

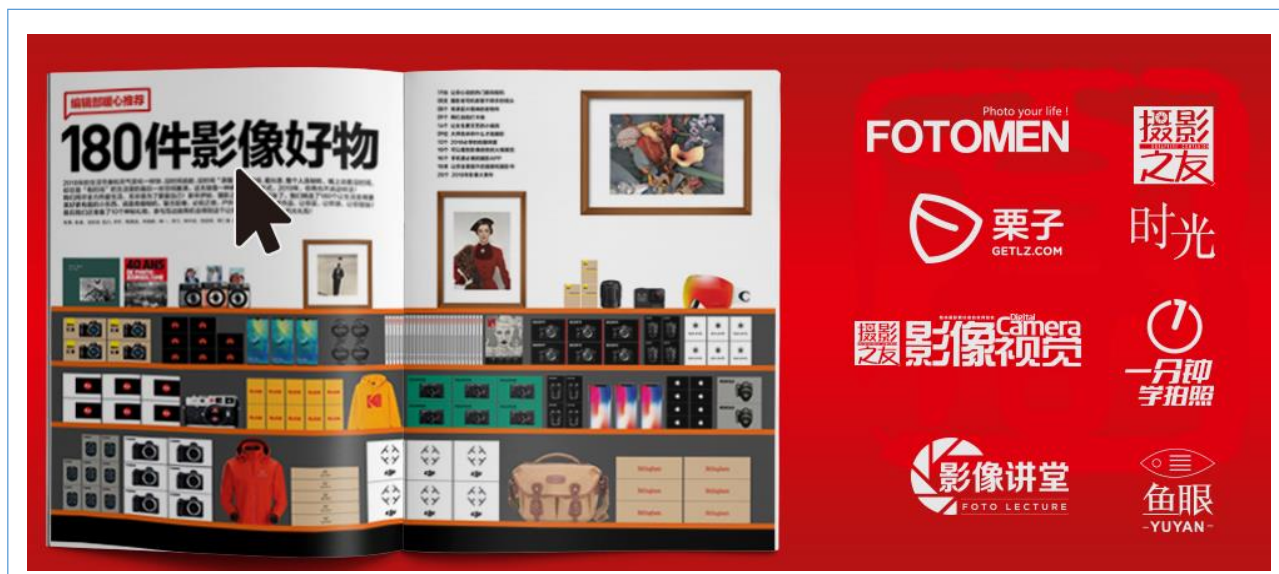


高至影像

NEEQ : 872276

广州高至影像科技股份有限公司

Guang Zhou Gao Zhi Photography Technology Co.,



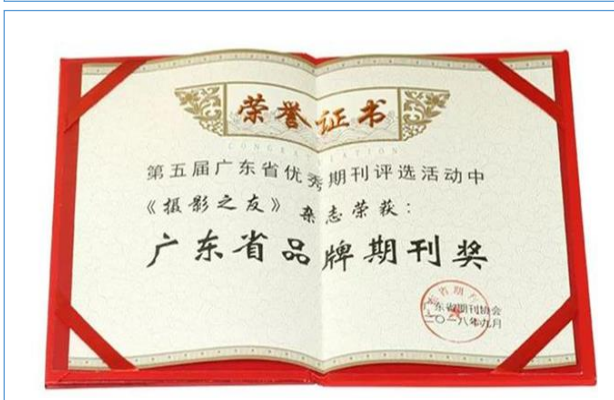
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年6月20日，广州高至影像科技股份有限公司与京东在北京举行主题为“影像聚变”的战略合作签约仪式，并发布首个合作项目《时光》杂志。



2018年，《摄影之友》杂志在“第五届广东省优秀期刊”评选中获“第五届广东省品牌期刊”奖。



2018年，公司旗下新媒体“鱼眼视频”在新浪摄影V势力年度峰会获选新浪微博2018十大影响力摄影机构。

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	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、高至影像	指	广州高至影像科技股份有限公司
广图、广州新闻图片社	指	广州新闻图片社有限公司
高坚合伙	指	广州市高坚信息科技企业（有限合伙）
京东影像	指	北京京东世纪贸易有限公司
《公司章程》	指	《广州高至影像科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	广州高至影像科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、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	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	广州高至影像科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
报告期、本期、本年度	指	2018 年度
报告期末、本期末、本年度末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
KOL	指	KOL, Key Opinion Leader, 关键意见领袖, 是营销学上的概念, 通常被定义为: 拥有更多、更准确的产品信息, 且为相关群体所接受或信任, 并对该群体的购买行为有较大影响力的人。
IP	指	IP, 是 Intellectual Property 的缩写, 直译为“知识产权”, 特指具有长期生命力和商业价值的跨媒介内容运营

