



蓝宇传媒

NEEQ : 836353

广东蓝宇传媒股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



公司被评为中国首家社区
(电梯)互动媒体影响力品牌



公司董事长被评为中国广告30
年杰出广告人



2018年6月公司连续九年(20
09至2017年)评选为“广东省守合
同重信用企业”称号。



2018年12月公司董事长荣获
新余“改革创业”40年40人称号

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、蓝宇传媒	指	广东蓝宇传媒股份有限公司
有限公司	指	东莞蓝宇传媒有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币元
华宇传媒	指	广东华宇传媒投资有限公司
上海二十一城	指	上海二十一城广告传媒有限公司
审计机构	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
当期、本期、本年度、报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人习喜明、主管会计工作负责人王大勇及会计机构负责人（会计主管人员）王大勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
城市户外广告规划变更引起的广告牌搬迁风险	户外广告牌的设置规划，由当地人民政府组织工商行政管理、城建、交通、路政等有关部门制订，工商行政管理机关负责具体监督实施。公司目前所有户外广告牌的设置均符合城市户外广告规划，但未来存在设置规划变更造成公司户外广告牌因不符合新规划要求而被迫搬迁的可能，进而对公司户外媒体业务造成不利影响。
公司治理及实际控制人不当控制风险	公司控股股东习喜明持有公司 76.00%股份，与其配偶徐华平共同为公司的实际控制人，合计持有公司 96.00%股份。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但作为本公司的实际控制人，习喜明和徐华平夫妇有可能通过所控制的股份行使表决权来对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。
营运资金不足的风险	公司从事广告发布业务，主要使用的媒体资源为电梯框架、社区媒体（LCD）及户外地标广告（商业中心墙体广告、三面翻、LED 屏）。由于购置电梯框架和修建户外地标广告（商业中心墙体广告、三面翻、LED 屏）在东莞、深圳等地核心商业区、高端社区内租用场地使用权，需要投入资金，而完成开发修建后电梯框架、社区媒体（LCD）及户外地标广告（商业中心的立柱墙体广告、三面翻、LED 屏）需要通过时间的营运才能收回投资取

	得利润。按照公司的规划，未来还需要持续的获取一线城市核心商业区、高端社区的广告位资源，资金的短缺暂时对公司的发展会有一些影响。
应收账款回收风险	截至 2018 年末、2017 年末和 2016 年末，公司应收账款的账面净额分别为 7,427,780.50 元,5,976,376.80 元,5,616,212.95 元，占营业收入的比重分别为 140.94%、90.83%、71.20%。公司应收账款的前五大客户经营状况良好，但若公司的主要客户应收账款回收周期继续增加，将增加公司坏账损失的可能。
经营用房租赁使用的风险	公司目前未购置房产，办公场所均以租赁方式取得使用。如所租赁的房产到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，则公司需要另处租赁房产或购置房产，从而对公司的正常经营产生一定影响。
媒体资源场地租赁使用的风险	公司主要以电梯框架、立柱和三面翻作为广告发布载体，通过这些媒体资源发布广告，公司均需与物业公司等出租方签署场地租约合同。如所租赁的媒体场地到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，则可能对公司收入稳定性产生影响。
广告发布资源闲置的风险	公司与客户签订的广告发布合同期限长短不等，短自几天、长至 1-2 年，因此公司一方面需要建立并执行有效的内部跟踪与统计制度，另一方面需要努力保证原有客户的续约率，同时加大新客户的开发速度，以保证公司市场份额和降低资源的闲置率。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东蓝宇传媒股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG BLUE UNIVERSE MEDIA CO.,LTD
证券简称	蓝宇传媒
证券代码	836353
法定代表人	习明喜
办公地址	东莞市长安镇长青南路 303 号长安商业广场 4 区 1505

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐华平
职务	董秘
电话	0769—85398885
传真	0769—81505085
电子邮箱	lanyu_8888@126.com
公司网址	www.bu-ad.cn
联系地址及邮政编码	东莞市长安镇长青南路 303 号长安商业广场 4 区 1505 523850
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	2006 年 3 月 23 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-72 商业服务业-724 广告业-7240 广告业
主要产品与服务项目	设计、制作、发布、代理国内外各类广告
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	习喜明
实际控制人及其一致行动人	习喜明、徐华平

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	9144190078646077XG	否

注册地址	东莞市长安镇长青南路 303 号长安商业广场 4 区 1505	否
注册资本（元）	6,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗晓梅、杨步湘
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,270,065.80	6,579,704.28	-19.90%
毛利率%	42.59%	41.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,375.46	958,011.57	-93.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,125.46	360,870.48	-81.95%
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）	0.91%	15.31%	-
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）	0.96%	5.77%	-
基本每股收益	0.01	0.16	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,859,896.91	12,202,221.50	-2.81%
负债总计	5,062,103.92	5,465,803.97	-7.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,797,792.99	6,736,417.53	0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.12	0.89%
资产负债率%（母公司）	42.68%	44.79%	-
资产负债率%（合并）	42.68%	44.79%	-
流动比率	1.86	2.16	-
利息保障倍数	1.67	5.35	-

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	-584,224.69	3,411,038.01	-683.86%
应收账款周转率	0.79	5.34	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.81%	2.61%	-
营业收入增长率%	-19.90%	-16.58%	-
净利润增长率%	-93.59%	142.52%	-

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	6,000,000	6,000,000	
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
其他	-5,000
非经常性损益合计	-5,000
所得税影响数	-1,250
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-3,750

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

公司深耕东莞市场多年，公司户外媒体资源在东莞市多个域内形成垄断地位，是当地最专业、最具规模和实力的广告传媒公司。近年来，公司在东莞、深圳、广州等地深度开发并建立了自有户外媒体资源网络，同时，公司通过参与搭建全国性的媒体平台，整合了部份全国一、二线城市优质丰富的户外媒体资源，扩大了公司广告投放覆盖范围。公司是一家综合性广告传媒公司，是“中国社区媒体最佳品牌传播机构”、“中国优秀品牌广告传媒公司”、“中国区域媒体 40 强”、“中国百强户外媒体供应商”、“中国区域性大牌媒体 20 强”、“中国高端强势户外媒体投资运营商”，公司的主营业务是为客户提供广告设计、广告制作、广告发布、广告代理等服务。

公司根据客户需求，量身定制个性化的品牌推广、媒体投放的整合营销解决方案，并通过公司合法取得的社区广告媒体、户外（商圈）媒体和道路交通媒体等三大类媒体资源及整合全国包括上海、北京、福州、厦门、沈阳、大连、海口等全国一、二线城市优质丰富的户外媒体资源进行广告发布。

公司主要通过为客户提供以社区媒体（电梯框架、楼宇电视、社区灯箱、道闸），户外商圈媒体（LED 大屏、商业高清大屏、三面翻），道路交通媒体（高炮立柱、灯杆 旗、街道灯箱）等三大类媒体的广告发布、广告代理、广告设计、广告制作、移动网络 新媒体等投资运营为主体的广告投放的完成及客户的企业形象策划、品牌整合推广和其他增值服务来实现收入和利润。公司盈利来自公司执行媒体投放的成本、业务外包成本与收取客户广告发布收入、广告制作收入及新媒体、品牌管理服务收入之间的差价。以户外媒体资源为依托使得广告发布、移动互联网营销、品牌管理三项业务利用各自优势实现业务相互渗透，通过为客户提供综合一站式传播服务，增加客户忠诚度和美誉度，提升公司盈利空间。公司通过资源的不断增加和城市的覆盖率提升，强化与客户更全面、更深度的合作实现业绩和盈利的增长。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年，公司实现营业收入 527.00 万元，较上年同期降低 19.90%；实现利润总额 8.58 万元，较上年同期减少 900.77%；实现净利润 6.13 万元，较上年同期降低 1460.90%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 1,185.98 万元，净资产 679.77 万元。以上数据表明公司财务状况较去年同期有所降低。

