

证券代码: 872071

证券简称: 百叶龙

主办券商: 西部证券



百叶龙
NEEQ : 872071

浙江百叶龙文化发展股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 2 月，公司被评为湖州市服务业优强企业。

2018 年 3 月，公司被评为长兴县现代服务业龙头企业。

2018 年 3 月，公司被评为第三批浙江省金牌老字号（2018-2019 年度）。

2018 年度，子公司长兴苏红体育发展有限公司作为协办单位参与 2018 年浙江省青少年女子（甲组）足球锦标赛、2018 年中国场地自行车联赛（第一、二站）。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
百叶龙、股份公司、公司、挂牌公司、本公司	指	浙江百叶龙文化发展股份有限公司
百叶龙电影大世界	指	子公司长兴百叶龙电影大世界有限公司
泗安百叶龙	指	子公司长兴泗安百叶龙电影大世界有限公司
苏红体育	指	子公司长兴苏红体育发展有限公司
南窑陶瓷	指	子公司长兴南窑陶瓷材料科技有限公司
百叶龙广告	指	子公司浙江百叶龙广告创意有限公司
大剧院影城	指	长兴百叶龙大剧院影城
大世界影城	指	长兴百叶龙电影大世界影城
泗安影城	指	长兴泗安百叶龙电影大世界影城
股东大会	指	浙江百叶龙文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江百叶龙文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	浙江百叶龙文化发展股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年末、上期末、上年期末	指	2017 年 12 月 31 日
本期末、本年末	指	2018 年 12 月 31 日
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人甘宏伟、主管会计工作负责人徐君堂及会计机构负责人（会计主管人员）孟琴琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input 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
1、扣除非经常性损益后的净利润较低的风险	公司 2018 年、2017 年净利润分别为 290,913.84 元、-1,053,761.39 元；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为-871,570.45 元、-1,059,628.00 元。报告期内净利润受非经常性损益影响较大。随着人员薪酬水平的增加，以及影院在日常维护设备更新方面的持续投入，如果将来公司营业收入不能得到较大的改善，公司的盈利能力将受到一定的影响。
2、票房收入依赖影片内容的风险	电影放映在整个电影产业链中处于最后一个环节，因此票房的成绩对影片的内容情节、演员的选取等有着较大的依赖性，优秀的电影大片能带来火爆的票房收入。2018 年，《红海行动》、《唐人街探案 2》、《我不是药神》、《复仇者联盟 3》和《毒液》等优秀影片都取得了较高的票房收入，《胖子行动队》、《李茶的姑妈》等影片则票房惨淡。因此，未来的影片内容将会影响到观众的观影选择，对票房收入产生一定影响，进而导

	致公司的营业收入受到影响。
3、发生公共安全事件的风险	公司的影院及大剧院均为公共场所，在运营期间人流量比较密集，存在着发生暴力、火灾等公共安全事件的风险。虽然公司目前已经制定了较为完善的《消防安全管理制度》等应对突发事件的制度，同时也定期对各影院现场员工进行培训，但由于目前电影院内的安保措施和安检条件无法达到机场及火车站等公共交通设施的安保检查级别，同时购买电影票也无法做到实名购票，所以公司仍存在发生公共安全事件的风险。
4、影院房屋租赁的风险	公司拥有的三家影城的经营场所非自有物业财产，其中，长兴大剧院影城的经营场所由长兴县永兴建设开发有限公司提供无偿使用，使用期限 20 年。长兴百叶龙电影大世界影城、长兴泗安百叶龙电影大世界影城均为向商场租赁，租赁期限 15 年。因此，公司存在影城租赁的场地在到期后无法续租，或租赁期内商场因经营不善而变卖房屋，从而导致无法继续租赁场地的问题，所以公司会面临因搬迁等情形导致租赁成本增加的风险。
5、财政补贴政策无法延续的风险	公司涉及的电影放映及文艺演出等业务均属于国家鼓励类行业，国务院通过一系列如税收优惠、补贴奖励等多种措施加强城镇数字影院建设，鼓励各类资本投资建设商业影院；通过政府购买服务、原创剧目补贴、以奖代补等方式，扶持演艺企业创作生产。如果未来国家调整相关补贴政策，会对公司的经营产生一定的影响。
6、报告期内子公司亏损的风险	报告期内，公司拥有四家子公司，分别为长兴百叶龙电影大世界有限公司、长兴泗安百叶龙电影大世界有限公司、长兴南窑陶瓷材料科技有限公司和长兴苏红体育发展有限公司。报告期内，除长兴苏红体育发展有限公司之外，其他 3 家子公司均处于亏损状态。如果未来公司不能通过一系列的措施提升子公司的盈利能力，公司的经营业绩将会受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江百叶龙文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Baiyelong Culture Development Co., Ltd
证券简称	百叶龙
证券代码	872071
法定代表人	甘宏伟
办公地址	长兴县雒城街道锦绣路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孟琴琴
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0572-6256015
传真	0572-6256015
电子邮箱	cxdajuyuan@126.com
公司网址	http://www.cxdjy.cn
联系地址及邮政编码	长兴县雒城街道锦绣路 2 号 313100
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 9 日
挂牌时间	2017 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-86 广播、电视、电影和影视录音制作业-865 电影放映-8650 电影放映
主要产品与服务项目	电影放映及相关衍生业务、文艺演出
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	长兴县图书馆
实际控制人及其一致行动人	长兴县财政局

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	91330522785695112Y	否
注册地址	长兴县雉城街道锦绣路 2 号	否
注册资本（元）	1000 万	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐兵、潘国俊
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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	39,693,275.44	30,681,395.83	29.37%
毛利率%	18.99%	20.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	290,913.84	-1,046,767.56	127.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-871,570.45	-1,059,628.00	17.75%
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)	1.56%	-5.71%	-
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)	-4.68%	-5.78%	-
基本每股收益	0.03	-0.11	127.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,611,899.34	24,720,983.68	11.69%
负债总计	8,180,855.50	7,001,767.91	16.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,431,043.84	17,798,941.68	9.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.78	8.99%
资产负债率%(母公司)	29.80%	31.45%	-
资产负债率%(合并)	29.63%	28.32%	-
流动比率	1.45	1.31	-
利息保障倍数	88.58	-18.24	-

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	2,830,034.30	2,197,782.78	28.77%
应收账款周转率	11.22	11.07	-
存货周转率	32.35	49.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.69%	-13.78%	-
营业收入增长率%	29.37%	0.65%	-
净利润增长率%	127.61%	-133.74%	-

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	10,000,000	10,000,000	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
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,373,071.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	176,907.08
非经常性损益合计	1,549,979.05
所得税影响数	387,494.76
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,162,484.29

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	3,342,525.71			

应收票据及应收账款		3,342,525.71		
应付票据				
应付账款	144,200.00			
应付票据及应付账款		144,200.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业的电影放映及文艺演出服务提供商，公司管理长兴大剧院影城、长兴百叶龙电影大世界影城、长兴泗安百叶龙电影大世界影城 3 家影院，以先进的放映设备为当地群众提供优质的电影放映服务。同时，公司负责我国首批非物质文化遗产“长兴百叶龙”特色舞龙表演的传承和发展，在国内外进行舞龙演出。

公司始终贯彻精品影院路线，聘请一流的规划设计团队来负责影院的设计，并大量采购国内外先进的放映设备，提供优质的观影服务。“百叶龙”龙舞也是公司的关键资源之一，其前身是“花龙灯”，作为民间庙会活动中的一项重要节目，其历史可追溯到清代道光年间，距今已有 200 多年的历史，传至长兴已有 160 余年。由于公司客户的不同需求，公司在传统“百叶龙”舞龙表演的基础上，进一步延伸创作出不同的表演形式。

公司目前主要服务为影院电影放映及相关衍生业务（卖品销售、广告服务等）、“百叶龙”龙舞等文艺作品的创作与表演。公司的客户来源主要是长兴县当地的观影群众，以及江浙沪地区有文艺演出需求的企业、事业单位和各类文化旅游景区。公司的收入来源主要是与电影院线分账的电影票房收入、为各商业庆典及文化旅游景区提供“百叶龙”舞龙表演的演出收入等。

公司的经营模式：电影放映方面，公司采取院线加盟的方式，从加盟的浙江时代院线处获得影片，公司通过统一管理下属影院，实现统一品牌、统一管理的运作模式，下属影院实行影城经理负责制模式，影城经理负责各影院日常经营放映活动。文艺演出方面，公司通过积极开拓市场，为客户提供最优文艺创作与表演，并可根据客户的不同需求，采用灵活的业务模式，进行量身定制，为客户提供最佳性价比的演出方案。

公司通过广告宣传开拓业务，通过各类媒体宣传热播的电影大片；通过对“百叶龙”品牌的打造，向政府及企事业单位宣传，为客户的开业及各类庆典提供舞龙表演；同时，通过组织体育类培训如青少年游泳培训班等，以及承办在长兴县当地举办的体育赛事等业务来取得营业收入，提升公司盈利水平。

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

2018 年电影行业开始回暖，优质的影片数量较往年相比有所提升，公司的盈利情况有所改善。2018 年度公司营业收入为 39,693,275.44 元，比上年度增长 29.37%；归属于母公司所有者的净利润为 290,913.84 元，较 2017 年度增长 127.79%，本年度公司的盈利增长点在于公司的广告宣传业务，该项业务收入较上年度相比增长 103.66%。

报告期内长兴百叶龙电影大世界共放映电影 264 部，放映场次 12239 场，观众达到 28.5 万人次；大剧院影城共放映电影 264 部，放映场次 12239 余场，观众达到 22.7 万人次；泗安百叶龙电影大世界共放映电影 242 部，放映场次 7217 余场，观众达到 5.4 万人次。农村数字电影共放映 2904 场，观众人数达 37.4 万人次。长兴大剧院举行大型演出 49 场；剧场共承接大型会议 39 场。公司对外承接各类赛事、庆典活动 108 场；百叶龙演出团参加县内外演出活动 45 场。