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。

公司负责人何志光、主管会计工作负责人张南及会计机构负责人（会计主管人员）张南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
一、摄影行业景气度下行的风险	公司的业务主要集中在摄影媒体广告及器材销售领域，业务的发展与摄影行业景气度具有较高的关联性。如果出现摄影行业的整体环境欠佳，具体的摄影器材、企业必然会削减媒体传播方面的预算，专业摄影领域的媒介传播公司其经营状况亦将受到影响。
二、政策调整的风险	广告及媒介传播行业是文化产业的重要组成部分。我国公布的《关于推进广告战略实施的意见》、《文化产业振兴规划》、《广告产业发展“十二五”规划》等纲领性文件均将文化传播产业作为促进国家文化建设，推动文化产业发展的措施，为公司的业务发展提供了良好、稳定的市场环境。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。
三、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人何志光先生直接持有公司 4,950,000 股股份，占公司股份总数的 61.875%；通过广州新闻图片社有限公司间接控制公司 1,450,000 股股份，占公司总股本的 18.125%；此外，何志光先生通过高坚合伙间接控制公司 17.50% 的股份，作为高坚合伙的普通合伙人，参与高坚合伙的事务管理，构成对高坚合伙的实际控制。何志光共计直接及间接控制公司 97.50% 的股份，对公司形成绝对控股。同时何志光先生担任公司董事长兼总经理，对公司经营管理有较大的影响力。若何志

	光先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。
四、公司治理风险	公司于 2017 年 6 月 27 日由广州高至传媒科技有限公司整体变更设立为广州高至影像科技股份有限公司。变更为股份公司后，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。但是由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
五、期末应收账款余额较大风险	截至 2018 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额 7,501,732.81 元，占公司总资产的比例为 27.52%。公司大部分应收账款账龄在 1 年以内，应收账款的质量较高，总体来看，公司应收账款风险控制在较低水平。虽然应收账款坏账风险较低，但期末应收账款余额依然较大，不能完全排除未来应收账款无法收回而产生坏账损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广州高至影像科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Zhou Gao Zhi Photography Technology Co., Ltd
证券简称	高至影像
证券代码	872276
法定代表人	何志光
办公地址	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孟莉
职务	董事、董事会秘书
电话	020-85284379
传真	020-87394224
电子邮箱	lisa.meng@syzychina.com
公司网址	http://fotomen.cn/
联系地址及邮政编码	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元 5100000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 7 日
挂牌时间	2017 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业- 7240 广告业
主要产品与服务项目	广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影装备代理销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	何志光
实际控制人及其一致行动人	何志光

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	914401004567920692N	否
注册地址	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元	否
注册资本	8,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层
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	曹代晴、吴平权
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 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	28,621,411.11	29,387,513.15	-2.61%
毛利率%	42.31%	44.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,770,191.96	-804,603.63	-120.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,280,561.04	-1,365,662.33	-140.22%
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）	-7.19%	-3.42%	-
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）	-13.32%	-5.80%	-
基本每股收益	-0.22	-0.11	-100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,256,981.82	28,339,633.47	-3.82%
负债总计	3,505,605.95	2,818,065.64	24.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,751,375.87	25,521,567.83	-6.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	3.19	-6.94%
资产负债率%（母公司）	12.86%	9.94%	-
资产负债率%（合并）	12.86%	9.94%	-
流动比率	7.42	9.82	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-2,279,129.48	-8,247,516.69	72.37%
应收账款周转率	3.74	3.78	-
存货周转率	1.87	2.76	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.82%	-5.18%	-
营业收入增长率%	-2.61%	26.85%	-
净利润增长率%	-120.01%	-134.20%	-

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	8,000,000	8,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,500,000.00
委托投资损益	237,505.40
其他营业外收支净额	39,461.48
非经常性损益合计	1,776,966.88
所得税影响数	266,597.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,510,369.08