二、建立和加强各行业协会业务合作提升公司品牌形象 2018 年度，公司建立与行业协会、国内国际大型广告公司、4A 广告代理公司及大型品牌企业的广告主深入合作关系，加强了与亚洲户外、省广告协会、

东莞市广告协会的深度合作，并与亚洲户外共同成功举办了“中国户外传媒领袖峰会”。通过行业平台进行宣传营销，借此交流经验结识新的同盟，进一步拓展潜在客户群体，扩大合作商机，不断提升品牌建设及品牌影响力。

三、营销激励考核手段的推行 2018 年度，公司为应对宏观市场及行业市场下滑的变化，继续实施绩效考核机制，营销人员激励措施，充分调动了各个部门工作的积极性，加强多元化客户（如手机通讯、汽车、金融、快消、教育、互联网公司）开发，并且提升了业务人员的开发能力及项目运作能力，为大品牌客户数量实现增长。

（二） 行业情况

自 2006 年以来，国家有关部门相继出台相关文件的指导意见，将促进包括广告业在内的文化产业发展提升到国家战略层面，并将其定位为国民经济的支柱产业之一，从产业准入到金融支持等方面都明确了各项支持措施。

国家宏观政策的支持将有利于包括楼宇电梯广告在内的广告产业的稳定发展，广告作为商业推广的方式，历来受到商家重视。

2、以社区媒体（电梯框架）为主户外媒体更受客户和消费者认同及市场下沉主流消费与服务品牌营销下沉，二三线城市市场容量增长迅速在广告需求方面，随着城市化进程的发展，二三线城市的消费需求增长尤其显著，各主要企业的品牌营销逐渐向二三线城市倾斜，使得此类地区逐渐成为众多消费品品牌激烈争夺的重点市场，从而当地的楼宇电梯广告市场容量将明显扩大。媒介供给方面，目前我国一线城市核心区域的新增楼宇和户外相对有限，但是二三线城市的城市化仍处于高速发展的进程中，当地新增楼宇电梯媒介资源的开发必然带来楼宇电梯广告市场规模的迅速扩大。

（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	589,680.33	4.97%	2,702,644.35	22.15%	-358.32%
应收票据与应收账款	7,427,780.50	62.63%	5,976,376.80	48.98%	24.29%
存货	54,048.00	0.45%	0	0%	
投资性房地产					
长期股权投资		1.51%			
固定资产	1,879,955.05	15.85%	2,533,692.24	20.76%	-34.77%
在建工程					
短期借款		10.88%	680,000.00	5.57%	47.29%
长期借款	0	0%	1,290,000.00	10.57%	100%
预付款项	1,193,003.50	10.05%	200,379.40	1.64%	495.37%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金同比去年减少 358.32%元，原因为 2018 年现金回款较少及预付了部份租赁场地费用。

固定资产同比去年减少 34.77%，原因为公司去年计提折旧及公司未新增固定资产。
 短期借款同比去年增加 47.29%，原因为部份长期借款随着时间推移转入短期借款核算。
 长期借款分别同比去年减少 100%，原因为公司 2018 年度向银行偿还了商业性贷款及部份长期借款转入短期借款。
 预付款项同比去年增长 495.37%，原因为公司 2018 年度向部份出租方预付了场地租赁费用。

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	5,270,065.80	-	6,579,704.28	-	-19.90%
营业成本	2,916,894.55	55.35%	3,818,286.99	58.03%	
毛利率%	42.59%	-	41.96%	-	-
管理费用	1,359,356.66	25.79%	1,310,108.45	19.91%	5.88%
研发费用	0.00	0%	0	0%	0%
销售费用	552,470.75	10.48%	701,775.44	10.67%	-0.19%
财务费用	131,413.74	2.49%	217,512.10	3.31%	-0.82%
资产减值损失	110,271.23	2.09%	205,383.42	3.12%	2.09%
其他收益	0.00	0%	0	0%	0%
投资收益	0.00	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0.00	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0.00	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0.00	0%	0	0%	
营业利润	90,814.70	1.72%	128,053.01	1.95%	-0.23%
营业外收入	0.00	0%	796,855.43	12.11%	-12.11%
营业外支出	5,000	0.09%	667.31	0.01%	0.08%
净利润	61,375.46	1.16%	958,011.57	14.25%	-14.35%

项目重大变动原因：

净利润较 2017 年相比减少，原因为公司本年度营业收入有所减少。

(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	5,270,065.8	6,579,704.28	-19.90%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,916,894.55	3,818,286.99	-23.61%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
楼宇框架	2,411,899.78	45.77%	2,788,481.54	42.38%
三面翻	1,113,399.04	21.13%	1,498,023.50	22.77%
立柱	905,931.28	17.19%	1,167,816.40	17.75%
灯杆旗	0	0%	47,169.80	0.72%
楼宇电视	0	0%	0	0%
平面	324,596.05	6.16%	425,303.76	6.46%
物料制作	352,513.96	6.69%	459,918.47	6.99%
LED 大屏	124,947.09	2.37%	191,292.70	2.91%
灯箱	36,778.60	0.70%	1,698.11	0.03%
	5,270,065.80	100%	6,579,704.28	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东莞	5,134,005.80	97.42%	6,390,274.29	97.12%
深圳	136,060.00	2.58%	118,693.39	2.88%

收入构成变动的的原因：

本年度营业收入有所减少，区域占比变化不大。

(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	东莞市鼎峰广场建造有限公司	1,167,305.66	22.15%	否
2	东莞市大岭山碧桂园投资有限公司	696,226.42	13.21%	否
3	东莞市今凯广告有限公司	489,339.62	9.29%	否
4	东莞市旭仁电子有限公司	421,320.75	7.99%	否
5	东莞市华富广告装饰工程有限公司	390,396.23	7.41%	否
	合计	3,164,588.68	60.05%	-

(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	东莞泰昌物业管理有限公司	273,584.94	9.38%	否
2	深圳市金阳成物业管理有限公司	193,962.26	6.65%	否
3	大连万象美物业管理有限公司	150,943.40	5.17%	否
4	东莞市国顺广告有限公司	139,537.74	4.78%	否
5	深圳市泛太平洋文化传媒有限公司	135,150.94	4.63%	否
	合计	893,179.28	30.61%	-

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	-584,224.69	3,411,038.01	-683.86%
投资活动产生的现金流量净额	0	-84,503.81	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,528,739.33	-1,152,682.24	-32.62%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少原因是本年公司现金回款较去年有所减少，以及预付了部份楼宇等其他场地租赁费用，故整体本年经营活动现金流量净额同比去年有所增加。

本期投资活动产生的现金流量净额比上期减少原因是：本期未投入固定资产等相关支出。

本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少原因是：本年的偿还贷款本金及利息支出。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司会计估计变更于 2018 年 01 月 01 日执行，根据变更后的坏账准备计提方法测算，本次会计估计变更导致 2018 年应收账款少计提坏账准备 1,461,698.54，2018 年其他应收款少计提坏账准备 37,416.27，增加本公司 2018 年度的净利润 383,350.10 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，为地区经济与社会发展，贡献了自己应尽的力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力。公司

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定及不断加强；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；行业内也未发生重大变化及对公司持续经营能力产生重大影响的事项；且公司管理团队在行业内丰富经验，能够助力公司的业务规模进一步扩大。因此，公司具备较强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

目前我国一线城市核心区域的新增楼宇和户外相对有限，二三线城市的城市化仍处于高速发展的进程中，当地新增楼宇电梯媒介资源的开发必然带来楼宇电梯广告市场规模的迅速扩大。