2018 年，公司的农村数字电影放映工作已实现全县 245 个行政村每村每月放映一场电影的目标，数字电影在我县农村已经实现全覆盖。放映的电影中商业片放映占到了 70%以上，《红海行动》《战狼 2》《厉害了，我的国》等宣传爱国精神的电影受到长兴百姓喜爱。同时进一步优化农村数字电影观影环境，以全县乡村文化礼堂建设为契机，公司农村数字电影管理站对设置电影放映功能的村文化礼堂进行了全程式服务，多功能室内影院建设实现了有条件的行政村露天电影向室内电影的转变。

2018 年 2 月，百叶龙应埃及开罗中国文化中心邀请，赴埃及参加“欢乐春节”演出活动。艺术团以 45 位演职人员 2 条龙的阵容参加了 2 月 9 日-2 月 14 日在埃及的演出活动，演出获得圆满成功，进一步打响了百叶龙的国际知名度和美誉度。9 月，百叶龙以 4 条龙的阵容参加了浙江省第十六届运动会开幕式及闭幕式的演出。今年百叶龙艺术团还加强了非遗项目《花龙船》的排练工作，6 月 25 日在湖州市第八届南太湖艺术节开幕式暨舞蹈专场比赛上，《花龙船》荣获了创作类银奖。此外，公司坚持文化惠民，今年参加“文化走亲”演出 8 场，“文化下乡”演出 5 场，受到了县内外百姓的高度喜爱和赞赏。

公司继续探索创新影院经营模式，加大宣传推广力度，利用新媒体平台宣传电影信息和营销信息，效果显著。通过不断推广的营销平台和不断优化的宣传平台，三大影院利用各自优势，不断提升服务质量，在注重票房的同时努力开发销售周边产品，全年票房成绩均将达到年初制定的计划。

(二) 行业情况

2018 年国内票房总计达到 609.76 亿，同比增长 9.06%，扣除服务费后票房总计 565.61 亿，同比增长 8.01%。国产片票房达到 378.97 亿，占比 62.15%。观影人次方面，2018 年全国观影人次为 17.17 亿，同比增长 5.86%，较 2017 年 18.22% 的同比增速明显下滑。从票价增幅来看，三四线城市增长最为明显，随着三四线城市用户观影习惯的逐步养成以及观影设施设备的逐步完善，低线城市票价仍有较大提升空间。随着人们对精神文化生活的需求，电影放映行业市场竞争越来越激烈，全国影院数量增长迅速，尤其是一线城市影院数量众多，市场竞争程度较高。同时，区域化特征明显，部分影院以区域经营为主，具有明显的区域竞争优势。影院选址通常具有一定的排他性，在同一商业设施中一般较少出现多家影院共存的情形，此外，影院还具有一定的服务半径，超过服务半径的影院之间没有直接的竞争关系。因此影院建成后，主要面临同一商圈内其他商业设施中影院的竞争。

随着全国银幕数持续爆发式增长、市场不断升温，观众对于电影放映的欣赏水平和要求越来越高，为优化放映市场，针对私人点播院线，国家新闻出版广电总局正式发布了《点播影院、点播院线管理规定》，点播影院将纳入电影票房的统计渠道内，将对点播院线发放发行许可证，点播影院发放放映许可证，电影版权、设备、计费系统要按照国家标准进行更换与升级。此类政策的出台，有利于进一步规范市场，消除不合规的小影院，让观众到正规影院进行观影，有助于提升公司影院的上座率。

在中国电影行业高速发展的同时，也暴露出不少弊端。票房作假、大量退票以及阴阳合同等等不断涌出，国家也相继出台一系列政策给予约束和改正，同时，对于优秀电影作品给予鼓励以及支持。2018 年 9 月 29 日，国家电影事业发展专项资金管理委员会下发《2018 年中央级国家电影事业发展专项资金资助国产电影发行（推广）工作申报指南》对国产电影海外推广和发行具有文化特色、艺术创新国产电影的工作给与资助。

(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	6,272,786.09	22.72%	5,009,510.84	20.26%	25.22%
应收票据与应收账款	3,286,121.17	11.90%	3,342,525.71	13.52%	-1.69%
存货	1,348,364.98	4.88%	639,211.58	2.59%	110.94%
投资性房地产					
长期股权投资	1,448,639.16	5.25%	1,575,624.71	6.37%	-8.06%

固定资产	6,170,465.41	22.35%	5,700,074.65	23.06%	8.25%
在建工程					
短期借款			50,000.00	0.20%	-100.00%
长期借款					
资产总计	27,611,899.34		24,720,983.68		11.69%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，公司货币资金 6,272,786.09 元，较上年度增长 25.22%，主要是由于公司 2018 年第四季度电影票房收入较好，同时本年度纳入合并报表范围的长兴苏红体育发展有限公司账面上的货币资金较为充裕。

2、公司在 2018 年度各项业务开展较为稳定，报告期末，公司应收账款及票据收入与 2017 年比变动较小。

3、报告期末，公司存货较上年度增加 110.94%，主要是因为子公司长兴南窑陶瓷材料科技有限公司于本年度正式投产，该子公司的原材料和库存商品数量的增加，导致了公司存货数量的增长。

4、报告期末，公司固定资产账面价值 6,170,465.41 元，同比增长了 8.25%，主要是由于公司本年度新增一家全资子公司长兴苏红体育发展有限公司，该子公司自有固定资产使得合并范围内公司固定资产金额增加。

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	39,693,275.44	-	30,681,395.83	-	29.37%
营业成本	32,153,938.13	81.01%	24,487,651.09	79.81%	31.31%
毛利率%	18.99%	-	20.19%	-	-
管理费用	5,832,542.44	14.69%	6,316,905.47	20.59%	-7.67%
研发费用	0		0		
销售费用	2,763,296.21	6.96%	2,448,514.02	7.98%	12.86%
财务费用	2,889.99	0.01%	63,416.43	0.21%	-95.44%
资产减值损失	-104,862.37	-0.26%	149,540.40	0.49%	-170.12%
其他收益	0		0		
投资收益	-303,081.92	-0.76%	-164,871.46	-0.54%	-83.83%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		-424,391.44	-1.38%	100.00%
汇兑收益	0		0		

营业利润	-1,425,313.52	-3.59%	-3,561,057.15	-11.61%	59.97%
营业外收入	1,594,274.31	4.02%	2,296,000.00	7.48%	-30.56%
营业外支出	44,295.26	0.11%	120,800.00	0.39%	-63.33%
净利润	290,913.84	0.73%	-1,053,761.39	-3.43%	127.61%

项目重大变动原因:

1、公司 2018 年度营业收入 39,693,275.44 元，较上一年度增长 29.37%，增幅较大，主要是由于：
（1）公司加大了业务的拓展，使得文艺演出及广告制作业务的收入与 2017 年度相比提升较大，其中文艺演出收入增加 830,298.78、广告业务收入增加 3,347,947.45 元；（2）公司新增一家全资子公司长兴苏红体育发展有限公司营业收入 6,350,258.19 元，占公司营业收入的 16.00%。

2、报告期内，公司营业成本 32,153,938.13 元，与去年同期相比增加 31.31%，主要是由于：（1）、公司从稳定员工的角度考虑，根据票房收入及政府相关文件要求，提升一线员工的薪酬待遇，确保各电影院运营所需人员充足；（2）长兴苏红体育发展有限公司因开展业务而产生的运营成本被纳入公司本年度合并报表范围。

3、报告期内，公司管理费用较上年度减少 7.67%，主要是由于上年度公司挂牌后，支付给中介机构的挂牌费用较高，本年度中介机构费用支出较少，而管理费用中其他各项费用与去年相比变动不大。

4、报告期内，公司财务费用较上年度减少 95.44%，主要是由于公司在资金充足的情况下，提前偿还了银行贷款，并无新增借款，减少了利息支出。

5、报告期内，公司净利润 290,913.84 元，主要是由于本年度公司业务规模的扩大，尤其是广告业务的增长，为公司的营业收入带来新的增长点，同时，长兴苏红体育发展有限公司在本年度被纳入合并报表范围，该公司的体育赛事承办等业务收入及利润较高，进一步促进公司净利润的增长。

(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	29,887,851.52	24,631,307.53	21.34%
其他业务收入	9,805,423.92	6,050,088.30	62.07%
主营业务成本	28,285,563.51	21,875,227.56	29.30%
其他业务成本	3,868,374.62	2,612,423.53	48.08%

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%
电影放映	17,536,396.84	44.18%	19,294,517.86	62.89%
饮料及食品销售	2,396,169.70	6.04%	2,568,857.78	8.37%
文艺演出	3,598,230.67	9.07%	2,767,931.89	9.02%

广告宣传	6,577,739.13	16.57%	3,229,791.68	10.53%
会务	940,784.91	2.37%	1,169,987.04	3.81%
租赁	2,213,192.79	5.58%	1,482,620.01	4.83%
设备服务费/礼仪服务费	73,707.09	0.19%	167,689.57	0.55%
体育赛事	6,350,258.19	16.00%		
紫砂泥	6,796.12	0.02%		
合计	39,693,275.44	100.00%		100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

1、报告期内，公司的电影放映收入为 17,536,396.84 元，与去年同期相比减少 1,758,121.02 元，主要是由于公司的电影放映业务主要集中在长兴县当地，2018 年当地电影放映市场竞争加剧，新增了万达影城、中影影城等影城，分流了部分观众，导致公司电影放映收入的降低。

