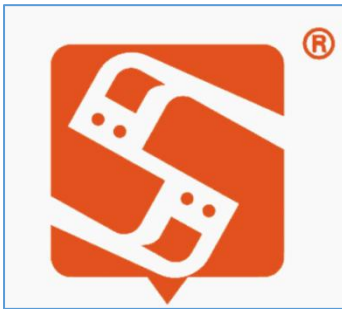




地铁传媒

NEEQ : 870252

沈阳地铁报业传媒股份有限公司

Shenyang Metro Newspaper Media Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018 年 1 月，地铁传媒取得沈阳地铁一、二号线列车播音广告代理经营权，合同期限为 5 年零 1 个月。

2018 年 5 月，地铁传媒荣获“沈阳五一劳动奖”。

2018 年 5 月，地铁传媒与沈阳浑南现代交通有限公司成立沈阳现代有轨电车传媒有限公司，由该公司独家运营沈阳有轨电车媒体资源。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、地铁传媒	指	沈阳地铁报业传媒股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
沈报集团	指	沈阳日报传媒集团有限公司，公司的控股股东及实际控制人
地铁集团	指	沈阳地铁集团有限公司
百舜传媒	指	沈阳报业百舜传媒有限公司
公司章程	指	沈阳地铁报业传媒股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京德恒律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	沈阳地铁报业传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳地铁报业传媒股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳地铁报业传媒股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、常务副总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、媒体总监、视觉总监、推广总监
新媒体	指	新媒体是随着数字技术、网络技术的发展，通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，及电脑、手机、数字电视等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态，是在报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态。
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则
中宣部	指	中共中央宣传部
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让的行为
浑南有轨	指	浑南现代交通有限公司

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。

公司负责人吴秀娥、主管会计工作负责人史宏伟及会计机构负责人（会计主管人员）李翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、新闻出版政策风险	公司所处的新闻出版行业，受国家、省、县（市）三级政府的新闻出版行政主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策。政府各项新闻出版政策的出台，一方面积极推动了新闻出版行业的快速发展，另一方面也对新闻出版行业领域内企业提出了更高的要求。公司已严格按照新闻出版主管部门的要求组织运营，但随着新闻出版标准的不断提高，公司将为遵守新闻出版法律法规而相应增加运营成本，进而在一定程度上影响公司的经营效益。地铁传媒旗下《地铁第一时间》报属于生活服务类媒体，且采编领导团队有着丰富的采编经验，对相关出版政策等均有着较好的执行能力及把控能力，公司受政策风险影响的可能性较小。
2、渠道依附性风险	公司业务主要有报纸出版发行和广告业务，营业收入主要来源于《地铁第一时间》报纸广告收入、车贴广告收入以及语音报站收入。《地铁第一时间》报是一份依托于地铁场所的渠道类纸媒体。作为一份免费报纸，它完全放弃发行收入，全部收入依靠广告，报纸广告收入在公司2018年营业收入中占比为21.37%。公司经营的车贴广告与语音报站广告也仅依托于地铁车厢进行投放，对渠道依附性较强，车贴广告收入和语音报站广告收入占公司2018年的比例为64.49%，合计收入占公司2018年的营业收入的比例为85.86%。

	公司每年向地铁集团支付 2,412 万元以获得地铁内纸媒体独家发行权、车贴广告和语音报站发布权，依托于地铁渠道产生的收入在公司总收入中占比超过八成。公司对地铁渠道较为依赖，存在一定的渠道依附性风险。尽管地铁集团以合同或协议方式授予公司较长期限的纸媒体独家发行权、车贴广告发布权和语音报站广告发布权（纸媒体独家发行权期限为 15 年，自 2012 年 2 月 14 日至 2027 年 2 月 14 日；车贴广告发布权期限为 8.5 年，自 2013 年 4 月 12 日至 2021 年 10 月 11 日；语音报站广告发布权期限为 5 年零 1 个月，自 2018 年 1 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日。并且地铁集团承诺在沈阳地铁新增线路投入运营后，将继续授权地铁传媒享有新增线路渠道内独家发行纸媒体的权利，但若公司未来在经营过程中无法持续获得上述渠道经营权，将会对公司的经营及盈利产生重大影响。 地铁传媒与地铁集团有着良好的合作基础，并通过《地铁第一时间》6 年多来的派发，取得了良好的社会效应和经济效应。公司也将逐步拓展渠道业务领域，降低对地铁集团的渠道依附风险。
3、新媒体业务风险	互联网作为一种新的内容传播渠道，具有实时快捷、参与互动、定位精确、大容量等优势，改变了人们对媒介的传统认识和消费理念，对传统出版物的生产方式、运作流程和销售收入造成了一定的冲击。传统媒体存在信息传播形式单一、传播平台单一、各种信息传播体系相互独立、生产和传播各种信息的队伍单一、服务形式简单等问题。随着新媒体队伍的日益壮大，传统媒体面临着用户流失、发行量下降、各类广告收益日渐缩水、市场不断萎缩等诸多困境，但同时新媒体平台也为传统媒体的发展提供了更为广阔的空间。公司将努力吸引新媒体业务人才骨干，抓紧对新媒体平台的盈利模式及发展路径规划进行推进。
4、期末应收账款余额较大的风险	公司报告期内应收账款余额占比较高。报告期末，公司应收账款余额较大。如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生呆坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。公司将加大催收力度，主要债务公司表示会采取多种措施积极清偿本公司债务，包括对部分具备条件的房产继续采取以房抵债。
5、税收优惠政策变动的风险	根据财税[2005]1 号财政部、海关总署、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制后企业的若干问题的通知》、国办发[2008]114 号《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展两个规定的通知》、财税[2014]84 号财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，以及辽财预[2005]201 号、沈财教[2006]681 号文件精神，经沈阳市沈河区国家税务局备案审核，公司自 2012 年度至 2018 年度享受免征企业所得税的优惠政策，2019 年将继续享受免征企业所得税的优惠政策，暂不存在政策

	变动风险。 倘若上述税收优惠政策发生变化,或其他原因导致公司将不能继续享受上述优惠政策,公司的盈利水平将受到一定程度的不利影响。公司将通过拓宽媒体资源、开发文化创意产品等,做大做强产业链条上的相关业务,拓展新的主营业务收入增长点,不断加强自身盈利能力。
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	沈阳地铁报业传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Metro Newspaper Media Co.,Ltd.
证券简称	地铁传媒
证券代码	870252
法定代表人	吴秀娥
办公地址	沈阳市沈河区北三经街 67-3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯志良
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	024-22690978
传真	024-22690978
电子邮箱	sydtbbycmxgs@sydtb.com
公司网址	www.sydtb.com
联系地址及邮政编码	沈阳市沈河区北三经街 67-3 号 邮编:110014
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	董秘办公室

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	2011 年 12 月 22 日
挂牌时间	2016 年 12 月 19 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-R85 新闻和出版业-851 新闻业-8510 新闻业；R 文化、体育和娱乐业- R85 新闻和出版业-852 出版业-8522 报纸出版
主要产品与服务项目	公司主要从事《地铁第一时间》报的编辑、出版、发行、广告业务；以及沈阳地铁一号线、二号线车贴广告业务和语音报站业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈阳日报传媒集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	沈阳日报传媒集团有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912101005838937516	否
注册地址	沈阳市沈河区北三经街 67-3 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李苏宁 郭倩
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

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	26,968,294.16	30,194,045.18	-10.68%
毛利率%	-38.30%	-11.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-31,391,404.73	-12,697,907.67	147.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,489,986.39	-14,327,198.13	119.79%
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）	-379.86%	-41.90%	-
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）	-381.05%	-47.27%	-
基本每股收益	-1.0464	-0.4233	147.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,705,970.93	58,944,055.68	4.69%
负债总计	57,602,749.87	34,984,355.14	64.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,671,521.88	23,959,700.54	-84.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.80	-84.68%
资产负债率%（母公司）	92.23%	58.16%	-
资产负债率%（合并）	93.35%	59.35%	-
流动比率	0.99	1.58	-
利息保障倍数	-117.23	-57.07	-

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	-13,927,909.42	-17,195,096.07	
应收账款周转率	0.55	0.76	-
存货周转率	36.55	27.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.69%	-14.52%	-
营业收入增长率%	-10.68%	-31.56%	-
净利润增长率%	-147.22%	165.96%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	102,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,695.11
非流动性资产处置损益	-20,113.45
非经常性损益合计	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	0.19
非经常性损益净额	98,581.47

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于新闻和出版业，主营业务为《地铁第一时间》报的编辑、出版、发行、广告业务，以及沈阳地铁一号线、二号线车贴广告业务和语音报站业务。公司的主要客户为沈阳地区各大广告代理商，以及涉及房产、商业、金融、电商等行业的各类商户。报纸采用的是以广告收入为主导的外生型盈利模式，完全放弃发行收入，以免费发行获取较大的发行量进而吸引大量广告投放弥补报纸成本，广告客户支付的版面费构成公司重要利润来源；公司根据车贴广告、语音报站广告发布时间、数量、站点等向广告商户或者广告代理商收取广告服务费用，其中超过广告业务设计、制作、运营成本之上的部分构成公司利润。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2697 万元，主营业务收入 2674 万元。营业收入较去年同期下降 10.7%，主营业务收入较去年同期下降 11.3%。公司主营业务收入下降是由于公司报纸广告收入、车贴广告收入均有不同程度下滑所导致。

报告期内，公司新增沈阳地铁一、二号线列车播音广告代理经营权，与沈阳浑南现代交通有限公司合资成立沈阳现代有轨电车传媒有限公司，并取得有轨电车媒体独家资源，进一步拓展了广告渠道范围。同时，地铁传媒还通过开展各类活动，提升公司影响力，增加经营收入。

(二) 行业情况

近年来，政府先后出台了一系列促进文化产业发展的政策，推动文化产业成为国民经济的支柱性产业。2011 年 10 月《中共中央关于深化文化体制改革推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》正式发布，提出“研究部署深化文化体制改革、推动社会主义文化大发展大繁荣，进一步兴起社会主义文化建设新高潮，推动文化产业成为国民经济支柱性产业”；2014 年 8 月，中央审议通过《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》，提出“要遵循新闻传播规律和新兴媒体发展规律，强化互联网思维，坚持传统媒体和新兴媒体优势互补、一体发展，坚持先进技术为支撑、内容建设为根本，