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	7,786,129.99	-	-	
应收票据及 应收账款	-	7,786,129.99	-	
应付账款	625,963.45	-	-	
应付票据及 应付账款	-	625,963.45	-	
管理费用	10,748,449.30	8,328,316.61	-	
研发费用	-	2,420,132.69	-	

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家专注于摄影媒体资源开发与经营、摄影器材代理销售的摄影专业市场第三方综合服务公司，公司主营业务是广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影器材代理销售。公司主要以摄影领域的专业知识、专业技能为核心，通过《摄影之友》杂志和公司自有多个微博账号、微信公众号等新媒体开展广告代理业务，为摄影装备企业与摄影爱好者搭建起沟通交流的平台，并以此促进摄影装备的销售及发展公司其他创新型摄影相关服务。公司以“享受影像生活”为服务核心目标，构建了一个拥有自营摄影类微博粉丝关注量 720 万、自营摄影类微信公众号粉丝关注量 56 万、代理摄影杂志年度销量 60 万册、服务国内外摄影装备及周边品牌近 100 家，贯穿了专业影像产业链内的用户端与品牌端的媒体传播矩阵。公司围绕摄影爱好者和摄影装备品牌打造线上新媒体、线下杂志和主题活动等多种沟通渠道，提供以满足广告主包括“品牌”和“产品”多方面内容营销需求的一站式综合服务。经过多年的发展，公司在摄影领域中享有声誉和市场地位。

自成立以来，公司一直从事专业摄影领域的媒介传播服务，包括广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影装备代理销售，公司 2018 的主营业务收入 2862 万元，主营业务收入占营业收入比重均为 100%，主营业务明确。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（一）营销模式

公司设立专门的营销部门，多年来随客户的成长而成长，见证中国影像行业的发展全过程。能够有效组织内容及传播资源，为客户提供可信赖的传播方案。公司凭借稳健发展，持续多年获得与世界性摄影器材品牌的广告合作，在现有客户群体中拥有良好口碑。并且近年来，与手机等新型影像载体设备的合作也取得进展，以自身的专业性为影像行业的新进力量提供有价值的传播策略。由于线上新媒体的逐步发展，公司将开辟更多渠道接触客户群体，投入市场推广费用，从单一的顾问式营销拓展为顾问式营销、异业合作营销等多种模式，提高营销有效性。

（二）采购模式

公司从事的是智慧型产业而非加工型产业，人力智慧是关键，故不需要大量对外采购生产原材料。公司的供应商比较固定，都是合作多年的老客户，有资质有信誉，价格公开透明。主要集中在摄影器材进口商、印刷厂等。

（三）盈利模式

公司盈利模式清晰，公司的主营业务为向专业摄影领域内的相关企业及个人客户提供：广告代理及主题活动策划服务，以广告代理费及活动策划费的形式获得收益；在杂志发行代理、摄影器材代理销售方面，则以赚取商品买卖差价的形式获得收益。

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

是 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

年度经营计划完成情况：

2018年在经济大环境不景气行情下，虽面临诸多经营挑战，公司仍积极推进转型、扩大行业布局，继续执行由较为专业的摄影发烧友服务领域向更为广泛的大众影像爱好者服务领域扩展的发展策略，经营保持稳定，未出现大的波动。公司全年实现营业收入2862万元，比上年同期减少2.61%。本年度由于研发投入暂未有效转化为产品收益，同时为应对行业不景气本期加大各平台推广力度，销售费用明显上升，导致本期产生暂时性亏损177万元。截止报告期末，公司总资产为2726万元、较期初下降了3.81%，净资产为2375万元，较期初下降了6.94%。

1、报告期内，公司仍保持了在影像传播领域的竞争优势。

2018年，公司广告业务部门在传统媒体普遍不景气的大环境下，积极调整思路，深耕原有客户，凭借多年合作基础紧跟客户需求变化，提供量身定制的传播服务，保证了老客户的稳定；在新客户方面，加大了对以手机为代表的新影像载体设备品牌客户的开发，用传统纸质媒体的公信力为新兴客户提供营销价值，保持自身差异性，取得客户品类的拓展。2018年广告代理收入为1591万元，较上年同期小幅增长7.6%。