2、报告期内，公司的广告宣传业务为 6,577,739.13 元，与去年同期相比增加 3,347,947.45 元，主要是由于公司打破原有的经营思路，在本年度加大对广告宣传业务的拓展力度，促进了业绩的增长。

3、收入构成变动方面，公司因政府无偿划转股权，成为长兴苏红体育发展有限公司的控股股东，该子公司主营业务为体育赛事承办。另外，收入构成中增加的紫砂泥业务是由于公司的另一家子公司长兴南窑陶瓷材料科技有限公司所贡献，该子公司于 2017 年 9 月注册成立，在发展期初没有业务收入，经过 2018 年一整年的业务拓展及原料储备，已经开始产生少量收入，该公司将于 2019 年开始全面运营。

(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	浙江时代在线电子商务有限公司	14,664,044.00	36.94%	否
2	长兴凤凰山庄长兴府酒店管理有限公司	1,338,095.29	3.37%	否
3	长兴文化旅游发展集团有限公司	1,352,103.74	3.41%	否
4	长兴红色酒店管理有限公司	471,372.63	1.19%	否
5	湖州南太湖产业集聚区长兴分区管委会	428,396.22	1.08%	否
合计		18,254,011.88	45.99%	-

(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	浙江时代电影院线股份有限公司	7,239,545.40	22.52%	否

2	长兴八佰伴商贸有限公司	1,987,224.00	6.18%	否
3	上海永乐座椅有限公司	682,950.00	2.12%	否
4	浙江思纳科影视设备技术工程有限公司	511,380.00	1.59%	否
5	浙江京兴物业管理有限公司	376,223.00	1.17%	否
合计		10,797,322.40	33.58%	-

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	2,830,034.30	2,197,782.78	28.77%
投资活动产生的现金流量净额	-1,475,335.55	-1,341,451.05	-9.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-91,423.50	-3,022,013.72	96.97%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 2,830,034.30 元，较上年度增加 28.77%，主要是由于企业的租赁业务收入较往年提升较多，该业务的现金成本较小，产生的经营性现金流净额较高，另外，长兴苏红体育发展有限公司的 2018 年度的经营活动产生的现金流净额 192,290.09 元，该子公司在今年被纳入公司合并报表范围，也促进了公司经营性活动产生的现金流净额的变化。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流净额为-1,475,335.55 元，较上年度下降 9.98%，主要是由于本年度购置固定资产等长期资产比上年度增加 645,832.84 元，处置固定资产等收回的现金与上年度相比减少 299,700.00 元，同时本年度公司通过合并取得政府无偿划转的子公司股权使得货币资金增加 816,490.96 元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流净额为-91,423.50 元，与上年度相比增加 96.97%，原因是公司 2017 年度偿还员工借款及银行贷款后，负债率降低，本年度公司没有新增借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、长兴百叶龙时代电影大世界有限公司：成立于 2011 年 10 月 12 日，注册资本 100 万元，系公司全资子公司。法人代表：黄宏财。住所：长兴县雉城街道解放西路 2 号 701 室。经营范围：电影放映，预包装食品零售，饮品店（兑制饮料，爆米花，冰淇淋制售），婚纱租赁，美甲服务。（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）电影发行，①食品经营；②餐饮服务（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）。

2018 年营业收入 9,850,770.69 元，净利润-1,062,001.48 元。

2、长兴泗安百叶龙电影大世界有限公司：成立于 2014 年 3 月 26 日，注册资本 50 万元，系公司全资子公司。法人代表：徐君堂。住所：浙江省湖州市长兴县泗安镇振兴大道与泗安大道交叉口。经营范围：电影放映（限泗安地区），零售：预包装食品兼散装食品，乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；饮品店（热冷饮品制售，爆米花）。（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）。

2018 年营业收入 1,834,173.76 元，净利润-570,375.48 元。

3、长兴南窑陶瓷材料科技有限公司：成立于 2017 年 9 月 12 日，注册资本 50 万元，系公司全资子公司。法人代表：甘宏伟。住所：浙江省湖州市长兴县林城镇午山岗村午山岗路 311 号。经营范围：紫砂材料研发，紫砂练泥生产、销售，特种陶瓷制品生产（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）。

2018 年营业收入 6,796.12 元，净利润-190,952.82 元。

4、报告期内，公司因政府划拨资产，新增一家全资子公司长兴苏红体育发展有限公司，详见公司于 2018 年 1 月 9 日披露于 www.neeq.com.cn 的《关于收到政府无偿划转资产文件的公告》（2018-001）。长兴苏红体育发展有限公司成立于 2008 年 4 月 25 日，注册资本 10 万元，法人代表：甘宏伟。住所：浙江省湖州市长兴县雉城镇太湖中路 170 号。经营范围：游泳池、健身房，体育用品零售、出租，体育活动策划、咨询，体育培训（与学历教育有关的培训活动除外），（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）。

2018 年营业收入 6,350,258.19 元，净利润 102,875.80 元。

公司因战略调整决定新成立一家全资子公司浙江百叶龙广告创意有限公司，通过 2018 年 12 月 12 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司对外投资的议案》，详见披露于 www.neeq.com.cn 的《对外投资的公告（设立全资子公司）》（2018-025）。该子公司于 2019 年 2 月 1 日注册成立。

报告期内，公司在工商系统办理注销控股子公司长兴百汇紫砂文化发展有限公司和参股公司长兴和睦塘文化发展有限公司。两家公司的注销均已履行相关的审议程序：公司通过 2017 年 11 月 20 日第一届董事会第七次会议审议通过《关于拟注销控股子公司长兴百汇紫砂文化发展有限公司的议案》、《关于拟注销参股公司长兴和睦塘文化发展有限公司的议案》，详见披露于 www.neeq.com.cn 的《关于注销控股子公司的公告》（公告编号 2017-010）、《关于注销参股公司的公告》（公告编号 2017-011）。上述议案经过公司 2017 年 12 月 8 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号 2017-013）。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内未发生委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	3,342,525.71
	应收账款	-3,342,525.71
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	144,200.00
	应付账款	-144,200.00
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	72,013.72
	利息收入	14,348.58

报告期内，公司未发生会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并报表范围发生变化，新增一家全资子公司长兴苏红体育发展有限公司。该公司注册资本 10 万元，纳入本年度报表合并范围。同时，公司注销控股子公司长兴百汇紫砂文化发展有限公司，本年度合并报表不再包含此公司。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营，规范管理的同时，始终兼顾好经济效益与社会责任。一方面播放各类电影丰富长兴县当地观众的精神文化生活，另一方面负责我国首批非物质文化遗产“长兴百叶龙”特色舞龙表演的传承和发展。公司坚守社会责任，积极参加社会活动，按时纳税并保障员工合法权益，积极为地方百姓造福，实现企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好，对管理层进行优化，核心技术人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，资金储备较为充分，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，也不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

报告期内，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素如人员、土地、设备、原材料等情况。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、扣除非经常性损益后的净利润较低的风险

公司 2018 年、2017 年净利润分别为 290,913.84 元、-1,053,761.39 元；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为元-871,570.45 元、-1,059,628.00 元。报告期内净利润受非经常性损益影响较大。随着人员薪酬水平的增加，以及影院在日常维护设备更新方面的持续投入，如果将来公司营业收入不能得到较大的改善，公司的盈利能力将受到一定的影响。

应对措施：随着人们消费习惯的变化，越来越多的优质国内外影片的上映，将会促进公司各影院上座率的提升，同时带动食品饮料等卖品的销售，进一步提升主营业务的毛利，提高净利润。公司也在积极拓展百叶龙舞龙表演及广告宣传等业务，在 2018 年取得了一定的效果，同时，子公司长兴南窑陶瓷材料科技有限公司也在扎实推进各项工作，2018 年一共开采了 9 种产于长兴的紫砂矿泥，对矿泥进行了提炼和烧制试片，将在 2019 年产生收入，进一步提升公司的盈利能力。

2、票房收入依赖影片内容的风险

电影放映在整个电影产业链中处于最后一个环节，因此票房的成绩对影片的内容情节、演员的选取等有着较大的依赖性，优秀的电影大片能带来火爆的票房收入。2018 年，《红海行动》、《唐人街探案 2》、《我不是药神》、《复仇者联盟 3》和《毒液》等优秀影片都取得了较高的票房收入，《胖子行动队》、《李茶的姑妈》等影片则票房惨淡。因此，未来的影片内容将会影响到观众的观影选择，对票房收入产生一定影响，进而导致公司的营业收入受到影响。

应对措施：公司对不同内容电影的当期票房进行分析，以此来研究长兴县当地居民的观影喜好，在后期将根据不同内容的电影进行合理的排片，同时通过一定的促销方案来将电影票和零食饮料卖品进行捆绑销售，用不同的销售策略来促进上座率的提升。

3、发生公共安全事件的风险

公司的影院及大剧院均为公共场所，在运营期间人流量比较密集，存在着发生暴力、火灾等公共安全事件的风险。虽然公司目前已经制定了较为完善的《消防安全管理制度》等对应突发事件的制度，同时也定期对各影院现场员工进行培训，但由于目前电影院内的安保措施和安检条件无法达到机场及火车站等公共交通设施的安保检查级别，同时购买电影票也无法做到实名购票，所以公司仍存在发生公共安全事件的风险。

应对措施：公司一直加强与公安、消防等单位的紧密配合，协商制定一系列应急预案，通过定期培训强化影城现场工作人员的安保意识，在热门电影上映时加派现场工作人员维护秩序，并联系公安部门加大对现场的巡查力度，防范于未然。