推动传统媒体和新兴媒体在内容、渠道、平台、经营、管理等方面的深度融合，着力打造一批形态多样、手段先进、具有竞争力的新型主流媒体，建成几家拥有强大实力和传播力、公信力、影响力的新型媒体集团，形成立体多样、融合发展的现代传播体系”。2017年5月，《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》正式发布，明确了“十三五”时期文化发展改革的指导思想，确立了“十三五”时期文化发展改革的主要目标。2017年9月，《新闻出版广播影视“十三五”发展规划》发布，明确了到2020年争取实现的目标、主要任务及保障措施。

地铁报作为新兴的渠道媒体，近年来随着地铁的发展而发展，目前全国已有32个城市开通地铁，20多个城市拥有自己的地铁报。据不完全统计，2017年城市轨道交通全年完成客运量总计超过200亿人次，到2020年国内将实现轨道通车里程达到10000公里。届时，全国每天都将有超过亿万人次乘坐地铁。

地铁报作为免费派发、公益发行的渠道媒体，作为风格清新、内容活泼的都市生活类媒体，在信息传播方面具有不可比拟的抵达率、阅读率和传播率，已经成为重要的宣传载体和舆论阵地。

（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	7,918,469.73	12.83%	10,490,264.27	17.80%	-24.52%
应收票据与 应收账款	30,138,528.27	48.84%	39,394,256.10	66.83%	-23.50%
存货	514,426.64	0.83%	1,512,837.17	2.57%	-66.00%
投资性房地产	4,035,308.04	6.54%	2,802,837.39	4.76%	43.97%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	647,106.55	1.05%	884,923.36	1.50%	-26.87%
在建工程					
短期借款			5,000,000.00	8.48%	-100.00%
长期借款					
资产总计	61,705,970.93		58,944,055.68		4.69%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货下降 99.84 万元，原因是由于去年预期新闻纸价格处于上涨趋势，增加了纸张的储备，今年主要使用储备新闻纸；

2、投资性房地产增加 123.25 万元主要是因为本年加大清欠力度，收回客户抵账房产。

3、短期借款减少，原因是 2017 年度为了资金周转需要，向招商银行股份有限公司沈阳分行贷款 500 万元，2018 年度归还此 500 万元借款。

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	26,968,294.16	-	30,194,045.18	-	-10.68%
营业成本	37,296,624.48	138.30%	33,733,868.50	111.72%	10.56%
毛利率%	-38.30%	-	-11.72%	-	-
管理费用	5,144,331.61	19.08%	4,415,532.00	14.62%	16.51%
研发费用					
销售费用	3,668,100.61	13.60%	3,626,482.19	12.01%	1.15%
财务费用	241,535.49	0.90%	60,051.91	0.20%	302.21%
资产减值损失	11,694,416.73	43.36%	2,434,991.69	8.06%	380.27%
其他收益	102,000.00	0.38%	85,670.44	0.28%	19.06%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益					-
营业利润	-31,446,287.21	-116.60%	-14,241,527.69	-47.17%	120.81%
营业外收入	45,137.83	0.17%	1,543,830.00	5.11%	-97.08%
营业外支出	48,556.17	0.18%	209.98	0.00%	23,037.41%
净利润	-31,449,705.55	-116.62%	-12,697,907.67	-42.05%	147.68%

项目重大变动原因：

1、毛利率下降主要是沈阳广告市场不景气，广告媒体多样化竞争加剧，导致收入下降，内部改革和整合未能适应市场变化，外部市场的部分价格体系干扰公司正常报价，报刊广告发布及制作收入下降449万，车贴广告发布及制作收入下降615万，新增语音报站广告收入376万，有轨广告发布及制作收入220万；新增语音报站成本361万，有轨广告成本80万。

2、财务费用增加主要是因为收入下降，回款不及时，回款减少，银行存款利息下降所致；2018年财务费用24.15万，其中利息支出26.6万，利息收入2.7万；2017年财务费用6万，其中利息支出22.53万元，利息收入16.8万。公司应收账款期末余额较上年末减少23%，而利息收入减少84%。利息收入减少主要原因是2018年大额资金在银行账户停留时间较2017年短所致。

3、资产减值损失增加主要是应收账款出现跨期情况，坏账计提比例增加。

4、营业外收入下降主要是2017年取得政府补助154.35万元，2018年营业外收入4.5万元，主要是盘盈的应收账款，10.2万元的其他收益为政府补助。

5、营业外支出增加主要是政府公车政策调整和固定资产调整所致：其中公车公油治理退款2.6万元，固定资产调整损失2万元。

6、净利润下降较多，是由于营业收入下降，成本和费用支出大部分属于刚性支出，有新增业务见上述表述，导致净利润下降。

(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	26,743,501.08	30,163,890.47	-11.34%
其他业务收入	224,793.08	30,154.71	645.47%
主营业务成本	37,043,221.36	33,695,303.97	9.94%
其他业务成本	253,403.12	38,564.53	557.09%

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%
报刊发行				0.00%
报刊广告发布及制作	5,763,331.32	21.37%	10,252,705.10	33.96%
车贴广告发布及制作	13,632,942.69	50.55%	19,781,484.53	65.51%
语音报站广告	3,758,254.72	13.94%	-	-
有轨广告发布及制作	2,201,806.51	8.16%	-	-
其他	1,611,958.92	5.98%	159,855.55	0.53%
合计	26,968,294.16	100.00%	30,194,045.18	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、广告媒体多样化竞争，导致报纸广告发布和车贴广告发布及制作收入下降；
- 2、扩展业务领域，取得沈阳地铁一、二号线语音播音广告代理经营权；有轨电车媒体资源的优先经营权，增加语音报站广告收入及有轨广告发布及制作；
- 3、积极承接其他对外业务，主要包括商业区域和户外广告，使其他业务收入增加；

(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	沈阳善大广告有限公司	6,158,769.57	23.03%	否
2	沈阳创锐联盟文化传媒有限公司	2,490,759.10	9.31%	否
3	沈阳千度壹品广告有限公司	2,178,481.58	8.15%	否
4	沈阳盛威广告传媒有限公司	2,012,309.30	7.52%	否
5	鞍山市天华木业有限公司	1,863,207.55	6.97%	否
合计		14,703,527.10	54.98%	-

(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	沈阳地铁集团有限公司	23,985,919.82	73.91%	是
2	沈阳尚达传媒有限公司	1,570,507.50	4.84%	是
3	中国船舶工业物资东北有限公司	1,118,930.08	3.45%	否
4	沈阳报业印务有限公司	1,066,812.56	3.29%	是
5	北京青年报现代物流有限公司	823,330.09	2.54%	否
合计		28,565,500.05	88.03%	-

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	-13,927,909.42	-17,195,096.07	-19.00%
投资活动产生的现金流量净额	-117,486.20	-685,901.82	-82.87%
筹资活动产生的现金流量净额	11,473,601.08	4,781,350.40	139.97%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量-1393万元，主要是营业收入下降，应收款回款不及时，费用和成本大部分属于刚性支出，所以导致现金净流量为负。2018年销售商品提供劳务现金收入的增加一方面是预收款增加，仅西安地铁语音经营权就收到预收款852.8万元，另一方面是应收账款减少；购买商品接受劳务的现金增加主要是支付沈阳地铁一、二号线的语音广告代理经营权360万元；

2、投资活动产生的现金净流量-12万元，主要是因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是因为母公司沈阳日报传媒集团有限公司提供支持投入1110.32万元。此外，公司从沈阳日报传媒集团有限公司取得500万借款后偿还银行贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

沈阳报业百舜传媒有限公司

公司名称：沈阳报业百舜传媒有限公司

法定代表人：冯志良

设立日期：2014年12月15日

注册资本：2000万元

持股比例：100.00%

住所：沈阳市沈河区北三经街67-3号202室

注册号：91210103313210033M

经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；文化艺术交流活动策划；会议、展览展示服务；商务信息咨询；国内婚姻介绍服务；礼仪庆典服务；心理咨询(不含诊疗)。(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。)

持有目的：为消除同业竞争，整合公司业务。

经营信息：2018 年营业收入 4,561,301.97 元、利润 -678,491.52 元。截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 2,345,200.46 元，净资产-672,596.09 元。

沈阳现代有轨电车传媒有限公司

公司名称：沈阳现代有轨电车传媒有限公司

法定代表人：梁佳铭

设立日期：2018 年 5 月 15 日

注册资本：100 万元

持股比例：沈阳地铁报业传媒股份有限公司持股 51%

沈阳浑南现代交通有限公司持股 49%

住所：辽宁省沈阳市创新路 255 号综合楼 414

注册号：91210112MA0XRDJB0M

经营范围：文化艺术交流活动策划；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；商务代理服务、经济信息咨询；会议会展服务；文化用品、工艺美术品（象牙、犀牛角及其制品除外）、首饰、日用百货、手机配件、电子产品销售；互联网信息服务。（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。）

持有目的：拓展公司业务渠道范围，提升公司市场竞争力。

经营信息：2018 年营业收入 2,194,255.38 元、利润 -118,981.26 元。截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 2,728,274.13 元，净资产 881,018.74 元。

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

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

2018 年，公司旗下媒体《地铁第一时间》依托自身原创优势，长期使用版面进行公益宣传。公益广告从道路清洁、文明出行、诚实守信、垃圾分类、消防安全、志愿服务、美化市容市貌等多种角度为“三城联创”助力，弘扬城市精神文明建设主旋律。公司借助沈阳地铁一、二号线车贴媒体资源，在七夕、世界杯等节点期间，设计、制作全包车 1 列、普通车贴 2 列、侧顶板 20 列，与乘客进行媒体互动。其中，“爱读书的沈阳人”活动广获赞誉。公司对全部上线车辆的爱心座椅宣传海报进行常年的不定期维护，去年累计完成 3 列列车的爱心座椅宣传海报的制作、张贴工作。在地铁二号线北延长线开通之际，公司利用地铁二号线北延长线新开通四个地铁站的语音报站媒体资源播出“大美沈北、实力新区”播报信息，为北延长线开通造势。

