



通发股份

NEEQ : 833961

通发高新（北京）牧业科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年5月21日因第一届董事、监事等高级管理人员任职期满，公司顺利完成第二届董事、监事等高级管理人员换届选举。

2018年7月19日公司注册成立全资子公司《通发润邦（北京）科技有限公司》，注册资金：2,000,000元，经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；销售润滑油、润滑脂、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品），并领取了北京市工商行政管理局顺义分局核发的《营业执照》。

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	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
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	指	释义
股份公司、公司、本公司、通发股份有限公司、通发有限公司、润邦科技	指	通发高新（北京）牧业科技股份有限公司
子公司、润邦科技	指	通辽市通发文化传媒有限公司
主办券商、大通证券	指	大通润邦（北京）科技有限公司
会计师事务所	指	大通证券股份有限公司
股东大会	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	通发高新（北京）牧业科技股份有限公司
监事会	指	通发高新（北京）牧业科技股份有限公司董事会
三会	指	通发高新（北京）牧业科技股份有限公司监事会
管理层、高级管理人员	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌、公开转让	指	《通发高新（北京）牧业科技股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让行为
报告期	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
	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。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
市场竞争风险	目前我国婚庆行业正处于发展的初级阶段，企业以中小型企业为主，竞争激烈。随着婚庆行业市场的不断发展，且婚庆行业进入门槛较低，众多企业将进入这个市场并拓展业务，企业多采取低价竞争策略，因此给行业带来无序竞争压力，影响市场的正常秩序。若公司不能有效应对日益激烈的市场竞争，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。为此，公司将在巩固原有销售网络的同时，不断拓展新的市场领域、加强销售队伍的管理和建设，全面提升公司的市场综合竞争力。
持续经营风险	公司主营业务目前已基本处于停滞状态，可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。
公司规模较小、抗风险能力相对较弱	目前公司总体资产规模相对不大，经营稳定性仍需进一步提高。特别是公司业务重心由通辽转为北京后，对于公司而言，将是一个新的开始。团队建设，渠道的开拓及维护都需要一定的时间，公司抵抗市场风险和行业风险的能力有待提高。
公司治理风险	自设立以来，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。

	<p>同时,随着业务的发展,公司经营业务范围的拓展、公司高级管理人员的变动,如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度,管理层对相关制度不能完全理解和全面执行,公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
业务区域重点转移的风险	<p>公司主营业务为婚礼庆典服务。公司自成立以来客户基本集中于通辽市区域内。公司实际控制人变更后,公司注册地址由通辽市变更为北京市,公司的业务重点将有“通辽市”变更为“以北京为中心,开拓全国市场”。团队的建设、市场的开拓需要一定的时间,这就意味着公司短期内会出现业绩下滑,利润减少甚至亏损的风险。</p>
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	通发高新（北京）牧业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tongfa Gaoxin (Beijing) Huabandry and Technology co.ltd
证券简称	通发股份
证券代码	833961
法定代表人	刘普大
办公地址	北京市朝阳区东三环南路甲 52 楼 6 层 7A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李民
职务	董事会秘书
电话	010-59443544
传真	010-59443544
电子邮箱	913395113@qq.com
公司网址	www.tltfcm.com
联系地址及邮政编码	北京市通州区光机电一体化产业基地嘉创路 10 号枢密院 1 号楼 1605
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 4 月 13 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	居民服务、修理和其他服务业—居民服务业—婚姻服务业
主要产品与服务项目	婚礼庆典服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘普大、邱荣华、宋冲
实际控制人及其一致行动人	刘普大、邱荣华、宋冲

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	91150500573268338W	否
注册地址	北京市朝阳区东三环南路甲 52 楼 6 层 7A	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号期货大厦 39 层
投资者沟通电话	010-87729787
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范睿、李红
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 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	0	1,139,492.25	-100%
毛利率%	0%	3.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,175,277.85	-2,164,779.72	-46.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,175,277.85	-2,164,779.72	-46.68%
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）	-46.91%	-22.93%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-46.91%	-22.93%	-
基本每股收益	-0.318	-0.216	-47.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	5,252,393.45	8,469,147.23	-37.98%
负债总计	70,562.74	112,038.67	-37.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,181,830.71	8,357,108.56	-37.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.518	0.836	-38.04%
资产负债率%（母公司）	1.28%	1.31%	-
资产负债率%（合并）	1.35%	0%	-
流动比率	58.94	60.93	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,873,541.72	-1,557,392.86	-85.06%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-37.98%	-20.32%	-
营业收入增长率%	-100%	-37.368%	-
净利润增长率%	-46.68%	-139.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	-
非经常性损益净额	-

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

1、公司属于独立的庆典活动服务提供商，经工商部门核准的主营业务为婚礼庆典服务。

2、公司目标客户群体主要针对中高端消费群体以差异化来锁定市场，为客户定制策划各种类型庆典活动以及个性化的婚庆服务，包括中、高端西式婚礼，中式婚礼，户外草坪婚礼以及各种企业庆典、商业演出等。其中，公司开创出的蒙族特色婚礼在当地市场上别树一帜，获得客户及行业的一致好评。

3、公司充分利用积累多年的活动策划、执行经验以及行业资源，长期成功承接政府单位、事业单位、社会团体的活动，为公司的持续发展提供扎实的保障。公司主要通过承接庆典所产生的策划服务费、采购材料差价及设备的租赁费用获取利润。

4、公司营销部门通过电话、客户上门咨询、走访等方式，通过优秀的案例展现、良好的口碑以及积累多年的行业资源进行市场开拓，对有意向的客户进行专业的沟通，初步了解客户的需求，根据客户的需求草拟基本的展示方案，敲定方案后与客户签订委托服务协议合同并收取定金。在筹备工作中，顾问人员会积极配合客人对于活动的修改，以及给予客户专业的意见，务求效果的最佳呈现，提高口碑。另外，公司专业的策划师根据现场制定布置主题，量身定做；采购部门根据公司的规范流程采购相应的材料物资以及准备器材。在现场服务中，公司会对每一场活动进行预先的彩排，拥有多年庆典活动的执行部在现场中统筹协调，确保各环节有序进行，最大程度的达到客户的需求与期望；在后续务中，公司对客户进行后续调查服务，收款并开具发票。公司凭借自身的实力与良好的信誉口碑，稳步发展。

