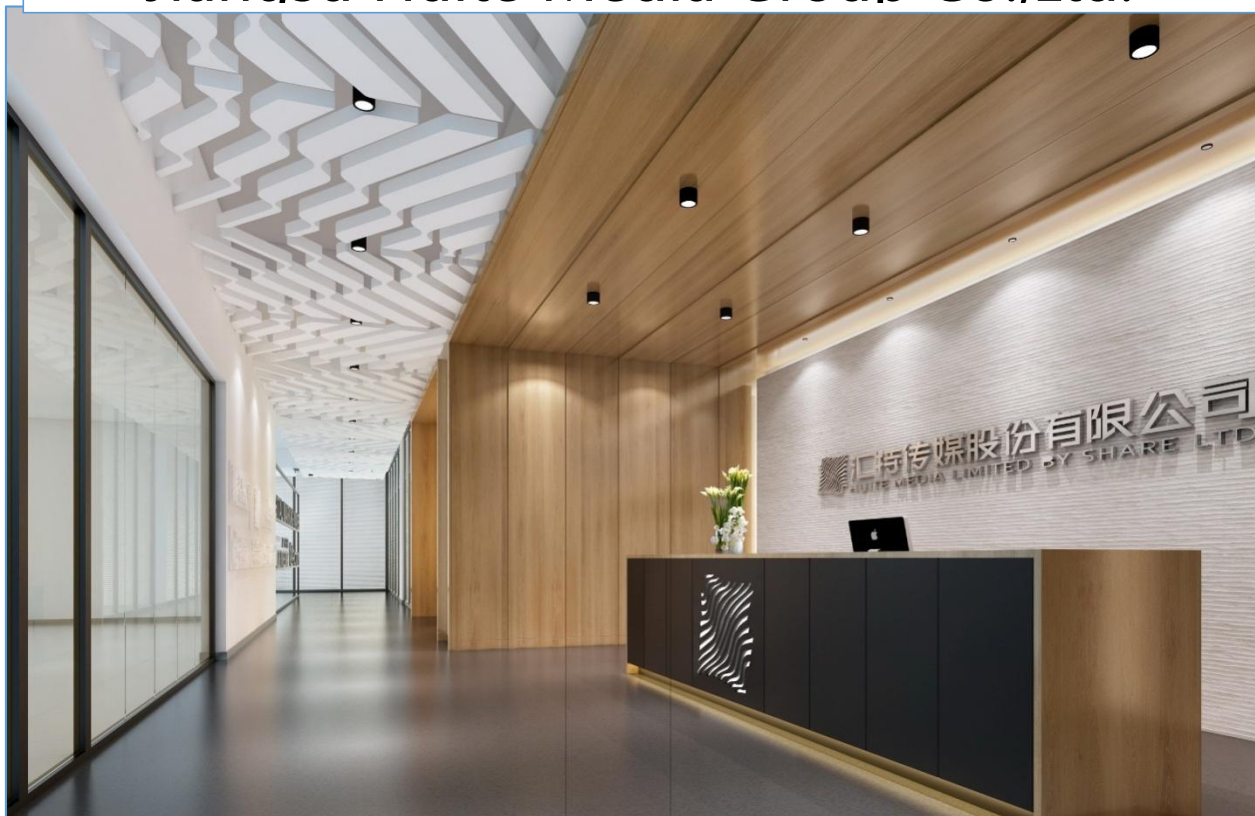


汇特传媒

NEEQ : 836884

江苏汇特传媒股份有限公司

Jiangsu Huite Media Group Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

一、2018年2月：我司被中广协评定为“综合服务类”一级广告资质。



二、2018年3月：我司参与南京公共自行车站点车棚灯箱广告载体媒体发布经营权招标，并成功获得该媒体资源的广告发布权。



三、我司积极参与社会公益活动，实现企业回馈社会的宗旨，企业内部发起并组织了“为西藏小学捐赠图书建立“汇特图书室”的公益活动。



四、报告期内荣获南京市“十强”广告企业称号；荣获南京市“十佳”广告企业称号。



五、从经营的角度需要，将旗下全资控股子公司“南京汇特广告有限公司”变更为“南京传邑互动数字科技有限公司”。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
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	37

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、汇特传媒	指	江苏汇特传媒股份有限公司
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券股份有限公司
挂牌	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	江苏汇特传媒股份有限公司章程
章程	指	江苏汇特传媒股份有限公司章程
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	工商行政管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
新余源动力	指	新余源动力投资合伙企业（有限合伙）
江苏巴士	指	江苏巴士空间广告传媒有限公司
南京巴士	指	南京巴士空间广告传媒有限公司
汇特影视	指	南京汇特影视创意产业有限公司
汇特广告	指	南京汇特广告传媒有限公司
霍尔果斯汇特	指	霍尔果斯汇特广告有限公司
新视汇广告	指	南京新视汇广告工程有限公司
麦思迈德	指	南京麦思迈德广告有限公司
传邑互动	指	北京传邑互动数字营销策划有限公司 南京传邑互动数字科技有限公司
苏宁	指	苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心
乐视	指	乐视控股（北京）有限公司；乐视品牌营销策划（北京）有限公司
开眼文化	指	开眼（深圳）文化娱乐有限公司
电视台	指	江苏省广播电视集团有限公司
整合营销、整合传播	指	是与企业进行市场营销有关的一切传播活动一元化的过程，包括广告、促销、公关、直销、CI、包装、新闻媒体等一切传播活动。
广告主	指	广告活动的发布者、商家。
上刊	指	指公司按照合同约定将广告主要求的广告投放到指定刊位，刊位可以是电视、公交等各种媒体。
TVC	指	以电视摄像机为工具拍摄的电视广告影片。
中国 4A	指	4A 一词源于美国，为“美国广告协会”，即：The American Association of Advertising Agencies 的缩写。因名称里有四个单词是以 A 字母开头，故简称缩写为 4A。中国 4A 是中国商务广告协会综合代理专业委员会的简称，英文全称为

	<p>“THE ASSOCIATION OF ACCREDITED ADVERTISING AGENCIES OF CHINA”。主管部委是中华人民共和国商务部，法源归属中国商务广告协会。中国 4A 是中国广告代理商的高端组合，几乎包揽了所有在国内运作的大型国际广告公司，以及本土实力最强规模最大的综合广告代理商。</p>
--	---

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。

公司负责人刘涛、主管会计工作负责人付杰及会计机构负责人（会计主管人员）付杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
媒体资源获取的可持续性风险	媒体代理及运营业务对媒体资源的依赖性较高，如公司在经营过程中无法持续稳定获取媒体资源代理权，或购买成本大幅上升，均会对公司的经营及盈利产生一定影响。但本年度公司新媒体业务比重增加，对部分媒体资源的依赖性将逐年减小。
核心业务人员流失的风险	公司以全媒体整合运营为核心业务，优质的媒体资源和客户资源、以及优秀的广告创意和先进理念是公司健康持续发展的活力源泉。因此，公司是典型的以设计创新及营销服务为主导的人力密集型企业。如果出现核心业务人员大量外流，将会对公司造成一定的影响。
客户集中度较高的风险	2018年公司前五大客户的销售额 23,082,486.6 元，占营业收入的比例为 67.16%，鉴于目前该类客户未与公司签署长期合作协议，如客户一旦变动或流失将对公司经营业绩产生重大不利影响。
资产负债率较高、现金不足的风险	2018年公司资产负债报告期相对于去年已下降，由 90.1%下降到 73.45%，有效的控制了应付账款的支付，逐步控制负债率较高带来的风险。
公司治理的风险	公司 2015 年 10 月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。该风险随着公司股改后的适应和完善，该风险减少，公司已能很好的进行法人治理和管理。
政府补助政策变化的风险	2018 年公司政府相关部门各项的补贴等合计 147,512 元,未来

	若相关部门取消补助政策，因为该项金额较小，故将对公司经营业绩不会产生影响，该项风险降低。
实际控制人不当控制风险	公司的共同实际控制人通过刘涛和蒋国解除《一致行动协议》，实际控制人变更为刘涛,其直接及间接共持有公司 59.45%股份，刘涛现任公司董事长兼总经理。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、财务、人事等实施不当控制，可能给公司经营、未来发展和其他少数权益股东带来风险。
发布虚假广告而遭受处罚的风险	公司只能对代理广告的合法合规性提供有限保证，如客户故意隐瞒产品真实信息，公司在保持谨慎审核原则的前提下，仍未能发现广告里存在不合法内容，公司将难以规避发布虚假广告而受到处罚的风险。
客户行业需求变化的风险	公司客户主要集中在家用电器、酒类、食品饮料、日化用品等消费品等行业。如果经济下滑导致消费品行业需求下降，或者国家对上述行业广告投放的监管趋严，可能会导致广告投放减少，影响公司业务获取。
应收账款回收的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 26,316,354.30 元,新媒体公司及自有媒体公司因与客户的结算周期变长,年终尚未到结算时点,形成应收账款。
依赖关联方风险	报告期公司的银行借款大部分来自控股股东、实际控制人、股东及配偶的担保获得，故存在依赖关联方的风险。
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	江苏汇特传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Huite Media Group Co., Ltd
证券简称	汇特传媒
证券代码	836884
法定代表人	刘涛
办公地址	南京市建邺区新城科技园北纬国际 A 幢 14 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	殷文娟
职务	董事会秘书
电话	025-84207896
传真	025-84461181
电子邮箱	ywj@htgroup.com.cn
公司网址	http://www.htgroup.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省南京市建邺区创智路 1 号北纬国际 A 幢 14 层 21000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 19 日
挂牌时间	2016 年 4 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要产品与服务项目	品牌策划管理与创意、全媒体整合传播策划与执行、公关活动策划与执行、数字互动营销、影视制作及内容服务、公共交通媒体整合运营
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘涛
实际控制人及其一致行动人	刘涛

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	913200006805275505	否

注册地址	南京市江宁区吉印大道 3789 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈玉生、吴宇
会计师事务所办公地址	南京市鼓楼区中山北路 105-6 号中环国际 22-23 号

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	344,037,962.95	237,404,125.14	44.92%
毛利率%	10.06%	12.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,188,081.02	-21,557,351.13	147.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,608,831.65	-22,767,163.83	142.20%
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）	61.37%	-96.73%	-
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）	57.88%	-102.16%	-
基本每股收益	0.68	-1.44	147.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,705,420.92	116,173,949.45	-29.67%
负债总计	60,010,664.14	104,667,273.69	-42.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,694,756.78	11,506,675.76	88.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	0.77	88.54%
资产负债率%（母公司）	106.60%	104.88%	-
资产负债率%（合并）	73.45%	90.10%	-
流动比率	0.95	0.88	-
利息保障倍数	10.4	-21.42	-

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	-32,050,706.33	43,153,859.92	-174.27%
应收账款周转率	4.81	4.18	-
存货周转率	1,196.4	1,249.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.67%	8.02%	-
营业收入增长率%	44.92%	15.64%	-
净利润增长率%	147.26%	-299.31%	-