三、 持续经营评价

公司 2018 年度亏损，主要是由于本地地产、商业等行业的主力客户因政策原因、行业原因等因素，缩减纸媒体硬广告投放份额，以及纸张成本上涨等客观因素造成。

公司拥有沈阳地铁渠道内纸媒体独家派发资源以及沈阳地铁一号线、二号线车贴广告独家经营权，在沈阳地铁渠道内，只有地铁传媒具备在地铁内发行报纸、张贴车贴广告资格，因此公司在行业内处于区域性的垄断地位。在沈阳地区，地铁传媒的报纸发行量、受众数量等均处于优势地位。公司牢牢把握自身的核心资源，提高报纸质量，吸引读者，加强内容营销力度，拓展广告客户。

业务拓展方面。2018 年，公司在拓展广告业务领域方面取得了长足进展：公司取得了沈阳地铁一、二号线列车播音广告代理经营权，代理经营期限为 5 年零 1 个月；公司控股子公司沈阳现代有轨电车传媒有限公司取得沈阳全部有轨电车媒体广告资源，经营期限为 10 年，且 10 年后享有优先独家经营权。文创开发方面。“努爷”IP 从创制、商标注册、产品开发至今，已经从 1.0 版本更迭到目前的 3.0 版本，目前已拥有注册商标 50 余项。2018 年 7 月，努爷形象被选为 2018 年沈阳国际马拉松的吉祥物。

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、新闻出版政策风险：公司所处的新闻出版行业，受国家、省、县（市）三级政府的新闻出版行政主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策。政府各项新闻出版政策的出台，一方面积极推动了新闻出版行业的快速发展，另一方面也对新闻出版行业领域内企业提出了更高的要求。公司已严格按照新闻出版主管部门的要求组织运营，但随着新闻出版标准的不断提高，公司将为遵守新闻出版法律法规而相应增加运营成本，进而在一定程度上影响公司的经营效益。

地铁传媒旗下《地铁第一时间》报属于生活服务类媒体，且采编领导团队有着丰富的采编经验，对相关出版政策等均有着较好的执行能力及把控能力，公司受政策风险影响的可能性较小。

2、渠道依附性风险：公司业务主要有报纸出版发行和广告业务，营业收入主要来源于《地铁第一时间》报纸广告收入、车贴广告收入以及语音报站收入。《地铁第一时间》报是一份依托于地铁场所的渠道类纸媒体。作为一份免费报纸，它完全放弃发行收入，全部收入依靠广告，报纸广告收入在公司 2018 年营业收入中占比为 21.37%。公司经营的车贴广告与语音报站广告也仅依托于地铁车厢进行投放，对渠道依附性较强，车贴广告收入和语音报站广告收入占公司 2018 年的比例为 64.49%，合计收入占公司 2018 年的营业收入的比例为 85.86%。

公司每年向地铁集团支付 2,412 万元以获得地铁内纸媒体独家发行权、车贴广告和语音报站发布权，依托于地铁渠道产生的收入在公司总收入中占比超过八成。公司对地铁渠道较为依赖，存在一定的渠道依附性风险。尽管地铁集团以合同或协议方式授予公司较长期限的纸媒体独家发行权、车贴广告发布权和语音报站广告发布权（纸媒体独家发行权期限为 15 年，自 2012 年 2 月 14 日至 2027 年 2 月 14 日；车贴广告发布权期限为 8.5 年，自 2013 年 4 月 12 日至 2021 年 10 月 11 日；语音报站广告发布权期限为 5 年零 1 个月，自 2018 年 1 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日。并且地铁集团承诺在沈阳地铁新增线路投入运营后，将继续授权地铁传媒享有新增线路渠道内独家发行纸媒体的权利，但若公司未来在经营过程中无法持续获得上述渠道经营权，将会对公司的经营及盈利产生重大影响。

地铁传媒与地铁集团有着良好的合作基础，并通过《地铁第一时间》6 年多来的派发，取得了良好的社会效应和经济效应。公司也将逐步拓展渠道业务领域，降低对地铁集团的渠道依附风险。

媒体业务风险：互联网作为一种新的内容传播渠道，具有实时快捷、参与互动、定位精确、大容量等优势，改变了人们对媒介的传统认识和消费理念，对传统出版物的生产方式、运作流程和销售收入造成了一定的冲击。传统媒体存在信息传播形式单一、传播平台单一、各种信息传播体系相互独立、生产和传播各种信息的队伍单一、服务形式简单等问题。随着新媒体队伍的日益壮大，传统媒体面临着用户流失、发行量下降、各类广告收益日渐缩水、市场不断萎缩等诸多困境，但同时新媒体平台也为传统媒体的发展提供了更为广阔的空间。公司将继续吸引新媒体业务人才骨干，抓紧对新媒体平台的盈利模式及发展路径规划进行推进。

4、期末应收账款余额较大的风险：公司报告期内应收账款余额占比较高。报告期末，公司应收账款余额较大。如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生呆坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

公司将加大催收力度，主要债务公司表示会采取多种措施积极清偿本公司债务，包括对部分具备条件的房产继续采取以房抵债。

5、根据财税[2005]1号财政部、海关总署、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制后企业的若干问题的通知》、国办发[2008]114号《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展两个规定的通知》、财税[2014]84号财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，以及辽财预[2005]201号、沈财教[2006]681号文件精神，经沈阳市沈河区国家税务局备案审核，公司自2012年度至2018年度享受免征企业所得税的优惠政策，2019年将继续享受免征企业所得税的优惠政策，暂不存在政策变动风险。

倘若上述税收优惠政策发生变化，或其他原因导致公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度的不利影响。公司将通过拓宽媒体资源、开发文化创意产品等，做大做强产业链条上的相关业务，拓展新的主营业务收入增长点，不断加强自身盈利能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)

是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	36,600,000.00	27,696,294.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	167,547.17
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	500,000.00	430,856.40

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
沈阳日报传媒集团有限公司	向公司提供借款	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月19日	2018-017
沈阳日报传媒集团有限公司	向公司投入资本公积	11,103,226.07	已事前及时履行	2019年1月3日	2019-001

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易符合公司业务发展的需要，有利于公司持续稳定的经营，且遵循了市场公开、公平、公正的原则，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响。

上述偶发性关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

为消除未来潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人沈报集团、持股 5%以上的股东、沈报集团子公司沈阳日报户外广告传媒有限公司、沈阳尚达传媒有限公司、地铁传媒董事、监事及高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述各方均遵守此承诺函，未有任何违背。

除上述承诺事项外，公司董事、监事、高级管理人员及股东做出的各项承诺包括：1、《关于规范和减少关联交易的承诺》；2、《规范与沈阳地铁报业传媒股份有限公司的资金往来、关联交易事项的承诺》。报告期内，上述承诺均得到正常履行。

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	-	-	-		
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-		
	董事、监事、高管	-	-	-		
	核心员工	-	-	-		
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	90.00%	-	27,000,000	90.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						

(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	沈阳日报传媒集团有限公司	27,000,000	0	27,000,000	90.00%	27,000,000	0
2	沈阳地铁集团有限公司	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	3,000,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，沈阳日报传媒集团有限公司持有公司 27,000,000 股股份，占公司股份总数的 90%，为公司控股股东。

沈阳日报传媒集团有限公司，法定代表人为程谟刚，成立日期为 2005 年 12 月 26 日，统一社会信用代码 91210100780096452D，注册资本 22500 万元。经营范围：国内版图书、报刊批发；印刷物资和设备经销；技术咨询、信息服务、中介服务；房屋租赁；出版印刷设备租赁；广告代理、设计、制作和发布；报纸印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；物业管理服务。（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。）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

2012 年 11 月 7 日，沈阳市文改办签署《关于同意<关于沈阳日报社在文化体制改革中变更出资人职能的请示>的批复》，同意沈阳日报社将出资人的职能授权给沈报集团，由其行使出资人权利，并承担相应责任和义务，负责国有资产的保值和增值。截至报告期末，沈报集团持有公司 27,000,000 股股份，占公司股份总数的 90%，对公司股东大会决议、董事会决议、公司财务、经营管理决策等均有重大影响。因此，沈阳日报传媒集团有限公司是地铁传媒的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

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
吴秀娥	董事长	女	1963.05.29	硕士	2015年12月28日至2018年12月27日	否
赵旸	副董事长	男	1967.02.21	硕士	2015年12月28日至2018年12月27日	否
侯颖	董事	女	1970.07.22	硕士	2015年12月28日至2018年12月27日	否
孙晓钟	原董事、总经理	女	1966.08.25	硕士	2015年12月28日至2018年8月17日	是
王红石	董事	男	1962.11.12	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	否
刘爱东	董事	男	1970.02.18	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	否
高岷然	董事、常务副总经理	男	1968.02.10	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	是
冯志良	董事、副总经理、董事会秘书	男	1986.12.05	本科	2016年6月20日至2018年12月27日	是
文然	董事	男	1962.11.24	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	否
李末	监事会主席	男	1983年12月	本科	2018年10月16日至2018年12月27日	否
王子良	原监事会主席	男	1965.08.01	本科	2015年12月28日至2018年9月12日	否
张书春	监事	男	1978.02.19	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	否

张翀	监事	男	1988.02.04	大专	2015年12月28日至2018年12月27日	否
梁佳铭	职工监事	男	1988.02.17	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	是
王书玫	职工监事	女	1984.11.11	硕士	2015年12月28日至2018年12月27日	是
高洪生	原副总经理兼财务总监	男	1975.01.02	本科	2017年9月15日至2018年5月16日	是
史宏伟	财务总监	男	1980.10.08	本科	2018年5月17日至2018年12月27日	是
孙智超	媒体总监	女	1978.03.01	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	是
孙大江	视觉总监	男	1979.03.09	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	是
任铁石	推广总监	男	1976.03.13	本科	2015年12月28日至2018年12月27日	是
董事会人数:						8
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

注：公司第一届董事会、监事会任期至2018年12月27日，公司将进行换届，预计2019年第一次股东大会审议通过董事会、监事会换届，根据公司章程，换届完成前，第一届董事会董事、第一届监事会监事将继续履行董事、监事职务。

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：

公司董事长吴秀娥在控股股东、实际控制人沈阳日报传媒集团有限公司任总经理，在沈阳日报传媒集团有限公司的出资人沈阳日报社任副总编辑，董事刘爱东在控股股东、实际控制人沈阳日报传媒集团任财务部长。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
高洪生	副总经理兼财务总监	离任	无	本公司内部职务调动
史宏伟	无	新任	财务总监	董事会选任
孙晓钟	董事兼总经理	离任	无	个人原因
王子良	监事会主席	离任	无	工作原因
李末	无	新任	监事会主席	监事会选任