4、影院房屋租赁的风险

公司拥有的三家影城的经营场所非自有物业财产，其中，长兴大剧院影城的经营场所由长兴县永兴

建设开发有限公司提供无偿使用，使用期限 20 年。长兴百叶龙电影大世界影城、长兴泗安百叶龙电影大世界影城均为向商场租赁，租赁期限 15 年。因此，公司存在影城租赁的场地在到期后无法续租，或租赁期内商场因经营不善而变卖房屋，从而导致无法继续租赁场地的问题，所以公司会面临因搬迁等情形导致租赁成本增加的风险。

应对措施：公司在签署物业租赁合同的时候尽可能将租赁期限延长，与出租方明确对于租赁期限到期后享有的优先租赁权，公司通过打造一流的观影环境，吸引更多的观众到电影院观看电影，同时带动商场和周边商圈的客流量，提升自身的市场竞争力以及与租赁方谈判的筹码。

5、财政补贴政策无法延续的风险

公司涉及的电影放映及文艺演出等业务均属于国家鼓励类行业，国务院通过一系列如税收优惠、补贴奖励等多种措施加强城镇数字影院建设，鼓励各类资本投资建设商业影院；通过政府购买服务、原创剧目补贴、以奖代补等方式，扶持演艺企业创作生产。如果未来国家调整相关补贴政策，会对公司的经营产生一定的影响。

应对措施：公司通过“百叶龙”这一非物质文化遗产的品牌优势，拓展品牌衍生的业务，推进“百叶龙”品牌在多产品领域的授权使用。同时，子公司长兴南窑陶瓷材料科技有限公司的紫砂产品以及子公司长兴苏红体育发展有限公司的体育赛事承办业务，将会全面提升公司的营业收入水平，增加公司的自身盈利能力，减少财政补贴变动带来的影响。

6、报告期内子公司亏损的风险

报告期内，公司拥有四家子公司，分别为长兴百叶龙电影大世界有限公司、长兴泗安百叶龙电影大世界有限公司、长兴南窑陶瓷材料科技有限公司和长兴苏红体育发展有限公司。报告期内，除长兴苏红体育发展有限公司之外，其他 3 家子公司均处于亏损状态。如果未来公司不能通过一系列的措施提升子公司的盈利能力，公司的经营业绩将会受到影响。

应对措施：公司已经采取一系列的宣传及促销手段，并合理安排电影放映档期，以此促进子公司电影票房收入的提升。长兴南窑陶瓷材料科技有限公司在经历 2018 年的培育后，目前已开采出部分紫砂泥，将在 2019 年正式生产，预期将会改善目前的盈利状况。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

1、报告期内，公司因政府划拨资产，新增一家全资子公司长兴苏红体育发展有限公司，详见公司于 2018 年 1 月 9 日披露于 www. neeq. com. cn 的《关于收到政府无偿划转资产文件的公告》（2018-001）。

2、公司因战略调整决定新成立一家全资子公司浙江百叶龙广告创意有限公司，通过 2018 年 12 月 12 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司对外投资的议案》，详见披露于 www. neeq. com. cn 的《对外投资的公告（设立全资子公司）》（2018-025），对外投资议案经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过。该公司于 2019 年 2 月 1 日注册成立。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东长兴县图书馆出具了《关于避免同业竞争的承诺》；

2、公司控股股东长兴县图书馆承诺，承诺其直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金；

3、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要承诺包括：

(1) 不存在对外投资与公司存在利益冲突；

(2) 不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）；

(3) 避免同业竞争；

(4) 对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规。

履行情况：以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

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	4,444,444	44.44%	0	4,444,444	44.44%
	其中：控股股东、实际控制人	2,777,777	27.78%	0	2,777,777	27.78%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,555,556	55.56%	0	5,555,556	55.56%
	其中：控股股东、实际控制人	5,555,556	55.56%	0	5,555,556	55.56%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						2

(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	长兴县图书馆	8,333,333	0	8,333,333	83.33%	5,555,556	2,777,777
2	长兴县文化馆	1,666,667	0	1,666,667	16.67%	0	1,666,667
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	5,555,556	4,444,444

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的股东长兴县图书馆和长兴县文化馆的共同上级主管机关是长兴县文化和广电旅游体育局。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东长兴县图书馆直接持有公司 83.33%的股份，为公司控股股东。长兴县图书馆属于长兴县文化广电新闻出版局下属事业单位，统一社会信用代码为 123305224712602982，法定代表人朱煜峰，开办资金 1,093.10 万元，住所为长兴县龙山新区吴越路，宗旨和业务范围是负责收集、整理、保存、开发、应用文献信息资源，为市民提供文化休闲、教育培训和信息交流。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为长兴县财政局。

1、长兴县财政局是长兴县人民政府主管全县财政、税收政策执行，负责全县国有资产管理，实施财政监督，参与对国民经济进行宏观调控的职能部门。

2、本公司的设立、增资和整体变更，获得了长兴县财政局的批准，长兴县财政局履行事业单位国有资产管理的职责。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
甘宏伟	董事长	男	1979年11月	本科	2016.05.19—2019.05.18	否
黄宏财	董事、总经理	男	1970年7月	大专	董事： 2016.05.19—2019.05.18 总经理： 2018.09.13—2019.05.18	是
邓佳玮	董事	女	1983年4月	本科	2016.05.19—2019.05.18	否
徐君堂	董事、副总经理	男	1964年5月	大专	2016.05.19—2019.05.18	是
许仁芳	董事	男	1980年5月	本科	2016.05.19—2019.05.18	否
乔新华	监事会主席	男	1964年7月	大专	2016.05.19—2019.05.18	是
李艳	监事	女	1982年7月	本科	2016.05.19—2019.05.18	是
严宇扬	职工监事	女	1989年12月	本科	2016.05.19—2019.05.18	是
孟琴琴	财务总监、董事会秘书	女	1984年12月	大专	2016.05.19—2019.05.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在任何关联关系。

(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
甘宏伟	董事长	0	0	0	0%	0
黄宏财	董事、总经理	0	0	0	0%	0
邓佳玮	董事	0	0	0	0%	0
徐君堂	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
许仁芳	董事	0	0	0	0%	0
乔新华	监事会主席	0	0	0	0%	0
李艳	监事	0	0	0	0%	0
严宇扬	职工监事	0	0	0	0%	0
孟琴琴	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0

合计	-	0	0	0	0%	0
----	---	---	---	---	----	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
甘宏伟	董事长、总经理	离任	董事长	职务调整
黄宏财	董事、副总经理	新任	董事、总经理	职务调整
许仁芳	董事、副总经理	离任	董事	离职

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

黄宏财，1970年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年3月至1996年6月，在中国人民解放军某部队政治部工作；1996年7月至2000年10月，在中国人民解放军某部队政治处工作；2000年11月至2005年5月，从事个体工商户工作；2005年6月至2006年2月，在长兴县大剧院担任部门副经理；2006年3月起，担任百叶龙有限副经理；2016年5月至2018年9月，任副总经理兼公司董事；2018年9月始在百叶龙任总经理兼公司董事。

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
管理人员	9	9
行政人员	4	4
财务人员	5	6
销售人员	2	2
技术人员	10	14
演职人员	3	3
运营人员	33	29
其他人员	45	55
员工总计	111	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	21	22
专科	50	62
专科以下	40	37
员工总计	111	122

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:

薪酬政策: 公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制, 公司与员工签订《劳动合同》, 按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度, 为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。报告期内, 公司薪酬政策未发生变更。

人员变动: 报告期内, 基本保持不变。公司高层及核心技术人员稳定, 没有大幅度变动。

人员培训: 公司一直很重视员工的培训和自身发展工作, 制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程, 全面加强员工的培训。定期对员工进行业务、技能、安全等方面的培训。

报告期内, 不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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，公司依据《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》及《重大经营与投资管理制度》等规章制度，健全了公司的治理机制，提高了公司运营的效率 and 效果，增强了公司的持续经营能力。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，依据公司章程，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司健全了“三会”议事规则，具备完备的三会体系，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》等法律法规，已通过制定《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》及《重大经营与投资管理制度》等制度，完善了公司的各项决策制度。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则

进行。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 9 月 27 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更公司经营范围和关于修订〈公司章程〉的议案》，公司拟修订《公司章程》的第十二条，原规定为：“公司的经营范围是：许可经营项目：文化艺术交流活动策划，营业性演出，电影放映，饮品店：兑制饮料、爆米花、不含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品，会议服务（除前置许可经营项目），工艺品加工、销售，广告设计、制作，户外广告发布，场地租赁。（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）”，变更后为：“公司的经营范围是：文化艺术交流活动策划，营业性演出，电影放映，食品销售，会议服务（除前置许可经营项目），工艺品加工、销售，广告设计、制作，户外广告发布，场地租赁。（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）”，详见披露于 www.neeq.com.cn 的《关于变更经营范围和修订公司章程的公告》（2018-020），此次变更经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

2018 年 12 月 12 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围和关于修订〈公司章程〉的议案》，公司拟修订《公司章程》的第十二条，原规定为：“公司的经营范围是：文化艺术交流活动策划，营业性演出，电影放映，食品销售，会议服务（除前置许可经营项目），工艺品加工、销售，广告设计、制作，户外广告发布，场地租赁。（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）”，变更后为：“文化艺术交流活动策划，营业性演出，电影放映，食品销售，会议服务（除前置许可经营项目），工艺品加工、销售，广告设计、制作，户外广告发布，场地租赁，餐饮。（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）”，详见披露于 www.neeq.com.cn 的《关于变更经营范围和修订公司章程的公告》（2018-024），此次变更经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

（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	7	2018 年 3 月 19 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《公司董事会提请召开浙江百叶龙文化发展股份有限公司 2018 年第