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	15,000,000	15,000,000	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
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关。符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	147,512.00
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	634,881.09
3、除上述各项之外的其它营业外收入和支出	-10,060.60
非经常性损益合计	772,332.49
所得税影响数	193,083.12
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	579,249.37

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,500,000.00			
应收账款	41,457,755.54			
应收票据及应收账款		42,957,755.54		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,724,084.74	1,724,084.74		
固定资产	1,136,959.72	1,136,959.72		
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	34,676,296.38			
应付票据及应付账款		34,676,296.38		
应付利息	27,060.38			
应付股利				
其他应付款	122,215.07	149,275.45		
管理费用	18,974,802.57	18,974,802.57		
研发费用				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为广告行业，公司业务领域涉及全媒体整合营销、品牌管理及创意、数字营销、影视制作、媒介代理、媒体运营、公关执行七大业务，涵盖了品牌策略、传统媒体及新媒体媒介策划、媒体投放等全案服务，根据客户个性化的传播需求为其定制立体的整体解决方案。公司经过多年积累，与众多一线、二线媒体形成战略合作关系，拥有较强的媒介购买能力与媒体公关能力，客户资源遍及酒类、通讯类、家电类、汽车类、零售类等，为很多知名品牌客户落地江苏地区提供了资源和媒体支持，公司近期先后引进多名有较长工作经验的 4A 公司专业人才，加强了客户服务团队数量及质量，更好的为客户提供全方位全产业链整合营销传播的媒体服务和资源支持。

公司采取多渠道的营销推广策略，包括：

1、主动寻找客户：如销售人员采取外勤拜访或电话拜访等方式逐渐与客户建立信任并促成合作；
2、自我宣传：如利用自身媒介的空置版位或其他媒体形式（电视、户外、报纸等）向公司潜在客户展示公司业务能力，在扩大自身品牌知名度的同时也向有广告投放需求的客户提供主动找寻公司的途径；

3、提高老客户粘性，扩大业务范围：广告主的广告投放需求受诸多因素影响，通过销售人员对老客户的维护及投放策略的指导创造客户的业务新需求，提高客户粘性；

4、口碑营销：在与老客户的合作中建立信任和口碑，以口碑相传的方式拓展新客户；

5、与 4A 广告公司合作中获得新客户：也通过与 4A 公司合作的过程中，获取新的需求匹配度较高的客户合作。

公司主要收入来自于全媒体代理、自媒体运营、影视制作、公关活动执行等业务。报告期内，公司的商业模式要素未发生变动。

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，公司实现营业收入 34,403.80 万元，同比增长 44.92%；利润总额和净利润分别为 975.81 万元和 1,018.81 万元，分别同比增长 133.17%和 147.26%。净利润同比增长幅度较大，主要是由于报告期内业务量大幅增长以及去年同期涉及乐视应收款全额计提坏账准备。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 8,170.54 万元，同比减少 29.67%，净资产为 2,169.48

万元，同比增长 88.54%。

报告期内，现金净流量为-699.30 万元，比上年同期减少 1,056.82 万元。其中经营活动现金净流量为-3,205.07 万元，比上年同期经营活动净现金流量减少 7,206.80 万元。投资活动产生的现金净流量为 3,004.80 万元，比上年同期增加 6,320.92 万元；筹资活动产生的现金净流量为-499.06 万元，比上年同期增加 142.72 万元。

在公司整体业务上，与电视台业务仍然是公司营业收入的最重要部分，由于引进了专业类高端人才，公司的创意策划水平得到提高，公司大客户很认可公司的专业度及服务水平，使得公司主营业务大幅上升。另外由于公司与节目制作方、电视台充分融合，参与了项目的策划、制作、录制等全程，在内容领域有了一定程度的提升，为后期公司旨在发展内容产出方面奠定了良好的基础，同时也为公司赢得了一定的利润空间，提升了这部分业务毛利率。

公司新开发的互联网新媒体业务板块，虽然传统的媒介业务毛利率很低，但是新版块可以为大客户拓展传统的传播渠道，为客户品牌战略多维度立体传播提供很好的通道。随着互联网新媒体的发展，抖音及小视频项目也在持续研发中，利用流量为客户品牌作加法，同时利用新玩法进行变现，增加公司营业收入；同时与 AI 技术性公司进行战略合作，运用人工智能拓展新的媒体形式，运用新技术与新平台进行创新整合。

公司在途场景营销方面，除原有的巴士空间、地铁、公共自行车等媒体外，又新增公共自行车亭的投入，以全案创意为龙头，全面开发客户实际的需求。此外还在影视、公关活动等全方位为客户提供广告传播延伸服务，战略客户着重从项目创意策划、项目服务出发，逐步挖掘客户深层需求，力求向基础客户转化。

报告期内，公司业务、产品、服务等未发生重大变化，核心团队稳定，主要供应商除了新增新媒体服务供应商外未发生重大变化，公司严格执行公司既定的市场营销、人力资源等方面的经营计划，经营平稳。

（二） 行业情况

伴随着新兴媒体技术及电子信息技术的快速发展和不断完善，技术革新推动广告行业内容、传播方式和商业模式等随之迅猛发展，广告正在朝着精准化、专业化和规模化方面发展。

传统广告公司覆盖资源多集中在传统媒体，在数字化转型中，对互联网媒体覆盖较少，尤其是头部媒体。受众早已从传统媒体迁移到互联网媒体终端，传统媒体广告市场在快速衰退。在互联网时代，广告主的投放预算呈现多元化趋势，尤其是在新兴媒体端，跨屏互动早已成为标准服务，而传统广告公司的互联网媒体资源匮乏问题会导致投放能力不足，削弱投放效果。

随着市场渠道的下沉，广告在完成品牌的全国性曝光之后，需求开始转向本地化、垂直化营销。对于传统广告代理商来说，用户本地化属性成为互联网广告市场未来发展的主要方向，广告投放平台必须满足当地行业特性，为广告主提供更具地方优势的营销模式。广告客户的发展将逐渐向本地化下沉，结合本地化广告的人群基础以及营销需求，定向的广告方式+创新的广告形式+本地化特性，将是未来营销方向的又一主流形式。

伴随着细分市场的产物，随着企业品牌战略代替了产品销售占据了主导地位。在市场经济快速发展、各种信息爆炸的当下，充当客户的眼睛，以高效率的信息资源整合，协同客户一起发展成为新一代行业的先锋，在某些行业领域取得了巨大的成功。所以就中国市场目前的专业化程度及企业的品牌意识尚未成熟时，还未能与国外 4A 广告公司争雄，但在随着全民族经济发展的大环境下，细分型广告公司将随其行业内企业的一同成功，在国内广告市场占居更重要的位置。在国外，广告公司的生存空间是非常大的，特别是一些创意能力强的广告公司。中国的市场经济相对落后一点，所以，通过发达国家可以看到发展中国家未来的趋势，广告行业确实有广泛的发展空间。

(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	3,377,247.73	4.13%	10,370,289.53	8.93%	-67.43%
应收票据与应收账款	26,316,354.30	32.21%	42,957,755.54	35.69%	-38.74%
存货	183,703.00	0.22%	333,542.00	0.29%	-44.92%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
可供出售金融资产	11,900,000.00	14.56%	11,900,000.00	10.24%	0%
固定资产	2,146,747.54	2.63%	1,136,959.72	0.98%	88.81%
在建工程		0%		0%	0%
递延所得税资产	9,526,690.24	11.66%	9,404,263.25	8.09%	1.30%
短期借款	14,950,000.00	18.3%	18,900,000.00	16.27%	-20.9%
应付票据及应付账款	31,525,424.45	38.58%	34,676,296.38	29.85%	-9.09%
预收款项	11,639,215.38	14.25%	48,120,029.87	41.42%	-75.81%
长期借款		0%		0%	0%
无形资产	43,983.19	0.05%	91,425.92	0.08%	-51.89%
总资产	81,705,420.92	100%	116,173,949.45	100%	-29.67%

资产负债项目重大变动原因：

公司货币资金比年初减少 67.43%。公司现金净流量为-699.30 万元，比上年同期减少 1,056.82 万元。其中经营活动现金净流量为-3,205.07 万元，比上年同期经营活动净现金流量减少 7,206.80 万元，主要原因系本年公司收到的项目款中有 3,000 多万银行承兑汇票，而上年末收到现金中有 4,000 万预收款属于本年的项目收入。投资活动产生的现金净流量为 3,004.80 万元，比上年同期增加 6,320.92 万元，主要原因是理财产品循环购赎；筹资活动产生的现金净流量为-499.06 万元，比上年同期增加 142.72 万元，主要为本报告期银行短期借款收到的现金有所增加。

预收账款比年初减少 36,480,814.49，主要是因为年初收到 2018 年一笔大额业务款，该业务款为 2018 年的营业收入，上年末收取的预收项目款，本年收入实现转回，大部分已结转为营业收入。

应收票据与应收账款比年初减少 38.74%，因本期加大应收账款回收力度，应收账款周转较上期有所改善，收回卫岗款、今世缘、广州零距离款等款项。

预付账款比同期增加 361.66%，主要是预付市财政局公共自行车亭三年的市容收款及预付公共自行车公司媒体款及省台项目款，预付大 V 之家开发系统款，预付新媒体大号项目款等。

应付票据及应付账款比年初减少 9.09%，主要是支付卫视项目款。预收账款比年初减少 75.81%，上年末收取的项目款，本年收入实现转回。

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	344,037,962.95	-	237,404,125.14	-	44.92%
营业成本	309,417,103.34	89.94%	208,458,486.57	87.81%	48.43%
毛利率%	10.06%	-	12.19%	-	-
管理费用	17,581,743.97	5.11%	18,974,802.57	7.99%	-7.34%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	4,896,690.84	1.42%	3,582,458.42	1.51%	36.69%
财务费用	1,042,915.46	0.30%	1,332,518.43	0.56%	-21.73%
资产减值损失	531,363.44	0.15%	35,305,674.26	14.87%	-98.49%
其他收益	130,000.00	0.04%	1,435,879.05	0.60%	-90.95%
投资收益	1,009,101.09	0.29%	502,842.04	0.21%	100.68%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	9,750,657.38	2.83%	-29,500,342.68	12.43%	133.05%
营业外收入	19,029.00	0.01%	176,724.34	0.07%	-89.23%
营业外支出	11,577.61	0	90,719.83	0.04%	-87.24%
净利润	10,188,081.02	2.96%	-21,557,351.13	9.08%	147.26%

项目重大变动原因：

公司营业收入比同期增长 44.92%：公司长期坚持的以客户需求为核心的战略服务思想得到客户的普遍认同，稳定了一批致力于品牌形象建设的优质客户：如郎酒、洋河、立白、云南白药等，公司与上述客户深度合作，不仅从电视、电台方面，而且从公交车载媒体、公共自行车亭、大型线下活动及互联网新媒体方面也展开立体传播与合作，这使得公司本年营业收入大幅增加。