2、报告期内，公司与京东影像达成战略合作，打通了内容营销的行业闭环。

2018年6月20日，公司与京东影像在北京举行主题为“影像聚变”的战略签约仪式暨《时光》杂志首发式。高至与京东将依托各自资源，在影像内容、数据共享、品牌营销等方面展开深入合作，共同探索影像产业的创新模式。此次合作，京东将拿出其优质庞大的消费群、大数据、电商营销平台与高至影像共享，以帮助公司在大数据、场景营销、整合营销方面提供更科学化的决策，出品、制作更符合影友需求的内容。作为此次战略合作的重磅产品，京东联合高至影像在最为瞩目的“6·18京东周年庆、全球年中购物节”期间，针对入门级摄影爱好者推出了《时光》杂志，预计年发行100万册，覆盖百万摄影初级用户。《时光》集高至影像旗下优质资源于一身，实现了杂志与手机的互动，除了可以全方位、多角度、多平台学习摄影外，还可以在阅读场景中，通过精细化的推荐，缩短决策过程，直接扫码就可享受京东提供的电商服务。《时光》目前在京东商城获得34万+商品评价反馈，商品好评度为99%。在传统媒体面临转型的当下，京东与高至的合作也为业界提供了一种可借鉴的内容与营销解决方案，精准的人群定位可以为品牌找到潜在的用户，改变的不仅仅是传统媒体销售模式与效率，更是影像行业的服务生态。

3、报告期内，线下活动策划业务萎缩，新媒体内容及互动营销等线上业务实现突破。

2018年，公司为富士等品牌提供了线上新媒体内容及互动营销，这部分收入的增长弥补了线下活动收入的减少。报告期内，线上新媒体内容及互动营销收入即信息服务收入为275万元，占总收入9.59%。

4、报告期内，摄影器材代理销售业务板块收入下滑。

2018年，公司仍继续代理英国白金汉、法国高坚、美国杜马克等品牌摄影器材，为京东商城和天猫商城提供以上品牌的正规渠道供货。因遵守挂牌承诺，2018年进行了京东商城的经营主体变更，在主体变更期间销售业务基本停滞，并需清理前期遗留退货，致使本年度商品销售收入大幅下降。2017年商品销售收入496万元，比2017年减少了198万元，减少28.53%。

5、报告期内，公司仍积极进行互联网化转型，持续投入多个互联网化数字影像产品。

2018年，公司自主研发了多款影像互联网产品，其中最为重要的是交互式摄影体验平台——“栗子”，通过交互式摄影全新体验、丰富的创意拍摄主题、简单易懂的拍摄组合练习手把手让摄影小白一步步成为摄影达人。“栗子”于2019年3月1日取得计算机软件著作权登记证书（证书号：软著登

字第 3619964 号)，目前已经进行内测，计划 2019 年中全面上线推广，目前尚未取得项目收入。

6、公司把人才发展战略作为重要任务，持续招募优秀人才。

2018 年，公司组建了运营中心，引进多名资深新媒体运营人员，一方面加强现有新媒体多个账号的运营推广，另一方面为接下来新产品的上线运营做好准备。

报告期内，行业可持续发展；公司资源稳定、业务稳定、核心团队稳定，可持续发展。

（二）行业情况

公司所从事的主营业务属于广告业的细分行业，我国的广告业实行政府监管与行业自律相结合的监管体制。国家工商总局是国务院主管广告业工作的直属机构，承担“指导广告业发展，负责广告活动的监督管理工作”的主要职责。此外，我国目前主要的广告行业自律性组织有中国广告协会、中国商务广告协会和中国商务广告协会综合代理专业委员会。主要从事制定行业自律规则、开展行业资质评审、行业培训、学术理论研究、国际交流合作等活动。目前，我国已初步形成了以《中华人民共和国广告法》为基础，涵盖广告业务资质管理、广告内容审查、广告经营活动管理等方面的法律法规体系。根据国家市场监督管理总局广告监督管理司刚刚公布的数据，据不完全统计，2018 年全国广告经营额达到 7661.65 亿，同比增长 11.09%，广告产业规模稳居世界第二位。