5、公司实际控制人变更以后，公司注册地址由通辽变更为北京。业务重心亦由通辽变更至北京，未来公司将以北京为中心，业务辐射京津冀，拓展全国业务。公司增加了营业范围。公司实际控制人一方面促进公司规范运作，协同具有丰富营销经验的核心人员共同在北京开拓婚礼庆典市场。以提高公司的综合竞争能力，同时将积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司。

6、公司报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

7、公司将在原来的商业模式基础上，制定更完善的盈利模式：

- (1) 公司增加上游业务的开发，摄影服务、礼仪服务等由外包转为自营，将提高盈利能力。同时在原有婚庆、庆典活动的基础上开拓了舞台造型策划、企业形象策划、市场营销策划、展览展示策划、文化艺术表演策划、图文设计、会务服务等高附加值业务，形成较高的利润增长点。
- (2) 公司在发展原有业务的基础上，积极开拓农牧业市场，在筹备发展种植养殖业的基础上，尝试开展农业观光旅游，发展以品牌为核心的产业链服务，逐渐形成品牌效应，提供较高的利润增长点。
- (3) 公司未来关键资源、销售渠道、商业模式将逐步发生变化，新管理团队将在稳定公司经营的基础上，努力开拓市场。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾**(一) 经营计划**

报告期内，公司管理层坚决贯彻执行公司发展战略和年度经营计划，业务开展情况基本符合预期。公司实现营业收入 0 元，较上年同期 1,139,492.25 元下降了 1,139,492.25 元。主要原因是公司业务重心从通辽变为北京，开拓新的市场需要一个过程。实现净利润-3,175,277.85 元，与上年同期净利润-2,164,779.72 元下降了 1,010,498.13 元。一方面，2017 年业务刚转入北京，实际控制人及管理团队发生了重大调整，不管对公司而言还是对管理层而言，都是新的开始。团队的建设，销售渠道的拓展以及关系的维护都需要一定的时间，导致 2018 年全年经营收入较上一年同期下降。另一方面，公司需要支付的大额审计费、督导费、律师费等费用，导致公司成本增加。因此，公司净利润大幅度减少。但是管理层带领员工依然艰苦奋斗，进一步拓展公司的服务渠道，利用互联网先进的技术创造机会，精练团队人员，提高了服务质量，给新的客户提供了优质的体验。

报告期内，公司正在积极实现业务转型。公司新设立了全资子公司“通发润邦(北京)科技有限公司”，经营范围：技术开发、技术推广、销售润滑油、润滑脂等，管理层会利用公司公众公司的平台，北京得天独厚的地理优势进行新领域市场的开拓，保证公司的发展以及股东的收益。

(二) 行业情况

近年来，婚庆服务产业已成为我国一个新兴的、充满商机的朝阳产业。随着国民生活水平的提高，婚庆习俗再度升温,我国的婚庆市场空前繁荣。婚庆服务产业在婚礼服务、婚纱摄影、婚纱礼服、婚宴服务领域大放光彩，未来也将逐步形成以婚礼消费为核心的婚庆服务产业链。同时也显现出婚庆行业存在的问题，主要表现在行业标准欠缺、从业人员素质偏低，各种职业培训不够发达、婚庆活动服务行业与

其他行业相比，淡旺季和季节性对于收入水平影响很大。市场竞争情况：公司竞争资源要素：婚礼方面，合作经营场地较多，收入来源稳定，今年陆续推出的主题特色婚礼领先当地同行，设计人员和设备优势明显；品牌知名度和服务在当地口碑优秀。设备租赁方面：综合竞争力强于其它同行，客户稳定，设备数量、质量优势较大。供应采购情况：公司设置采购部门，主要负责设备的购置及材料的采购。在设备的购置上如购置 LED 大屏幕、舞台灯光，采购部门通过考察现有设备的新旧程度及参考全年预算后提交采购申请单，按计划与供应商签订采购合同，约定时间购置设备。公司对供应商选择主要通过多种渠道了解供货商的信誉、产品质量、价格等方面的信息，选择合适的主要供应商。在负责材料的采购上，公司比较注重考察供应商的稳定性、信誉、质量、价格等方面，在选定主要的供应商后，公司将与供应商保持着稳定的商业关系，以保证材料供应充足畅通。公司的采购部也不定期考察现有供应商的情况，并不断筛选优质的供应商。销售情况：公司营销实体店地处市中心，在婚礼庆典活动上能为客户提供更直接快捷的服务。公司接待上门咨询的客户，针对客户的主题需求，讲解活动策划的类型，参观实体店陈列的样品及策划现场音频和视频影像资料等，使得客户更直观的了解不同层次不同系列的服务。公司凭借良好的信誉及良好的一对一服务，利用网络营销，不断推广客户认可的服务形象，提供行业知名度，吸引更多的客户。

（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	1,641,980.61	31.26%	6,557,687.33	77.43%	-74.96%
应收票据与应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	197,125.20	37.53%	292,118.64	3.45%	-32.52%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：2018 年度公司货币资金为 1,641,980.61 元，与上年同期比下降了 74.96%，主要因为公司投资设立全资子公司“通发润邦（北京）”科技有限公司，实缴注册资本 200 万元，后期为子公司提供借款 200 万元，和支付办公场地费 91.5 万元，所以导致货币资金同比下降 74.96%。

(1) 营业情况分析

(2) 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	0	-	1,139,492.25	-	-100%
营业成本	0		1,095,715.49	96.16%	
毛利率%	0%	-	3.84%	-	-
管理费用	3,127,624.02		2,048,647.75	179.79%	52.67%
研发费用	0		0		
销售费用	95,806.41		3,530.80	0.31%	2,613.45%
财务费用	-13,967.81		-22,184.21	-1.94%	-37.04%
资产减值损失	-		-		
其他收益	34,184.77				
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	-3,175,277.85		-1,990,174.23	-174.65%	-59.55%
营业外收入	-		-		
营业外支出	-		-		
净利润	-3,175,277.85		-2,164,779.72		-46.68%