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

史宏伟，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、注册税务师、注册内部审计师。2003年7月至2009年12月，在华晨汽车集团控股有限公司任财务主管；2010年1月至2012年4月，在沈阳佳信户外用品制造有限公司任财务部长；2012年4月至2014年2月，在中升集团控股有限公司任财务负责人；2014年3月至2018年4月，在中航（沈阳）高新科技有限公司任财务负责人；2018年5月至今，在沈阳地铁报业传媒股份有限公司任财务总监。

李末，1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至2007年2月，在沈阳市沈河区山东庙街道任科员；2007年2月至2007年5月，在沈阳市沈河区山东庙街道任团委副书记；2007年5月至2007年10月，在沈河区团委任办公室副主任；2007年10月至2009年4月，在沈河区团委任办公室主任；2009年4月至2012年5月，在沈河区团委任书记；2015年12月至2016年4月，在沈河区大南街道办事处任主任；2016年4月至2018年4月，沈阳地铁建设指挥部机关党委副书记、机关团委书记，沈阳地铁集团团委书记；2017年8月至今，在沈阳地铁集团有限公司运营分公司任副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	10
财务人员	6	5
生产人员	27	25
销售人员	30	28
员工总计	77	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	5
本科	57	53
专科	12	10
专科以下	0	0
员工总计	77	68

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司在册员工 68 人，较报告期初减少 9 人。

2、薪酬政策

公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售类职位的特色，制定薪酬结构，使薪酬体系既符合每个岗位特点，同时也与外部市场进行接轨。

公司每年会参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差别化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。

3、培训计划

公司的培训计划包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，这一系列与工作实际相结合的培训，旨在协助员工增强职业技能，规划自身发展。

4、公司承担费用的离退休职工人数

公司为所有员工依法足额缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育、住房公积金等社会保险和福利。报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

是否建立年度报告重大差错责任追究制度

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司相关制度有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，不断完善公司治理结构，确保公司规范运作。

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

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月15日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《关于公司增加经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》具体修改情况如下：

(1) 原《公司章程》“第二章 第十二条 公司的经营范围：图书、报刊零售；编辑、出版、发行

《地铁第一时间》报；设计、制作、发布、代理国内外各类广告,会议会展服务,商务代理服务、经济信息咨询,大型活动组织策划服务,房屋租赁;文化用品、工艺美术品、首饰、日用百货、手机配件、电子产品、地铁卡代理销售；互联网信息服务。”

修改为“第二章 第十二条 公司的经营范围：图书、报刊零售；编辑、出版、发行《地铁第一时间》报；设计、制作、发布、代理国内外各类广告,会议会展服务,商务代理服务、经济信息咨询,大型活动组织策划服务,房屋租赁;文化用品、工艺美术品、首饰、日用百货、手机配件、电子产品、地铁卡代理销售；互联网信息服务；国内婚姻介绍服务；摄影服务。”

2018年9月14日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉及〈关联交易管理制度〉的议案》，具体修改情况如下：

（2）原《公司章程》“第七十六条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如参与股东大会的股东全部与审议的交易事项存在关联关系，则全体股东无须回避表决。

股东大会应当制定关联交易管理制度、对外担保管理制度及对外投资融资管理制度，对上述关联事项制定具体规则。”

修改为“第七十六条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如参与股东大会的股东全部与审议的交易事项存在关联关系，则全体股东无须回避表决。

股东大会应当制定关联交易管理制度、对外担保管理制度及对外投资融资管理制度，对上述关联事项制定具体规则。

除日常性关联交易之外的其他关联交易，以及超出年度关联交易预计总金额的关联交易，金额在300万元以下（含300万），由公司董事长批准后方可实施。

除日常性关联交易之外的其他关联交易，以及超出年度关联交易预计总金额的关联交易，金额在300万元以上，由公司董事会审议批准后方可实施。

除日常性关联交易之外的其他关联交易，以及超出年度关联交易预计总金额的关联交易，金额在1000万元以上（含1000万），经由公司董事会审议通过后提交股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会审议批准后方可实施。”

（3）原《关联交易管理制度》“第十五条 除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议并以临时公告的形式披露。”

修改为“第十五条 除日常性关联交易之外的其他关联交易，以及超出年度关联交易预计总金额的

关联交易，金额在 300 万元以下（含 300 万），由公司董事长批准后方可实施。

除日常性关联交易之外的其他关联交易，以及超出年度关联交易预计总金额的关联交易，金额在 300 万元以上，由公司董事会审议批准后方可实施。

除日常性关联交易之外的其他关联交易，以及超出年度关联交易预计总金额的关联交易，金额在 1000 万元以上（含 1000 万），经由公司董事会审议通过后提交股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会审议批准后方可实施。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第十一届会议，审议通过《关于<2017 年年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要议案》、《关于<2017 年年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年年度财务报告预算报告>的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于<2017 年年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司增加经营范围暨修改<公司章程>的议案》、《关于<预计 2018 年度日常性关联交易的报告>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 2018 年 5 月 15 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》。 2018 年 6 月 15 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于控股股东向公司提供借款暨关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第

		十四次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于修改<公司章程>及<关联交易管理制度>的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 2018 年 12 月 13 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	4	2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于<2017 年年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于<2018 年年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年年度财务预算报告>的议案》。 2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》议案。 2018 年 9 月 20 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于提名李末为公司新的监事候选人的议案》、《关于申请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 2018 年 10 月 15 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司任命新的监事会主席的议案》
股东大会	5	2018 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于<2017 年年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的公告编号：2018-010 议案》、

		《关于<2017 年年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年年度财务预算报告>的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司增加经营范围暨修改<公司章程>的议案》、《关于<预计 2018 年度日常性关联交易的报告>议案》。 2018 年 7 月 5 日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于控股股东向公司提供借款暨关联交易的议案》。 2018 年 9 月 14 日，公司召开第二次股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>及<关联交易管理制度>的议案》。 2018 年 10 月 8 日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名李末为公司新的监事候选人的议案》。 2018 年 12 月 30 日，公司召开第四次临时股东大会，审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司各机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，

公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整地进行信息披露，确保公司信息披露的及时性、真实性、完整性和公平性。同时，公司严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，根据公司发展的需要，公司已经建立并实施《年度报告重大差错责任追究制度》。

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。

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】21080003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	李苏宁 郭倩
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

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、1	7,918,469.73	10,490,264.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	30,138,528.27	39,394,256.10
其中：应收票据			
应收账款	六、2	30,138,528.27	39,394,256.10
预付款项	六、3	8,348,159.13	704,946.30
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、4	8,220,231.36	945,086.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	514,426.64	1,512,837.17
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,848,013.71	2,158,159.56
流动资产合计		56,987,828.84	55,205,549.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	4,035,308.04	2,802,837.39
固定资产	六、8	647,106.55	884,923.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	35,727.50	50,745.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,718,142.09	3,738,505.82
资产总计		61,705,970.93	58,944,055.68
流动负债：			
短期借款	六、11		5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	32,811,344.66	23,812,488.55
其中：应付票据			
应付账款	六、12	32,811,344.66	23,812,488.55
预收款项	六、13	9,764,608.73	1,125,710.04
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	517,980.77	459,135.88
应交税费	六、15	4,280,153.60	3,910,589.92
其他应付款	六、16	10,228,662.11	676,430.75
其中：应付利息			

应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,602,749.87	34,984,355.14
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	六、17		
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		57,602,749.87	34,984,355.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	22,532,469.91	11,429,243.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	99,777.07	99,777.07
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-48,960,725.10	-17,569,320.37
归属于母公司所有者权益合计		3,671,521.88	23,959,700.54
少数股东权益		431,699.18	
所有者权益合计		4,103,221.06	23,959,700.54
负债和所有者权益总计		61,705,970.93	58,944,055.68

法定代表人：吴秀娥

主管会计工作负责人：史宏伟

会计机构负责人：李翠

(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		7,159,093.57	10,330,894.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	29,458,180.35	39,265,751.51
其中：应收票据			
应收账款	十四、1	29,458,180.35	39,265,751.51
预付款项		7,636,350.30	683,446.30
其他应收款	十四、2	7,787,236.49	784,391.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		433,283.04	1,402,486.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,528,100.84	1,785,172.08
流动资产合计		54,002,244.59	54,252,141.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	695,652.20	185,652.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,035,308.04	2,802,837.39
固定资产		309,456.21	399,653.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,727.50	50,745.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,076,143.95	3,438,888.65
资产总计		59,078,388.54	57,691,030.53
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		29,771,702.74	22,420,393.67
其中：应付票据			
应付账款		29,771,702.74	22,420,393.67
预收款项		9,761,608.73	1,125,710.04
合同负债			
应付职工薪酬		502,730.61	449,139.09
应交税费		4,242,834.22	3,899,500.15
其他应付款		10,209,061.63	656,830.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,487,937.93	33,551,573.22
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		54,487,937.93	33,551,573.22
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,017,122.11	9,913,896.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,777.07	99,777.07
一般风险准备			
未分配利润		-46,526,448.57	-15,874,215.80
所有者权益合计		4,590,450.61	24,139,457.31
负债和所有者权益合计		59,078,388.54	57,691,030.53

(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	六、22	26,968,294.16	30,194,045.18
其中：营业收入	六、22	26,968,294.16	30,194,045.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,516,581.37	44,521,243.31
其中：营业成本	六、22	37,296,624.48	33,733,868.50
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、23	471,572.45	250,317.02
销售费用	六、24	3,668,100.61	3,626,482.19
管理费用	六、25	5,144,331.61	4,415,532.00
研发费用	-	-	-
财务费用	六、26	241,535.49	60,051.91
其中：利息费用		266,000.00	22,529,544
利息收入		26,999.28	168,138.91
资产减值损失	六、27	11,694,416.73	2,434,991.69
信用减值损失			
加：其他收益	六、28	102,000.00	85,670.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,446,287.21	-14,241,527.69
加：营业外收入	六、29	45,137.83	1,543,830.00
减：营业外支出	六、30	48,556.17	209.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,449,705.55	-12,697,907.67
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）		-31,449,705.55	-12,697,907.67
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		-58,300.82	
2.归属于母公司所有者的净利润		-31,391,404.73	-12,697,907.67
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-31,449,705.55	-12,697,907.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,391,404.73	-12,697,907.67
归属于少数股东的综合收益总额		-58,300.82	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-1.0464	-0.4233
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-1.0464	-0.4233