营业成本比同期增加 48.43%，毛利率同比下降 2.13%：主要是由于本年业务量增加，营业成本也随之增加，另外本年增加了公共自行车亭成本，而车亭部分的收入不太理想，而且公交车内媒体广告收入也与去年同期有所下降，使得综合成本率较上年同期上升。此外由于服务业务部分（如互联网信息服务及公关活动业务）因招标及比价原因，为中标取得业务不得不降低价格，导致服务成本率上升约 5%，也导致总体成本上升，客观上也拉低了综合毛利。

管理费用同比下降 7.34%，主要由于管理人员减少，造成职工薪酬降低 145.8 万，业务招待及差旅增加 24 万。

销售费用同比上升 36.69%，变动原因是销售人员增加，使得销售人员职工薪酬比同期增加 104.5 万，招待费及差旅费增加 27 万元。

财务费用同比减少 21.73%，主要是由于 2018 年贷款大多是文化贷，利率是基准利率，而去年同期大多在 5.655%左右，所以利息支出比同期要少。另贷款额平均占用比同期数额要小。

资产减值损失比去年同期减少 98.49%，主要由于去年同期计提了乐视的全额坏账所致。

营业利润比去年同期增加 133.05%，主要是由于业务量增加引起毛利增加 567 万元，三项费用总额比同期降低 37 万，政府补助减少 130 万，投资收益比去年同期增加 50 万，资产减值损失去年同期

减少 3,477 万元。

净利润比上年同期增加 147.26%，变动原因主要是营业利润增长 100.68%。

(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	343,994,688.81	237,404,125.14	44.9%
其他业务收入	43,274.14	0	0%
主营业务成本	309,366,905.34	208,458,486.57	48.41%
其他业务成本	50,198.00	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告收入	290,776,357.40	84.52%	185,667,365.86	78.21%
服务收入	53,218,331.41	15.47%	51,736,759.28	21.79%
其他业务收入	43,274.14	0.01%	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
江苏	339,721,925.23	98.75%	230,877,285.55	97.25%
其他	4,316,037.72	1.25%	6,526,839.59	2.75%

收入构成变动的原因：

广告收入同比增长 10,510.90 万元，占比提高了 7%，主要是由于 2018 年电视媒体广告收入有大幅提高。而服务收入相比 2017 年占比有所降低，是由于广告项目需要大量的策划服务人员，一定程度上减少了对服务业务的投入。地区分类角度，其他地区收入继续下降，本土化突显，这与公司定位深耕发展有很大关系。

(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	四川博迅文化传播有限责任公司	136,322,441.15	39.62%	否
2	四川古蔺郎酒销售有限公司	38,427,641.49	11.17%	否
3	星空华文国际传媒有限公司	23,962,264.27	6.97%	否
4	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	18,117,577.84	5.27%	否
5	广州蜂群传媒有限公司	13,994,942.85	4.07%	否

合计	230,824,867.6	67.10%	-
----	---------------	--------	---

(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	江苏省广播电视集团有限公司	225,225,483.74	72.79%	否
2	北京花开富阳光文化传媒股份有限公司	18,452,830.26	5.96%	否
3	南京公共自行车有限公司	6,028,854.79	1.95%	否
4	淮安远鸿营销策划中心	5,656,817.36	1.83%	否
5	明鑫国际广告（北京）有限公司	5,200,943.25	1.68%	否
合计		260,564,929.4	84.21%	-

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	-32,050,706.33	43,153,859.92	-174.27%
投资活动产生的现金流量净额	30,048,287.31	-33,160,923.27	190.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,990,622.78	-6,417,788.23	22.24%

现金流量分析：

现金净流量为-699.30 万元，比上年同期减少 1056.82 万元。

经营活动现金净流量为-3,205.07 万元，比上年同期经营活动净现金流量减少 7,206.80 万元，主要原因系本年公司收到的项目款中有 3000 多万银行承兑汇票，而上年末收到现金中有 4000 万预收款属于本年的项目收入。

投资活动产生的现金净流量为 3004.80 万元，比上年同期增加 6320.92 万元，主要原因是理财产品循环购赎；

筹资活动产生的现金净流量为-499.06 万元，比上年同期增加 142.72 万元，主要为本报告期银行短期借款收到的现金循环使用造成累计发生额增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

下属控股子公司：

- 1、江苏巴士空间广告传媒有限公司
- 2、南京巴士空间广告传媒有限公司
- 3、南京汇特影视创意产业有限公司
- 4、南京新视汇广告工程有限公司
- 5、南京汇聚广告传媒有限公司（2018 年更名为南京传邑互动数字科技有限公司）
- 6、南京麦思迈德广告有限公司
- 7、北京传邑互动数字营销策划有限公司
- 8、霍尔果斯汇特广告有限公司

参股公司：

- 1、紫金农商银行：公司投资 900 万元，占其总股份的 0.11%，该公司业务与公司所从事的业务没有相

关性，属于财务性投资，看中投资企业的发展和投资收益，该公司于 2019 年 1 月 3 日在上交所主板上市，股票代码为 601860。

2、北京你我他互学数据科技股份有限公司：公司投资 200 万元，占其总股份的 2.68%，此项业务与公司所从事的业务没有相关性，属于财务性投资，看中投资企业的发展和投资收益。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《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），本公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,500,000.00	应收票据及应收账款	42,957,755.54
应收账款	41,457,755.54		
应收利息		其他应收款	1,724,084.74
应收股利			
其他应收款	1,724,084.74		
固定资产	1,136,959.72	固定资产	1,136,959.72
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	34,676,296.38
应付账款	34,676,296.38		

应付利息	27,060.38		
应付股利		其他应付款	149,275.45
其他应付款	122,215.07		
管理费用	18,974,802.57	管理费用	18,974,802.57
		研发费用	
(二) 重要会计估计变更			
公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。			

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司建立了汇特援助关爱基金对员工发挥保障作用。该基金由公司的实际控制人刘涛和联合创始人蒋国先生发起，内部员工自愿参与，但均有基金的享受权利：①公司员工的重大疾病、重大意外事故和困难的按比例报销或一次性经济援助；②员工直系亲属的重大疾病、意外事故和困难的一次性经济援助（直系亲属范围：夫妻、父母、子女）③对国家发生的自然灾害的捐助。本基金视实际发生情况给予一次性捐赠；

公司参与了“儿童基金会”的贫困少年儿童援助活动，认领和援助了江苏贫困地区近 40 位少年儿童的学习扶贫工作，该项援助报告期内持续进行；

公司及公司子公司开放了一定数量的“委培岗位”招募了一批迎接大学生参与了本公司的实习，通过校企合作的方式，将学校的理论学习和企业社会实践内容进行了有效的结合，对刚毕业，即将走上工作岗位和社会的当代大学生，起到了辅助和指导意义。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务发展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持了良好的公司独立性和自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、内部风险控制等各项重大内控体系运营良好。报告期内，公司其他主要财务、业务等经营指标健康，但受乐视应收款的影响，即公司考虑到乐视目前的资金状况，报告期内对应收乐视账款 3,500 万元全额计提坏账准备，计提坏账准备后，公司净资产大幅下降，但仍为正数，因乐视与江苏广电签署的为三方合同，故公司和江苏广电均为乐视的债权方，乐视欠款影响到公司现金流和与江苏广电的结算问题，但对公司的持续经营不会造成重大不利影响；目前公司经营管理层、业务骨干团队稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司未发生其他对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、媒体资源获取的可持续性风险

媒体代理及运营业务对媒体资源的依赖性较高，如公司在经营过程中无法持续稳定获取媒体资源代理权，或购买成本大幅上升，均会对公司的经营及盈利产生一定影响。

应对措施：公司与各媒体间均建立了长期战略合作关系，报告期内，我公司已大力发展其他业务领域及板块，如新增了场景化媒体的营销，筹划买断了南京市公共自行车的广告运营权和公共自行车候车厅经营权等；报告期内公关活动执行领域的业务发展也呈上升趋势；成立的“北京传邑互动”“南京传邑互动”公司运营的新媒体业务模式逐步成型和完善，拓展的新媒体业务也在报告期内有显著的发展，因此在一定程度上降低了该风险。

二、核心业务人员流失的风险

公司全媒体整合运营为核心业务，优质的媒体资源和客户资源、以及优秀的广告创意和先进理念是公司健康持续发展的活力泉源。因此，公司是典型的以设计创新及营销服务为主导的人力密集型企业。如果出现核心业务人员大量外流，将会对公司造成一定的影响。

应对措施：公司建立完善和行之有效的招聘和内部培养制度，人力资源推出的“校企联合”也加大了人才的培训和引进渠道；公司内部推出的“导师制度”加强了内部人员的培养机制；内部培养的人才与4A公司的交流和沟通加强，确保公司的内部优秀人才的培养高效。

三、客户集中度较高的风险

2018年公司前五大客户的销售额230,824,867.6元，占营业收入的比例为67.16%，鉴于目前该类客户未与公司签署长期合作协议，如客户一旦变动或流失将对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：相对比2017年前五大客户，报告期内的前五大客户，均发生的变动，虽然比重较大，但不存在对于个别客户过于依赖的情况。内部建立的客户分类体系，确保客户合作的数量，不对个别客户存在依赖，降低风险。

四、资产负债率较高、现金不足的风险

2018年公司资产负债率为90.1%，主要原因为乐视欠款3500万元，今年全额计提坏账准备，造成公司净资产下降，负债率上升明显。

应对措施：造成本年度负债率高的主要原因为，乐视应收全额计提的坏账准备，造成公司净资产下降，根据目前情况，加大对相关单位的催收力度为解决这一风险的主要措施。

五、政府补助政策变化的风险

2018年公司政府相关部门各项的补贴等合计147,512元，未来若相关部门取消补助政策，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：该项收入今年已下降，对于各类的制度和政策优惠，公司会根据内部情况进行合理预估，因比重较小，故不存在依赖的风险。

六、发布虚假广告而遭受处罚的风险

公司只能对代理广告的合法合规性提供有限保证，如客户故意隐瞒产品真实信息，公司在保持谨慎审核原则的前提下，仍未能发现广告里存在不合法内容，公司将难以规避发布虚假广告而受到处罚的风险。

应对措施：本年度，公司安排了专人进行《广告法》等专项法律的学习，设置专人专岗对公司代理、经营的广告进行审查。

七、客户行业需求变化的风险

公司客户主要集中在酒类、家用电器、食品饮料、日化用品等消费品等行业。如果经济下滑导致消费品行业需求下降，或者国家对上述行业广告投放的监管趋严，可能会导致广告投放减少，影响公司业务获取。