项目重大变动原因：

公司营业收入下降及利润减少的原因：公司业务重心从通辽变为北京，团队建设、新市场的开拓需要一定的时间，短期内营业收入下滑。中介费及租金的支付，导致成本增加，利润减少。

管理费用波动原因：办公场地租金及资产折旧摊销费用。

财务费用波动原因：公司无贷款，与该费用变动幅度较小。

销售费用波动原因：公司实际控制人变更以后，公司注册地址迁入北京，团队建设及市场开拓需要一定的时间，导致 2018 年营业收入下滑，相应销售费用减少。

营业外收入波动原因：2017 年度公司没有收到政府补贴，但 2018 年收到政府退税补贴 34,184.77。

净利润波动幅度：主要受管理费用影响，随着公司消化该项中介管理费用后将减少财务业绩下滑的情况。

(3) 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	-	913,103.89	-100%
其他业务收入	-	226,388.36	-100%
主营业务成本	-	900,760.49	-100%
其他业务成本	-	194,955.00	-100%

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%
婚庆收入	0	0%	549,220.39	48.20%
庆典收入	0	0%	363,883.50	31.93%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司实际控制人变更以后，公司注册地址迁入北京，团队建设及市场开拓需要一定的时间，同时处于公司业务转型期，导致2018年营业收入下滑

(4) 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	无	-	-	否
合计		-	-	-

(5) 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	无	-	-	否
合计		-	-	-

2. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,873,541.72	-1,557,392.86	-85.06%
投资活动产生的现金流量净额	-2,042,165.00	-8,997.00	22,503%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析：

公司经营活动现金流较上年大幅减少，主要原因是：公司实际控制人变更，业务区域重心发生变更，新市场的开拓及渠道的建立需要一定的时间。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

通发润邦（北京）科技有限公司，公司控股 100%，成立时间 2018 年 7 月 19 日，统一社会信用代码 91110113MA01DJUYXW，公司住所在北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号，法定代表人刘普大，注册资本 200 万元，经营范围：技术开发、技术推广、销售润滑油、润滑脂等。

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

审计意见类型：

非标准审计意见

董事会就非标准审计意见的说明：带持续经营重大不确定性段落无保留意见中涉及事项没有明显违反会计准则制度及信息披露规范规定的情形。

(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

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司 2018 年度新设子公司通发润邦（北京）科技有限公司，统一社会信用代码：91110113MA01DJUYXW，法定代表人：刘普大，注册资本：200.00 万元人民币，成立日期：2018 年 07 月 19 日。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、遵守国家各项法律法规，积极履行纳税义务。

三、持续经营评价

1、报告期内，公司实现营业收入 0 元，较上年同期 1,139,492.25 元下降了 1,139,492.25 元，降幅比例 100%，主要原因是公司业务重心从通辽变为北京，开拓新的市场需要一个过程。实现净利润 -3,175,277.85 元，与上年同期净利润 -2,164,779.72 元下降了 1,010,498.13 元，降幅比例 46.68%。2017 年业务刚转入北京，实际控制人及管理团队发生了重大调整，不管对公司而言还是对管理层而言，都是新的开始。团队的建设，销售渠道的拓展以及关系的维护都需要一定的时间，导致 2018 年总体经营收

入较上一年同期下降 100%。现金流量净额下幅很大一方面是因为需要支付的大额场地费、审计费、督导费、律师费等费用，另一方面公司业务重心转移后，在新的区域内，公司业务尚处于起步阶段，营业收入减少。但是，2018 年管理层带领员工依然艰苦奋斗，进一步拓展公司的服务渠道，利用互联网先进的技术创造机会，精华团队人员，提高了服务质量，公司公众公司的平台，北京得天独厚的地理优势进行市场的开拓，保证公司的发展以及股东的收益。

2、较高的行业增长空间且市场规模增长迅速，随着公司市场渠道的开拓，公司的销售额也会随着市场规模的扩大逐年增加。北京作为中国的首都，人口基数大，消费群体广泛，消费水平高，这就意味着公司将来会有更庞大的客户，更高的利润空间。同时，随着京津冀一体化的加快，以及人们消费意识的提高，以北京为重心向周边辐射进行业务开拓也有很大的市场空间。

3、公司新管理团队年龄结构合理，在行业内有着丰富经验及客户资源，并且管理团队人员稳定，配比合理，能够将公司的业务规模进一步扩大。

4、同时，公司管理层根据实际发展情况、市场情况，充分利用公众公司的优势及自身的资源，为公司开拓新市场、开拓新业务。管理层将积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司。2018 年，公司管理层也在积极寻找有发展前景的优质项目，为了最大限度的维护股东的利益，管理层在寻找项目的过程中十分谨慎。但从项目寻找、初步尽调直至完成尚需一定的时间，在 2019 年管理层会继续对优质项目进行跟进，争取尽快纳入公司，提高公司的实力和综合竞争力。

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、公司治理风险：自设立以来，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营业务范围的拓展、公司高级管理人员的变动，如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度，管理层对相关制度不能完全理解和全面执行，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。

2、市场竞争风险：目前我国婚庆行业正处于发展的初级阶段，企业以中小型企业为主，竞争激烈。随着婚庆行业市场的不断发展，且婚庆行业进入门槛较低，众多企业将进入这个市场并拓展业务，企业多采取低价竞争策略，因此给行业带来无序竞争压力，影响市场的正常秩序。若公司不能有效应对日益激烈的市场竞争，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。

3、业务区域重心转移的风险：公司主营业务为婚礼庆典服务。公司自成立以来客户基本集中于通辽市区域内。2017 年 1 月份公司完成注册地址的变更，随之公司的业务重点也由“通辽市”变更为“以北京为中心，开拓全国市场。团队的建设、市场的开拓需要一定的时间，这就意味着公司短期内会出现业绩下滑，利润减少甚至亏损的风险。

4、期间费用过大导致经营业绩下滑的风险：2018 年对新三板持续督导中介费的投入，对公司的利润下滑产生了影响，但随着该项中介费用的支付，公司在未来消化该项中介管理费用后，依靠公司销售服务在行业的品牌塑造和公众公司影响力，将不断提升企业的综合实力，这将会在未来较长的时间内逐步显现，但短期内会因为期间费用过大导致经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司正在积极开拓新子公司的业务领域客户，并继续寻找新的项目，公司将不断增强综