法定代表人：吴秀娥

主管会计工作负责人：史宏伟

会计机构负责人：李翠

（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、4	24,631,208.60	30,078,431.52
减：营业成本	十四、4	35,982,224.07	33,597,818.04
税金及附加		412,188.57	249,012.53
销售费用		3,001,237.47	3,651,439.03

管理费用		4,113,357.07	4,234,520.87
研发费用			
财务费用		242,379.96	61,122.69
其中：利息费用		266,000.00	225,295.44
利息收入		25,691.31	166,629.13
资产减值损失		11,630,635.51	2,428,228.29
信用减值损失			
加：其他收益		102,000.00	85,670.44
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-30,648,814.05	-14,058,039.49
加：营业外收入		45,137.45	1,543,500.00
减：营业外支出		48,556.17	209.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-30,652,232.77	-12,514,749.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-30,652,232.77	-12,514,749.47
（一）持续经营净利润		-30,652,232.77	-12,514,749.47
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-30,652,232.77	-12,514,749.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,357,140.63	27,492,107.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31（1）	4,642,805.84	1,816,357.83
经营活动现金流入小计		45,999,946.47	29,308,464.95
购买商品、接受劳务支付的现金		39,952,071.69	31,972,965.88
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		8,526,212.68	8,996,230.67
支付的各项税费		226,268.78	9,329.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、31（2）	11,223,302.74	5,525,035.06
经营活动现金流出小计		59,927,855.89	46,503,561.02
经营活动产生的现金流量净额		-13,927,909.42	-17,195,096.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,486.20	685,901.82
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			
投资活动现金流出小计		117,486.20	685,901.82
投资活动产生的现金流量净额		-117,486.20	-685,901.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,593,226.07	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
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		16,593,226.07	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,624.99	218,649.60
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		5,119,624.99	10,218,649.60
筹资活动产生的现金流量净额		11,473,601.08	4,781,350.40
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	六、32（1）	-2,571,794.54	-13,099,647.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、32（1）	10,490,264.27	23,589,911.76
六、期末现金及现金等价物余额		7,918,469.73	10,490,264.27

法定代表人：吴秀娥

主管会计工作负责人：史宏伟

会计机构负责人：李翠

（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		31,416,147.51	27,319,440.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,681,833.97	1,795,799.57
经营活动现金流入小计		36,097,981.48	29,115,240.06
购买商品、接受劳务支付的现金		31,148,793.35	32,028,770.42
支付给职工以及为职工支付的现金		7,381,478.23	8,844,055.65
支付的各项税费		157,217.41	9,329.41
支付其他与经营活动有关的现金		10,966,935.52	5,408,575.59
经营活动现金流出小计		49,654,424.51	46,290,731.07
经营活动产生的现金流量净额		-13,556,443.03	-17,175,491.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,959.15	143,577.04
投资支付的现金		510,000.00	
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		598,959.15	143,577.04
投资活动产生的现金流量净额		-598,959.15	-143,577.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,103,226.07	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
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		16,103,226.07	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,624.99	218,649.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,119,624.99	10,218,649.60
筹资活动产生的现金流量净额		10,983,601.08	4,781,350.40
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		-3,171,801.10	-12,537,717.65
加：期初现金及现金等价物余额		10,330,894.67	22,868,612.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,159,093.57	10,330,894.67

(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	30,000,000.00				11,429,243.84								
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	30,000,000.00				11,429,243.84								
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,103,226.07								
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本					11,103,226.07								
1. 股东投入的普通股					11,103,226.07								
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.其他综合收益结转留存收益													
6.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	30,000,000.00				22,532,469.91								

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数	所有

	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	股东权益	者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				11,429,243.84								
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	30,000,000.00				11,429,243.84								
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	30,000,000.00				11,429,243.84								

法定代表人：吴秀娥

主管会计工作负责人：史宏伟

会计机构负责人：李翠

(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	30,000,000.00				9,913,896.04							

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				9,913,896.04							
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,103,226.07							
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					11,103,226.07							
1．股东投入的普通股					11,103,226.07							
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	30,000,000.00				21,017,122.11							

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	30,000,000.00				9,913,896.04							
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				9,913,896.04							
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额												

(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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	30,000,000.00				9,913,896.04							

沈阳地铁报业传媒股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳地铁报业传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）前身沈阳地铁报业传媒有限公司，系由沈阳日报传媒集团有限公司和沈阳地铁集团有限公司共同组建的有限责任公司，注册资本为人民币2,000万元，其中：沈阳日报传媒集团有限公司货币出资人民币1,800万元，占注册资本的90%；沈阳地铁集团有限公司货币出资人民币200万元，占注册资本的10%。有限公司于2011年12月22日经辽宁省沈阳市工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码为912101005838937516。本公司法定代表人：吴秀娥，注册地址：辽宁省沈阳市沈河区北三经街67-3号，经营范围：图书、报刊零售；编辑、出版、发行《地铁第一时间》报；设计、制作、发布、代理国内外各类广告，会议会展服务，商务代理服务、经济信息咨询，大型活动组织策划服务，房屋租赁；文化用品、工艺美术品、首饰、日用百货、手机配件、电子产品、地铁卡代理销售；互联网信息服务。本公司于2012年9月27日取得沈阳市沈河区文化体育广播电视新闻出版分局核发的《中华人民共和国出版物经营许可证》（新出发字第沈河零0022号），经营范围为图书、报刊零售，有效期至2016年3月15日。2016年3月21日本公司取得该机构核发的该等证件，有效期至2022年3月15日。本公司于2016年4月12日取得中华人民共和国国家新闻出版广电总局对本公司出版的《地铁第一时间》报核发的中华人民共和国报纸出版许可证（辽报出证字第0056号），有效期至2021年12月31日。

根据下述批准文件：2015年7月8日中共沈阳市委宣传部《关于沈阳地铁报业传媒有限公司整体变更为股份有限公司前期工作的批复》（沈宣[2015]30号），2015年8月27日沈阳市文化体制改革试点工作领导小组办公室《关于对<沈阳地铁报业传媒有限公司改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌的总体方案>的批复》和《关于同意沈报地铁传媒有限公司改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌的批复》，2015年10月23日沈阳市财政局《沈阳市财政局关于核准沈阳地铁报业传媒有限公司重组改制资产评估结果的复函》（沈财教函[2015]140号），有限公司2015年12月2日临时股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年6月30日经审计的有限公司账面净资产，按2015年6月30日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。本公司于2015年12月30日完成工商变更登记，并取得统一信用代码：912101005838937516，变更后的注册资本为人民币3,000万元，其中：沈阳日报传媒集团有限公司出资人民币2,700万元，占注册资本的90%；沈阳地铁集团有限公司出资人民币300万元，占注册资本的10%。公司于2016年12月19日正式挂牌新三板，股票代码870252。

本公司主要从事《地铁第一时间》报的编辑、出版、发行、广告业务；以及沈阳地铁一号线、二号线车贴广告业务。

本公司财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司 2018 年发生净亏损 31,449,705.55 元、经营活动产生的现金流量净额为 -13,927,909.42 元，且于 2018 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 614,921.03 元，因母公司于 2018 年提供支持投入 11,103,226.07 元，截止 2018 年 12 月 31 日净资产为 4,103,221.06 元。

为改善持续经营能力的问题，计划从以下 3 方面改善问题：

积极拓展新业务领域，培育新业态；

积极寻求股东支持；

积极寻求外部投资，增加公司实收资本。

考虑上述因素，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计

入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌

时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对应收关联方款项（包括备用金性质款项、具有特殊信用状况的债务人款项）和单项金额重大的非关联方应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于经单独测试后未发现减值的金额重大的非关联方应收款项，结合客户的信用状况进行测试提取坏账准备或根据应收款项历史回收情况按账龄提取坏账准备。对于单独测试未发现减值的应收关联方款项不再按账龄进行组合测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	各账龄段
特殊信用风险特征组合	按关联关系等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	单项计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大的存在明显减值迹象的应收款项单独测试并计提坏账准备。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品（包括库存的外购商品、自制的产成品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时，原材料按加权平均法计价，库存商品按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计

量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确

定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租或出售的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租或出售且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量

的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除发行车辆采用工作量法外，一般采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。但对于某些价值较大的大型设备或专用设备及货运、采访、发行车辆等运输设备采用工作量法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5	1.9-3.1
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	32.00
其他	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的

无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后

的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

收入确认的具体方法：

（1）报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：1)报刊已实际投递；2)收入的金额能够可靠地计量；3)相关的经济利益很可能流入；4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）广告发布收入

广告发布收入在同时满足下列条件时予以确认：1)广告或商业行为开始出现于公众面前；2)收入的金额能够可靠地计量；3)相关的经济利益很可能流入；4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对于报表日未满足合同发布期已经发布的车贴或灯箱广告按已发布期占合同发布期的比例确认收入。

（3）广告制作收入

广告制作收入在同时满足下列条件时予以确认：1)广告制作产品已向客户交付；2)收入的金额能够可靠地计量；3)相关的经济利益很可能流入；4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府

文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

经本公司第一届董事会第十六次会议决议通过，本公司按照《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）及其解读调整相关报表。

2018 年，财政部发布《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）及其解读，有关报表项目调整如下：

(1) 资产负债表项目调整如下：原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表调整项目调整如下：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”并单独列示；在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将“其他收益”的位置提前，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；“其他综合收益”行项目，简化部分子项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 现金流量表项目调整如下：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(4) 关于其他个别项目的列报：关于“资产处置收益”和“其他收益”比较信息的列报、非流动资产毁损报废损失的列报、“一年内到期的非流动资产”项目的列报、

合并利润表中净利润部分的列报，参照 2018 年 1 月 12 日发布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》。公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