		<p>一次临时股东大会》。</p> <p>2018年4月13日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度不分配利润的议案》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月13日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司〈2018年半年度报告〉的议案》。</p> <p>2018年9月3日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《免去黄宏财的副总经理职务》、《关于任命公司总经理》。</p> <p>2018年9月27日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更公司经营范围和关于修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2018年12月12日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于变更公司经营范围和关于修订〈公司章程〉》、《关于公司对外投资的议案》、《关于召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019年12月18日，公司召开第一届董事会第十四次，审议通过《关于向浙江长兴农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款》议案。</p>
监事会	2	2018年4月25日，公司召开第一届监事

		<p>会第五次会议，审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度不分配利润的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 13 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2018 年 4 月 8 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 18 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度不分配利润的议案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》。</p> <p>2018 年 10 月 15 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围和关于修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2018 年 12 月 28 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围和关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于公司对外投资的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律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，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司的各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容，公司与投资者沟通的具体方式等作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定规范运行。监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具互相独立。报告期内，控股股东或实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司独立开展业务，具备自主经营能力。

1、业务独立情况

公司目前所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。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控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。为避免产生同业竞争，控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不实施任何有损公司利益的行为。

2、资产独立情况

公司资产产权关系清晰独立，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系。

3、人员独立情况

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的各家电影院均拥有独立的客服、运营、现场管理等人员。

公司的经理、董事会秘书、财务负责人系公司高级管理人员，不存在在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东控制的其他企业中兼职的情形。

4、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司设置有财务部、采购部、营销部等部门，并制定了较为完备的内部管理制度，公司的办公机构能够独立于控股股东控制的其他企业。

公司拥有完整的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东和实际控制人影响公司生产经营管理独立性的情形。

5、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司目前不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司在各业务环节进一步完善风险控制措施。报告期内，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司管理层严格遵守内控管理制度，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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 55000193 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	徐兵、潘国俊
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

（2019）京会兴审字第 55000193 号

浙江百叶龙文化发展股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一） 审计意见

我们审计了浙江百叶龙文化发展股份有限公司（以下简称百叶龙公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百叶龙公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百叶龙公司，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。

(四) 其他信息

百叶龙公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括百叶龙公司 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。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

百叶龙公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估百叶龙公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算百叶龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百叶龙公司的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险;并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百叶龙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百叶龙公司不能持续经营。

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、就百叶龙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。

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

以下无正文，为浙江百叶龙文化发展股份有限公司签字盖章页

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐兵
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一九年四月十九日

中国注册会计师：潘国俊

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	六、（一）	6,272,786.09	5,009,510.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	3,286,121.17	3,342,525.71
预付款项	六、（三）	727,483.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	101,650.18	154,148.00
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	1,348,364.98	639,211.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	103,589.23	337.80
流动资产合计		11,839,995.45	9,145,733.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	1,448,639.16	1,575,624.71
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	6,170,465.41	5,700,074.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	463,716.10	556,193.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	6,150,279.59	6,772,541.72
递延所得税资产	六、（十一）	1,538,803.63	970,815.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,771,903.89	15,575,249.75
资产总计		27,611,899.34	24,720,983.68

流动负债:			
短期借款	六、(十二)		50,000.00
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	六、(十三)	1,306,160.43	144,200.00
预收款项	六、(十四)	598,678.63	449,786.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	539,006.06	82,435.62
应交税费	六、(十六)	2,294,194.71	1,987,223.28
其他应付款	六、(十七)	3,442,815.67	4,288,122.51
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		8,180,855.50	7,001,767.91
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		8,180,855.50	7,001,767.91
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(十八)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	9,280,286.42	7,899,098.10
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十)	389,366.30	260,119.88
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	-238,608.88	-360,276.30
归属于母公司所有者权益合计		19,431,043.84	17,798,941.68
少数股东权益			-79,725.91
所有者权益合计		19,431,043.84	17,719,215.77
负债和所有者权益总计		27,611,899.34	24,720,983.68

法定代表人：甘宏伟

主管会计工作负责人：徐君堂

会计机构负责人：孟琴琴

(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		4,335,489.26	2,796,221.53
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	十四、(一)	3,285,494.17	3,114,633.25
预付款项		536,188.00	
其他应收款	十四、(二)	15,530,771.59	13,844,615.47
存货		20,048.10	471,918.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			337.80
流动资产合计		23,707,991.12	20,227,726.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	4,829,827.48	3,975,624.71
投资性房地产			
固定资产		2,149,396.26	2,931,401.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		463,716.10	556,193.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		944,371.53	1,280,619.53

递延所得税资产		333,069.75	393,952.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,720,381.12	9,137,791.84
资产总计		32,428,372.24	29,365,518.57
流动负债:			
短期借款			50,000.00
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		334,535.28	109,200.00
预收款项		513,960.50	369,977.80
应付职工薪酬		266,138.70	
应交税费		1,909,696.35	1,666,102.97
其他应付款		6,639,568.43	7,039,417.33
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		9,663,899.26	9,234,698.10
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		9,663,899.26	9,234,698.10
所有者权益:			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,280,286.42	7,899,098.10
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		389,366.30	260,119.88
一般风险准备			
未分配利润		3,094,820.26	1,971,602.49

所有者权益合计		22,764,472.98	20,130,820.47
负债和所有者权益合计		32,428,372.24	29,365,518.57

(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		39,693,275.44	30,681,395.83
其中：营业收入	六、(二十二)	39,693,275.44	30,681,395.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,815,507.04	33,653,190.08
其中：营业成本	六、(二十二)	32,153,938.13	24,487,651.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	167,702.64	187,162.67
销售费用	六、(二十四)	2,763,296.21	2,448,514.02
管理费用	六、(二十五)	5,832,542.44	6,316,905.47
研发费用			
财务费用	六、(二十六)	2,889.99	63,416.43
其中：利息费用		1,423.50	72,013.72
利息收入		12,964.66	14,348.58
资产减值损失	六、(二十七)	-104,862.37	149,540.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-303,081.92	-164,871.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)		-424,391.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,425,313.52	-3,561,057.15
加：营业外收入	六、(三十)	1,594,274.31	2,296,000.00
减：营业外支出	六、(三十一)	44,295.26	120,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,665.53	-1,385,857.15

减：所得税费用	六、(三十二)	-166,248.31	-332,095.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		290,913.84	-1,053,761.39
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）	六、(三十三)	290,913.84	-1,053,761.39
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			-6,993.83
2.归属于母公司所有者的净利润		290,913.84	-1,046,767.56
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		290,913.84	-1,053,761.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		290,913.84	-1,046,767.56
归属于少数股东的综合收益总额			-6,993.83
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	-0.11
(二)稀释每股收益		0.03	-0.11

法定代表人：甘宏伟

主管会计工作负责人：徐君堂

会计机构负责人：孟琴琴

(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	十四、(四)	21,651,276.68	17,479,893.38
减：营业成本	十四、(四)	15,100,987.28	12,622,442.25
税金及附加		124,093.51	150,242.38

销售费用		1,454,875.43	1,399,159.81
管理费用		3,897,250.25	5,166,045.33
研发费用			
财务费用		-3,444.09	68,742.70
其中：利息费用		1,423.50	
利息收入		7,527.04	
资产减值损失		-74,764.84	64,331.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-1,021,985.55	-164,871.46
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）			-424,391.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,293.59	-2,580,333.47
加：营业外收入		1,543,071.97	2,296,000.00
减：营业外支出		9,731.26	120,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,663,634.30	-405,133.47
减：所得税费用		371,170.11	-95,657.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,292,464.19	-309,476.35
（一）持续经营净利润		1,292,464.19	-309,476.35
（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		1,292,464.19	-309,476.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,762,568.16	31,653,074.26
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		48,855.60	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	7,267,902.75	7,611,473.84
经营活动现金流入小计		49,079,326.51	39,264,548.10
购买商品、接受劳务支付的现金		31,445,830.74	20,343,719.31
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		8,519,715.09	8,446,649.27
支付的各项税费		1,405,701.54	1,309,464.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	4,878,044.84	6,966,931.93
经营活动现金流出小计		46,249,292.21	37,066,765.32
经营活动产生的现金流量净额		2,830,034.30	2,197,782.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十四)	816,490.96	
投资活动现金流入小计		816,790.96	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,287,283.89	1,641,451.05
投资支付的现金			
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		4,842.62	
投资活动现金流出小计		2,292,126.51	1,641,451.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,475,335.55	-1,341,451.05
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			200,000.00
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		0.00	200,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	3,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,423.50	72,013.72
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		91,423.50	3,222,013.72
筹资活动产生的现金流量净额		-91,423.50	-3,022,013.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,263,275.25	-2,165,681.99
加：期初现金及现金等价物余额		5,009,510.84	7,175,192.83
六、期末现金及现金等价物余额		6,272,786.09	5,009,510.84

法定代表人：甘宏伟

主管会计工作负责人：徐君堂

会计机构负责人：孟琴琴

(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		22,637,813.20	17,870,870.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,939,946.15	8,656,345.87
经营活动现金流入小计		27,577,759.35	26,527,216.59
购买商品、接受劳务支付的现金		14,655,840.20	12,077,109.42
支付给职工以及为职工支付的现金		5,262,504.41	6,065,600.29
支付的各项税费		864,838.74	666,922.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,809,583.70	5,395,974.38
经营活动现金流出小计		25,592,767.05	24,205,606.29
经营活动产生的现金流量净额		1,984,992.30	2,321,610.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			300,000.00