就细分行业的专业摄影媒体广告服务来说，由于整个细分的行业专业性和特殊性，单纯的摄影媒体从业家数不多、综合性传媒平台更寥寥无几，公司在专业摄影领域上具有较强竞争力，公司已经形成集专业摄影广告代理、专业摄影杂志发行、摄影主题活动策划、摄影器材代理销售为一体的摄影专业市场第三方综合服务平台。公司目前的客户涉及摄影器材及周边配件、3C 数码、户外用品、银行金融、汽车、旅游等领域，使得公司业务除了在摄影器材品牌行业内的优势外在其他行业也有相当多的客户发展空间。泛影像行业客户面对的都是中高端消费群体，对产品与服务的精细化程度与用户体验要求很高，且不同客户往往对于自身业务风格与市场定位构建具有差异化要求，且高端客户的维护与业务深入挖掘非常依赖于公司与客户间长期高水准、深层次的磨合沟通。因此，公司积累的高端客户资源优势构成了公司在行业内长期发展的基础。

（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	1,693,039.54	6.21%	337,719.32	1.19%	401.32%
应收票据与应收账款	7,501,732.81	27.52%	7,786,129.99	27.47%	-3.65%
存货	8,762,943.24	32.15%	8,876,984.29	31.32%	-1.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	470,514.23	1.73%	459,929.70	1.62%	2.30%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	558,529.49	2.05%			
其他应收款	832,225.59	3.05%	462,756.99	1.63%	79.84%

其他流动资产	6,651,114.04	24.40%	10,219,237.21	36.06%	-34.92%
递延所得税资产	786,882.88	2.89%	196,875.97	0.69%	299.68%
应付职工薪酬	1,821,081.91	6.68%	1,363,925.66	4.81%	33.52%
应付票据及应付账款	884,349.76	3.24%	625,963.45	2.21%	41.28%

资产负债项目重大变动原因：

1、本年度货币资金余额 1,693,039.54 元，较 2017 年度增长了 401.32%。主要原因是公司根据资金需求灵活调整投资理财金额，将原用于购买银行理财产品的闲置资金逐步取出，用以弥补正常经营活动资金的不足，理财产品由 2017 年末的 960 万减少为 2018 年末的 600 万元。

2、本年度预付账款 558,529.49 元，是支付海外进口摄影包的预付款项，较上一年度变动比例较大是因为 2017 年度的采购均在当年已全部入库没有产生预付款。

3、本年度其他应收款 832,225.59 元，较 2017 年度增加 79.84%，主要各项押金保证金比去年同期增加了 44 万，其中北京分公司搬迁新的办公地址新增了租赁押金 20 万，京东商城的经营主体变更新增保证金 16 万。

4、其他流动资产 6,651,114.04 元，较上一年度减少 34.92%，主要原因为银行理财产品的减少由 17 年的 960 万减少到 600 万。

5、递延所得税资产 786,882.88 元，较上一年度增加 299.68%，主要原因为本年亏损形成可抵扣暂时性差异。

6、应付职工薪酬 1,821,081.91 元，较上一年度增加 33.52%，主要原因为公司员工工资的正常增加以及执行新的绩效考核制度后计提的各项奖励和提成。

7、应付账款 884,349.76 元，较上一年度增加 41.28%，主要原因为 2018 年 6 月公司与京东合作新出版的时光杂志，报告期末新增该杂志应付未付印刷费用 25 万。

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	28,621,411.11	-	29,387,513.15	-	-2.61%
营业成本	16,512,570.01	57.69%	16,217,174.52	55.18%	1.82%
毛利率	42.31%	-	44.82%	-	-
管理费用	7,874,115.85	27.51%	8,328,316.61	28.34%	-5.45%
研发费用	2,556,264.13	8.93%	2,420,132.69	8.24%	5.62%
销售费用	5,185,049.92	18.12%	3,746,049.92	12.75%	38.41%
财务费用	-27,215.78	-0.10%	6,356.82	0.02%	-528.14%
资产减值损失	-4,201.86	-0.01%	-246,906.18	-0.84%	98.30%
其他收益	1,500,000.00	5.24%	600,000.00	2.04%	150.00%
投资收益	237,505.40	0.83%	190,264.40	0.65%	24.83%
公允价值变动收益					
资产处置收益			-24,012.50	-0.08%	100.00%