(5) 上述会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表：原“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示；原“应收利息”及“应收股利”并入“其他应收款”列示、原“固定资产清理”并入“固定资产”列示、原“工程物资”并入“在建工程”列示、原“应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示、原“应付利息”及“应付股利”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 30,138,528.27 元、39,394,256.10 元；“应收利息”及“应收股利”并入“其他应收款”，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 8,220,231.36 元、945,086.46 元；“应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 32,811,344.66 元、23,812,488.55 元。“应付利息”及“应付股利”并入“其他应付款”，2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 10,228,662.11 元、676,430.75 元。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险

和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧

和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	报刊发行收入1-4月适用11%的增值税税率，5-12月适用10%的增值税税率、2013年8月1日起广告发布及制作收入适用6%的增值税税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
文化事业建设费	按应纳税广告营业额的3%计缴
企业所得税	本公司免税，见附注五、2、税收优惠及批文 子公司沈阳报业百舜传媒有限公司、沈阳现代有轨电车传媒有限公司执行25%的税率

注：根据财税[2018]32号财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用11%税率的，税率调整为10%。

2、税收优惠及批文

根据下述文件：财税[2005]1号财政部、海关总署、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制后企业的若干问题的通知》、国办发[2008]114号《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展两个规定的通知》、财税[2014]84号财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，以及辽财预[2005]201号、沈财教[2006]681号文件文件精神，经沈阳市沈河区国家税务局备案审核，

本公司自2012年度至2018年度享受免征企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	43,982.16	22,427.21
银行存款	7,874,487.57	10,467,837.06
其他货币资金		
合计	7,918,469.73	10,490,264.27

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	30,138,528.27	39,394,256.10
合计	30,138,528.27	39,394,256.10

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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应收款项	1,156,640.00	2.32	1,156,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,636,406.95	97.68	18,497,878.68	38.03	30,138,528.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,793,046.95	100.00	19,654,518.68	39.47	30,138,528.27

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,504,918.33	100.00	8,110,662.23	17.07	39,394,256.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,504,918.33	100.00	8,110,662.23	17.07	39,394,256.10

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳苏宁云商销售有限公司	1,156,640.00	1,156,640.00	100.00	催款无效，无法认定其偿债能力
合计	1,156,640.00	1,156,640.00	—	—

会计师事务所对公司单项金额重大的应收账款单独确认坏账准备。因沈阳苏宁云商销售有限公司不配合对账，不提供其偿债计划及证明其存在足够偿债能力的相关资料，且在没有业务往来的情况下，2018 年末进行清偿，故对其回收的可能性无法进行判断，对沈阳苏宁云商销售有限公司全额计提坏账准备。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,370,717.50	668,535.87	5.00
1 至 2 年	6,261,949.00	626,194.90	10.00
2 至 3 年	9,777,763.25	1,955,552.65	20.00
3 至 4 年	346,989.00	104,096.70	30.00
4 至 5 年	18,677,448.20	14,941,958.56	80.00
5 年以上	201,540.00	201,540.00	100.00
合计	48,636,406.95	18,497,878.68	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,543,856.45 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额			是否为关联方
	应收账款	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备	
沈阳恩宏广告传媒有限公司	18,579,926.20	37.31	14,746,370.96	否
沈阳龙闽广告有限公司	6,550,617.00	13.16	1,042,569.40	否
沈阳善大广告有限公司	4,301,260.74	8.64	215,063.04	否
沈阳钛涑广告传媒有限公司	3,872,962.75	7.78	555,971.55	否
沈阳恩典广告传媒有限公司	3,567,387.00	7.16	632,487.40	否
合计	36,872,153.69	74.05	17,192,462.35	

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,745,208.83	92.78	539,124.00	76.48
1 至 2 年	517,624.00	6.20	165,822.30	23.52
2 至 3 年	85,326.30	1.02		
3 年以上				
合计	8,348,159.13	100.00	704,946.30	100.00

预付账款主要是与西安市地铁资源开发有限公司关于语音报站的广告媒体经营权费用

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,301,745.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.44%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	8,220,231.36	945,086.46
合计	8,220,231.36	945,086.46

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
特殊信用风险特征组合	8,220,231.36	100.00			8,220,231.36
组合小计	8,220,231.36	100.00			8,220,231.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,220,231.36	100.00			8,220,231.36

（续）

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
特殊信用风险特征组合	945,086.46	100.00			945,086.46
组合小计	945,086.46	100.00			945,086.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	945,086.46	100.00			945,086.46

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用风险特征组合	8,220,231.36		
合计	8,220,231.36		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	6,165,461.00	61,910.00
备用金	70,620.00	
押金	130.00	130.00
暂估进项税	1,984,020.36	883,046.46

合计	8,220,231.36	945,086.46
----	--------------	------------

其他应收款往来款增加的主要原因：1)取得沈阳地铁一、二号线列车播音广告代理经营权交付的经营保证金 180 万;2)取得西安地铁 2 号线语音播报媒体广告运营权,支付的保证金 416 万。

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元;本年无收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额	是否为关 联方
西安市地铁资源开发有限公司	保证金	4,160,000.00	1 年以内	50.61		否
沈阳地铁集团有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	21.90		是
大连联盟传媒股份有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	1.46		否
王子尧	备用金	57,120.00	1 年以内	0.69		否
暂估进项税	暂估进项税	1,985,256.74	1 年以内	24.15		否
合计	—	8,122,376.74		98.81		

注:暂估进项税为采购业务环节形成的款项,因期末公司尚未取得发票而暂估的进项税额,公司未来能够取得发票并抵扣,根据会计政策及对款项性质的分析,上述款项不会形成损失,故未计提坏账准备。

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	502,093.27		502,093.27
低值易耗品			
在产品			
库存商品	12,333.37		12,333.37
合计	514,426.64		514,426.64

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,512,837.17		1,512,837.17
低值易耗品			
在产品			
库存商品			

合计	1,512,837.17		1,512,837.17
----	--------------	--	--------------

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税营改增留抵税额	838,966.17	838,966.17
增值税营改增以外留抵税额	1,009,047.54	1,319,193.39
合计	1,848,013.71	2,158,159.56

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,023,876.78			3,023,876.78
2、本年增加金额	1,573,719.15			1,573,719.15
(1) 外购				
(2) 其他	1,573,719.15			1,573,719.15
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	4,597,595.93			4,597,595.93
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	64,031.57			64,031.57
2、本年增加金额	190,688.22			190,688.22
计提或摊销	190,688.22			190,688.22
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	254,719.79			254,719.79
三、减值准备				
1、年初余额	157,007.82			157,007.82
2、本年增加金额	150,560.28			150,560.28
计提	150,560.28			150,560.28
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4、年末余额	307,568.10			307,568.10
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,035,308.04			4,185,868.32
2、年初账面价值	2,802,837.39			2,802,837.39

注：金谷购物中心摊位（重工农贸市场）账面价值 463,147.07 元，计提减值准备 93,547.07 元；华邑世纪城住宅账面价值 810,613.21 元，计提减值准备 57,013.21 元。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	2,703,283.03	房地产商未通知办理相关手续

8、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额			387,492.48	1,123,156.71	472,497.24	1,983,146.43
2、本年增加金额		24,940.71		14,945.84		39,886.55
（1）购置		24,940.71		14,945.84		39,886.55
（2）在建工程转入						
3、本年减少金额				7,052.50	222,467.46	229,519.96
（1）处置或报废				7,052.50	222,467.46	229,519.96
4、年末余额		24,940.71	387,492.48	1,131,050.05	250,029.78	1,793,513.02
二、累计折旧						
1、年初余额			113,440.38	574,658.36	410,124.33	1,098,223.07
2、本年增加金额		1,164.14	36,811.79	205,365.48	14,248.50	257,589.91
计提		1,164.14	36,811.79	205,365.48	14,248.50	257,589.91
其他						
3、本年减少金额				6,699.29	202,707.22	209,406.51
处置或报废				6,699.29	202,707.22	209,406.51
4、年末余额		1,164.14	150,252.17	773,324.55	221,665.61	1,146,406.47
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						

3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值		23,776.57	237,240.31	357,725.50	28,364.17	647,106.55
2、年初账面价值			274,052.10	548,498.35	62,372.91	884,923.36

9、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	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				128,292.14	128,292.14
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				128,292.14	128,292.14
二、累计摊销					
1、年初余额				77,547.07	77,547.07
2、本年增加金额				15,017.57	15,017.57
(1) 计提				15,017.57	15,017.57
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				92,564.64	92,564.64
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					

1、年末账面价值				35,727.50	35,727.50
2、年初账面价值				50,745.07	50,745.07

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	70,544.62	6,763.40
可抵扣亏损	2,415,699.91	1,688,341.17
合计	2,486,244.53	1,695,104.57

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年	995,087.87	995,087.87	
2021 年	516,858.50	516,858.50	
2022 年	176,394.80	176,394.80	
2023 年	727,358.74		
合计	2,415,699.91	1,688,341.17	

可抵扣亏损主要是百舜传媒和浑南有轨，2018 年的可抵扣亏损将于 2023 年到期（5 年），2017 年可抵扣亏损将于 2022 年到期（5 年），2016 年可抵扣亏损将于 2021 年到期（5 年），2015 年亏损将于 2020 年到期。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

12、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	32,811,344.66	23,812,488.55
合计	32,811,344.66	23,812,488.55

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	32,811,344.66	23,812,488.55

合计	32,811,344.66	23,812,488.55
----	---------------	---------------

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳地铁集团有限公司	7,246,752.06	未催收, 尚未偿还
沈阳日报社	600,000.00	未催收, 尚未支付
沈阳日报传媒集团有限公司	834,986.43	未催收, 尚未支付
合计	8,681,738.49	

13、预收款项

项目	年末余额	年初余额
广告款	9,764,608.73	1,125,710.04
合计	9,764,608.73	1,125,710.04

预收账款是公司新增业务, 公司与陕西金色西部广告传媒股份有限公司之间的关于陕西地铁语音报站项目导致。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	459,135.88	7,804,874.81	7,746,029.92	517,980.77
二、离职后福利-设定提存计划		859,922.65	859,922.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	459,135.88	8,664,797.46	8,605,952.57	517,980.77

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,535,702.38	6,535,702.38	
2、职工福利费		154,328.00	154,328.00	
3、社会保险费		572,377.38	572,377.38	
其中: 医疗保险费		518,449.28	518,449.28	
工伤保险费		15,627.43	15,627.43	
生育保险费		38,300.67	38,300.67	
4、住房公积金		414,111.00	414,111.00	
5、工会经费和职工教育经费	459,135.88	128,356.05	69,511.16	517,980.77
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
9、其他				
合计	459,135.88	7,804,874.81	7,746,029.92	517,980.77