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			300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,601.07	1,381,451.05
投资支付的现金			500,000.00
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		354,601.07	1,881,451.05
投资活动产生的现金流量净额		-354,601.07	-1,581,451.05
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			200,000.00
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			200,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	3,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,423.50	72,013.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,423.50	3,222,013.72
筹资活动产生的现金流量净额		-91,423.50	-3,022,013.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,538,967.73	-2,281,854.47
加：期初现金及现金等价物余额		2,796,221.53	5,078,076.00
六、期末现金及现金等价物余额		4,335,189.26	2,796,221.53

(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	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		-360,276.30	-79,725.91	17,719,215.77
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	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		-360,276.30	-79,725.91	17,719,215.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,381,188.32				129,246.42		121,667.42	79,725.91	1,711,828.07
(一)综合收益总额											290,913.84		290,913.84
(二)所有者投入和减少资本					1,381,188.32							79,725.91	1,460,914.23
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				1,381,188.32							79,725.91	1,460,914.23
(三) 利润分配								129,246.42	-169,246.42			-40,000.00
1. 提取盈余公积								129,246.42	-129,246.42			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,000.00		-40,000.00
4. 其他				1,381,188.32								
(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	10,000,000.00			9,280,286.42				389,366.30	-238,608.88			19,431,043.84

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	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	权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		686,491.26	-72,732.08	18,772,977.16
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	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		686,491.26	-72,732.08	18,772,977.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,046,767.56	-6,993.83	-1,053,761.39
（一）综合收益总额											-1,046,767.56	-6,993.83	-1,053,761.39
（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	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		-360,276.30	-79,725.91	17,719,215.77

法定代表人：甘宏伟

主管会计工作负责人：徐君堂

会计机构负责人：孟琴琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		1,971,602.49	20,130,820.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		1,971,602.49	20,130,820.47
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					1,381,188.32				129,246.42		1,123,217.77	2,633,652.51
（一）综合收益总额											1,292,464.19	1,292,464.19
（二）所有者投入和减少资 本					1,381,188.32							1,381,188.32
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					1,381,188.32							1,381,188.32
（三）利润分配									129,246.42		-169,246.42	-40,000.00
1. 提取盈余公积									129,246.42		-129,246.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配											-40,000.00	-40,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	10,000,000.00				9,280,286.42				389,366.30		3,094,820.26	22,764,472.98

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	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		2,281,078.84	20,440,296.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		2,281,078.84	20,440,296.82
三、本期增减变动金额(减)											-309,476.35	-309,476.35

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-309,476.35	-309,476.35
(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	10,000,000.00				7,899,098.10				260,119.88		1,971,602.49	20,130,820.47

浙江百叶龙文化发展股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司基本情况

浙江百叶龙文化发展股份有限公司(以下简称公司)系由长兴县图书馆、长兴县文化馆共同出资组建的股份有限公司,于2006年3月9日经长兴县工商行政管理局批准成立,2016年6月12日经湖州市工商行政管理局核准,由原长兴百叶龙有限公司整体变更设立股份有限公司,统一社会信用代码/注册号:91330522785695112Y;住所所在长兴县雉城镇兴国路2号;法定代表人甘宏伟。公司注册资本为人民币1000.00万元,其中长兴县图书馆出资人民币833.30万元,长兴县文化馆出资人民币166.70万元

公司成立于2006年,长兴县图书馆和长兴县文化馆各出资5万元,由湖州金陵会计师事务所有限公司验资,并出具验资报告,报告号为湖金会(验)字【2006】第063号;2010年长兴县图书馆和长兴县文化馆对该公司进行增资140.00万元,其中长兴县图书馆增资120.00万元,长兴县文化馆增资20.00万元,由湖州天横联合会计师事务所验资,并出具验资报告,报告号为湖天验报字【2010】第008号。2016年6月12日,百叶龙有限公司以截至2016年2月29日净资产17,899,098.10元,折合为股本10,000,000元,变更为股份有限公司,净资产大于股本部分的7,899,098.10元计入资本公积,由北京兴华出具《验资报告》,报告号【2016】京会兴验字第15010006号。变更后,长兴县图书馆股本为833.30万股,占总股本的83.33%,长兴县文化馆股本166.70万股,占总股本16.67%,公司类型:股份有限公司。

经营范围:文化艺术交流活动策划,营业性演出,电影放映,饮品店:兑制饮料、爆米花、不含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品,会议服务(除前置许可经营项目),工艺品加工、销售,广告设计、制作,户外广告发布,场地租赁。

公司业务性质和主要经营活动:公司业务性质:影视文化业;主要经营活动:电影放映、文艺演出。

公司注册地:浙江省湖州市长兴县

组织结构:公司采取董事会领导下的总经理负责制。

公司总部地址:长兴县雉城镇兴国路2号

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月19日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括4家,新增1公司,长兴苏红体育发展有限公司,因处置或转让不再包括长兴百汇紫砂文化发展有限公司,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有可持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综

合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关

的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

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

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；应收款项；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

① 债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	150 万元以上(含 150 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	未来现金流量法

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	根据账龄划分
组合 2	无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合 1, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合 2，无风险组合是指：母公司与其股东、子公司内部的往来款。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	
坏账准备的计提方法：	未来现金流量法

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流

动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公家具及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
办公家具及其他设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

款费用停止资本化。

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括非专利技术等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利权、非专利技术	5-15 年	未来现金流量法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产如:

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变

动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

在等待期内如果取消了授予的权益工具,对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,剩

余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、票房收入的确认

(1) 票务系统完成出票，款项已收或获取收取款项的权利，确认票房收入实现。

4、场地租赁收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

本公司将影院部分区域对外租赁，按照租赁合同约定的应收租金以直线法在租赁期内分期确

认经营租赁收入。

（二十六）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，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，直接冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

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

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十一) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其

他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十二）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	3,342,525.71
	应收账款	-3,342,525.71
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	144,200.00
	应付账款	-144,200.00
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	72,013.72
	利息收入	14,348.58

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 3%、6%、11%、17%, 2018 年 5 月 1 日后为 3%、6%、10%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,767.64	139,488.42
银行存款	6,105,018.45	4,870,022.42

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	30,000.00	
合计	6,272,786.09	5,009,510.84
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,286,121.17	3,342,525.71
合计	3,286,121.17	3,342,525.71

2、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,460,439.55	100.00	174,318.38	5.04	3,286,121.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,460,439.55	100.00	174,318.38	5.04	3,286,121.17

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,615,197.07	100.00	272,671.36	7.54	3,342,525.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,615,197.07	100.00	272,671.36	7.54	3,342,525.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,437,311.55	171,865.58	5.00
1—2 年	22,428.00	2,242.80	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	700.00	210.00	30.00
合计	3,460,439.55	174,318.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 98,352.98 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,148,055.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 157,402.75 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	727,483.80	100.00		
合计	727,483.80	100.00		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市家特丽照明有限公司	非关联方	221,000.00	30.38	2018 年	定金
杭州路美广告有限公司	非关联方	205,500.00	28.25	2018 年	定金
长兴八佰伴商贸有限公司	非关联方	183,695.80	25.25	2018 年	2019 房租
杭州新石器公告设施设计开发有限公司	非关联方	75,000.00	10.31	2018 年	定金
浙江思纳科影视设备技术工程有限公司	非关联方	16,000.00	2.20	2018 年	定金
合计		701,195.80	96.39	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,650.18	154,148.00
合计	101,650.18	154,148.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,554,473.80	100.00	1,452,823.62	93.46	101,650.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,554,473.80	100.00	1,452,823.62	93.46	101,650.18

续表 1

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	1,613,481.01	100.00	1,459,333.01	90.45	154,148.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,613,481.01	100.00	1,459,333.01	90.45	154,148.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	91,475.12	4,573.75	5.00
1-2 年	11,998.68	1,199.87	10.00
2-3 年	-	-	
3-4 年	6,500.00	3,250.00	50.00
4-5 年	3,500.00	2,800.00	80.00
5 年以上	1,441,000.00	1,441,000.00	100.00
合计	1,554,473.80	1,452,823.62	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	463,000.00	453,500.00
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	19,000.00	21,679.10
社保、公积金及其他	72,473.80	138,301.91
合计	1,554,473.80	1,613,481.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长兴红色酒店管理有限公司	借款	1,000,000.00	5 年以上	64.33	1,000,000.00
长兴八佰伴商贸有限公司	保证金	440,000.00	5 年以上	28.31	440,000.00
杭州中萃食品有限公司	押金	11,000.00	0-5 年	0.71	4,600.00
周兰芳	备用金	7,500.00	0-1 年	0.48	375.00
胡秀芳	备用金	4,000.00	0-2 年	0.26	399.93
合计	/	1,462,500.00	/	94.09	1,445,374.93

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,348,364.98		1,348,364.98	639,211.58		639,211.58
合计	1,348,364.98		1,348,364.98	639,211.58		639,211.58

2、存货跌价准备

期末存货账面价值高于可变现净值，不存在存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	103,589.23	337.80
合计	103,589.23	337.80

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企 业										
长兴和睦塘 文化发展有 限公司	50,000.00		50,000.00							
小计	50,000.00		50,000.00							
二、联营企 业										
长兴百叶龙 文化创意有 限公司	1,575,624.71			-126,985.55					1,448,639.16	
小计	1,575,624.71			-126,985.55					1,448,639.16	
合计	1,625,624.71		50,000.00	-126,985.55					1,448,639.16	

说明：期初余额 1,625,624.71 元，计提长兴和睦塘文化发展有限公司长期股权投资减值准备 50,000.00 元，期初长期股权投资账面净值 1,448,639.16 元

(八) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,170,465.41	5,700,074.65
固定资产清理		
合计	6,170,465.41	5,700,074.65