汇兑收益					
营业利润	-2,399,660.35	-8.38%	-895,859.94	-3.05%	-167.86%
营业外收入	39,813.26	0.14%	11,678.88	0.04%	240.90%
营业外支出	351.78	0.00%	1,000.00	0.00%	-64.82%
净利润	-1,770,191.96	-6.18%	-804,603.63	-2.74%	-120.01%

项目重大变动原因：

公司2018年度净利润为负，具体分析如下：

1、公司2018年度、2017年度综合毛利率分别为42.31%、44.82%，综合毛利率的下降主要因杂志销售毛利率有较大幅度的下降，毛利比去年同期减少了106万，毛利率仅为5.33%，其主要原因是受国际纸张价格不断上涨以及印刷量减少致使单位印刷价格上涨影响，印刷成本较2017年度大幅增长了17%，而杂志的各项编辑成本也不断上涨，杂志的发行利润已无法抑制下降趋势。广告毛利率有所下降，商品销售毛利有所上升，线下活动因受众小、成本高已基本停滞被线上的信息服务所取代。公司整体收入较上年同期减少77万，毛利减少106万。

2、公司2018年度持续投入研发经费，较上年同期增长5.62%。公司本年度自主研发多款影像互联网产品，其中最为重要的是交互式摄影体验平台——“栗子”，通过交互式摄影全新体验、丰富的创意拍摄主题、简单易懂的拍摄组合练习手把手让摄影小白一步步成为摄影达人。“栗子”于2019年3月1日取得计算机软件著作权登记证书（证书号：软著登字第3619964号），目前已经进行内测，计划2019年中全面上线推广，目前尚未取得项目收入。

3、2018年公司销售费用比2017年度增加了144万，上升了38.41%，主要原因为销售团队的调整和兑现广告提成，职工薪酬增加支出为107万，同时为拓宽销售渠道，分别在天猫国际、苏宁易购等各大平台增设网店，并加大各平台推广力度致使宣传费用增加31万，平台使用费增加7.5万。

4、财务费用比2017年度减少了3万，比上年同期大比例下降，主要因本年度确认了进口货物汇率变化产生的汇兑损益2.3万元，而财务费用基数较小致使变动比率较大。

5、资产减值损失较上年下降了98.30%，主要原因为自2017年挂牌工作开展以来加强了应收款项的管理，完善了资金流制度，加快应收账款的回收，使得各项应收款项坏账的可能性降低，减少了各项减值准备的计提。

6、其他收益较上年增加了150%，主要为陆续收到各级政府新三板挂牌的补贴款。

综上因素导致公司2018年度的亏损比上年同期增加97万，亏损增加了120.01%。

(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	28,621,411.11	29,387,513.15	-2.61%
其他业务收入			
主营业务成本	16,512,570.01	16,217,174.52	1.82%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告	15,913,386.96	55.60%	14,789,916.25	50.33%
活动	117,169.81	0.41%	2,279,916.49	7.76%
杂志	4,887,483.89	17.08%	5,382,595.07	18.32%

其他商品	4,957,532.57	17.32%	6,935,085.34	23.60%
信息服务	2,745,837.88	9.59%		

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018年，公司收入较上年度减少了77万，分析如下：

广告比去年同期增加了112万，主要原因为公司除保持传统媒体优势外，全面拓展微博微信等互联网新媒体，提高公司广告代理板块的收入水平而受到客户的认可。

传统杂志纸质媒体受阅群体数量不断下降，线下活动受众也大幅减少，因而造成杂志发行收入和活动收入均呈大幅下降趋势。其中发行收入减少了50万，活动收入减少216万。

公司利用在影像新媒体领域取得的品牌效应而开拓的新媒体代运营、内容及互动营销等各项信息技术服务业务，增加收入275万。

摄影器材销售收入下降198万，主要原因为遵守挂牌承诺，京东商城的经营主体办理变更，在主体变更期间销售业务基本停滞，并需清理前期遗留退货，致使本年度商品销售收入下滑。

(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	尼康映像仪器销售（中国）有限公司	4,363,372.64	15.25%	否
2	盟博广告（上海）有限公司	4,016,037.74	14.03%	否
3	中国邮政集团公司广东省分公司	2,913,017.12	10.18%	否
4	广州新闻图片社有限公司	2,812,364.86	9.83%	是
5	北京电通广告有限公司	2,218,867.92	7.75%	否
合计		16,323,660.28	57.04%	-