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		838,947.53	838,947.53	
2、失业保险费		20,975.12	20,975.12	
3、企业年金缴费				
合计		859,922.65	859,922.65	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,060.05	
教育费附加	15.75	
地方教育费附加	10.50	
个人所得税	7,406.55	24,758.49
文化事业建设费	4,142,346.71	3,755,475.89
房产税	2,504.91	11,660.60
印花税	10,533.71	11,676.12
残疾人保障基金	107,275.42	107,018.82
合计	4,280,153.60	3,910,589.92

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		6,645.84
其他应付款	10,228,662.11	669,784.91
合计	10,228,662.11	676,430.75

其他应付款包含应付沈阳日报传媒集团有限公司 500 万本金及计提的利息审计调整至该科目下。，陕西金色西部广告传媒有限公司的质保金 416 万。

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

短期借款应付利息		6,645.84
合计		6,645.84

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代收代付款项	140,399.99	181,491.39
押金	372,800.00	345,297.02
往来款	4,562,441.27	142,996.50
借款	5,000,000.00	
利息	153,020.85	
合计	10,228,662.11	669,784.91

注：借款及利息为向大股东沈阳日报传媒集团有限公司获得的 1 年期到期还本付息有息借款及应计利息，详见十、4、(6)“关联方资金拆借”。

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳日报传媒集团有限公司	248,133.24	未催还
辽宁肖邦国际文化艺术交流有限公司	100,000.00	尚未结算
其他-吕援朝	100,000.00	尚未结算
合计	448,133.24	

17、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		102,000.00	102,000.00		政府补助
合计		102,000.00	102,000.00		

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	其他减少		
新闻奖		50,000.00		50,000.00			与收益相关
创建文明城市活动经费		52,000.00		52,000.00			与收益相关
合计		102,000.00		102,000.00			

18、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
-------	------	----	----	------	-------

沈阳日报传媒集团有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	90.00
沈阳地铁集团有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,074,943.84	11,103,226.07		21,178,169.91
其他资本公积	1,354,300.00			1,354,300.00
合计	11,429,243.84	11,103,226.07		22,532,469.91

注：为支持本公司发展，沈阳日报传媒集团有限公司投入 11,103,226.07 元，计入资本公积，由全体股东享有。

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	99,777.07			99,777.07
任意盈余公积				
合计	99,777.07			99,777.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-17,569,320.37	-4,871,412.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,569,320.37	-4,871,412.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	-31,391,404.73	-12,697,907.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-48,960,725.10	-17,569,320.37

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,743,501.08	37,043,221.36	30,163,890.47	33,695,303.97
其他业务	224,793.08	253,403.12	30,154.71	38,564.53
合计	26,968,294.16	37,296,624.48	30,194,045.18	33,733,868.50

(2) 主营业务（分业务）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
报刊发行		5,996,552.58		7,542,325.99
报刊广告发布及制作	5,363,904.65	1,759,242.47	10,252,705.10	2,825,256.29
车贴广告发布及制作	13,746,150.23	23,785,893.84	19,781,484.53	23,180,044.73
语音报站广告	3,758,254.72	3,609,433.97		
有轨广告发布及制作	2,088,598.97	804,352.02		
其他	1,786,592.51	1,087,746.48	129,700.84	147,676.96
合计	26,743,501.08	37,043,221.36	30,163,890.47	33,695,303.97

注：本公司向地铁乘客免费赠阅报刊，无报刊发行收入。

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,164.82	58.03
教育费附加	499.21	24.86
地方教育费附加	332.81	16.58
文化事业建设费	427,716.62	225,254.81
房产税	28,871.30	10,312.09
车船使用税	1,800.00	900.00
印花税	11,187.69	11,676.12
河道费		2,074.53
合计	471,572.45	250,317.02

文化事业建设费增加是因为公司在 2018 年暂未取得地铁方当年度渠道费的发票所致。

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
渠道费	1,415,094.34	1,415,094.34

发行服务费	1,437,866.00	1,956,683.52
夹报发行服务费	132,641.50	220,619.43
工资	433,600.00	12,600.00
社会保险费	195,169.14	
宣传推广费（含广告费）		3,400.00
其他	53,729.63	18,084.90
合计	3,668,100.61	3,626,482.19

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,488,634.99	2,178,771.30
中介机构费	401,222.61	523,767.80
租赁费	389,870.04	364,500.00
养老保险	222,447.60	207,725.99
住房公积金	114,774.00	138,760.00
办公费	31,928.83	67,854.98
折旧费	213,418.99	127,634.44
汽油费		92,196.92
残疾人保障金	107,275.42	107,018.82
医疗保险	129,424.62	119,137.25
拍卖佣金	1,177,358.47	
服务费	603,773.58	
其他	264,202.46	488,164.50
合计	5,144,331.61	4,415,532.00

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	266,000.00	225,295.44
减：利息收入	26,999.28	168,138.91
汇兑损益		
手续费	2,534.77	2,895.38
合计	241,535.49	60,051.91

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,543,856.45	2,277,983.87
存货跌价损失		
投资性房地产减值损失	150,560.28	157,007.82

合计	11,694,416.73	2,434,991.69
----	---------------	--------------

28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
新闻奖	50,000.00	61,000.00	50,000.00
创建文明城市活动经费	52,000.00		52,000.00
四个一批人才项目补贴		10,000.00	
其他		14,670.44	
合计	102,000.00	85,670.44	102,000.00

29、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		1,543,500.00	
其他	45,137.83	330.00	45,137.83
合计	45,137.83	1,543,830.00	45,137.83

30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,113.45		20,113.45
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	28,442.72	209.98	28,442.72
合计	48,556.17	209.98	48,556.17

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	26,393.03	168,138.91
补贴收入	102,000.00	1,629,170.44
往来款	4,514,290.86	
其他	121.95	19,048.48
合计	4,642,805.84	1,816,357.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	6,313,245.66	
发行服务费	1,605,291.02	2,002,866.43
拍卖佣金	1,248,000.00	
渠道费	1,415,094.34	1,415,094.34
中介机构费	429,492.95	1,089,805.54
租赁费	91,160.00	386,000.00
办公费	49,120.96	163,554.03
广告宣传费		62,839.08
业务招待费	16,015.24	45,324.06
装修费	9,326.28	16,761.36
差旅费	31,069.99	633.00
河道费		
其他	15,486.30	342,157.22
合计	11,223,302.74	5,525,035.06

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-31,449,705.55	-12,697,907.67
加：资产减值准备	11,694,416.73	2,434,991.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	448,278.13	234,645.39
无形资产摊销	15,017.57	28,450.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,113.45	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	266,000	225,295.44
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	998,410.53	-592,343.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,823,900.84	-4,536,657.79

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,903,460.56	-2,291,570.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,927,909.42	-17,195,096.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,918,469.73	10,490,264.27
减：现金的年初余额	10,490,264.27	23,589,911.76
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,571,794.54	-13,099,647.49

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	7,918,469.73	10,490,264.27
其中：库存现金	43,982.16	22,427.21
可随时用于支付的银行存款	7,874,487.57	10,467,837.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,918,469.73	10,490,264.27
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

33、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
创建文明城市活动经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
新闻奖	52,000.00	其他收益	52,000.00

（2）政府补助退回情况

本年无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

2018年4月，本公司与沈阳浑南现代交通有限公司签订合作出资协议成立沈阳现代有轨电车传媒有限公司，工商注册时间为2018年5月15日，注册资本100万元，本公司认缴51万，占股51%。

八、在其他主体中的权益

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	
沈阳报业百舜传媒有限公司	沈阳市	沈阳市	广告发布	100.00		同一控制下企业合并
沈阳现代有轨电车传媒有限公司	沈阳市	沈阳市	广告发布	51.00		新设成立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
沈阳日报传媒集团有限公司	沈阳	报刊发行、发布广告等	2.25 亿元	90.00	90.00

注：本公司的最终控制方是沈阳日报社。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳报业印务有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳尚达传媒有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳报业万锦置业有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳报业金锆国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳日报广告传媒有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳地铁集团有限公司	本公司股东
吴秀娥	董事长
赵旻	副董事长
侯颖	董事
王红石	董事
刘爱东	董事
高岢然	董事、常务副总经理
冯志良	董事、副总经理、董事会秘书
文然	董事
李末	监事会主席
张书春	监事
张翀	监事

梁佳铭	监事
王书玫	监事
史宏伟	财务总监
孙大江	视觉总监
任铁石	推广总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳报业印务有限公司	印刷费	1,066,812.56	1,634,174.36
沈阳尚达传媒有限公司	发行服务费	1,570,507.50	2,177,302.95
沈阳地铁集团有限公司	渠道费	1,415,094.34	1,415,094.34
沈阳地铁集团有限公司	车贴广告发布权	19,150,070.75	18,874,038.00
沈阳地铁集团有限公司	语音广告代理经营权	3,420,754.73	
沈阳日报传媒集团有限公司	职工餐饮服务	124,584.00	118,428.00
沈阳浑南现代交通有限公司	媒体资源使用费	344,696.97	
沈阳浑南现代交通有限公司	接受劳务	603,773.58	
沈阳日报传媒集团有限公司	报媒广告发布		81,000.00

1、2013年3月15日，沈阳日报传媒集团有限公司从沈阳地铁集团有限公司取得沈阳地铁一号线、二号线列车车贴广告发布权，中标价格（含税）161,670,000.00元，广告权发布期限8.5年，每年广告发布权对价（含税）为19,020,000.00元，除税价格为17,943,396.23元。2014年2月份，沈阳日报传媒集团有限公司与沈阳地铁集团有限公司签署《沈阳地铁一号线、二号线列车侧顶板车贴广告合同》，双方约定沈阳日报传媒集团有限公司在全部列车经沈阳地铁集团有限公司指定的位置发布车贴广告时根据合同价格逐笔结算；2015年12月份，沈阳日报传媒集团有限公司与沈阳地铁集团有限公司签署《沈阳地铁一号线、二号线列车全包车广告合同》，双方约定沈阳日报传媒集团有限公司在经沈阳地铁集团有限公司指定的列车指定的位置发布车贴广告时根据合同价格逐笔结算。同期，沈阳日报传媒集团有限公司将上述车贴广告发布权（统称）授权本公司经营，对价为其从沈阳地铁集团有限公司取得发布权的对价。