合实力，在保证收入稳定增长的同时，消化场地费及中介挂牌费用，保证公司平稳过渡发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

持续经营风险：公司主营业务目前已基本处于停滞状态，可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
李金宝、于大伟、毕广德、常丽梅、陈桂茹、董成义、侯昌强、李晓梅、刘建新、吴敬晓、郑国宏、左海涛	刘普大、邱荣华、宋冲	原告声称李金宝作为全体原告的委托代理人与被告签署《通辽市通发文化传媒股份有限	0	0%	否	2018年10月17日

		公司收购 框架协议》 及《补充协 议》，约定 由三被告 收购其持 有的通发 股份 100% 的股份，被 告已收购 了 70.25% 的股份，现 要求三被 告继续履 行合 同义务，收 购其持有 的通发股 份 29.75% 的股权。				
总计	-	-			-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该诉讼系公司股东之间个人行为，存在股权变动导致公司股权结构不稳定的情况。截止本公告发布之日，没有对公司生产经营产生影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
山西金华昌盛大有限公司	半年	0	1,760,000.00	0	1,760,000.00	1%	已事后补充履行	否	非关联关系
总计	-	0	1,760,000.00	0	1,760,000.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司向第三方提供借款，有利于提高公司闲置资金的利用。山西金华昌盛大实业有限公司已于 2019 年 4 月 17 日，18 日归还此借款，对外提供借款不会对公司生产经营产生重大不利影响。

(三) 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

本公司 2018 年度投资新设子公司通发润邦（北京）科技有限公司，统一社会信用代码：91110113MA01DJUYXW，法定代表人：刘普大，注册资本：200.00 万元人民币，成立日期：2018 年 07 月 19 日。

(四) 失信情况

基本情况：

失信被执行人（姓名/名称）：通发高新（北京）牧业科技股份有限公司

执行法院：北京市朝阳区人民法院

执行依据文号：京朝劳人仲字（2018）第 16850 号

立案时间：2019 年 2 月 15 日

案号：（2019）京 0105 执 6092 号

做出执行依据单位：北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

公司及相关人员知悉该事项后，积极协调处理各方关系，尽快撤销失信被执行人，公司将一直努力维护公司股东的合法权益。

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	2,975,000	29.75%	7,025,000	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人			7,025,000	7,025,000	70.25%
	董事、监事、高管			7,025,000	7,025,000	70.25%
	核心员工				0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,025,000	70.25%			
	其中：控股股东、实际控制人	7,025,000	70.25%			
	董事、监事、高管	7,025,000	70.25%			
	核心员工	0	0%			
总股本		10,000,000	-	7,025,000	10,000,000	-
普通股股东人数						15

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘普大	4,000,000	0	4,000,000	40%	0	4,000,000
2	宋冲	2,412,500	0	2,412,500	24.125%	0	2,412,500
3	李金宝	1,700,000	0	1,700,000	17%	0	1,700,000
4	邱荣华	612,500	0	612,500	6.125%	0	612,500
5	于大伟	375,000	0	375,000	3.75%	0	375,000
合计		9,100,000	0	9,100,000	91.00%	0	9,100,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘普大、宋冲、邱荣华系一致行动人							

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

① 刘普大

刘普大，男，回族，1953年5月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级政工师。1969年11月至1978年5月，广州军区广字102部队任干事；1978年6月至1984年11月，张家口市重工业局武装部任副科长；1984年11月至2002年7月，石油天然气总公司胜利输油处公安科任科长；2002年8月至2012年底，胜利输油公司驻廊坊办事处主任；2013年9月至今，汇鑫融通（北京）股权投资基金管理有限公司任执行董事、经理；2015年1月14日至今，日升昌盛（北京）投资基金有限公司任执行董事、经理。

② 邱荣华

邱荣华，男，汉族，1984年5月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年8月至2009年10月，北京网讯财通科技有限公司任销售总监；2009年10月至2012年7月，天津润茂贵金属有限责任公司任海淀分公司总经理；2012年8月至2014年10月，北京实创财通投资管理有限公司任总经理；2014年11月至今，北京实创财通投资基金管理有限公司任执行董事、经理。

③ 宋冲

宋冲，女，汉族，1988年9月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007年4月至2008年11月，北京市网讯财通科技有限公司工作行政部工作；2009年3月至2010年1月，北京精准沟通国际传媒广告有限公司行政部工作；2010年3月至2012年7月，布瑞克（北京）农业信息科技有限公司综合管理部工作。现任公司董事。

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
刘普大	法定代表人、董事长、总经理	男	1953年4月	专科	2018年5月21日-本届届满	否
宋冲	董事	女	1988年9月	专科	2018年5月21日-本届届满	否
邱荣华	董事	男	1984年5月	本科	2018年5月21日-本届届满	否
李民	董事、董事会秘书	男	1979年8月	专科	2018年5月21日-本届届满	否
蔡勤余	董事	女	1962年12月	本科	2018年5月21日-本届届满	否
吴延波	监事、监事会主席	男	1978年9月	专科	2018年5月21日-本届届满	否
王中山	监事	男	1963年12月	专科	2018年5月21日-本届届满	否
张伟	职工代表监事	男	1982年1月	专科	2018年5月21日-本届届满	是
鄢志杰	财务负责人	女	1962年6月	专科	2018年5月21日-本届届满	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：

董事刘普大、宋冲、邱荣华系一致行动人，刘普大、宋冲、邱荣华为公司的共同实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘普大	董事长、总经理	4,000,000	0	4,000,000	40%	0
宋冲	董事	2,412,500	0	2,412,500	24.125%	0
邱荣华	董事	612,500	0	612,500	6.125%	0
合计	-	7,025,000	0	7,025,000	70.25%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李民	董事	新任	董事、董事会秘书	新任
杨蕊	无	离任	董事	辞职
王中山	无	新任	监事	换届
张伟	无	新任	职工代表监事	换届
蔡勤余	会计	新任	董事	新任