（二） 公司发展战略

(1) 大力发展新型社区（网络媒体）以新型社区（楼宇框架网络媒体）为主传统媒体为辅及移动互联网媒体相结合的媒体结构发展模式。

(2) 互联网+媒体创新升级态势面对新兴互联网媒体的崛起，公司也将积极拥抱互联网。

（三） 经营计划或目标

1、通过公司在全国股转系统挂牌为契机积极对接资本市场，通过股权融资、定向增发、及直接向银行等金融机构的融资方式增加公司的资金。为公司发展和向其他区域资源扩展提供有力的保障。

2、设立品牌管理部为客户实现销售增长和市场占有率及品牌价值提升，从客户核心价值的企业文化出发树立核心竞争力，为客户提供品牌 VI 视觉设计、创意设计，产品受众分析、市场调研、品牌及市场定位、营销策划、产品投放、公关、媒体购买及广告的投放策略，以及品牌升级的整合传播方案，为公司与客户的长期有效的合作奠定基础。

3、建立与行业协会、国内国际大型广告公司、4A 广告代理公司及大型品牌企业的广告主深入合作关系，借助资本市场进行跨区域的整合营销、品牌推广、媒体推广营销模式。

4、完善售后服务机制、提升公司品牌知名度，优化和加强对老客户的服务模式及服务质量，使老客户的流失率低于 5%。

5、健全销售服务体系，引入创新型销售模式，强化销售人员的素质与品牌顾问式的销售能力以使新客户的增长率达到 30%左右。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

报告期内，未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、城市户外广告规划变更引起的广告牌搬迁风险

户外广告牌的设置规划，由当地人民政府组织工商行政管理、城建、交通、路政等有关部门制订，工商行政管理机关负责具体监督实施。公司目前所有户外广告牌的设置均符合城市户外广告规划，但未来存在设置规划变更造成公司户外广告牌因不符合新规划要求而被迫搬迁的可能，进而对公司户外媒体业务造成不利影响。

应对措施：公司将持续关注户外广告牌的设置规划情况，保持与户外广告牌主管审批部门的有效沟通。

二、公司治理及实际控制人不当控制风险

公司控股股东习喜明持有公司 76.00% 股份，与其配偶徐华平共同为公司的实际控制人，合计持有公司 96.00% 股份。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但作为本公司的实际控制人，习喜明和徐华平夫妇有可能通过所控制的股份行使表决权来对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。

应对措施：公司今后将不断完善公司各种制度，严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来不利影响。

三、客户集中风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司对前五大客户的合计销售收入占当期主营业务收入的比例 60.05%；报告期内，客户集中度较高。若未来主要客户因经营状况发生变化等原因导致其对公司业务的需求量下降，或与公司合作关系发生变化，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施：公司一方面将提高服务质量，进一步巩固与现有主要客户的关系；另一方面将积极开发新客户，以降低对现有客户的依赖。

四、营运资金不足的风险

公司从事广告发布业务，主要使用的媒体资源为电梯框架、立柱、三面翻。由于购置电梯框架和修建立柱、三面翻及在东莞长安镇、深圳等地核心商业区、高端社区内租用广告位，需要投入大量的资金，而完成修建后的立柱和三面翻需要通过较长时间的营运才能收回投资。公司对于资金的需求较大，而公司目前所有投资都是由股东通过自身积蓄完成，融资具有一定的局限性。按照公司的规划，未来还需要持续的获取一线城市核心商业区、高端社区的广告位资源，资金的短缺成为掣肘公司发展的主要问题。

应对措施：公司将合理调整各资产的比例，处理好固定资金和营运资本的投入比例，改善应收账款管理，在应收账款管理中，公司应从实际情况出发，以保证应收账款能够按时收回，实施有效的内部控制体系，盘活资金。

五、应收账款回收风险

截至 2018 年末、2017 年末，公司应收账款的账面净额分别为 7,427,780.50 元、5,976,376.80 元，占营业收入的比重分别为 140.94%、90.83%。尽管截至报告期末，公司应收账款账龄在 1 年以内的占比达 15.92%，且占公司应收账款 39.92% 的前五大客户经营状况良好，但若公司的主要客户应收账款回收周期继续增加，将增加公司坏账损失的可能。

应对措施：公司加强对客户的信用管理。对老客户，建立信用档案，制定一套完整的历史信用记录，从而加强企业内部对客户的信用管理，对新客户进行信用管理包括：进行信用调查、信用评估和制定合理的信用政策。加强对应收账款的催收力度。

六、经营用房租赁使用的风险

公司目前未购置房产，办公场所均以租赁方式取得使用。如所租赁的房产到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，则公司需要另处租赁房产或购置房产，从而对公司的正常经营产生一定影响。

应对措施：公司计划在今后两年将自身办公室经购置房产满足经营和发展需要。

七、媒体资源场地租赁使用的风险

公司主要以电梯框架、立柱和三面翻作为广告发布载体，通过这些媒体资源发布广告，公司均需与物业公司等出租方签署场地租赁合同。如所租赁的媒体场地到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，则可能对公司收入稳定性产生影响。

应对措施：公司专门设立了媒体资源中心对接与物业公司等出租方的媒体开发合作与关系维护。分散布局广告媒体资源而避免对单一物业公司的依赖性。

八、广告发布资源闲置的风险

公司与客户签订的广告发布合同期限长短不等，短自几天、长至 1-2 年，因此公司一方面需要建立并执行有效的内部跟踪与统计制度，另一方面需要努力保证原有客户的续约率，同时加大新客户的开发速度，以保证公司市场份额和降低资源的闲置率。

应对措施：针对广告发布资源闲置的风险，公司配备有专门人员负责跟踪与统计广告发布资源的利用情况，保证资源利用的续接。同时，公司以提高服务质量和附加值为根本，增强客户粘性。此外，公司将继续进行新型广告载体和盈利模式的创新，增加公司在运营过程中的抗风险能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	900,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
-------	---	---

(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
习喜明	为公司短期借款提供保证担保	0	已事前及时履行	2018年11月28日	2018-028
徐华平	为公司短期借款提供保证担保	0	已事前及时履行	2018年11月28日	2018-028

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：

报告期内控股关联方习喜明、徐华平为公司短期借款提供保证担保。该关联交易为公司纯收益行为，不存在侵害股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

公司持股 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，公司实际控制人出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，报告期内均按要求履行承诺。董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内均按要求履行承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	质押	300,000	2.52%	质押
总计	-	300,000	2.52%	-

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	1,500,000	25.00%	0	1,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,440,000	21.00%	0	1,440,000	21.00%	
	董事、监事、高管	1,500,000	25.00%	0	1,500,000	25.00%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	75.00%	0	4,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,320,000	72.00%	0	4,320,000	72.00%	
	董事、监事、高管	4,500,000	75.00%	0	4,500,000	75.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-	
普通股股东人数							5

(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	习喜明	4,560,000	0	4,560,000	76.00%	3,420,000	1,140,000
2	徐华平	1,200,000	0	1,200,000	20.00%	900,000	300,000
3	习有明	120,000	0	120,000	2.00%	90,000	30,000
4	徐云金	60,000	0	60,000	1.00%	45,000	15,000
5	冯琰	60,000	0	60,000	1.00%	45,000	15,000
合计		6,000,000	0	6,000,000	100%	4,500,000	1,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东习喜明与徐华平系夫妻关系；习喜明与习有明系兄弟关系；徐华平与徐云金系姐弟关系；冯琰为习喜明之妹夫。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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