应对措施：目前公司的主要客户拓展，有意识的在客户分类上进行多元化，不能因客户行业的变动而对公司的业务造成影响。

八、依赖关联方的风险

报告期公司的银行借款大部分来自控股股东、实际控制人、股东及配偶的担保获得，故存在依赖关联方的风险。

应对措施：做好关联方的沟通和了解，调整借款的担保方式之后的经营和发展中，将多渠道开展融资方式。

(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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	39,400,000	0	39,400,000	181.61%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
汇特传媒	开眼文化	应收款给付	2,500,000	11.52%	否	2018年11月7日
总计	-	-	2,500,000	11.52%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该案件正处于法院审理阶段，因该案件金额有限，收回的风险可控，故对公司整体的经营和发展不会造成重大的影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
汇特传媒	乐视	应收款给付	35,000,000	经法院判决被告全额支付涉案金额并承担违约金	2018年8月3日
总计	-	-	35,000,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

该案件现已判决，目前处于执行阶段，根据乐视情况分析，如能正常收回款项，将对公司的经营及财务没有影响；但该款项如不能正常收回，对公司现金流会产生影响，公司将加大其他应收款的催收，减小现金流不足对公司日常经营产生的影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	40,000,000	33,850,000

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	4,062,500	27.08%	-561,750	3,500,750	23.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	12.5%	187,250	2,062,250	13.75%	
	董事、监事、高管	1,687,500	11.25%	-750,000	937,500	6.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,937,500	72.92%	561,750	11,499,250	76.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,625,000	37.5%	561,750	6,186,750	41.25%	
	董事、监事、高管	5,062,500	33.75%	0	5,062,500	33.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况-

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘涛	7,500,000	749,000	8,249,000	54.99%	6,186,750	2,062,250
2	蒋国	3,750,000	-750,000	3,000,000	20%	2,812,500	187,500
3	刘伟	1,500,000	0	1,500,000	10%	1,125,000	375,000
4	丁崧	1,500,000	0	1,500,000	10%	1,125,000	375,000
5	新余源动力投资合伙企业（有限合伙）	750,000	0	750,000	5%	250,000	500,000
合计		15,000,000	-1,000	14,999,000	99.99%	11,499,250	3,499,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：控股股东刘涛与股东刘伟系兄弟关系，其他股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

刘涛直接持有挂牌公司 54.99%的股份，为公司的控股股东。

刘涛先生，男，1974 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权。2013 年长江商学院 EMBA 毕业，最高学历硕士。1994 年 9 月至 1997 年 10 月就职于南京新天地股份有限公司，任总经办主任、销售部经理；2000 年至 2010 年 8 月就职于南京汇特网络传媒有限公司，任总经理；2008 年 9 月至 2015 年 10 月就职于江苏汇特广告传媒有限公司，任总经理。现任江苏汇特传媒股份有限公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 10 月 20 日至 2021 年 10 月 15 日。

报告期内控股股东通过协议转让方式增持公司 4.99%的股份，报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

刘涛直接持有公司 54.99%的股份，同时通过新余源动力间接持有公司 4.46%的股份，其直接及间接持有公司 59.45%的股份，为公司的实际控制人。

刘涛先生，男，1974 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权。2013 年长江商学院 EMBA 毕业，最高学历硕士。1994 年 9 月至 1997 年 10 月就职于南京新天地股份有限公司，任总经办主任、销售部经理；2000 年至 2010 年 8 月就职于南京汇特网络传媒有限公司，任总经理；2008 年 9 月至 2015 年 10 月就职于江苏汇特广告传媒有限公司，任总经理。现任江苏汇特传媒股份有限公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 10 月 20 日至 2021 年 10 月 15 日。

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
银行贷款	江苏汇特传媒股份有限公司	3,900,000.00	4.35%	2017/10/13-2018/4/10	否
银行贷款	江苏汇特传媒股份有限公司	5,000,000.00	4.35%	2017/11/21-2018/11/21	否
银行贷款	江苏汇特传媒股份有限公司	5,000,000.00	5.22%	2017/4/26-2018/4/25	否
银行贷款	南京麦思迈德广告有限公司	2,000,000.00	5.87%	2017/4/14-2018/4/13	否
银行贷款	江苏巴士空间广告传媒有限公司	3,000,000.00	4.35%	2017/4/28-2018/4/26	否
银行贷款	江苏汇特传媒股份有限公司	3,000,000.00	4.35%	2018/12/12-2019/12/5	否
银行贷款	江苏汇特传媒股份有限公司	4,950,000.00	4.35%	2018/12/19-2019/12/10	否
银行贷款	江苏汇特传媒股份有限公司	5,000,000.00	4.35%	2018/11/21-2019/11/21	否
银行贷款	江苏巴士空间广告传媒有限公司	2,000,000.00	4.35%	2018/3/15-2019/3/15	否
合计	-	33,850,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘涛	董事长兼总经理	男	1974年11月	硕士研究生	2018.10.16-2021.10.15	是
蒋国	董事	男	1966年4月	硕士研究生	2018.10.16-2021.10.15	否
刘伟	董事兼副总经理	男	1978年4月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
丁崱	董事兼副总经理	男	1982年12月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
张洪华	董事	男	1975年11月	大专	2018.10.16-2021.10.15	是
陈洋	监事会主席	男	1974年10月	大专	2018.10.16-2021.10.15	是
毕擎	职工监事	女	1972年9月	高中	2018.10.16-2021.10.15	是
刘丽娟	监事	女	1987年9月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
殷文娟	董事会秘书	女	1984年5月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
付杰	财务总监	女	1972年9月	硕士研究生	2018.10.16-2021.10.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、实际控制人、董事长兼总经理刘涛与董事兼副总经理刘伟系兄弟关系，其他人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘涛	董事长兼总经理	7,500,000	749,000	8,249,000	54.99%	0
蒋国	董事	3,750,000	750,000	3,000,000	20%	0

刘伟	董事兼副总经理	1,500,000	0	1,500,000	10%	0
丁崱	董事兼副总经理	1,500,000	0	1,500,000	10%	0
合计	-	14,250,000	1,499,000	14,249,000	94.99%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张翹飞	监事会主席	换届	无	换届
陈洋	无	换届	监事会主席	换届

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

陈洋先生，男，1974年10月生，中国籍，无境外永久居留权。1998年毕业于东南大学经济学院，本科学历。1992年11月至2005年4月，就职于南京铁路分局物资供应段，历任材料工、人劳干事、团总支副书记等职，2005年5月至2010年11月就职于南京红五星广告制作有限公司，历任销售经理、销售总监、总经理等职；2010年12月至2017年12月加入江苏巴士空间广告传媒有限公司，任副总经理；2018年1月一任南京新视汇广告工程有限公司副总经理；2017年6月至今任中共江苏汇特传媒股份有限公司支部委员会党支部书记。

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	28	24
销售人员	18	13
技术人员	42	27
财务人员	5	4
媒介资质	7	7
制作与安装	34	30
客户服务	17	19
员工总计	151	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	3
本科	84	79
专科	40	27
专科以下	24	15
员工总计	151	124

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、人员变动情况

随着公司的壮大，报告期内，公司的从业人数由 151 人减少到 124 人，主要人员减少的岗位是户外在途的媒体营销人员和安装部人员，以无锡市场人员进行减少为主。截止报告期内，公司还未有符合规定的离退休人员；

2、人员培训情况

公司非常重视人员的培训，制定了较为完善和系统的人员培训和培养计划，全面加强员工的培训工 作，提升员工的素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供人才保障；

3、员工的薪酬政策

公司与员工签订了《劳动合同书》、《保密协议》，按照国家的相关法律法规参加社保和公积金，为更好的激励员工，对核心技术人员和项目营销团队的优秀业绩表现，都设置了一定的激励和晋升机会；

4、公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内, 公司根据《公司法》《公司章程》的文件的要求, 建立了行之有效的内部管理制度, 如财务管理制度系列人力资源管理制度系列等, 确保了公司的规范化经营。公司挂牌计划后, 依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及中国证监会相关的法律法规及相关规范性文件的要求: 公司制定了: 《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《信息披露管理制度》、《公司财务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《控股子公司管理制度》等内部治理制度的颁布和实施;

报告期内, 公司不断建立和健全公司的法人治理管理制度, 为公司的规范化经营, 提供行之有效的制度保障, 股东大会、董事会、监事会的召开和审议过程, 严格遵守相关规定, 做到合法合规;

报告期内, 各部门和人员切实履行制度的相关规定, 未出现违法违规和重大的管理失误。

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

在股东大会的召集、通知、会议过程、召开方式、表决程序等方面严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定规范运营; 注重保护股东的合法权益, 让股东有效的行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策在《公司法》、《公司章程》指引下, 依据公司颁布的《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》的规定, 正常有序的开展经营和管理工作, 报告期内, 未出现公司的董事、监事、高管等出现违法违规等现象, 能够切实有效的履行各项职能。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	审议通过《汇特传媒向银行申请授信额度和在授信额度内申请银行贷款的议案》；《汇特传媒预计 2018 年日常关联交易交易的议案》；《汇特传媒计提坏账准备的议案》；《汇特传媒 2017 年度总经理工作报告的议案》；《汇特传媒 2017 年度董事会工作报告的议案》；《汇特传媒 2017 年度利润分配方案的议案》；《续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《汇特传媒未弥补亏损达实收股本总额 1/3 的议案》；《汇特传媒高级管理人员薪资及激励》；《汇特传媒内部控制自我评价报告的议案》；《公司 2018 年半年度报告》；《公司第二届董事会董事提名人选的议案》；《关于选举汇特传媒公司第二届董事会董事长》；《关于聘任汇特传媒公司总经理》；《关于聘任汇特传媒公司董事会秘书、副总经理、财务总监》等议案；
监事会	5	审议通过《汇特传媒计提坏账准备的议案》；《汇特传媒 2017 年度监事会工作报告的议案》；《汇特传媒 2017 年度财务报告的议案》；《汇特传媒 2017 年度利润分配方案的议案》；《续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《汇特传媒未弥补亏损达实收股本总额 1/3 的议案》；《公司 2018 年半年度报告》；《公司第二届监事会非职工代表监事候选人》；《关于选举汇特传媒公司第二届监事会主席》等议案；
股东大会	4	审议通过《汇特传媒向银行申请授信额度和在授信额度内申请银行贷款的议案》；《汇特传媒计提坏账准备的议案》；《汇特传媒 2017 年度董事会工作报告的议案》；《汇特传媒 2017 年度利润分配方案的议案》；《续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《汇特传媒未弥补亏损达实收股本总额 1/3 的议案》；《汇特传媒高级管理人员薪资及激励》；《汇特传媒内部控制自我评价报告的议案》；《公司第二届董事会董事提名人选》；《公司