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

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	4	4
销售人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	10	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	3	3
专科	6	6
专科以下	1	1
员工总计	10	10

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、重视人才 公司重视人才引进,对于优秀的专业性人才,公司会提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。
- 2、员工培训 公司定期为员工进行培训,鼓励员工积极参加证监会及股转公司举办的各类培训。
- 3、公司暂没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》以及相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。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。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

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《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司治理在实际运作过程中严格按《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公司制定的相关法律法规及相关规范性文件和《公司章程》等各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司 2018 年未对章程进行修改

(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	分别审议通过了 2017 年年度报告等、董事会、监事会换届选举、新设立全资子公司、2018 年半年度报告、关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案。
监事会	3	审议通过公司 2017 年年度报告的,审议通过选举吴延波任监事会主席议案,审议通过 2018 年半年度报告。
股东大会	4	一次年度股东大会,审议通过公司 2017 年年度报告等,三次临时股东大会,分别审议通过放弃之前投资设立子公司并设立新的全资子公司的议案、关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求,且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,公司积极完善各项治理制度,公司内部控制制度的设计在所有重大方面是合理的和完整的。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利;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,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

公司整体变更为股份公司后,根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规,建立了较为健全的三会治理结构。并在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下,公司的重大事项能够按照制度要求进行决策,三会决议能够得到较好的执行。截止报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽充分体现了保证股东利益的原则。

(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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同。

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(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、完善的会计核算体系、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

公司已于2017年8月28日制定了《信息披露管理制度》，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守公司已经制定的《信息披露管理制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 302118 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	范睿、李红
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p>中兴财光华审会字（2019）第 302118 号</p> <p>通发高新（北京）牧业科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了通发高新（北京）牧业科技股份有限公司（以下简称通发股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通发股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通发股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，通发股份公司 2018 年度发生净亏损 3,175,277.85 元，且累计亏损已超过股本的 50%，主营业务已处于停滞状态。表明存在可能导致对通发股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>通发股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通发股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方</p>	

面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

通发股份公司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，管理层负责评估通发股份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通发股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通发股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：范睿

中国注册会计师：李红

2019年4月22日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,641,980.61	6,557,687.33
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		-	-
预付款项	五、2	135,484.00	234,511.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、3	2,185,186.97	34,780.00
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		3,962,651.58	6,826,978.59
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		-	-
固定资产	五、4	197,125.20	292,118.64
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、6	896,116.67	1,350,050.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		196,500.00	-
非流动资产合计		1,289,741.87	1,642,168.64
资产总计		5,252,393.45	8,469,147.23
流动负债：			

短期借款		-	-
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		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、8	27,780.00	27,780.00
应交税费	五、9	32,782.74	74,258.67
其他应付款	五、10	10,000.00	10,000.00
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		70,562.74	112,038.67
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		70,562.74	112,038.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、11	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	1,012,883.82	1,012,883.82
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	36,942.83	36,942.83
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-5,867,995.94	-2,692,718.09
归属于母公司所有者权益合计		5,181,830.71	8,357,108.56
少数股东权益			
所有者权益合计		5,181,830.71	8,357,108.56
负债和所有者权益总计		5,252,393.45	8,469,147.23

法定代表人：刘普大

主管会计工作负责人：鄢志杰

会计机构负责人：鄢志杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,925.98	6,557,687.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		51,532.00	234,511.26
其他应收款		2,183,130.97	34,780.00
存货			
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			
流动资产合计		2,261,588.95	6,826,978.59
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		2,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		197,125.20	292,118.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		827,450.00	1,350,050.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		196,500.00	
非流动资产合计		3,221,075.20	1,642,168.64
资产总计		5,482,664.15	8,469,147.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		27,780.00	27,780.00
应交税费		32,602.74	74,258.67
其他应付款		10,000.00	10,000.00
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		70,382.74	112,038.67
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		70,382.74	112,038.67
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,012,883.82	1,010,883.82
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		36,942.83	36,942.83
一般风险准备			
未分配利润		-5,637,545.24	-3,692,718.09
所有者权益合计			
负债和所有者权益合计		5,482,664.15	8,469,147.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、15	0	1,139,492.25
其中：营业收入		0	1,139,492.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,209,462.62	3,129,666.48
其中：营业成本	五、15	0	1,095,715.49
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	五、16	0	3,956.65
销售费用	五、17	95,806.41	3,530.80
管理费用	五、18	3,127,624.02	2,048,647.75
研发费用		0	0
财务费用	五、19	-13,967.81	-22,184.21
其中：利息费用		-	-
利息收入		15,457.81	23,829.21
资产减值损失		-	-
信用减值损失		-	-
加：其他收益	五、20	34,184.77	0
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）		-3,175,277.85	-1,990,174.23
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,175,277.85	-1,990,174.23
减：所得税费用	五、21	0	174,605.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,175,277.85	-2,164,779.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,175,277.85	-2,164,779.72
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		-3,175,277.85	-2,164,779.72
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		-3,175,277.85	-2,164,779.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,175,277.85	-2,164,779.72
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.32	-0.216
(二)稀释每股收益		-0.32	-0.216

法定代表人：刘普大

主管会计工作负责人：鄢志杰

会计机构负责人：鄢志杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		0	1,139,492.25
减：营业成本		0	1,095,715.49
税金及附加		0	3,956.65
销售费用		95,806.41	3,530.80
管理费用		2,895,524.69	2,048,647.75
研发费用		0	0
财务费用		-12,319.18	-22,184.21
其中：利息费用			
利息收入		13,519.18	23,829.21
资产减值损失		0	0
信用减值损失		0	0
加：其他收益		34,184.77	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,944,827.15	-1,990,174.23
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,944,827.15	-1,990,174.23
减：所得税费用			174,605.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,944,827.15	-2,164,779.72
（一）持续经营净利润		-2,944,827.15	-2,164,779.72
（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		-2,944,827.15	-2,164,779.72

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.32	-0.216
（二）稀释每股收益		-0.32	-0.216