习喜明现直接持有公司 456 万股的股份，占公司股份比例为 76.00%，因此，公司控股股东为习喜明。习喜明，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经大学及上海财经大学硕士学历；1999 年 7 月至 1999 年 10 月任东莞市长安基信制品有限公司行政经理；1999 年 11 月至 2003 年 3 月任东莞市君成广告有限公司广告设计师及策划总监；2003 年 3 月至 2006 年 3 月任东莞市长安蓝宇广告经营部总经理；2006 年 3 月至 2015 年 8 月任东莞蓝宇传媒有限公司执行董事兼经理；2013 年 9 月至今任广东华宇传媒投资有限公司执行董事兼经理；2015 年 9 月起任广东蓝宇传媒股份有限公司董事长；2018 年 5 月起任蓝宇控股股份有限公司董事长；2018 年 5 月起任深圳华平投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人；中国广告优秀策划人，中国户外传播 15 年优秀人物，中国广告 30 年杰出广告人，新余市“改革开放 40 年 40 人”改革创业人物；江西省新余市第三届青联委员、东莞理工学院（经济与管理学院）创业导师、江西省分宜县政协委员。

(二) 实际控制人情况

习喜明，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经大学及上海财经大学硕士学历；1999 年 7 月至 1999 年 10 月任东莞市长安基信制品有限公司行政经理；1999 年 11 月至 2003 年 3 月任东莞市君成广告有限公司广告设计师及策划总监；2003 年 3 月至 2006 年 3 月任东莞市长安蓝宇广告经营部总经理；2006 年 3 月至 2015 年 8 月任东莞蓝宇传媒有限公司执行董事兼经理；2013 年 9 月至今任广东华宇传媒投资有限公司执行董事兼经理；2015 年 9 月起任广东蓝宇传媒股份有限公司董事长；2018 年 5 月起任蓝宇控股股份有限公司董事长；2018 年 5 月起任深圳华平投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人；中国广告优秀策划人，中国户外传播 15 年优秀人物，中国广告 30 年杰出广告人，新余市“改革开放 40 年 40 人”改革创业人物；江西省新余市第三届青联委员、东莞理工学院（经济与管理学院）创业导师、江西省分宜县政协委员。

徐华平，女，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学硕士学历；2001 年 9 月至 2002 年 9 月任东莞市长安皇冠有限公司报关质检员；2003 年 3 月至 2006 年 3 月任东莞市长安蓝宇广告经营部任副总经理；2006 年 3 月至 2015 年 8 月任东莞蓝宇传媒有限公司总经办负责人、监事；2013 年 9 月至今任广东华宇传媒投资有限公司总经理；2015 年 9 月起任广东蓝宇传媒股份有限公司董事、总经理兼董事会秘书；2018 年 5 月起任蓝宇控股股份有限公司董事、总经理；2018 年 5 月起任深圳华平投资合伙企业（有限合伙）合伙人；江西省新余市驻东莞团工委副书记、江西应用技术职业学院东莞校友会会长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
担保贷款	中国银行	3,000,000	6.65%	2016.4.15-2019.9.29	否
合计	-	3,000,000	-	-	-

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
习喜明	董事长	男	1975年5月	本科	2015.09.16-2021.09.15	是
徐华平	董事、总经理、董事会秘书	女	1977年8月	大专	2015.09.16-2021.09.15	是
习有明	董事	男	1977年1月	高中	2015.09.16-2021.09.15	否
徐云金	董事	男	1984年3月	高中	2015.09.16-2021.09.15	否
冯琰	董事	男	1984年10月	本科	2015.09.16-2021.09.15	否
杨光岭	监事主席	男	1988年6月	大专	2015.09.16-2021.09.15	是
李运耀	监事	男	1995年4月	大专	2018.04.05-2021.04.04	是
李会军	监事	男	1975年12月	专科	2018.07.01-2021.06.30	是
王大勇	财务经理	男	1981年5月	本科	2016.12.10-2019.12.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- (1) 习喜明与徐华平系夫妻关系;
- (2) 习喜明与习有明系兄弟关系;
- (3) 徐华平与徐云金系姐弟关系;
- (4) 冯琰为习喜明之妹夫;
- (5) 上述管理层人员与其他管理层人员之间, 以及其他管理层人员之间无亲属关系

(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
习喜明	董事长	4,560,000	0	4,560,000	76.00%	0

徐华平	董事兼总经理	1,200,000	0	1,200,000	20.00%	0
习有明	董事	120,000	0	120,000	2.00%	0
徐云金	董事	60,000	0	60,000	1.00%	0
冯琰	董事	60,000	0	60,000	1.00%	0
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	6	5
行政管理人员	6	6
技术人员	9	8
财务人员	2	3
员工总计	23	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	2
专科	11	12
专科以下	9	8
员工总计	23	22

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、人员变动报告期内，公司核心业务人员未发生重大变动，核心业务团队较为稳定。
- 2、人才引进招聘公司重视高素质综合技术人才，已同部分院校、人才招聘网建立良好合作关系，同时在自有媒体上发布人才招聘信息，以此保证公司人才的引进。
- 3、公司重视员工的培训和发展工作，制定了新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、全员团队合作等员工培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作。

4、薪酬政策公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定为每一位正式员工办理五险一金，每月按时支付各项工资薪酬、并设立年终考核奖金、年度旅游、节日礼品及日常补贴等多项福利，同时逐步建立完善的季度绩效奖励考核机制。同时依据相关法律法规及相关社会保险政策，参与相关政府机构推行的社会保险计划、住房公积金计划外，为员工投保补充医疗险及意外伤害险。

5、报告期内公司没有离退休职工也不需要承担离退休职工的费用

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会		第一届董事会第十二次会议决议：审议《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十三次会议决议：审议通过

		<p>过《2017 年度董事会工作报告》，审议通过《2017 年年度报告及摘要》，审议通过《2017 年度总经理工作报告》；审议通过《2017 年度财务决算报告》，审议通过《2017 年度利润分配方案》，审议通过《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》，)审议通过《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》；审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》，审议通过《2018 年度财务预算报告》，审议通过《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；审议《关于补充确认控股股东及其配偶为公司向中国银 行东莞长安支行申请贷款提供无偿担保的议案》，第一届董事会第十四次会议决议：审议通过《2018 年半年度报告》议案，第一届董事会第十五次会议决议公告：审议通过《关于公司董事会换届选举》议案，审议通过《关于召 2018 年第三次临时股东大会》议案，第二届董事会第一次会议决议公告：审议通过《关于选举习喜明先生为公司第二届董事会董事长》议案，审议通过《关于任命徐华平女士为公司总经理》议案，审议通过《关于任命徐华平女士为公司董事会秘书》议案，审议通过《关于续聘王大勇先生为公司财务负责人》议案，审议通过《关于任命徐元沛先生为公司销售副总经理》议案，第二届董事会第二次会议决议公告：审议通过《关于公司向银行申请贷款》议案，审议《关于控股股东及其配偶为公司向银行申请贷款提供无偿担保构成关联交易》议案，审议通过《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会》议案。</p>
监事会		<p>第一届监事会第八次会议决议公告：审议通过《关于补选公司监事会监事的议案》，第一届监事会第九次会议决议公告：审议通过公司《2017 年度监事会工作报告》，审议通过公司《2017 年年度报告及摘要》；第一届监事会第十次会议决议公告：审议通过《2018 年半年度报告》议案，第一届监事会第十一次会议决议公告：审议通过《关于公司监事会换届选举》议案，第二届监事会第一次会议决议公告：审议通过《关于选举杨光岭先生为公司第二届监事会主席》议案。</p>
股东大会		<p>2018 年第一次临时股东大会决议公告：审议通过《关于会计估计变更的议案》；审议通过《关</p>