		第二届监事会非职工代表监事候选人》等议案。
--	--	-----------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司因战略及发展的规划，并未进行挂牌后的资本运作，公司的治理机制均按照《公司法》《公司章程》及证监会、股转公司的要求，开展内部法人治理工作，因经过两年多的内部运行，公司董监高及内部团队已能按照相关规定和要求，认定开展和履行工作；能够有效地预防公司经营中的重大风险，提高公司经营效率、实现经营目标；便于接受未来投资者及社会公众的监督，符合公司发展的整体要求。今后公司还将进一步提升内控体系，控制公司的经营风险。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过规范和有效的管理手段，建立了投资者关系管理渠道，但因内部规划，并未在报告期内发展资本运作，但未来投资者的问询渠道畅通，公司秉承真实、客观的态度，介绍公司的经营情况，能够认真的聆听投资者及相关人员的问询需求和意见，建立了高效的沟通机制。

有效措施：

- 1、投资者问询电话：025-84207896, 保持畅通，设立专人接听该问询电话的接听，随时登记投资者的问题和建，及时整理反馈至公司的相关领导，并及时回复投资者；
- 2、在符合相关的披露规定下，针对投资者的情况，通过公司的邮箱书面回复投资者的问题和建，解决和完善了电话询问不便的投资者需求；
- 3、针对投资者的现场参访和调研，我们的董秘办团队，设置了专人进行接待和陪同，并进行统一的安排和接待工作。

(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

监事会在严格遵守《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定下规范运作，对《2018年年度报告》及相关事项；《2018年半年报告》《监事的换届议案》审议监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》的相关规定，规范化运作，逐步建立和完善了公司的法人治理制度，各相关单位和业务间保持了独立性：如：

1、业务独立：

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

2、资产独立：

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，将逐步完成其他相关资产的变更登记手续。

截至本公开转让说明书签署之日，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。

3、人员独立：

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、其他核心人员主要精力均在本公司，且在本公司领薪；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，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立：

公司成立以来，设立了独立的财务部门，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》规定独立进行财务决策，不存在控股股东及实际控制人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、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立：

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，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部管理分为总裁办、财务、人力资源、行政四大管理部门和四大管理体系，外加业务管理系统：

1、总裁办管理制度：《总裁办日常管理制度》《投资者关系管理制度》等确保了含董秘办在内的日常工作的有序和严谨，提高了公司高管团队的工作效率，处理对外投资者关系，更加高效；高管团队的规划和决策工作提供了保障；

2、财务管理制度：作为制度管理中较为重要的组成，公司的财务制度为公司合法合规经营保驾护航，在国家政策和制度的指导下，有序工作、严格管理、不断完善；

3、人力资源制度：公司目前的人力资源制度齐全，运营良好，确保的人才引进渠道的畅通和优秀人才的激励的效果；

4、行政管理制度：是公司有序运营过程中起到承上启下的管理和保障制度，在较为完善和人性化制度的管理下，公司未发生安全责任事故，为公司的业务开展和管理提供了较好的后勤保障；

5、业务管理制度系统：公司的各个业务板块根据业务板块的特点，有完整和完善的业务制度，业务开展高效有序；

目前各制度运营良好，未发现管理制度上重大的缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，根据《江苏汇特传媒股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发现年度报告和半年度报告出现重大差错，该制度执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚审[2019] 535 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市鼓楼区中山北路 105-6 号中环国际 22-23 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	陈玉生、吴宇
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p>江苏汇特传媒股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏汇特传媒股份有限公司（以下简称汇特传媒公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇特传媒公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇特传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>汇特传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇特传媒公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估汇特传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇特传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督汇特传媒公司的财务报告过程。</p>	

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇特传媒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汇特传媒公司不能持续经营。

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

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

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

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈玉生

中国注册会计师：吴宇

中国 南京市
二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	3,377,247.73	10,370,289.53
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	五.2	26,316,354.30	42,957,755.54
其中：应收票据			1,500,000
应收账款		26,316,354.30	41,457,755.54
预付款项	五.3	23,321,721.35	5,051,673.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	2,232,710.03	1,724,084.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	183,703.00	333,542.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6	1,328,138.92	31,466,040.35
流动资产合计		56,759,875.33	91,903,386.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五.7	11,900,000.00	11,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五.8	2,146,747.54	1,136,959.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.9	43,983.19	91,425.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.10	1,328,124.62	1,737,914.53
递延所得税资产	五.11	9,526,690.24	9,404,263.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,945,545.59	24,270,563.42
资产总计		81,705,420.92	116,173,949.45
流动负债：			
短期借款	五.12	14,950,000.00	18,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. 13	31,525,424.45	34,676,296.38
其中：应付票据			
应付账款		31,525,424.45	34,676,296.38
预收款项	五. 14	11,639,215.38	48,120,029.87
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 15		
应交税费	五. 16	1,795,182.45	2,821,671.99
其他应付款	五. 17	100,841.86	149,275.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,010,664.14	104,667,273.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,010,664.14	104,667,273.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 18	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 19	3,151,457.37	3,151,457.37
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五. 20	615,608.82	615,608.82
一般风险准备			
未分配利润	五. 21	2,927,690.59	-7,260,390.43
归属于母公司所有者权益合计		21,694,756.78	11,506,675.76
少数股东权益			
所有者权益合计		21,694,756.78	11,506,675.76
负债和所有者权益总计		81,705,420.92	116,173,949.45

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：付杰

会计机构负责人：付杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		949,452.32	567,111.58
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	十一. 1	13,255,780.08	20,260,588.65
其中：应收票据			900,000
应收账款		13,255,780.08	19,360,588.65
预付款项		11,346,585.64	2,709,819.06
其他应收款	十一. 2	10,015,344.04	10,493,463.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		183,703.00	333,542.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,245,493.18	31,105,224.76
流动资产合计		36,996,358.26	65,469,749.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,900,000.00	11,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一. 3	8,147,084.66	8,147,084.66
投资性房地产			
固定资产		669,050.81	993,228.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		43,983.19	91,425.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		383,083.23	454,130.78
递延所得税资产		8,995,941.63	8,910,152.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,139,143.52	30,496,022.73
资产总计		67,135,501.78	95,965,771.78
流动负债：			
短期借款		12,950,000.00	13,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		34,115,674.12	35,517,384.97
其中：应付票据			
应付账款		34,115,674.12	35,517,384.97
预收款项		10,455,000.00	45,948,181.82
应付职工薪酬			
应交税费		280,029.04	179,964.27
其他应付款		13,767,631.34	5,103,732.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,568,334.50	100,649,263.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		71,568,334.50	100,649,263.10
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		4,458,795.75	4,458,795.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		615,608.82	615,608.82
一般风险准备			
未分配利润		-24,507,237.29	-24,757,895.89
所有者权益合计		-4,432,832.72	-4,683,491.32
负债和所有者权益合计		67,135,501.78	95,965,771.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五.22	344,037,962.95	237,404,125.14
其中：营业收入		344,037,962.95	237,404,125.14
利息收入		32,290.55	17,815.35
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五.22	335,426,406.66	268,843,188.91
其中：营业成本		309,417,103.34	208,458,486.57
利息支出		1,037,892.19	1,311,687.98
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	五.23	1,956,589.61	1,189,248.66
销售费用	五.24	4,896,690.84	3,582,458.42
管理费用	五.25	17,581,743.97	18,974,802.57
研发费用			
财务费用	五.26	1,042,915.46	1,332,518.43
其中：利息费用		1,037,892.19	1,311,687.98
利息收入		32,290.55	17,815.35
资产减值损失	五.27	531,363.44	35,305,674.26
加：其他收益	五.28	130,000.00	1,435,879.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五.29	1,009,101.09	502,842.04
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,750,657.38	-29,500,342.68
加：营业外收入	五.30	19,029.00	176,724.34
减：营业外支出	五.31	11,577.61	90,719.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,758,108.77	-29,414,338.17
减：所得税费用	五.32	-429,972.25	-7,856,987.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,188,081.02	-21,557,351.13
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）		10,188,081.02	-21,557,351.13
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,188,081.02	-21,557,351.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,188,081.02	-21,557,351.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,188,081.02	-21,557,351.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	-1.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	-1.44

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：付杰

会计机构负责人：付杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	266,324,298.87	156,508,262.46
减：营业成本	十一.4	256,275,367.46	151,919,213.16
税金及附加		856,598.01	397,115.12
销售费用		1,216,293.07	737,802.35
管理费用		7,701,084.83	7,696,341.17
研发费用			
财务费用		906,031.67	990,034.66
其中：利息费用		896,455.93	983,115.10
利息收入		8,449.02	9,103.73
资产减值损失		343,155.10	34,936,976.98
加：其他收益		130,000.00	1,428,085.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	1,009,101.09	502,842.04
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,869.82	-38,238,293.50
加：营业外收入			2,128.53
减：营业外支出			90,690.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,869.82	-38,326,855.51
减：所得税费用		-85,788.78	-8,701,393.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,658.60	-29,625,462.39
（一）持续经营净利润		250,658.60	-29,625,462.39
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		250,658.60	-29,625,462.39

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,813,226.59	285,438,113.16
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	五.33	4,978,011.25	1,710,864.48
经营活动现金流入小计		286,791,237.84	287,148,977.64
购买商品、接受劳务支付的现金		286,368,758.36	214,300,717.36
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		15,480,701.43	15,893,989.20
支付的各项税费		5,006,462.85	6,879,660.85
支付其他与经营活动有关的现金	五.33	11,986,021.53	6,920,750.31
经营活动现金流出小计		318,841,944.17	243,995,117.72
经营活动产生的现金流量净额		-32,050,706.33	43,153,859.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,009,101.09	502,842.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		201,909,101.09	502,842.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,060,813.78	1,563,765.31
投资支付的现金		170,800,000.00	32,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		171,860,813.78	33,663,765.31
投资活动产生的现金流量净额		30,048,287.31	-33,160,923.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		34,750,000.00	30,410,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,750,000.00	30,410,000.00
偿还债务支付的现金		38,700,000.00	35,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,622.78	1,317,788.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,740,622.78	36,827,788.23
筹资活动产生的现金流量净额		-4,990,622.78	-6,417,788.23
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		-6,993,041.80	3,575,148.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,370,289.53	6,795,141.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,377,247.73	10,370,289.53

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：付杰

会计机构负责人：付杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,662,597.32	216,325,882.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,653,261.09	1,439,317.70
经营活动现金流入小计		243,315,858.41	217,765,200.37
购买商品、接受劳务支付的现金		217,310,625.69	162,919,977.83
支付给职工以及为职工支付的现金		5,092,302.21	4,920,916.12
支付的各项税费		1,219,748.61	3,278,307.09
支付其他与经营活动有关的现金		48,487,011.49	9,815,563.13