（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			1,173,677.00
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		34,184.77	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、22	112,763.78	23,829.21
经营活动现金流入小计		146,948.55	1,197,506.21
购买商品、接受劳务支付的现金			861,204.23
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		330,771.72	278,306.88
支付的各项税费		46,008.55	64,212.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,643,710.00	1,551,175.96
经营活动现金流出小计		3,020,490.27	2,754,899.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,873,541.72	-1,557,392.86
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		282,165.00	8,997.00
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		1,760,000.00	
投资活动现金流出小计		2,042,165.00	8,997.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,042,165.00	-8,997.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-4,915,706.72	-1,566,389.86
加：期初现金及现金等价物余额		6,557,687.33	8,124,077.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,641,980.61	6,557,687.33

法定代表人：刘普大

主管会计工作负责人：鄢志杰

会计机构负责人：鄢志杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		0	1,173,677.00
收到的税费返还		34,184.77	0
收到其他与经营活动有关的现金		69,985.15	23,829.21
经营活动现金流入小计		104,169.92	1,197,506.21
购买商品、接受劳务支付的现金			861,204.23

支付给职工以及为职工支付的现金		306,534.68	278,306.88
支付的各项税费		46,008.55	64,212.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,077,473.04	1,551,175.96
经营活动现金流出小计		2,430,016.27	2,754,899.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,325,846.35	-1,557,392.86
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		204,915.00	8,997.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		4,204,915.00	8,997.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,204,915.00	-8,997.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,530,761.35	-1,566,389.86
加：期初现金及现金等价物余额		6,557,687.33	8,124,077.19
六、期末现金及现金等价物余额		26,925.98	6,557,687.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-2,692,718.09		8,357,108.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-2,692,718.09		8,357,108.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,175,277.85		-3,175,277.85
（一）综合收益总额											-3,175,277.85		-3,175,277.85
（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	10,000,000			1,012,883.82			36,942.83	-5,867,995.94			5,181,830.71	5,181,830.71	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-527,938.37		10,521,888.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-527,938.37		10,521,888.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,164,779.72		-2,164,779.72
（一）综合收益总额											-2,164,779.72		-2,164,779.72
（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、本期末余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-2,692,718.09		8,357,108.56

法定代表人：刘普大

主管会计工作负责人：鄢志杰

会计机构负责人：鄢志杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-2,692,718.09		8,357,108.56

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000			1,012,883.82			36,942.83		-2,692,718.09	8,357,108.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-2,944,827.15	-2,944,827.15	
（一）综合收益总额									-2,944,827.15	-2,944,827.15	
（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	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-5,637,545.24	5,412,281.41

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-527,938.37	10,521,888.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-527,938.37	10,521,888.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,164,779.72	-2,164,779.72
(一) 综合收益总额											-2,164,779.72	-2,164,779.72

(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、本期末余额	10,000,000				1,012,883.82				36,942.83		-2,692,718.09	8,357,108.56

财务报表附注

一、公司基本情况

通发高新（北京）牧业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为通辽市通发文化传媒股份有限公司，是由通辽市通发投资集团有限责任公司、于大伟共同投资设立的有限责任公司。本公司成立于 2011 年 4 月 13 日，取得通辽市工商局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：15201000042328，法定代表人：徐魁，经营地址：内蒙古自治区通辽市西拉木伦大街西 30 号，营业期限 2011 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 12 日。2015 年 1 月 28 日，根据本公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，本公司以有限责任公司截止 2014 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 1,101.29 万元折股变更为股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其余 101.29 万元计入资本公积。

2017 年 1 月 12 日更名为通发高新（北京）牧业科技股份有限公司，并取得了北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91150500573268338W，法定代表人：刘普大；住所：北京市朝阳区东三环南路甲 52 楼 6 层 7A；类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本：1000 万元；公司经营范围：技术推广服务；文化艺术交流推广；传媒及相关策划；婚礼、晚会策划；开业庆典；礼仪服务；摄像摄影服务；企业形象策划；广告经营（固定形式印刷品广告除外）；LED 屏幕、灯光、音响租赁安装；销售新鲜水果、新鲜蔬菜、未经加工的干果、坚果、花卉、树木、饲料；合同能源管理；委托加工饲料；租赁建筑工程机械设备；国内旅游业务；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；国内旅游业务、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司挂牌时间：2015 年 10 月 29 日，证券简称：通发股份，证券代码：833961

本公司最终控制方：刘普大。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“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，详见本附注六“合并范围的变更”。

子公司通发润邦（北京）科技有限公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；销售润滑油、润滑脂、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、汽车配件。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报告批准报出日为：2019 年 4 月 22 日。

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，

按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），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 年度发生净亏损 3,175,277.85 元，且累计亏损已超过股本的 50%，主营业务已处于停滞状态。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述情况，已经积极采取了措施，具体如下：

1、公司聘任具有丰富经验及广泛渠道的副总经理等婚庆业务人员，大力开拓北京及周边市场，建立新的渠道，探索适合新区域的商业模式，随着公司市场渠道的开拓，公司的销售额也会随着市场规模的扩大逐年增加；

2、继续加强企业内部控制规范管理，提高运营效率，降低日常管理运营成本，降低办公场地租金成本，实施全面有效的预算管理，尽快实现公司转亏为盈；

3、2018 年 7 月 19 日公司注册成立全资子公司《通发润邦（北京）科技有限公司》，注册资金：200 万元，经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；销售润滑油、润滑脂、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品），并领取了北京市工商行政管理局顺义分局核发的《营业执照》。公司管理层在北京周边地区寻找润滑油分装加工场地，同时拓展销售渠道，争取尽快实现生产销售，改善公司经营现状，提高公司实力和综合竞争力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 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（参见本附注三、6（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三、12“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）。

6、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，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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、12、（3）③）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。

7、 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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 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，按每个月第一个工作日的即期汇率（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（该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）；以及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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

9、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其摊余成本法确定，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。

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。

（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。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 30 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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
无风险组合	应收关联方、员工备用金等。
账龄组合	除存在确凿证据表明不存在减值的组合，单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

组合中，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（%）
6 个月以内	0.00	0.00
6-12 个月	2.00	2.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 - 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，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计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品发出时采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、 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三、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。

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。

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。

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，按本附注三、6、(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，在处置时将原计入所有者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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
舞台设备	3-5年	5.00	19.00 - 31.67
运输设备	4年	5.00	23.75
电子设备及其	3-5年	0.00-5.00	19.00 - 33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、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。