		<p>于改聘会计师事务所的议案》；2018 年第二次临时股东大会通知公告：审议《关于补选公司监事会监事的议案》；2018 年第二次临时股东大会决议公告：审议通过《关于补选公司监事会监事的议案》；2017 年年度股东大会通知公告：审议《2017 年度董事会工作报告》；审议《2017 年度监事会工作报告》；审议《2017 年年度报告及年度报告摘要》；审议《2017 年度财务决算报告》；审议《2018 年度财务预算报告》；审议《2017 年度利润分配方案》；审议《关于续聘亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》；审议《关于补充确认控股股东及其配偶为公司向中国银行东莞长安支行申请贷款提供无偿担保的议案》；2017 年年度股东大会决议公告：审议通过《2017 年度董事会工作报告》；审议通过《2017 年度监事会工作报告》；审议通过《2017 年年度报告及摘要》；审议通过《2017 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年度财务预算报告》；审议通过《2017 年度利润分配方案》；审议通过《关于续聘亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》；审议通过《关于补充确认控股股东及其配偶为公司向中国银行 东莞长安支行申请贷款提供无偿担保的议案》；2018 年第三次临时股东大会决议公告：审议通过《关于公司董事会换届选举》议案，审议通过《关于公司监事会换届选举》议案，2018 年第四次临时股东大会决议公告：审议通过《关于控股股东及其配偶为公司向银行申请贷款提供无偿担保构成关联交易》议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者建立了良好的沟通渠道，通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，保证沟通渠道畅通。积极做好投资者来访接待工作，并切实做好 相关信息的保密工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在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

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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0989 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019-04-24
注册会计师姓名	罗晓梅、杨步湘
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 广东蓝宇传媒股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见 我们审计了广东蓝宇传媒股份有限公司（以下简称蓝宇传媒公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2018 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝宇传媒公司 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2018 年度公司的经营成果和现金流量。	
二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝宇传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。	
三、 其他信息 蓝宇传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括蓝宇传媒公司 2018 年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。	
四、 管理层和治理层对财务报表的责任 蓝宇传媒公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估蓝宇传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝宇传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督蓝宇传媒公司的财务报告过程。	
五、 注册会计师对财务报表审计的责任	

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗晓梅

中国注册会计师：杨步湘

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	589,680.33	2,702,644.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	7,427,780.50	5,976,376.80
其中：应收票据			
应收账款		7,427,780.50	5,976,376.8
预付款项	3	1,193,003.5	200,379.4
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	4	136,811.29	148,444.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	54,048.00	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,401,323.62	9,027,844.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6	180,000.00	180,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	7	1,879,955.05	2,533,692.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8		39,999.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9	190,265.57	239,899.97
递延所得税资产	10	208,352.67	180,784.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,458,573.29	3,174,376.89
资产总计		11,859,896.91	12,202,221.50
流动负债：			
短期借款	11		680,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	12	2,266,482.19	1,811,408.47
其中：应付票据			
应付账款		2,266,482.19	1,811,408.47
预收款项	13	291,475.00	42,958.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	14	211,955.94	169,560.10
应交税费	15	402,456.56	564,377.40
其他应付款	16	599,734.23	187,500.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
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	17	1,290,000.00	720,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,062,103.92	4,175,803.97
非流动负债：			
长期借款	18	0	1,290,000.00
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			1,290,000.00
负债合计		5,062,103.92	5,465,803.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	1,746,403.52	1,746,403.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	44,233.09	38,095.54
一般风险准备			
未分配利润	22	-992,843.62	-1,048,081.53
归属于母公司所有者权益合计		6,797,792.99	6,736,417.53
少数股东权益			
所有者权益合计		6,797,792.99	6,736,417.53
负债和所有者权益总计		11,859,896.91	12,202,221.50

法定代表人：习明喜

主管会计工作负责人：王大勇

会计机构负责人：王大勇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	23	5,270,065.80	6,579,704.28
其中：营业收入	23	5,270,065.80	6,579,704.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,179,251.10	6,451,651.27
其中：营业成本	23	2,916,894.55	3,818,286.99
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	24	108,844.17	198,584.87
销售费用	25	552,470.75	701,775.44
管理费用	26	1,359,356.66	1,310,108.45
研发费用		0.00	0
财务费用	27	131,413.74	217,512.10
其中：利息费用	27	128,739.33	212,682.24
利息收入	27	816.59	909.10
资产减值损失	28	110,271.23	205,383.42
加：其他收益		0.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,814.70	128,053.01
加：营业外收入		0.00	796,855.43
减：营业外支出	29	5,000	667.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,814.7	924,241.13
减：所得税费用	30	24,439.24	-33,770.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,375.46	958,011.57
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）		61,375.46	958,011.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		61,375.46	958,011.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,375.46	958,011.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,375.46	958,011.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：习明喜

主管会计工作负责人：王大勇

会计机构负责人：王大勇

(三) 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		4,342,877.07	6,426,863.25
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	31	554,155.03	2,239,144.30
经营活动现金流入小计		4,897,032.10	8,666,007.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,828,026.88	2,890,843.83
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		949,508.24	1,353,072.13
支付的各项税费		438,338.19	238,769.58
支付其他与经营活动有关的现金	32	265,383.48	772,284.00
经营活动现金流出小计		5,481,256.79	5,254,969.54
经营活动产生的现金流量净额		-584,224.69	3,411,038.01
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			84,503.81
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			84,503.81
投资活动产生的现金流量净额		0	-84,503.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			820,000.00
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			820,000.00
偿还债务支付的现金		1,400,000.00	1,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,739.33	212,682.24
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		1,528,739.33	1,972,682.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,528,739.33	-1,152,682.24
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		-2,112,964.02	2,173,851.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,402,644.35	228,792.39
六、期末现金及现金等价物余额		289,680.33	2,402,644.35

法定代表人：习明喜

主管会计工作负责人：王大勇

会计机构负责人：王大勇

(四) 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	6,000,000				1,746,403.52				38,095.54		-1,048,081.53		6,736,417.53
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	6,000,000				1,746,403.52				38,095.54		-1,048,081.53		6,736,417.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,137.55		55,237.91		61,375.46
（一）综合收益总额											61,375.46		61,375.46
（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									6,137.55		-6,137.55		

1. 提取盈余公积									6,137.55		-6,137.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,000,000				1,746,403.52				44,233.09		-992,843.62		6,797,792.99

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	6,000,000				1,746,403.52				38,095.54		-2,006,093.10		5,778,405.96
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	6,000,000				1,746,403.52				38,095.54		-2,006,093.10		5,778,405.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											958,011.57		
（一）综合收益总额											958,011.57		958,011.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,000,000			1,746,403.52			38,095.54	38,095.54		-1,048,081.53		6,736,417.53

法定代表人：习明喜

主管会计工作负责人：王大勇

会计机构负责人：王大勇

广东蓝宇传媒股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：东莞蓝宇传媒股份有限公司（以下简称：蓝宇传媒、本公司或公司）

注册地址：东莞市长安镇长青南路 303 号长安商业广场 4 区 1505

注册资本：人民币 600.00 万元

公司法定代表人：习喜明

企业营业执照统一社会信用代码：9144190078646077XG

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：服务业。

公司经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；影视及动漫投资、设计、开发、制作；文化产业投资；企业品牌与营销策划；房地产营销策划；文化艺术交流活动组织及策划；承办展览会、展览展示策划及舞台搭建工程；产品外观设计、企业形象设计；庆典活动场地布置；软件开发、网页设计；室内外装饰设计及施工、水电安装、园林工程。

(三) 公司历史沿革

1. 公司设立

广东蓝宇传媒股份有限公司，由习喜明、徐华平出资于 2006 年 3 月 23 日设立，在东莞市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本(实收资本)人民币 100 万元，其中习喜明、徐华平的实际出资额为 90 万元和 10 万元，出资比例为 90%和 10%。公司法定代表人由习喜明担任。由东莞市同诚会计师事务所对本次出资进行了验资(同诚验字(2006)第 03224 号)。

2. 股权、股东变更

(1)2014 年 5 月 21 日增加注册资本(实收资本)至 200.00 万元，增资情况如下表所示：

股东名称	原出资额	新增出额	出资额	持股比例%
习喜明	900,000.00	900,000.00	1,800,000.00	90.00
徐华平	100,000.00	100,000.00	200,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	100.00