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	14,307,439.66	401,855.32	937,288.77	2,470,881.84	18,117,465.59
2.本期增加金额	2,937,960.56	286,261.00	26,650.00	1,527,806.49	4,778,678.05
(1)购置	867,822.56		26,650.00	936,752.49	1,831,225.05
(2)企业合并增加	2,070,138.00	286,261.00		591,054.00	2,947,453.00
3.本期减少金额		46,190.00	59,436.00	38,895.00	144,521.00
(1)处置或报废		46,190.00			46,190.00
(2)处置子公司减少			59,436.00	38,895.00	98,331.00
4.期末余额	17,245,400.22	641,926.32	904,502.77	3,959,793.33	22,751,622.64
二、累计折旧					
1.期初余额	9,356,421.97	262,379.66	826,068.70	1,972,520.61	12,417,390.94
2.本期增加金额	3,167,500.39	301,000.60	31,030.34	797,142.15	4,296,673.48
(1)计提	1,943,259.06	41,171.58	31,030.34	287,913.99	2,303,374.97
(2)企业合并增加	1,224,241.33	257,634.91		509,228.16	1,991,104.40
3.本期减少金额		37,298.34	56,163.20	37,251.54	130,713.08
(1)处置或报废		37,298.34			37,298.34
(2)处置子公司减少			56,163.20	37,251.54	93,414.74
4.期末余额	12,523,922.36	523,887.81	800,935.84	2,732,411.22	16,581,157.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,721,477.86	118,038.51	103,566.93	1,227,382.11	6,170,465.41
2.期初账面价值	4,951,017.69	139,475.66	111,220.07	498,361.23	5,700,074.65

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权\非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额		924,769.00	924,769.00

项目	土地使用权	专利权\非专利技术	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额		924,769.00	924,769.00
二、累计摊销			-
1.期初余额		368,575.99	368,575.99
2.本期增加金额		92,476.91	92,476.91
(1) 计提		92,476.91	92,476.91
3.本期减少金额			
4.期末余额		461,052.90	461,052.90
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		463,716.10	463,716.10
2.期初账面价值		556,193.01	556,193.01

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修改造工程	6,772,541.72	810,078.00	1,345,728.55	6,150,279.59
合计	6,772,541.72	810,078.00	1,345,728.55	6,150,279.59

(十一) 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	1,627,142.00	406,785.50	1,732,004.37	433,001.10
可抵扣亏损	4,528,072.52	1,132,018.13	2,151,258.25	537,814.56
合计	6,155,214.52	1,538,803.63	3,883,262.62	970,815.66

(十二) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款		50,000.00
合计		50,000.00

(十三) 应付票据及应付账款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,306,160.43	144,200.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,306,160.43	144,200.00

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
装修费款项	360,668.00	3,500.00
广告制作费款项	236,000.00	
设备维护费款项	34,147.50	
往来款	675,344.93	109,200.00
合计	1,306,160.43	144,200.00

(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
浙江极光舞台工程有限公司	109,200.00	保证金
浙江自立建设集团有限公司	35,000.00	未结算
合计	144,200.00	/

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
电影票预售款	598,678.63	449,786.50
合计	598,678.63	449,786.50

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

本期无 1 年以上的预收款项

(十五) 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	81,615.56	8,357,908.04	7,900,517.54	539,006.06
二、离职后福利-设定提存计划	820.06	618,377.49	619,197.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	82,435.62	8,976,285.53	8,519,715.09	539,006.06

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	80,732.65	6,740,056.87	6,281,783.46	539,006.06
二、职工福利费		502,161.84	502,161.84	
三、社会保险费	882.91	293,711.75	294,594.66	
其中：医疗保险费	178.15	241,356.94	241,535.09	
工伤保险费	352.38	22,803.75	23,156.13	
生育保险费	352.38	29,551.06	29,903.44	
四、住房公积金		786,982.00	786,982.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		34,995.58	34,995.58	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	81,615.56	8,357,908.04	7,900,517.54	539,006.06

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	453.46	614,352.55	614,806.01	
2.失业保险费	366.60	4,024.94	4,391.54	
3.企业年金缴费				
合计	820.06	618,377.49	619,197.55	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	407,479.63	145,431.28
城市维护建设税	8,971.41	11,858.57
教育费附加	5,420.31	7,115.14
地方教育费附加	3,613.54	4,743.42
企业所得税	1,868,709.82	1,818,074.87
合计	2,294,194.71	1,987,223.28

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,442,815.67	4,288,122.51
合计	3,442,815.67	4,288,122.51

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金周转借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金	345,000.00	621,463.80
电影专项资金		72,001.25
院线分层款		594,471.69
其他	97,815.67	185.77
合计	3,442,815.67	4,288,122.51

(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
湖州凤凰山庄餐饮有限公司 长兴府酒店	50,000.00	保证金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖州凤凰山庄餐饮有限公司	250,000.00	保证金
长兴县文化广电新闻出版局	3,000,000.00	资金周转
合计	3,300,000.00	

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十九) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,899,098.10	1,381,188.32		9,280,286.42
合计	7,899,098.10	1,381,188.32		9,280,286.42

(二十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	260,119.88	129,246.42		389,366.30
合计	260,119.88	129,246.42		389,366.30

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-360,276.30	686,491.26
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		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	290,913.84	-1,046,767.56
减: 提取法定盈余公积	129,246.42	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,000.00	
期末未分配利润	-238,608.88	-360,276.30

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	29,887,851.52	28,285,563.51	24,631,307.53	21,875,227.56
其他业务	9,805,423.92	3,868,374.62	6,050,088.30	2,612,423.53
合计	39,693,275.44	32,153,938.13	30,681,395.83	24,487,651.09

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,521.83	47,622.97
教育费附加	34,347.55	28,573.79
地方教育费附加	22,898.37	19,049.16
房产税	52,552.50	91,402.50
印花税	658.30	514.25
合计	167,702.64	187,162.67

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,467,759.14	1,204,746.44
办公、营销费	270,732.46	228,507.75
水电费	196,265.90	282,875.63
折旧与摊销	86,835.87	94,360.68
保洁费	610,282.53	551,043.31
物业费	101,389.21	79,245.28
电话费	30,031.10	7,734.93
合计	2,763,296.21	2,448,514.02

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,239,209.44	1,899,648.62
福利费	438,739.84	678,422.86
办公费	833,163.96	773,423.85
差旅费	30,646.50	48,020.08
工会经费	38,409.35	53,528.89
水电费	192,302.53	282,875.63
业务招待费	28,045.00	22,505.00
折旧与摊销	515,956.37	396,617.47
电影专项资金	545,051.20	82,495.20
中介费	515,848.18	1,904,246.62
残疾人保障金及文化事业建设经费	272,377.02	175,121.25
修理、修缮费	182,793.05	
合计	5,832,542.44	6,316,905.47

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,423.50	72,013.72
减：利息收入	12,964.66	14,348.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	14,431.15	5,751.29
合计	2,889.99	63,416.43

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-104,862.37	149,540.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-104,862.37	149,540.40

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-126,985.55	-164,871.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-176,096.37	
合计	-303,081.92	-164,871.46

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-424,391.44
其中：长期待摊项目处置		-424,391.44
合计		-424,391.44

(三十) 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
与企业日常活动无关的政府补助	1,373,071.97	1,796,000.00	1,371,800.00
其他	221,202.34	500,000.00	52,174.31
合计	1,594,274.31	2,296,000.00	1,423,974.31

(三十一) 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
对外捐赠		120,800.00	
非流动资产毁损报废损失	8,591.66		8,591.66
其他	35,703.60		35,703.60
合计	44,295.26	120,800.00	44,295.26

(三十二) 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	401,739.66	22,604.67
递延所得税费用	-567,987.97	-354,700.43
合计	-166,248.31	-332,095.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	124,665.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,166.38
调整以前期间所得税的影响	-79,574.25
非应税收入的影响	-147,979.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,139.08

项目	本期发生额
所得税费用	-166,248.31

(三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	290,913.84	290,913.84	-1,053,761.39	-1,046,767.56
终止经营净利润				
合计	290,913.84	290,913.84	-1,053,761.39	-1,046,767.56

(三十四) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、其他营业外收入收到的现金	6,628,274.31	5,616,000.00
利息收入收到的现金	12,964.66	14,348.58
往来款收到的现金	626,363.78	1,681,125.26
处置长期资产收到的现金	300.00	300,000.00
合计	7,267,902.75	7,611,473.84

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费等支付的现金	14,431.15	5,751.29
销售费用及管理费用、电影专项资金支付的现金	4,181,337.99	5,508,094.53
往来款项支付的现金	646,572.10	1,332,286.11
营业外支出支付的现金	35,703.60	120,800.00
合计	4,878,044.84	6,966,931.93

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业合并增加	816,490.96	
合计	816,490.96	

说明：收到其他与投资活动有关的现金说明：本期获取政府无偿划拨长兴苏红体育发展有限公司 100%股权，长兴苏红体育发展有限公司合并日货币资金 816,490.96 元。

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	4,842.62	
合计	4,842.62	

(三十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	290,913.84	-1,053,761.39

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-104,862.37	149,540.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,303,374.97	2,417,300.86
无形资产摊销	92,476.91	89,910.23
长期待摊费用摊销	1,345,728.55	1,504,789.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-300.00	424,391.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,591.66	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,423.50	72,013.72
投资损失（收益以“-”号填列）	303,081.92	164,871.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-567,987.97	354,700.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-709,153.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）		296,807.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-513,719.07	-976,212.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	380,465.76	53,332.03
其他		3,115.14
经营活动产生的现金流量净额	2,830,034.30	2,197,782.78
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,272,786.09	5,009,510.84
减：现金的期初余额	5,009,510.84	7,175,192.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,263,275.25	-2,165,681.99

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：长兴百汇紫砂文化发展有限公司	4,842.62
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-4,842.62