17、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。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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

21、递延所得税资产/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。

22、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

23、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	5.28	5.28
银行存款	1,641,975.33	6,557,682.05
其他货币资金		
合 计	1,641,980.61	6,557,687.33

说明：无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	135,484.00	100.00	234,511.26	100.00
合 计	135,484.00	100.00	234,511.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前三名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京三合嘉逸置业有限公司	非关联	48,532.00	35.83	1 年以内	预付房租
邱连生	非关联	83,952.00	61.96	1 年以内	预付房租
北京利康顺祥搬家公司	非关联	3,000.00	2.21	1 年以内	业务未完
合 计		135,484.00	100.00		

3、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,185,186.97	34,780.00
合 计	2,185,186.97	34,780.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,185,186.97	100.00			2,185,186.97
其中：账龄组合	2,185,186.97	100.00			2,185,186.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,185,186.97	100.00			2,185,186.97

(续)

类 别	2017.12.31				
	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其他应收款	34,780.00	100.00			34,780.00

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	34,780.00	100.00			34,780.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,780.00	100.00			34,780.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	2,185,186.97	100.00			34,780.00	100.00		
合计	2,185,186.97	100.00			34,780.00	100.00		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
借 款	1,760,000.00	
押金及保证金	322,640.60	
备用金	102,546.37	34,780.00
合 计	2,185,186.97	34,780.00

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西金华昌盛大实业有限公司	非关联方	借 款	1,760,000.00	6个月以内	80.54	
大唐国际发电厂	非关联方	保证金	200,000.00	6个月以内	9.15	
李 民	关联方	备用金	102,386.37	6个月以内	4.69	
北京三合嘉逸置业有限公司	非关联方	押 金	48,532.00	6个月以内	2.22	
张风云（房租押金）	非关联方	押 金	41,976.00	6个月以内	1.92	
合 计			2,152,894.37		98.52	

4、 固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	197,125.20	292,118.64
固定资产清理		

合 计	197,125.20	292,118.64
-----	------------	------------

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	舞台设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	82,610.00	75,791.97	2,108,403.50	2,266,805.47
2、本年增加金额			8,415.00	8,415.00
(1) 购置			8,415.00	8,415.00
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	82,610.00	75,791.97	2,116,818.50	2,275,220.47
二、累计折旧				
1、年初余额	49,943.06	23,224.02	1,901,519.75	1,974,686.83
2、本年增加金额	13,298.93	15,702.40	74,407.11	103,408.44
(1) 计提	13,298.93	15,702.40	74,407.11	103,408.44
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	63,241.99	38,926.42	1,975,926.86	2,078,095.27
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	19,368.01	36,865.55	140,891.64	197,125.20
2、年初账面价值	32,666.94	52,567.95	206,883.75	292,118.64

(2) 本公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末不存在融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末不存在经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

5、无形资产

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,000.00	10,000.00

项 目	软 件	合 计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,000.00	10,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,000.00	10,000.00
2. 本期增加金额		
其中：计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,000.00	10,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

6、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增 加	本期摊销	其他减 少	2018.12.31	其他减 少的原 因
农牧人禾场地 费	1,350,050.00		522,600.00		827,450.00	
办公室装修费		77,250.00	8,583.33		68,666.67	
合 计	1,350,050.00	77,250.00	531,183.33		896,116.67	

7、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付装修费	199,500.00	
合 计	199,500.00	

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,780.00	329,314.20	329,314.20	27,780.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,220.48	1,220.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	27,780.00	330,534.68	330,534.68	27,780.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,780.00	328,296.92	328,296.92	27,780.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		1,017.28	1,017.28	
其中：医疗保险费		832.32	832.32	
补充医疗保险费		92.48	92.48	
工伤保险费		18.50	18.50	
生育保险费		73.98	73.98	
4、住房公积金				
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	27,780.00	329,314.20	329,314.20	27,780.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,171.16	1,171.16	
2、失业保险费		49.32	49.32	
3、企业年金缴费				
合 计		1,220.48	1,220.48	

9、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增 值 税	12,730.03	53,765.18
企业所得税	11,625.42	11,625.42
城市维护建设税	3,559.79	3,763.53
教育费附加	1,525.50	1,525.50
地方教育费附加	1,017.00	1,017.00
个人所得税	2,325.00	2,562.04
合 计	32,782.74	74,258.67

10、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	10,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
社会保险费	10,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	10,000.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

截至2018年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

11、股本

项 目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10 000,000.00						10 000,000.00

12、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,012,883.82			1,012,883.82
其他资本公积				
合 计	1,012,883.82			1,012,883.82

13、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	36,942.83			36,942.83
任意盈余公积				
合 计	36,942.83			36,942.83

14、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,692,718.09	

项 目	金 额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,692,718.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,175,277.85	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,867,995.94	

15、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年度		2017年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务			913,103.89	900,760.49
其他业务			226,388.36	194,955.00
合 计			1,139,492.25	1,095,715.49

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
婚庆收入			549,220.39	755,207.09
庆典收入			363,883.50	145,553.40
合 计			913,103.89	900,760.49

16、税金及附加

项 目	2018年度	2017年度
城市维护建设税		2,392.93
教育费附加		938.23
地方教育费附加		625.49
合 计		3,956.65

17、销售费用

项 目	2018年度	2017年度
职工薪酬	81,545.88	
业务招待费	4,600.00	
资产折旧摊销费	1,781.23	3,530.80
办公费	5,946.00	
差旅费	1,303.30	
修理费	630.00	
合 计	95,806.41	3,530.80

18、管理费用

项 目	2018年度	2017年度
职工薪酬	248,988.80	277,489.88
咨询顾问费	321,440.00	368,180.00
业务招待费	5,571.00	6,878.49
资产折旧摊销费	624,227.21	6,495.39
办公费	100,631.82	112,584.49
租赁费	1,668,916.76	1,244,040.46
差旅费	47,638.50	1,619.00
修理费		2,000.00
各项税费	4,769.66	
其他	105,440.27	29,360.04
合 计	3,127,624.02	2,048,647.75