2014年6月23日，东莞市工商行政管理局出具了公司变更(备案)记录，核准蓝字传媒注册资本变更和股权变更。

(2) 2015年1月9日注册资本(实收资本)增加至600.00万元，增资情况如下表所示：

股东名称	原出资额	新增出额	出资额	持股比例%
习喜明	1,800,000.00	2,760,000.00	4,560,000.00	76.00
徐华平	200,000.00	1,000,000.00	1,200,000.00	20.00
习有明	-	120,000.00	120,000.00	2.00
徐云金	-	60,000.00	60,000.00	1.00
冯琰	-	60,000.00	60,000.00	1.00
合计	2,000,000.00	4,000,000.00	6,000,000.00	100.00

2015年1月15日，东莞市工商行政管理局出具了公司变更(备案)记录，核准蓝字传媒注册资本变更和股权变更。

(3) 2015年8月18日股改，注册资本及实收资本(股本)变更前后情况如下表所示：

股东名称	原出资额	原持股比例%	2015.4.30各发起人拥有的公司净资产	折股比例	折股后股份总额	变更后实收资本(股本)	持股比例%
习喜明	4,560,000.00	76.00	5,887,266.68	1.29:1	4,560,000.00	4,560,000.00	76.00
徐华平	1,200,000.00	20.00	1,549,280.70	1.29:1	1,200,000.00	1,200,000.00	20.00
习有明	120,000.00	2.00	154,928.06	1.29:1	120,000.00	120,000.00	2.00
徐云金	60,000.00	1.00	77,464.04	1.29:1	60,000.00	60,000.00	1.00

冯琰	60,000.00	1.00	77,464.04	1.29:1	60,000.00	60,000.00	1.00
合计	6,000,000.00	100.00	7,746,403.52		6,000,000.00	6,000,000.00	100.00

2015年8月18日，蓝宇传媒根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将蓝宇传媒截至2015年4月30日止经审计的所有者权益（净资产）人民币7,746,403.52元，按1.2911:1的比例折合股份总额600.00万股，每股1元，共计股本人民币600.00万元，大于股本部分1,746,403.52元计入资本公积。本次股改验资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所验证（CHW粤验字[2015]0016号）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年4月24日批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

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

三、重要会计政策及会计估计

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）：

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。。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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

(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) 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。

(8) 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。

6、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、13“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）。

7、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年初余额。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年初余额和对比数。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、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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、13、（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。

8、合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公

司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、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

单项金额重大并单独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。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备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。

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据
组合：信用组合	应收款项的性质
组合：账龄组合	应收款项的账龄

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。

账龄组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

组合：信用组合	关联方、内部员工及风险低的应收款项不计提坏账准备
组合：账龄组合	不同账龄的应收款项对应不同的计提比例，详见说明

采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收计提比例%
一年以内	0.50	0.50
一至二年	5.00	5.00
二至三年	10.00	10.00
三至四年	20.00	20.00
四至五年	50.00	50.00
五年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品等种类。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕,计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

12、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售资产核算,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组,并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是资产组中的一项经营,则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产,在资产负债表的流动资产部分单独列报;被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债,在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资

产确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、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、9“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。。

(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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

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。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。

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。

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。

15、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) 各类固定资产的后续计量及处置

折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
生产用房及一般建筑物	年限平均法	30 年	5.00	3.17
房屋建筑物	年限平均法	40 年	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	8 年	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	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。

后续支出

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

固定资产处置

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、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。

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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

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、20“长期资产减值”。

(4) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类 别	摊销年限
广告经营权	5 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

21、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、辞退福利和其他长期职工薪酬。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

以权益结算的股份支付：

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，

按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

以现金结算的股份支付：

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。

权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服

务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

(1) 销售商品收入的确认

一般原则：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(以下简称“转让商品”)相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

具体方法：

公司收入确认按照会计准则执行，具体可分为三种情形：

- ①对合同约定产品经客户签收即实现风险转移的产品销售，按照合同约定货物发出、客户接收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。
- ②对部分大额合同，合同约定产品收到后需要经客户验收合同的产品销售，按照合同约定货物发出、客户接收并验收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。
- ③对于货物需要安装的销售，按照合同约定货物发出、客户接收、安装完成并验收合格、取得收款的权利取作为收入确认的条件。

(2) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助，是指路本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(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，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。

28、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。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

31、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策

财务部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 2 的要求编制财务报表。本公司执行的是按本通知附件 1 的要求编制财务报表。公司尚未执行新金融准则和新收入准则，本期的报表格式按企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表

2、会计估计变更

公司从 2018 年 01 月 01 日开始对公司采用账龄分析法计提坏账准备

的计提比例做了如下变更：

账龄	应收账款计提比例%		其他应收计提比例%	
	变更前	变更后	变更前	变更后
一年以内	5.00	0.50	5.00	0.50
一至二年	8.00	5.00	8.00	5.00
二至三年	20.00	10.00	20.00	10.00
三至四年	80.00	20.00	80.00	20.00
四至五年	90.00	50.00	90.00	50.00
五年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

变更原因及依据

随着公司整体运营水平的提高,以及对应收账款回收率的有效管理。公司几年实际坏账率远低于现应收款准备会计估计所计提的坏账率,现有坏账准备计提比例已经不能合理反映公司应收款的风险状况。为客观、公允地反映公司财务及经营成果,根据《企业会计准则》等相关规定并结合企业的实际情况,同时参考同行业上市公司的坏账准备计提比例,本着会计谨慎性原则,对公司的应收款项坏账准备会计估计进行变更。

本次会计估计变更对财务报表的影响

本次会计估计变更于 2018 年 01 月 01 日执行,根据变更后的坏账准备计提方法测算 本次会计估计变更导致 2018 年应收账款少计提坏账准备 1,461,698.54,2018 年其他应收款少计提坏账准备 37,416.27,增加本公司 2018 年度的净利润 374,778.70 元。

其他说明事项

本次会计估计变更已经本公司 2017 年 12 月 15 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过。

四、税项

1、本公司适用的主要税种和税率如下：

税种	具体税率情况	税率%
增值税	按应税收入6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	6.00/11.00/10.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	5.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2.00
文化事业建设费	应税收入	3.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

2、税收优惠及批文

本公司无税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

说明：本财务报表附注的年初余额指 2018 年 1 月 1 日，年末余额指 2018 年 12 月 31 日，本年指 2018 年度，金额单位指人民币元。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	155,177.04	236,379.00
银行存款	134,503.29	2,166,265.35
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
合 计	589,680.33	2,702,644.35
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金为 30.00 万元定期存单，2016 年为本公司所取得的中国银行东莞分行三年期长期借款提供质押。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	8,226,905.57	6,587,562.33
合计	8,226,905.57	6,587,562.33

(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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
-信用组合					
-账龄分析法组合	8,226,905.57	100	799,125.07	9.71	7,427,780.50
组合小计	8,226,905.57	100	799,125.07	9.71	7,427,780.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	8,226,905.57	100	799,125.07	9.71	7,427,780.50

(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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
-无风险组合	-	-	-		-
-账龄分析法组合	356,844.40	5.42	-	-	356,844.40
组合小计	6,230,717.93	94.58	611,185.53	9.81	5,619,532.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,587,562.33	100.00	611,185.53	9.28	5,976,376.80

①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		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	2,490,046.00	12,450.23	0.50
一至二年	1,764,731.00	88,236.55	5.00
二至三年	2,030,407.45	203,040.75	10.00
三至四年	1,584,876.72	316,975.34	20.00
四至五年	356,844.40	178,422.20	50.00
合 计	8,226,905.57	799,125.07	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	2,608,727.76	130,436.39	5.00
一至二年	2,030,407.45	162,432.60	8.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
二至三年	1,591,582.72	318,316.54	20.00
合 计	6,230,717.93	611,185.53	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 187,939.54 元; 本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况:

本年实际核销坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额	账龄
东莞市长安万科房地产有限公司	非关联方	797,845.77	9.70	44,792.58	一至二年 二至三年
东莞市鼎峰广场建造有限公司	非关联方	791,300.00	9.62	3,956.50	一年以内
宁波直众二十一城文化传媒有限公司	非关联方	592,500.00	7.20	59,031.50	一年以内 二至三年
东莞市万都房地产有限公司	非关联方	584,027.40	7.10	116,805.48	三年以上
东莞今凯广告有限公司	非关联方	518,700.00	6.30	2,593.50	一年以内
合 计		3,284,373.17		227,179.56	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

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%

一年以内	1,164,782.50	97.63	139,949.40	69.84
一至二年	21,221.00	1.78	60,430.00	30.16
二至三年	7,000.00	0.59		
合 计	1,193,003.5	100.00%	200,379.40	100.00

注：本报告期预付账款中无账龄超过1年且金额重要的预付款项，无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付账款中余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	年末金额	占预付款比例%	账龄
东莞市华富广告装饰工程有限公司	非关联方	1,088,342.50	96.91	一年以内
合 计		1,088,342.50	96.91	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	171,096.89	260,397.97
合计	171,096.89	260,397.97

(1) 其他应收款分类披露

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	-	-	-	-	-

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%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
信用组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	171,096.89	100.00	34,285.60	20.04	136,811.29
组合小计	171,096.89	100.00	34,285.60	20.04	136,811.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	171,096.89	100.00	34,285.60	20.04	136,811.29

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
信用组合					
账龄分析法组合	260,397.97	100.00	111,953.91	42.99	148,444.06
组合小计	260,397.97	100.00	111,953.91	42.99	148,444.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	260,397.97	100.00	111,953.91	42.99	148,444.06

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	22,364.17	111.82	0.50
一至二年	44,269.82	2,213.49	5.00
二至三年	35,677.90	3,567.79	10.00
三至四年	20,000.00	4,000.00	20.00
四至五年	48,785.00	24,392.50	50.00
合 计	171,096.89	34,285.6	

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	73,435.17	3,671.76	5.00
一至二年	40,677.90	3,254.23	8.00
二至三年	20,000.00	4,000.00	20.00
三至四年	126,284.90	101,027.92	80.00
合 计	260,397.97	111,953.91	

(2) 报告期内计提、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; 本年转回坏账准备金额 77,668.31 元。

(3) 报告期内实际核销的其他应收账款情况:

本年实际核销坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	132,437.73	204,794.90
社保公积金	23,737.72	23,737.72

单位往来款	-	-
其他	14,921.44	31,865.35
合 计	171,096.89	260,397.97

(5) 按欠款归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

其他应收款中余额前五名情况:

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 年末余额	账龄
上海鼎一广告传播有限公司	押金	33,800.00	19.75	16,900.00	三年以上
大连万达物业管理 有限公司东莞分公司	押金	20,000.00	11.69	4,000.00	三至四年
李夏芳	押金	17,710.00	10.35	1,771.00	二至三年
东莞市泰昌物业管理 有限公司	押金	15,000.00	8.77	750.00	一至二年
东莞市长安镇公用事业 服务中心	押金	10,000.00	5.84	500.00	一至二年
合 计		96,510.00		23,921.00	

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 : 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额 : 无

5、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,048.00		54,048.00
合计	54,048.00		54,048.00

项目	期初余额		
----	------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0.00		0.00
合计	0.00		0.00

6、可供出售金融资产

项目	年末余额	年初余额
上海二十一城广告传媒有限公司	100,000.00	100,000.00
上海悦群传媒有限公司	80,000.00	80,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

7、固定资产

(1) 固定资产基本情况

项 目	期初原值	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
广告设备及基架	8,457,804.31	-	-	8,457,804.31
办公家具	122,825.00		-	122,825.00
电子及其他设备	172,731.20		-	172,731.20
原值合计	8,753,360.51			8,753,360.51
二、累计折旧				
广告设备及基架	6,011,179.38	627,234.87	-	6,638,414.25
办公家具	107,028.16	5,137.92	-	112,166.08
电子及其他设备	101,460.73	21,364.40	-	122,825.13
累计折旧合计	6,219,668.27	653,737.19		6,873,405.46
三、账面净值				

项 目	期初原值	本期增加	本期减少	期末余额
广告设备及基架	2,446,624.93	-	-	1,819,390.06
办公家具	15,796.84	-	-	10,658.92
电子及其他设备	71,270.47	-	-	49,906.07
净值合计	2,533,692.24	-	-	1,879,955.05
四、减值准备				
广告设备及基架	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
减值准备合计	-	-	-	-
五、账面价值				
广告设备及基架	2,446,624.93	-	-	1,819,390.06
办公家具	15,796.84	-	-	10,658.92
电子及其他设备	71,270.47	-	-	49,906.07
固定资产价值合计	2,533,692.24	-	-	1,879,955.05

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、无形资产

(1) 无形资产基本情况

项 目	期初原值	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初原值	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
广告经营权	400,000.00	-	-	0.00
原值合计	400,000.00	-	-	0.00
二、累计摊销				
广告经营权	360,000.18	39,999.82	-	400,000.00
累计摊销合计	360,000.18	39,999.82	-	400,000.00
三、账面净值				
广告经营权	39,999.82	-	-	0.00
净值合计	39,999.82	-	-	0.00
四、减值准备				
广告经营权	-	-	-	-
减值准备合计	-	-	-	-
五、账面价值				
广告经营权	39,999.82	-	-	0.00
账面价值合计	39,999.82	-	-	0.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公室装修费	239,899.97		49,634.40		190,265.57
合 计	239,899.97		49,634.40		190,265.57

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	833,410.67	208,352.67	723,139.44	180,784.86
合计	833,410.67	208,352.67	723,139.44	180,784.86

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保借款	0.00	680,000.00
合计	0.00	680,000.00

(2) 年末短期借款情况说明

借款单位	币种	本金	借款起止日	保证人	已归还金额
中国建设银行东莞长安支行	人民币	820,000.00	2017.5.3 至 2018.5.2	习喜明 徐华平	820,000.00
合计		820,000.00			820,000.00

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,266,482.19	1,811,408.47
合计	2,266,482.19	1,811,408.47

(1) 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
项目款	2,266,482.19	1,811,408.47
合 计	2,266,482.19	1,811,408.47

(2) 账龄超过一年的重要应付账款
无

13、预收账款

(1) 预收账款列示

项 目	年末余额	年初余额
广告发布款	291,475.00	42,958.00
合 计	291,475.00	42,958.00

(2) 账龄超过一年的重要预收款项：无

(3) 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

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	169,560.1	890,419.92	848,024.08	211,955.94
二、离职后福利-设定提存计划	-	72,946.73	72,946.73	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	169,560.1	963,366.65	920,970.81	211,955.94

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	169,560.10	855,857.29	813,461.45	211,955.94
2、职工福利费	-	2,235.74	2,235.74	
3、社会保险费	-	10,726.89	10,726.89	
其中：医疗保险费	-	5,131.82	5,131.82	
工伤保险费	-	1,860.89	1,860.89	
生育保险费	-	3,734.18	3,734.18	
其他	-			
4、住房公积金	-	21,600.00	21,600.00	
5、工会经费和职工教育经费	-			
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合 计	169,560.10	890,419.92	848,024.08	211,955.94

(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	-	70,368.74	70,368.74	-
2、失业保险费	-	2,577.99	2,577.99	-
合 计	-	72,946.73	72,946.73	-

15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	76,903.13	52,411.51
增值税	193,120.27	280,227.23
城市维护建设税	11,310.15	15,748.62