经营活动现金流出小计		272,109,688.00	180,934,764.17
经营活动产生的现金流量净额		-28,793,829.59	36,830,436.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,009,101.09	502,842.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		201,909,101.09	502,842.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,613.00	1,197,436.95
投资支付的现金		170,800,000.00	34,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		170,888,613.00	35,197,436.95
投资活动产生的现金流量净额		31,020,488.09	-34,694,594.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,750,000.00	22,410,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,750,000.00	22,410,000.00
偿还债务支付的现金		33,700,000.00	27,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		894,317.76	994,418.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,594,317.76	28,504,418.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,844,317.76	-6,094,418.47
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		382,340.74	-3,958,577.18
加：期初现金及现金等价物余额		567,111.58	4,525,688.76
六、期末现金及现金等价物余额		949,452.32	567,111.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				3,151,457.37				615,608.82		-7,260,390.43		11,506,675.76
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	15,000,000.00				3,151,457.37				615,608.82		-7,260,390.43		11,506,675.76
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											10,188,081.02		10,188,081.02
（一）综合收益总额											10,188,081.02		10,188,081.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				3,151,457.37				615,608.82		2,927,690.59		21,694,756.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			风险 准备		东 权 益	
一、上年期末余额	15,000,000.00				3,151,457.37				615,608.82		14,296,960.70		33,064,026.89
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	15,000,000.00				3,151,457.37				615,608.82		14,296,960.70		33,064,026.89
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											21,557,351.13		21,557,351.13
（二）所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				3,151,457.37				615,608.82		-7,260,390.43		11,506,675.76

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：付杰

会计机构负责人：付杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先	永续	其他									

		股	债									
一、上年期末余额	15,000,000.00				4,458,795.75				615,608.82		-24,757,895.89	-4,683,491.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				4,458,795.75				615,608.82		-24,757,895.89	-4,683,491.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											250,658.60	250,658.60
(一) 综合收益总额											250,658.60	250,658.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				4,458,795.75			615,608.82		-24,507,237.29	-4,432,832.72	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				4,458,795.75			615,608.82		4,867,566.50	24,941,971.07	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				4,458,795.75			615,608.82		4,867,566.50	24,941,971.07	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）										-29,625,462.39	-29,625,462.39	

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				4,458,795.75				615,608.82		-24,757,895.89	-4,683,491.32

江苏汇特传媒股份有限公司

2018年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏汇特传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏汇特广告传媒有限公司于2015年9月整体变更设立。江苏汇特广告传媒有限公司（以下简称汇特广告公司）原为自然人蒋国、刘涛于2008年9月19日发起设立的有限责任公司。

2015年9月25日，经汇特广告公司股东会决议，同意以2015年8月31日为改制基准日，以经审计的净资产19,458,795.75元折合股本总额15,000,000元。

公司于2015年10月20日取得统一社会信用代码为913200006805275505的《营业执照》。公司注册资本为1,500.00万元，其中刘涛出资824.90万元，占54.99%；蒋国出资300.00万元，占20.00%；刘伟出资150.00万元，占10.00%；丁崧出资150.00万元，占10.00%；新余源动力投资企业(有限合伙)出资75.00万元，占5.00%；侯思欣出资0.10万元，占0.01%。法定代表人：刘涛；住所：南京市江宁区吉印大道3789号。

2016年3月24日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏汇特传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2243号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告，经济信息咨询，计算机网络技术服务，软硬件开发销售，通讯设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在

购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

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

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现

金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或

应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收账款。单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 30.00 万元以上的其他应收款。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

纳入财务报表合并范围内的关联方款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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)	1	1
1~2 年	10	10
2~3 年	30	30
3~4 年	50	50
4~5 年	80	80
5 年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收账款和单项金额在 30.00 万元以下的其他应收款。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在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。

（二）终止经营

终止经营，是指公司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。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以

确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20		5
运输设备	5		20.00
电子设备	3		33.33
其他设备	5		20.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费

用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3		33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司

带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况, 公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(五) 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。

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产, 但改变土地使用权用途, 用于赚取租金或资本增值的, 将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配; 难以合理分配的, 全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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、使用寿命有

限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部

予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入

当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2. 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，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

(三) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《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)，本公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期(2017年12月31日/2017年度)受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,500,000.00	应收票据及应收账款	42,957,755.54
应收账款	41,457,755.54		
应收利息		其他应收款	1,724,084.74
应收股利			
其他应收款	1,724,084.74		
固定资产	1,136,959.72	固定资产	1,136,959.72
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	34,676,296.38
应付账款	34,676,296.38		
应付利息	27,060.38	其他应付款	149,275.45
应付股利			
其他应付款	122,215.07		
管理费用	18,974,802.57	管理费用	18,974,802.57
		研发费用	

(四) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	6% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

二、税收优惠及批文

公司 2017 年 2 月 23 日成立的子公司霍尔果斯汇特广告有限公司根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）的规定，从 2017 年起 5 年内免征企业所得税。

三、其他说明

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,683.06	121,978.91
银行存款	3,288,564.67	10,248,310.62
合计	3,377,247.73	10,370,289.53

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,500,000.00
应收账款	26,316,354.30	41,457,755.54
合计	26,316,354.30	42,957,755.54

(2) 应收票据

① 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,500,000.00

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,775,360.00	

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,000,000.00	54.48	35,000,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,087,814.62	43.71	1,771,460.32	6.31	26,316,354.30
其中：账龄组合	27,898,259.99	43.42	1,771,460.32	6.35	26,126,799.67
其他组合[注]	189,554.63	0.29			189,554.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,161,211.00	1.81	1,161,211.00	100.00	0.00
合计	64,249,025.62	/	37,932,671.32	/	26,316,354.30

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,000,000.00	44.33	35,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,788,752.75	54.20	1,330,997.21	3.11	41,457,755.54
其中：账龄组合	42,788,752.75	54.20	1,330,997.21	3.11	41,457,755.54
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,161,211.00	1.47	1,161,211.00	100.00	
合计	78,949,963.75	/	37,492,208.21	/	41,457,755.54

[注]关联方之间因按完工进度确认收入和成本,未能抵消的销项税额。

期末单项金额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			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
乐视品牌营销策划(北京)有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	100	债务人发生严重财务困难
合计	35,000,000.00	35,000,000.00		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	

海尔电器销售（合肥）有限公司	303,620.00	303,620.00	100	催收困难
江苏鼎正农业科技发展有限公司	472,800.00	472,800.00	100	催收困难
江苏盛世欣兴格力贸易有限公司	150,000.00	150,000.00	100	催收困难
南京恒大中医医院有限公司	108,401.00	108,401.00	100	催收困难
合肥荣事达洗衣设备制造有限公司	126,390.00	126,390.00	100	催收困难
合计	1,161,211.00	1,161,211.00	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,419,770.79	214,197.71	1.00	36,671,070.91	366,710.70	1.00
1~2 年	3,470,296.36	347,029.64	10.00	4,944,458.22	494,445.82	10.00
2~3 年	2,244,969.22	673,490.76	30.00	713,935.62	214,180.69	30.00
3~4 年	303,935.62	151,967.81	50.00	372,568.00	186,284.00	50.00
4~5 年	372,568.00	298,054.40	80.00	86,720.00	69,376.00	80.00
5 年以上	86,720.00	86,720.00	100.00			
合计	27,898,259.99	1,771,460.32		42,788,752.75	1,330,997.21	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 440,463.11 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	35,000,000.00	54.48	35,000,000.00
南京艺星医疗美容医院有限公司	2,704,400.00	4.21	27,044.00
TCL 家用电器（合肥）有限公司	2,238,600.00	3.48	45,133.50
开眼（深圳）文化传媒有限公司	2,000,003.00	3.11	200,000.30
支付宝(中国)网络技术有限公司	1,929,500.00	3.00	19,295.00
合计	43,872,503.00	68.28	35,291,472.80

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,701,363.95	97.34	4,594,501.41	90.95
1~2年	193,184.94	0.83	299,892.46	5.94
2~3年	269,892.46	1.16	115,106.00	2.28
3~4年	115,106.00	0.49	42,174.00	0.83
4~5年	42,174.00	0.18		
合计	23,321,721.35	100.00	5,051,673.87	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
南京胜博鑫科技有限公司	64,606.00	未到结算期
南京索凯特标识有限公司	38,000.00	未到结算期
宁波保税区利仕酪爱酒业有限公司	210,000.00	未到结算期
淮安盈嘉广告设计中心	153,770.00	未到结算期
合计	466,376.00	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京市财政局	4,141,953.67	17.76%
淮安腾飞数字营销策划中心	3,270,904.22	14.03%
南京好达成广告传媒有限公司	3,000,000.00	12.86%
江苏省广播电视集团有限公司	2,500,000.00	10.72%
淮安盈嘉广告设计中心	1,772,488.39	7.60%
合计	14,685,346.28	62.97%

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,232,710.03	1,724,084.74

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,453,236.42	100.00	220,526.39	8.99	2,232,710.03
其中：账龄组合	2,453,236.42	100.00	220,526.39	8.99	2,232,710.03
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,453,236.42	/	220,526.39	/	2,232,710.03

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,853,710.80	100.00	129,626.06	6.99	1,724,084.74
其中：账龄组合	1,853,710.80	100.00	129,626.06	6.99	1,724,084.74
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,853,710.80	/	129,626.06	/	1,724,084.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,958,858.42	19,588.59	1.00	1,590,500.30	15,905.01	1.00
1~2年	269,378.00	26,937.80	10.00	34,210.50	3,421.05	10.00
2~3年				21,000.00	6,300.00	30.00
3~4年	20,000.00	10,000.00	50.00	208,000.00	104,000.00	50.00
4~5年	205,000.00	164,000.00	80.00		0	

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
		0				
合计	2,453,236.42	220,526.39	8.99	1,853,710.80	129,626.06	6.99

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,900.33 元。

④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
往来款		65,443.00
备用金	356,868.42	297,067.80
保证金	2,096,368.00	1,491,200.00
合计	2,453,236.42	1,853,710.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京公共自行车有限公司	保证金	960,000.00	1年以内 710,000元；1~2年 250,000元	39.13	32,100.00
北纬通信科技南京有限责任公司	保证金	439,387.00	1年以内	17.91	4,393.87
央广传媒发展总公司广告分公司	保证金	400,000.00	1年以内	16.31	4,000.00
南京公共交通广告公司	保证金	200,000.00	4~5年	8.15	160,000.00
张威	备用金	87,300.00	1年以内	3.56	873.00
合计	/	2,086,687.00	/	85.06	201,366.87

5. 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
周转材料	183,703.00		183,703.00	333,542.00		333,542.00
合计	183,703.00		183,703.00	333,542.00		333,542.00

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	931,460.81	504,515.64
多交企业所得税	124,848.11	861,524.71
多交文化建设费	271,830.00	
理财产品		30,100,000.00
合计	1,328,138.92	31,466,040.35

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	11,900,000.00		11,900,000.00	11,900,000.00		11,900,000.00
其中：按成本计量的权益工具	11,900,000.00		11,900,000.00	11,900,000.00		11,900,000.00
合计	11,900,000.00		11,900,000.00	11,900,000.00		11,900,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00
北京你我他互学数据科技股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	11,900,000.00			11,900,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
江苏紫金农村商业银行股份有限公司					0.11	374,220.00
北京你我他互学数据科技股份有限公司					2.02	
合计						374,220.00