19、财务费用

项 目	2018年度	2017年度
利息费用		
减：利息收入	15,457.81	23,829.21
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,490.00	1,645.00
合 计	-13,967.81	-22,184.21

20、其他收益

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	34,184.77	
合 计	34,184.77	

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
返还的增值税	34,184.77	
合 计	34,184.77	

21、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		29,184.81
递延所得税费用		145,420.68
合 计		174,605.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,175,277.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-793,819.47
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	2,542.75
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	791,276.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	0.00

22、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
利息收入	15,457.81	23,829.21
退回的备用金	97,305.97	

合 计	112,763.78	23,829.21
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	2018年度	2017年度
付现的费用	2,118,366.06	1,514,750.96
押金保证金及备用金	523,853.94	34,780.00
手续费	1,490.00	1,645.00
合 计	2,643,710.00	1,551,175.96
(3) 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	2018年度	2017年度
借出款项	1,760,000.00	
合 计	1,760,000.00	

23、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,175,277.85	-2,164,779.72
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,408.44	203,036.81
无形资产摊销		1,944.38
长期待摊费用摊销	531,183.33	522,600.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		145,420.68
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-291,379.71	-34,780.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,475.93	-230,835.01
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,873,541.72	-1,557,392.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2018年度	2017年度
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,641,980.61	6,557,687.33
减：现金的期初余额	6,557,687.33	8,124,077.19
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	-4,915,706.72	-1,566,389.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	1,641,980.61	6,557,687.33
其中：库存现金	5.28	5.28
可随时用于支付的银行存款	1,641,975.33	6,557,682.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,641,980.61	6,557,687.33

24、所有权或使用权受到限制的资产

无。

25、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
返还的增值税	34,184.77				34,184.77			是
合 计	34,184.77				34,184.77			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
返还的增值税	与收益相关	34,184.77		
合计		34,184.77		

六、合并范围的变更

本公司 2018 年度新设子公司通发润邦（北京）科技有限公司，统一社会信用代码：91110113MA01DJUYXW，法定代表人：刘普大，注册资本：200.00 万元人民币，成立日期：2018 年 07 月 19 日。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
通发润邦（北京）科技有限公司	北京	北京	批发零售	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

公司本年度未发生与金融工具相关的风险。

九、公允价值的披露

公司本年度无需要披露的公允价值情况。

十、关联方及其交易

1、本公司最终控制方是：刘普大。

2、本公司子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司无合营企业和联营企业的情况。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘普大	董事长、总经理
宋 冲	公司股东、董事
邱荣华	公司股东、董事、副总经理
李金宝	公 司 股 东
侯昌强	公 司 股 东

关联方名称	与本公司关系
左海涛	公 司 股 东
刘建新	公 司 股 东
李晓梅	公 司 股 东
董成义	公 司 股 东
李 民	董事、董事会秘书
吴延波	监事会主席
周亚光	监 事
鄢志杰	财务负责人
汇鑫融通（北京）股权投资基金管理有限公司	受同一最终控制方控制
日升昌盛（北京）投资基金有限公司	受同一最终控制方控制
北京实创财通投资基金管理有限公司	关联自然人直接或者间接控制
通辽市宾馆有限责任公司	关联自然人直接或者间接控制
通辽市通发投资集团有限责任公司	关联自然人直接或者间接控制
吉林市大唐房地产开发有限公司	关联自然人直接或者间接控制

5、关联交易情况

（1）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	90,000.00	96,000.00

十一、承诺及或有事项

公司本年度未发生承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 4 月公司与北京爱薇国际文化传播有限公司（现已更名为中视华汇（北京）文化传媒有限公司）达成意向，双方合作开发北京区域婚庆业务，3 个月后没有实质性进展，决定终止继续合作，爱薇国际员工撤离后于 2019 年 2 月 15 日提出劳动仲裁。导致公司被纳入失信被执行人名单。

十三、其他重要事项

2018 年 10 月 15 日，股东李金宝、于大伟、毕广德、常丽梅、陈桂茹、董成义、侯昌强、李晓梅、刘建新、吴敬晓、郑国宏、左海涛诉称与公司实际控制人刘普大、邱荣华、宋冲签署了《通辽市通发文化传媒股份有限公司收购框架协议

议》及《补充协议》，约定收购其持有的通发股份 100%股权，现已收购 70.25%，要求继续履行合同义务，收购剩余 29.75%的股权并支付利息。

该诉讼系公司实际控制人个人行为，并未对公司生产经营产生影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,183,130.97	100.00			2,183,130.97
其中：账龄组合	183,130.97	8.39			183,130.97
关联方组合	2,000,000.00	91.61			2,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,183,130.97	100.00			2,183,130.97

(续)

类别	2017.12.31				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其他应收款	34,780.00	100.00			34,780.00
其中：账龄组合	34,780.00	100.00			34,780.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,780.00	100.00			34,780.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	183,130.97	100.00			34,780.00	100.00		
合计	183,130.97	100.00			34,780.00	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款	2,000,000.00	
押金及保证金	80,664.60	
备用金	102,466.37	34,780.00
合计	2,183,130.97	34,780.00

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
通发润邦(北京)科技有限公司	关联方	借款	2,000,000.00	6个月以内	91.62	
李民	关联方	备用金	102,386.37	6个月以内	4.69	
北京三合嘉逸置业有限公司	非关联方	押金	48,532.00	6个月以内	2.22	
北京桐凡物业管理服务有限公司	非关联方	押金	32,132.60	6个月以内	1.47	
蔡勤余	非关联方	备用金	80.00	6个月以内	0.00	
合计			2,183,130.97		100.00	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通发润邦(北京)科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计		2,000,000.00		2,000,000.00

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务			913,103.89	900,760.49
其他业务			226,388.36	194,955.00
合 计			1,139,492.25	1,095,715.49

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
婚庆收入			549,220.39	755,207.09
庆典收入			363,883.50	145,553.40
合 计			913,103.89	900,760.49

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

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	-46.91	-0.32	-0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-46.91	-0.32	-0.32

通发高新（北京）牧业科技股份有限公司

2019年4月22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：

通发高新（北京）牧业科技股份有限公司董事会办公室