2016年6月11日，沈阳地铁集团有限公司与沈阳日报传媒集团有限公司签署了《解除沈阳地铁一、二号线列车车贴广告发布权、侧顶板、全包车合同协议书》。2016年6月12日，本公司与沈阳地铁集团有限公司签署《2016年沈阳地铁一号线、二号线列车车贴广告发布权转让合同》，从沈阳地铁集团有限公司取得沈阳地铁一号线、二号线列车车贴广告发布权，发布期自2016年6月12日起至2021年10月11日止，

中标价格（含税）101,440,000.00 元，广告权发布期限 64 个月，每年广告发布权对价（含税）仍为 19,020,000.00 元，除税价格仍为 17,943,396.23 元。2016 年 6 月 13 日，本公司与沈阳地铁集团有限公司签署《2016 年沈阳地铁一、二号线列车侧顶板广告合同》，双方约定本公司在全部列车经沈阳地铁集团有限公司指定的位置发布车贴广告时根据合同价格逐笔结算；2016 年 6 月 13 日，本公司与沈阳地铁集团有限公司签署《2016 年沈阳地铁一、二号线列车全包车广告合同》，双方约定本公司在全部列车经沈阳地铁集团有限公司指定的位置发布车贴广告时根据合同价格逐笔结算。

上述各项车贴业务发生额明细如下表：单位：元

关联方	本年发生额		上年发生额	
	车贴广告发布权	侧顶板及全包车广告发布权	车贴广告发布权	侧顶板及全包车广告发布权
沈阳地铁集团有限公司	17,943,396.34	1,206,674.51	17,943,396.34	930,641.66
合计	17,943,396.34	1,206,674.51	17,943,396.34	930,641.66

2、2018 年 1 月 17 日，与沈阳地铁集团有限公司签署了《沈阳地铁一、二号线列车播音广告代理经营权合同》，取得沈阳地铁一号线、二号线列车播音广告发布权，每年广告发布权对价（含税）为 3,600,000.00 元，合同期限为 5 年。

3、沈阳报业印务有限公司为本公司出版的《地铁第一时间》报提供印刷服务，双方依据签订的协议，根据印刷量进行结算；

4、沈阳尚达传媒有限公司为本公司出版的《地铁第一时间》报提供发行服务，双方依据签订的协议，根据发行量进行结算；

5、沈阳地铁集团有限公司授权本公司在地铁站内发行《地铁第一时间》报，依据签订的协议，本公司向其支付每年（含税）1,500,000.00 元的渠道费。

6、2018 年 6 月 15 日，与沈阳浑南现代交通有限公司共同签订了《沈阳有轨电车媒体资源委托经营协议》，取得沈阳有轨电车媒体资源独家经营权，合同期限为十年，双方就广告媒体资源经营权需要的媒体经营费约定如下：（1）2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 15 日期间媒体资源使用费对价（含税）为 650,000.00 元；（2）2019 年 6 月 16 日至 2020 年 6 月 15 日期间媒体资源使用费对价（含税）为 750,000.00 元；（3）2020 年 6 月 16 日至 2021 年 6 月 15 日期间媒体资源使用费对价（含税）为 850,000.00 元；（4）第四年至第十年媒体资源使用费由双方在经营第三年时另行协商确定，但最低对价（含税）不低于 850,000.00 元，上涨幅度应参照公司经营情况、同行业媒体资源费用上涨情况以及媒体资源评估报告双方另行协商确定。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳日报传媒集团有限公司	广告刊发	167,547.17	

沈阳尚达传媒有限公司	广告刊发		5,896.23
------------	------	--	----------

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
沈阳日报社	办公楼	300,000.00	300,000.00

(3) 关键管理人员报酬：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	123.21	133.20

(4) 代付代缴员工社保及公积金

代付代缴方名称	事由	2018 年 代付代缴金额	2017 年 代付代缴金额
沈阳日报传媒集团有限公司	集团公司代付代缴事业编人员工资及社保及公积金	130,856.40	103,736.51

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳日报传媒集团有限公司	5,000,000.00	2017 年 12 月 20 日	2018 年 6 月 19 日	是

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
沈阳日报传媒集团有限公司	5,000,000.00	2018 年 6 月 18 日	2019 年 6 月 17 日	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
沈阳日报传媒集团有限公司	3,450.00		11,910.00	
合计	3,450.00		11,910.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		

沈阳日报社	900,000.00	600,000.00
沈阳日报传媒集团有限公司	908,586.43	12,503,600.00
沈阳报业印务有限公司	74,360.00	181,220.00
沈阳地铁集团有限公司	27,550,000.00	8,636,410.06
沈阳尚达传媒有限公司	139,632.00	174,436.52
沈阳浑南现代交通有限公司	1,043,787.88	
合计	30,616,366.31	22,095,666.58
其他应付款:		
沈阳日报传媒集团有限公司	240,771.24	248,133.24
合计	240,771.24	248,133.24

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、期后房产顶账情况

截至本财务报告批准报出日，本公司与广告代理商沈阳恩典广告传媒有限公司签订 1 处房屋顶账合同，香格蔚蓝 6G3-4 号 2-6-3，面积 40.19 m²，金额为 164,998.21 元，该房产均已于 2019 年 1 月交付使用并办妥相关手续。本公司与广告代理商沈阳钛涑广告传媒有限公司签订 3 处房屋顶账合同，依云温泉小镇一期 54 号 2-12-5，面积 52.04 m²，金额为 258,815.94 元，该房产均已于 2019 年 1 月交付使用并办妥相关手续；泰华林 76-15 号 3 门车库、4 门车库，面积 43.96 m²，金额为 388,081.46 元，该房产已于 2019 年 3 月交付使用并办妥相关手续。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

1、分部信息

本公司主要从事《地铁第一时间》报的编辑、出版、发行、广告业务；以及沈阳地铁一号线、二号线车贴广告业务。其收入、成本分别核算，但资产无法划分，故本公司未划分报告分部。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	29,458,180.35	39,265,751.51
合计	29,458,180.35	39,265,751.51

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				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款项	1,156,640.00	2.36	1,156,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,885,514.41	97.64	18,427,334.06	38.48	29,458,180.35
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的应收款项					
合计	49,042,154.41	100.00	19,583,974.06	39.93	29,458,180.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,369,650.34	100.00	8,103,898.83	17.11	39,265,751.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,369,650.34	100.00	8,103,898.83	17.11	39,265,751.51

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳苏宁云商销售有限公司	1,156,640.00	1,156,640.00	100.00	催款无效, 无法认定其偿债能力
合计	1,156,640.00	1,156,640.00	—	—

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,959,824.96	597,991.25	5.00
1 至 2 年	6,261,949.00	626,194.90	10.00
2 至 3 年	9,777,763.25	1,955,552.65	20.00
3 至 4 年	346,989.00	104,096.70	30.00
4 至 5 年	18,677,448.20	14,941,958.56	80.00
5 年以上	201,540.00	201,540.00	100.00
合计	47,225,514.41	18,427,334.06	

C、组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用风险特征组合	660,000.00		
合计	660,000.00		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,480,075.23 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额			是否为关联方
	应收账款	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备	
沈阳恩宏广告传媒有限公司	18,579,926.20	37.89	14,746,370.96	否
沈阳龙闽广告有限公司	6,550,617.00	13.36	1,042,569.40	否
沈阳善大广告有限公司	4,301,260.74	8.77	215,063.04	否
沈阳钛涿广告传媒有限公司	3,694,182.75	7.53	547,032.55	否
沈阳恩典广告传媒有限公司	3,567,387.00	7.27	632,487.40	否
合计	36,693,373.69	74.82	17,183,523.35	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	7,787,236.49	784,391.28
合计	7,787,236.49	784,391.28

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
特殊信用风险特征组合	7,787,236.49	100.00			7,787,236.49
组合小计	7,787,236.49	100.00			7,787,236.49

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,787,236.49	100.00			7,787,236.49

(续)

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
特殊信用风险特征组合	784,391.28	100.00			784,391.28
组合小计	784,391.28	100.00			784,391.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	784,391.28	100.00			784,391.28

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	7,787,236.49		
合计	7,787,236.49		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	6,010,011.00	61,358.00
备用金	70,620.00	
押金	130.00	130.00
暂估进项税	1,706,475.49	722,903.28
合计	7,787,236.49	784,391.28

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额	是否为关 联方

西安市地铁资源开发有限公司	保证金	4,160,000.00	1 年以内	53.42		否
沈阳地铁集团有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	23.11		是
待抵扣进项税	待抵扣进项税	1,706,475.49	1 年以内	21.91		否
王子尧	备用金	57,120.00	1 年以内	0.73		否
中国移动通信集团辽宁有限公司沈阳分公司	保证金	50,000.00	2-3 年	0.64		否
合计	—	945,086.46		100.00		

注：暂估进项税为采购业务环节形成的款项，因期末公司尚未取得发票而暂估的进项税额，公司未来能够取得发票并抵扣，根据会计政策及对款项性质的分析，上述款项不会形成损失，故未计提坏账准备。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	695,652.20		695,652.20	185,652.20		185,652.20
合计	695,652.20		695,652.20	185,652.20		185,652.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沈阳报业百舜传媒有限公司	185,652.20			185,652.20		
沈阳现代有轨电车传媒有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	185,652.20			695,652.20		

注：本公司于 2016 年 4 月 30 日以同一控制下企业合并方式取得沈阳报业百舜传媒有限公司的 100% 股权。2018 年 8 月 1 日以新设公司方式取得沈阳现代有轨电车传媒有限公司 51% 股权。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,406,415.52	35,728,820.95	30,048,276.81	33,559,253.51
其他业务	224,793.08	253,403.12	30,154.71	38,564.53
合计	24,631,208.60	35,982,224.07	30,078,431.52	33,597,818.04

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-20,113.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	102,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,695.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	98,581.28	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-0.19	
合计	98,581.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-379.86	-1.0464	-1.0464
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-381.05	-1.0497	-1.0497

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：

公司董秘办公室