8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,146,747.54	1,136,959.72

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,712,996.00	808,480.82	1,843,099.68	4,364,576.50
2. 本期增加金额	679,959.68	756,724.13	78,178.28	11,462.00	1,526,324.09
(1) 购置	679,959.68	756,724.13	78,178.28	11,462.00	1,526,324.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	679,959.68	2,469,720.13	886,659.10	1,854,561.68	5,890,900.59
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,645,914.00	580,312.11	1,001,390.67	3,227,616.78
2. 本期增加金额	19,832.19	142,754.42	148,404.38	205,545.28	516,536.27
(1) 计提	19,832.19	142,754.42	148,404.38	205,545.28	516,536.27
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	19,832.19	1,788,668.42	728,716.49	1,206,935.95	3,744,153.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	660,127.49	681,051.71	157,942.61	647,625.73	2,146,747.54
2. 期初账面价值		67,082.00	228,168.71	841,709.01	1,136,959.72

9. 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	142,328.20	142,328.20
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	142,328.20	142,328.20
二、累计摊销		
1. 期初余额	50,902.28	50,902.28
2. 本期增加金额	47,442.73	47,442.73
(1)计提	47,442.73	47,442.73
(2)企业合并增加		-

项目	软件	合计
3. 本期减少金额	-	-
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	98,345.01	98,345.01
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	43,983.19	43,983.19
2. 期初账面价值	91,425.92	91,425.92

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
北纬国际中心房屋装修款	1,714,047.21		457,079.28		1,256,967.93
露台绿化费	23,867.32		4,854.36		19,012.96
空调设备维保升级安装费		58,252.43	9,708.70		48,543.73
400 电话费		5,400.00	1,800.00		3,600.00
合计	1,737,914.53	63,652.43	473,442.34		1,328,124.62

11. 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	38,153,197.71	9,526,690.24	37,621,834.27	9,404,263.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,504,593.85	3,781,613.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	1,798.88	1,798.88	
2021	1,798.38	1,798.38	
2022	3,426,617.89	3,778,015.86	
2023	2,074,378.70		
合计	5,504,593.85	3,781,613.12	/

12. 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	14,950,000.00	18,900,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付账款	31,525,424.45	34,676,296.38

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
广告服务及制作款	31,525,424.45	34,676,296.38

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
南京扬子公交客运有限公司	33,018.87	未到结算期
南京博创科技有限公司	10,280.00	未到结算期
江苏省广播电视集团有限公司	254,716.98	未到结算期
上海雪比广告制作有限公司	106,000.00	未到结算期
苏州立阳文化传媒有限公司	10,000.00	未到结算期
初造文化传媒（上海）有限公司	13,718.45	未到结算期
成都新橙互动科技有限公司	25,000.00	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	452,734.30	/

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
广告业务款	11,639,215.38	48,120,029.87

15. 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		13,678,427.35	13,678,427.35	
二、离职后福利—设定提存计划		1,505,135.23	1,505,135.23	
三、辞退福利		297,473.32	297,473.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计		15,481,035.90	15,481,035.90	

(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		11,506,690.20	11,506,690.20	
二、职工福利费		323,922.72	323,922.72	
三、社会保险费		665,718.20	665,718.20	
其中：1. 医疗保险费		605,479.55	605,479.55	
2. 工伤保险费		17,325.39	17,325.39	
3. 生育保险费		42,913.26	42,913.26	
四、住房公积金		961,916.00	961,916.00	
五、工会经费和职工教育经费		220,180.23	220,180.23	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		13,678,427.35	13,678,427.35	

(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
1、基本养老保险费		1,451,489.11	1,451,489.11	
2、失业保险费		53,646.12	53,646.12	
3、企业年金缴费				
合计		1,505,135.23	1,505,135.23	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	131,277.25	467,618.66
增值税	827,149.28	1,660,554.84
房产税	3,331.80	
城市维护建设税	270,714.87	180,353.34
教育费附加	197,682.29	134,684.95
代扣代缴个人所得税	504.19	
印花税	250.00	250.00
文化建设费	364,272.77	378,210.20
合计	1,795,182.45	2,821,671.99

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,329.79	27,060.38
其他应付款	76,512.07	122,215.07
合计	100,841.86	149,275.45

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	24,329.79	27,060.38

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	72,072.07	82,072.07
代扣代缴款	3,440.00	3,440.00
往来款	1,000.00	36,703.00
合计	76,512.07	122,215.07

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京大贺装饰艺术设计工程有限公司	72,072.07	尚未结算

18. 实收资本（或股本）

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	实收资本	所占比例 (%)			实收资本	所占比例 (%)
刘涛	7,500,000.00	50.00	749,000.00		8,249,000.00	54.99
蒋国	3,750,000.00	25.00		750,000.00	3,000,000.00	20.00
刘伟	1,500,000.00	10.00			1,500,000.00	10.00
丁崧	1,500,000.00	10.00			1,500,000.00	10.00
新余源动力投资企业(有限合伙)	750,000.00	5.00			750,000.00	5.00
侯思欣			1,000.00		1,000.00	0.01
合计	15,000,000.00	100.00	750,000.00	750,000.00	15,000,000.00	100.00

19. 资本公积

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）	3,151,457.37			3,151,457.37

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	615,608.82			615,608.82

21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,260,390.43	14,296,960.70
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	-7,260,390.43	14,296,960.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,188,081.02	-21,557,351.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,927,690.59	-7,260,390.43

22. 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,994,688.81	309,366,905.34	237,404,125.14	208,458,486.57
其他业务	43,274.14	50,198.00		
合计	344,037,962.95	309,417,103.34	237,404,125.14	208,458,486.57

(2) 主营业务收入按行业分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告	290,776,357.40	264,174,075.82	185,667,365.86	167,413,965.88
服务	53,218,331.41	45,192,829.52	51,736,759.28	41,044,520.69
合计	343,994,688.81	309,366,905.34	237,404,125.14	208,458,486.57

(3) 广告收入按业务模式分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电视	255,834,185.05	237,221,894.48	143,301,278.49	138,262,745.89
公交广告	25,109,068.59	19,511,059.79	22,385,948.33	14,019,974.95
其他	9,833,103.76	7,441,121.55	19,980,139.04	15,131,245.04
合计	290,776,357.40	264,174,075.82	185,667,365.86	167,413,965.88

(4) 广告收入按地区分类

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江苏	286,460,319.68	260,137,624.09	179,140,526.27	161,273,652.57
其他	4,316,037.72	4,036,451.73	6,526,839.59	6,140,313.31
合计	290,776,357.40	264,174,075.82	185,667,365.86	167,413,965.88

[注]:广告收入按地区分类的标准为按照广告发布地区分类。

(5) 公司前五名客户收入情况

单位名称	本期发生额	占总收入比例
四川博迅文化传播有限责任公司	136,322,441.15	39.62%
四川古蔺郎酒销售有限公司	38,427,641.49	11.17%
星空华文国际传媒有限公司	23,962,264.27	6.97%
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	18,117,577.84	5.27%

广州蜂群传媒有限公司	13,994,942.85	4.07%
合计	230,824,867.60	67.09%

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	328,495.41	242,218.74
教育费附加	234,639.56	176,226.86
房产税	3,331.80	
车船使用税	3,990.00	
印花税	847.20	4,772.20
文化建设费	1,385,285.64	766,030.86
合计	1,956,589.61	1,189,248.66

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,154,125.50	3,108,798.18
业务招待费	277,702.92	176,779.93
差旅费	374,471.12	202,952.25
办公费	12,670.20	57,807.62
汽油费	40,463.00	31,007.00
会务费	37,258.10	
其他费用		5,113.44
合计	4,896,690.84	3,582,458.42

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,326,910.40	12,785,191.02
固定资产折旧	516,536.27	555,818.67
修理费	20,886.14	
办公费	527,996.85	599,434.11
差旅费	872,752.30	780,726.01
咨询及中介机构费	886,922.81	1,004,598.52
业务招待费	471,750.65	322,901.12
会务费	2,000.00	54,675.21
邮电及通讯费	30,239.93	
劳动保护费	7,137.56	

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	473,442.34	457,483.82
无形资产摊销	47,442.73	41,602.28
保险费	88,061.77	
水电费	111,179.76	85,889.53
物业费	180,659.54	162,480.16
房租费	1,821,452.95	1,862,836.26
其他费用	196,371.97	261,165.86
合计	17,581,743.97	18,974,802.57

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,037,892.19	1,311,687.98
减：利息收入	32,290.55	17,815.35
加：手续费支出	37,313.82	38,645.80
合计	1,042,915.46	1,332,518.43

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	531,363.44	35,305,674.26

28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	130,000.00	1,435,879.05	

注：明细情况详见附注五-35.政府补助。

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	374,220.00	411,642.00
其他投资收益	634,881.09	91,200.04
合计	1,009,101.09	502,842.04

30. 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
(1)政府补助	17,512.00	170,634.00	17,512.00
(2)其他	1,517.00	6,090.34	1,517.00

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
合计	19,029.00	176,724.34	19,029.00

注：政府补助明细情况详见附注五-35.政府补助。

31. 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
(1)捐赠支出		60,000.00	
(2)其他	11,577.61	30,719.83	11,577.61
合计	11,577.61	90,719.83	11,577.61

32. 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	-307,545.26	968,236.21
递延所得税费用	-122,426.99	-8,825,223.25
合计	-429,972.25	-7,856,987.04

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,758,108.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,439,527.19
子公司适用不同税率的影响	-2,864,045.91
调整以前期间所得税的影响	-436,514.02
非应税收入的影响	-93,555.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,870.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,849.49
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	518,594.66
所得税费用	-429,972.25

33. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
利息收入	32,290.55	17,815.35
政府补助	147,512.00	1,606,513.05
营业外收入	1,517.00	6,090.34

项目	本期发生额	本期发生额
资金往来款	4,796,691.70	80,445.74
合计	4,978,011.25	1,710,864.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
销售费用	739,685.10	473,660.24
管理费用	5,157,746.57	5,134,706.78
财务费用	37,313.82	38,645.80
营业外支出	11,577.61	90,690.54
资金往来款	6,039,698.43	1,183,046.95
合计	11,986,021.53	6,920,750.31

34. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,188,081.02	-21,557,351.13
加：资产减值准备	531,363.44	35,305,674.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	516,536.27	555,818.67
无形资产摊销	47,442.73	41,602.28
长期待摊费用摊销	473,442.34	457,483.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,037,892.19	1,311,687.98
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,009,101.09	-502,842.04
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-122,426.99	-8,825,223.25
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)	149,839.00	-333,542.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,292,799.54	284,560.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-40,570,975.70	36,415,991.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,050,706.33	43,153,859.92