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	6,272,786.09	5,009,510.84
其中：库存现金	127,607.89	139,488.42
可随时用于支付的银行存款	6,105,018.45	4,870,022.42
可随时用于支付的其他货币资金	30,000.00	
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	6,272,786.09	5,009,510.84
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		

(三十六) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电影专项资金	334,000.00	管理费用	334,000.00
2017 年度长兴县开放型经济发展专项资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专利授权奖励	4,300.00	营业外收入	4,300.00
2018 年度公共文化服务专项资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
百叶龙非物质文化遗产专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
培育行业龙头骨干企业	110,000.00	营业外收入	110,000.00
百叶龙非物质文化遗产保护资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2018 年度展览馆运行经费	950,000.00	主营业务成本	950,000.00
2018 年度大剧院运行经费, 设备维护费	1,190,000.00	主营业务成本	1,190,000.00
体育赛事补助费用	2,560,000.00	主营业务成本	2,560,000.00
文化产业发展专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
社科普及基地创建补助费	2,000.00	营业外收入	2,000.00
非物质文化遗产专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
车辆报废退税	1,271.97	营业外收入	1,271.97
名师名家 2017 年扶持奖励资金	5,500.00	营业外收入	5,500.00
合计	6,407,071.97		6,407,071.97

其他说明：按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》，与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用 5,034,000.00 元。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支 1,373,071.97 元。

七、合并范围的变更

子公司长兴百汇紫砂文化发展有限公司本期注销，合并范围内子公司减少 1 家，政府无偿划拨持有 100% 持股苏红体育有限公司，导致合并范围增加 1 家子公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
长兴百叶龙时代电影大世界有限公司	长兴县	长兴县	影视业	100.00		设立
长兴泗安百叶龙电影大世界有限公司	长兴县	长兴县	影视业	100.00		设立
长兴苏红体育发展有限公司	长兴县	长兴县	文化服务业	100.00		设立
长兴南窑陶瓷材料科技有限公司	长兴县	长兴县	文化服务业	100.00		设立

(二) 合营安排或联营企业中的权益合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长兴百叶龙文化创意有限公司	长兴县	长兴县	文化服务业	49.00		权益法

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
和睦塘文化发展有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
长兴百叶龙文化创意有限公司	1,448,639.16	1,575,624.71
投资账面价值合计	1,448,639.16	1,575,624.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-126,985.55	-164,871.46
--其他综合收益		
--综合收益总额	-126,985.55	-164,871.46

九、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
长兴县图书馆	长兴县	文化业		83.33	83.33

本企业最终控制方是长兴县国资委。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见本附注八、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长兴县文化馆	股东
何增强	长兴百叶龙文化创意有限公司股东

(五) 关联交易情况

本报告期内未发生关联交易。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

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

十一、资产负债表日后事项

公司 2018 年 12 月 12 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司对外投资的议案》, 决定成立一家全资子公司浙江百叶龙广告创意有限公司, 经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过案。该公司于 2019 年 2 月 1 日注册成立。

截至 2019 年 4 月 19 日, 除上述事项外, 本公司不存在应披露的其他重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

以组织结构确定经营分部, 按照附注、四会计政策为依据确定报告分部。

2、报告分部的财务信息

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4
流动资产	4,197,980.16	343,033.50	1,148,212.24	1,091,988.05
非流动资产	5,279,730.50	2,728,437.13	1,561,796.29	862,747.17
资产合计	9,477,710.66	3,071,470.63	2,710,008.53	1,954,735.22
流动负债	9,486,624.92	4,676,930.71	2,531,939.13	470,671.10
非流动负债				
负债合计	9,486,624.92	4,676,930.71	2,531,939.13	470,671.10
归属于母公司所有者权益	-8,914.26	-1,605,460.08	178,069.40	1,484,064.12
少数股东权益				
所有者权益合计	-8,914.26	-1,605,460.08	178,069.40	1,484,064.12
主营业务收入	9,802,389.45	1,834,173.76	6,796.12	6,350,258.19
其他业务收入	48,381.24			
营业收入合计	9,850,770.69	1,834,173.76	6,796.12	6,350,258.19
主营业务成本	9,138,222.15	1,982,763.22	87,967.09	5,843,998.39
其他业务成本				
营业成本合计	9,138,222.15	1,982,763.22	87,967.09	5,843,998.39

续表

项目	分部 5	分部间抵销	合计
流动资产	23,707,991.12	-18,649,209.62	11,839,995.45
非流动资产	8,720,381.12	-3,381,188.32	15,771,903.89
资产合计	32,428,372.24	-22,030,397.94	27,611,899.34
流动负债	9,663,899.26	-18,649,209.62	8,180,855.50

项目	分部 5	分部间抵销	合计
非流动负债			
负债合计	9,663,899.26	-18,649,209.62	8,180,855.50
归属于母公司所有者权益	22,764,472.98	-3,381,188.32	19,431,043.84
少数股东权益			
所有者权益合计	22,764,472.98	-3,381,188.32	19,431,043.84
主营业务收入	11,894,234.00		29,887,851.52
其他业务收入	9,757,042.68		9,805,423.92
营业收入合计	21,651,276.68		39,693,275.44
主营业务成本	11,232,612.66		28,285,563.51
其他业务成本	3,868,374.62		3,868,374.62
营业成本合计	15,100,987.28		32,153,938.13

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,285,494.17	3,114,633.25
合计	3,285,494.17	3,114,633.25

2、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,459,779.55	100.00	174,285.38	5.04	3,285,494.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,459,779.55	100.00	174,285.38	5.04	3,285,494.17

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,362,152.37	100.00	247,519.12	7.36	3,114,633.25

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,362,152.37	100.00	247,519.12	7.36	3,114,633.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,436,651.55	171,832.58	5.00
1—2 年	22,428.00	2,242.80	10.00
2—3 年	700.00	210.00	30.00
合计	3,459,779.55	174,285.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 73,233.74 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,148,055.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 157,402.75 元。

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,530,771.59	13,844,615.47
合计	15,530,771.59	13,844,615.47

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	16,539,235.52	100.00	1,008,463.93	6.10	15,530,771.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,539,235.52	100.00	1,008,463.93	6.10	15,530,771.59

续表 1

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	14,854,610.50	100.00	1,009,995.03	6.80	13,844,615.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,854,610.50	100.00	1,009,995.03	6.80	13,844,615.47

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	74,278.66	3,713.93	5.00
1—2 年	5,000.00	500.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	6,500.00	3,250.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	1,001,000.00	1,001,000.00	100.00
合计	1,086,778.66	1,008,463.93	

组合 2，无风险组合

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：15,452,456.86 元，组合的依据：无风险组合（母公司、子公司内部的往来款），不计提坏账准备。

(2) 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
押金、保证金	10,500.00	6,000.00
借款	16,452,456.86	14,595,000.00
备用金	4,500.00	4,500.00
社保、公积金及其他	71,778.66	249,110.50
合计	16,539,235.52	14,854,610.50

(3) 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 1,531.10 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长兴百叶龙电影大世界有限公司	借款	8,800,000.00	4-5 年以上	53.21	
长兴泗安百叶龙电影大世界有限公司	借款	4,482,410.00	0-5 年	27.10	
长兴南窑陶瓷科技材料有限公司	借款	2,170,046.86	0-1 年	13.12	
长兴红色酒店管理有限公司	借款	1,000,000.00	5 年以上	6.05	1,000,000.00
杭州中萃食品有限	押金	4,000.00	3-4 年	0.02	2,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
合计	/	16,456,456.86	/	99.50	1,002,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,381,188.32		3,381,188.32	2,400,000.00		2,400,000.00
对联营、合营企业投资	1,448,639.16		1,448,639.16	1,625,624.71	50,000.00	1,575,624.71
合计	4,829,827.48		4,829,827.48	4,025,624.71	50,000.00	3,975,624.71

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长兴百叶龙时代电影大世界有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长兴泗安百叶龙电影大世界有限公司	500,000.00			500,000.00		
长兴百汇紫砂文化发展有限公司	400,000.00		400,000.00			
长兴南窑陶瓷材料科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
长兴百叶龙时代电影大世界有限公司						
长兴苏红体育发展有限公司		1,381,188.32		1,381,188.32		
合计	2,400,000.00	1,381,188.32	400,000.00	3,381,188.32		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企 业										
长兴和睦塘 文化发展有 限公司	50,000.00		50,000.00							
小计	50,000.00		50,000.00							
二、联营企 业										
长兴百叶龙 文化创意有 限公司	1,575,624.71			-126,985.55					1,448,639.16	
小计	1,575,624.71			-126,985.55					1,448,639.16	
合计	1,625,624.71		50,000.00	-126,985.55					1,448,639.16	

说明：期初余额 1,625,624.71 元，计提长兴和睦塘文化发展有限公司长期股权投资减值准备 50,000.00 元，期初长期股权投资账面净值 1,448,639.16 元

（四）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,894,234.00	11,232,612.66	11,429,805.08	10,010,018.72
其他业务	9,757,042.68	3,868,374.62	6,050,088.30	2,612,423.53
合计	21,651,276.68	15,100,987.28	17,479,893.38	12,622,442.25

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-126,985.55	-164,871.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-895,000.00	
合计	-1,021,985.55	-164,871.46

十五、补充资料**（一）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		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,373,071.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	176,907.08	
小计	1,549,979.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	387,494.76	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,162,484.29	

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

项目	涉及金额	原因
计入当期损益的政府补助	1,373,071.97	与日常经营无关
其他营业外收入和支出	176,907.08	与日常经营无关
企业所得税影响数	-2,572.09	与日常经营无关

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.68	-0.09	-0.09

浙江百叶龙文化发展股份有限公司

二〇一九年四月十九日

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：

公司董事会秘书办公室