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加	9,571.76	12,203.78
地方教育费附加	4,642.34	6,359.82
文化事业建设费	105,804.50	196,322.03
堤围防护费	1,104.41	1,104.41
合 计	402,456.56	564,377.40

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	599,734.23	187,500.00
合计	599,734.23	187,500.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	422,234.23	10,000.00
构建长期资产	177,500.00	177,500.00
合 计	599,734.23	187,500.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

17、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

一年内到期的长期借款	1,290,000.00	720,000.00
合 计	1,290,000.00	720,000.00

18、长期借款

(1) 长期应付款分类

项 目	年末余额	年初余额
担保借款	0.00	1,290,000.00
合 计	0.00	1,290,000.00

(2) 年末长期借款情况说明

借款单位	币种	本金	借款起止日	利率%	已归还金额	重分类至一年内到期的流动负债
中国银行东莞长安支行	人民币	1,500,000.00	2016.6.16 至 2019.6.15	6.65	900,000.00	600,000.00
中国银行东莞长安支行	人民币	1,500,000.00	2016.9.29 至 2019.9.28	6.65	810,000.00	690,000.00
合 计		3,000,000.00			1,710,000.00	1,290,000.00

注：两笔借款合同条款：

1. 还款计划：自贷款发放后第 2 个月起，每月归还实际提款本金的 2%，剩余贷款到期结清。

2. 利率情况：基准利率上浮 40%。

3. 担保情况：（1）公司质押 30 万元银行存单作为贷款担保；

（2）关联方担保：公司实际控制人习喜明、股东徐华平为两笔贷款提供信用担保，对两笔贷款承担连带责任；

（3）关联方担保：公司实际控制人习喜明质押持有的蓝宇传媒股权 180 万股，为两笔贷款提供担保。

关联方担保情况详见七、关联方关系及其交易

19、股本

(1) 明细

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本总额	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00

(2) 本期增减变动情况、变动原因说明：

本期无变动。

20、资本公积

(1) 明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	1,746,403.52	-	-	1,746,403.52
合计	1,746,403.52	-	-	1,746,403.52

(2) 本期增减变动情况、变动原因说明：

本期无变动。

21、盈余公积

(1) 明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	38,095.54	6,137.55	-	44,233.09
合计	38,095.54	6,137.55	-	44,233.09

22、未分配利润

项目	本年度	上年度
----	-----	-----

项 目	本年度	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,048,081.53	-2,006,093.10
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	-1,048,081.53	-2,006,093.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	61,375.46	958,011.57
减：提取法定盈余公积	6,137.55	
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		
其他		
年末未分配利润	-992,843.62	-1,048,081.53

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,270,065.80	2,916,894.55	6,579,704.28	3,818,286.99
其他业务				
合 计	5,270,065.80	2,916,894.55	6,579,704.28	3,818,286.99

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,205.20	8,901.86
教育费附加	4,323.10	5,341.11
地方教育费附加	2,882.10	3,560.74
文化建设事业费	91,477.58	179,455.21
印花税	2,956.19	1,325.95
合 计	108,844.17	198,584.87

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	355,148.61	603,988.98
租赁/水电费	19,200.00	40,240.23
修理费	8,511.14	21,340.31
差旅费	128,753.00	14,326.70
广告费和业务宣传费	16.00	6,723.89
运杂费	2,894.00	5,324.90
业务招待费	29,798.00	
其他费用	8,150.00	9,830.43
合 计	552,470.75	701,775.44

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	612,695.59	758,204.83
租赁/水电费	272,430.81	261,945.56
中介机构费	148,531.70	96,698.11
会务费及协会费	13,139.62	55,863.07
差旅费	184,958.88	36,491.40
长期待摊费用摊销	49,634.40	25,172.41
其他	77,965.66	75,733.07
合 计	1,359,356.66	1,310,108.45

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	128,739.33	212,682.24
减：利息收入	816.59	909.10
手续费及其他	3,491.00	5,738.96
合 计	131,413.74	217,512.10

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	110,271.23	205,383.42
合 计	110,271.23	205,383.42

29、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失	-	-	-
税收滞纳金、罚金、罚款			
其他	5,000.00	667.31	5,000.00
合 计	5,000.00	667.31	5,000.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	52,007.05	17,575.41
递延所得税费用	-27,567.81	-51,345.85
合 计	24,439.24	-33,770.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	85,814.70
按法定/适用税率计算的所得税费用 25%	21,453.68
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,985.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	24,439.24

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
政府补助		750,000.00
利息收入	816.59	909.10
往来款	553,338.44	1,488,235.20
合 计	554,155.03	2,239,144.30

(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
费用	213,580.35	552,284.00
往来款	51,803.13	220,000.00
合 计	265,383.48	772,284.00

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	61,375.46	958,011.57
加：资产减值准备	110,271.23	205,383.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,737.19	807,644.75
无形资产摊销	39,999.82	80,000.04
长期待摊费用摊销	49,634.40	25,172.41

补充资料	本年金额	上年金额
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)	-	
财务费用(收益以“－”号填列)	128,739.33	212,682.24
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)	-27,567.81	-51,345.85
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)	-54,048.00	-
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,542,666.26	1,058,191.35
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	996,299.95	115,298.08
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-584,224.69	3,411,038.01
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	-	-
8 融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	289,680.33	2,402,644.35
减: 现金的期初余额	2,402,644.35	228,792.39
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,112,964.02	2,173,851.96

(2) 报告期内支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 报告期内收到的处置子公司的现金净额: 无

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	289,680.33	2,402,644.35
其中：库存现金	155,177.04	236,379.00
可随时用于支付的银行存款	134,503.29	2,166,265.35
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	289,680.33	2,402,644.35

33、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末余额	年初余额	受限原因
定期存款	300,000.00	300,000.00	质押贷款
合 计	300,000.00	300,000.00	

注：受限资产情况见附注五、17、长期借款（2）长期借款情况说明。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为股东习喜明。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况：

本公司无合营和联营企业。。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
习喜明	本公司持股 5%以上股东
徐华平	本公司持股 5%以上股东
东莞澳亚网络科技有限公司	公司股东徐华平主要近亲属控制的其他企业
广东华宇传媒投资有限公司	公司实际控制人习喜明、股东徐华平共同控制的其他企业
蓝宇控股股份有限公司	公司实际控制人习喜明、股东徐华平共同控制的其他企业
深圳华平投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人习喜明、股东徐华平共同控制的其他企业
上海悦群传媒有限公司	本公司投资的其他企业
上海二十一城广告传媒有限公司	本公司投资的其他企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况：

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	交易内容	担保本金余额	担保期限
习喜明	质押持有的蓝宇传媒 180 万股股权为两笔贷款提供担保/信用担保	1,290,000.00	2016.6.16 至 2019.9.28
徐华平	为两笔贷款提供信用担保	1,290,000.00	2016.6.16 至 2019.9.28
习喜明	为公司短期借款提供保证担保	00.00	2017.5.3 至 2018.5.2
徐华平	为公司短期借款提供保证担保	00.00	2017.5.3 至 2018.5.2

注：被担保情况见附注五、10、短期借款（2）年末短期借款情况说明，及 17、长期借款（2）年末长期借款情况说明。

- (6) 关联方资金拆借：无
- (7) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 本报告期合并范围外的应收关联方款项

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
上海二十一城广告传媒有限公司	383,815.32	383,815.32
其他应付款：		
习喜明	190,000.00	
合 计	573,815.32	383,815.32

(2) 本报告期合并范围外的应付关联方款项

无

7、关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的重或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
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		
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	-5,000.00	

项 目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-5,000.00	
所得税影响额	1,250.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	-3,750.00	

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	0.91%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.96%	0.01	0.01

广东蓝宇传媒股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室