项目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,377,247.73	10,370,289.53
减：现金的期初余额	10,370,289.53	6,795,141.11
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	-6,993,041.80	3,575,148.42

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为68,187,624.99元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,377,247.73	10,370,289.53
其中：库存现金	88,683.06	121,978.91
可随时用于支付的银行存款	3,288,564.67	10,248,310.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,377,247.73	10,370,289.53
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		

35. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高淳开发区创新奖励基金	收益	17,512.00	营业外收入	17,512.00
2018年广告产业发展基金	收益	130,000.00	其他收益	130,000.00
合计		147,512.00		147,512.00

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏巴士空间广告传媒有限公司	南京	南京市秦淮区石鼓路 107 号二十五层	广告	98.00	2.00	购买
南京巴士空间广告传媒有限公司	南京高淳	南京高淳经济开发区恒盛路 5 号	广告	100.00		购买
南京汇特影视创意产业有限公司	南京	南京市建邺区嘉陵江东街 18 号 05 幢 2 层	影视制作	100.00		购买
南京新视汇广告工程有限公司	南京	南京市建邺区河西大街创智路 1 号	广告	100.00		购买
南京传邑互动数字科技有限公司	南京	南京市建邺区河西大街创智路 1 号	广告	100.00		购买
南京麦思迈德广告有限公司	南京高淳	南京市高淳县经济开发区恒盛路 5 号	广告	100.00		购买
北京传邑互动数字营销策划有限公司	北京	北京市朝阳区团结湖北路 2 号	广告	100.00		投资设立
霍尔果斯汇特广告有限公司	新疆	新疆伊犁州霍尔果斯市天津路 8 号	广告	100.00		投资设立

附注七、与金融工具相关的风险

披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为刘涛。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘涛	公司股东
陈悦	公司股东刘涛的配偶

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方名称	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘涛	江苏汇特传媒股份有限公司	390	2017/10/13	2018/4/10	是
刘涛	江苏汇特传媒股份有限公司	500	2017/11/21	2018/11/21	是
刘涛、陈悦	江苏汇特传媒股份有限公司	500	2017/4/26	2018/4/25	是
江苏汇特传媒股份有限公司、刘涛、陈悦	南京麦思迈德广告有限公司	200	2017/4/14	2018/4/13	是
刘涛、陈悦	江苏巴士空间广告传媒有限公司	300	2017/4/28	2018/4/26	是
刘涛、陈悦	江苏汇特传媒股份有限公司	300	2018/12/12	2019/12/5	否
刘涛、陈悦	江苏汇特传媒股份有限公司	495	2018/12/19	2019/12/10	否
刘涛	江苏汇特传媒股份有限公司	500	2018/11/21	2019/11/21	否
刘涛	江苏巴士空间广告传媒有限公司	200	2018/3/15	2019/3/15	否

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 公司就与乐视品牌营销策划(北京)有限公司、乐视控股(北京)有限公司之间的广告合同纠纷，向南京市江宁区人民法院提起诉讼，要求上述被告支付广告费3500万元及赔偿损失(按年利率6%计算，自2017年1月26日起至实际给付之日止的利息)。2018年7月23日，南京市中级人民法院终审裁定乐视品牌营销策划(北京)有限

公司支付公司广告费3500万元及利息（以3500万元为基数，自2017年3月1日起按年利率6%计算至实际给付之日止）。乐视控股（北京）有限公司对乐视品牌营销策划（北京）有限公司的上述判决第一项债务承担连带清偿责任。截止资产负债表日，被告未履行法院的判决。

（2）2018年9月5日，公司就与开眼（深圳）文化娱乐有限公司之间的广告合同纠纷，向南京市建邺区人民法院提起诉讼并申请财产保全，要求被告开眼（深圳）文化娱乐有限公司支付广告发布费人民币250万元及违约赔偿金，被告王振坤承担连带担保责任。2018年9月28日，法院裁定冻结开眼（深圳）文化娱乐有限公司、王振坤名下价值300万元的存款或查封、扣押相应价值的财产。目前案件正在审理中。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		900,000.00
应收账款	13,255,780.08	19,360,588.65
合计	13,255,780.08	20,260,588.65

（2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		900,000.00

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,775,360.00	

（3）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,000,000.00	71.39	35,000,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,027,565.23	28.61	771,785.15	5.50	13,255,780.08

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	6,660,565.84	13.59	771,785.15	11.59	5,888,780.69
其他组合	7,366,999.39	15.02			7,366,999.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,027,565.23	/	35,771,785.15	/	13,255,780.08

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,000,000.00	63.77	35,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,882,573.05	36.23	521,984.40	2.63	19,360,588.65
其中：账龄组合	19,882,573.05	36.23	521,984.40	2.63	19,360,588.65
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,882,573.05	/	35,521,984.40	/	19,360,588.65

期末单项金额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
乐视品牌营销策划 (北京) 有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	100	债务人发生严重财务困难

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,849,600.00	28,496.00	1.00	16,291,921.21	162,919.21	1.00
1~2 年	2,000,003.00	200,000.30	10.00	3,590,651.84	359,065.19	10.00
2~3 年	1,810,962.84	543,288.85	30.00			
合计	6,660,565.84	771,785.15		19,882,573.05	521,984.40	

组合中，其他组合不计提坏账

单位名称	期末余额	期初余额
霍尔果斯汇特广告有限公司	1,094,798.57	
南京汇特影视创意产业有限公司	1,320,000.00	
江苏巴士空间广告传媒有限公司	4,108,200.82	
南京新视汇广告工程有限公司	844,000.00	
合计	7,366,999.39	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 249,800.75 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	35,000,000.00	2~3 年	35,000,000.00
江苏巴士空间广告传媒有限公司	4,108,200.82	1 年以内	
开眼（深圳）文化娱乐有限公司	2,000,003.00	1~2 年	200,000.30
江苏己所欲健康科技股份有限公司	1,898,000.00	1 年以内	18,980.00
湛江市欢乐家食品有限公司	1,810,962.84	2~3 年	543,288.85
合计	44,817,166.66		35,762,269.15

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,015,344.04	10,493,463.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,227,325.39	100.00	211,981.35	2.07	10,015,344.04
其中：账龄组合	2,097,935.39	20.51	211,981.35	10.10	1,885,954.04
其他组合	8,129,390.00	79.49			8,129,390.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,227,325.39	/	211,981.35	/	10,015,344.04

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,612,090.00	100.00	118,627.00	1.12	10,493,463.00
其中：账龄组合	1,482,700.00	13.97	118,627.00	8.00	1,364,073.00
其他组合	9,129,390.00	86.03		-	9,129,390.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,612,090.00	/	118,627.00	/	10,493,463.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,620,135.39	16,201.35	1.00	1,262,700.00	12,627.00	1.00
1~2年	257,800.00	25,780.00	10.00			
2~3年				20,000.00	6,000.00	30.00
3~4年	20,000.00	10,000.00	50.00	200,000.00	100,000.00	50.00
4~5年	200,000.00	160,000.00	80.00			
合计	2,097,935.39	211,981.35		1,482,700.00	118,627.00	

组合中，其他组合不计提坏账

单位名称	期末余额	期初余额
北京传邑互动数字营销策划有限公司	6,529,390.00	9,129,390.00

南京汇特影视创意产业有限公司	900,000.00	
南京麦思迈德广告有限公司	700,000.00	
合计	8,129,390.00	9,129,390.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,354.35 元。

④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
往来款	8,129,390.00	9,129,390.00
备用金	64,848.39	24,500.00
保证金	2,033,087.00	1,458,200.00
合计	10,227,325.39	10,612,090.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京传邑互动数字营销策划有限公司	往来款	6,529,390.00	1年以内	63.84	
南京公共自行车有限公司	保证金	960,000.00	1年以内 710,000元; 1~2年 250,000元	9.39	32,100.00
南京汇特影视创意产业有限公司	往来款	900,000.00	1年以内	8.80	
南京麦思迈德广告有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	6.84	
北纬通信科技南京有限责任公司	保证金	439,387.00	1年以内	4.30	4,393.87
合计	/	9,528,777.00	/	93.17	36,493.87

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,147,084.66		8,147,084.66	8,147,084.66		8,147,084.66

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏巴士空间 广告传媒有限公司	490,055.41			490,055.41		
南京巴士空间 广告传媒有限公司	2,591,173.61			2,591,173.61		
南京汇特影视 创意产业有限公司	1,035,465.37			1,035,465.37		
南京新视汇广 告工程有限公司	188,782.86			188,782.86		
南京传邑互动 数字科技有限公司	986,861.13			986,861.13		
南京麦思迈德 广告有限公司	854,746.28			854,746.28		
北京传邑互动 数字营销策划 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
霍尔果斯汇特 广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	8,147,084.66			8,147,084.66		

4. 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,281,024.73	256,225,169.46	156,508,262.46	151,919,213.16
其他业务	43,274.14	50,198.00		
合计	266,324,298.87	256,275,367.46	156,508,262.46	151,919,213.16

(2) 收入按行业分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告	264,145,175.67	254,150,829.97	154,776,899.20	150,233,644.66
服务	2,135,849.06	2,074,339.49	1,731,363.26	1,685,568.50
合计	266,281,024.73	256,225,169.46	156,508,262.46	151,919,213.16

(3) 广告收入按业务模式分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电视	252,992,624.07	243,467,781.14	135,716,372.94	131,809,915.71
公交广告	11,152,551.60	10,683,048.83	6,309,128.16	6,023,924.73
其他			12,751,398.10	12,399,804.22
合计	264,145,175.67	254,150,829.97	154,776,899.20	150,233,644.66

(4) 广告收入按地区分类

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江苏	264,145,175.67	254,150,829.97	154,776,899.20	150,233,644.66
其他				
合计	264,145,175.67	254,150,829.97	154,776,899.20	150,233,644.66

[注]:广告收入按地区分类的标准为按照广告发布地区分类。

(5) 前五名客户收入情况

单位名称	本期发生额	占总收入比例
四川博迅文化传播有限责任公司	136,320,755.21	51.19%
四川古蔺郎酒销售有限公司	37,735,849.06	14.17%
星空华文国际传媒有限公司	23,962,264.27	9.00%
霍尔果斯汇特广告有限公司	20,656,576.93	7.76%
拉克(天津)文化传媒有限公司	12,469,983.02	4.68%
合计	231,145,428.49	86.80%

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	374,220.00	411,642.00
其他投资收益	634,881.09	91,200.04
合计	1,009,101.09	502,842.04

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	147,512.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	634,881.09	
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	-10,060.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	772,332.48	
减：所得税影响数	193,083.12	
非经常性损益净额（影响净利润）	579,249.36	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	579,249.36	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

	(%)		
归属于公司普通股股东的净利润	61.37	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.88	0.64	0.64

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月17日经董事会批准。

董事长： 刘涛

江苏汇特传媒股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

南京市建邺区新城科技园北纬国际 A 幢 14 楼