(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	广州润演辰贸易有限公司	2,237,579.21	19.58%	否
2	恒美印务（广州）有限公司	2,164,366.25	18.94%	否
3	上海利丰雅高印刷有限公司	1,081,420.37	9.47%	否
4	北京东纳恒思广告有限公司	420,754.72	3.68%	否
5	麒麟互动（北京）电子商务有限公司	320,506.19	2.81%	否
合计		6,224,626.74	54.48%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,279,129.48	-8,247,516.69	72.37%
投资活动产生的现金流量净额	3,607,445.94	-1,750,105.60	306.13%

筹资活动产生的现金流量净额		9,000,000.00	-100.00%
---------------	--	--------------	----------

现金流量分析：

2018 年公司经营活动现金流较上年同期增加了 597 万元，增长 72.37%，主要因 2017 年度现金支出较大，其中挂牌新三板支付中介费用 198 万，清缴 2016 年以前税款 293 万，并按挂牌要求清理各关联公司之间往来，使得 2017 年经营活动现金流量大幅减少。2018 年已无此类现金流入或流出。

投资活动现金流较上年同期增加 536 万元，增长 306.13%，主要因公司根据资金需求灵活调整投资理财金额，将原用于购买银行理财产品的闲置资金逐步取出，用以弥补正常经营活动资金的不足。

筹资活动现金流则因 2018 年没有新的融资活动产生，而 2017 年挂牌三板进行股改融入资金 900 万。

从净利润方面来看 2018 年公司亏损 177 万，与经营活动净现金流出 228 万差异主要为可弥补亏损导致的递延所得税资产增加了 59 万。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司新设全资子公司。具体信息如下：

公司名称：高地科技发展有限公司

英文名称：CoLand Technology Development Co., Limited

登记证号码：69907572-000-09-18-4

成立日期：2018 年 9 月 24 日

注册资本：港币 500 万元

住所：RM 801-2, 8/F EASEY COMM BLDG 253-261 HENNESSY RD WANCHAI HONG KONG

设立该公司目的主要是利用香港自由贸易港及双语人才资源优势，便于公司向国际市场拓展，经营范围为影像技术的研发及推广和影像产品的销售。报告期内，子公司尚未开展运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司累计购买中国银行“中银日积月累”理财产品（中低风险产品）7,800 万元，赎回 8,160 万元，取得投资收益 237,505.40 元。截至 2018 年 12 月 31 日，理财产品余额为 600 万元。

2019 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第七次会议，全票审议通过《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，对公司报告期内购买的理财产品进行了追认，并将提交 2018 年年度股东大会审议。

（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

1、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的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加	减少
1	应收账款	-	-7,786,129.99
	应收票据及应收账款	7,786,129.99	-
2	应付账款	-	-625,963.45
	应付票据及应付账款	625,963.45	-
3	管理费用	-	-2,420,132.69
	研发费用	2,420,132.69	-

本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司在报告期内无会计差错更正事项。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司新设全资子公司。详细情况如下：

中文名：高地科技发展有限公司

英文名称：CoLand Technology Development Co., Limited

住所：RM 801-2, 8/F EASEY COMM BLDG 253-261 HENNESSY RD WANCHAI HONG KONG

上述公司新纳入本期合并报表。

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

公司从让更多大众“享受影像生活”愿景出发，在影像领域深耕多年，逐步建立起了标准化的运作体系，为突破行业规模发展奠定了坚实基础，是目前行业内综合实力较强的一站式综合服务商。

2018年，公司实现营业收入2862万元，较2017年营业收入下降2.62%，主要原因是2018年公司由于遵守挂牌承诺，变更京东经营主体，变更期间销售业务基本停滞，并进行库存清理等，影响了销售收入。2018年度利润为负，报告期利润增长与收入增长差距较大的主要原因系本年度为了布局互联网影像数字产品板块而设立的新项目投入了大量的战略性费用。

公司报告期内就上年度的计划完成情况如下：

1、根据公司的战略规划，加大市场开拓力度，广告收入比去年同期增加了112万，主要原因为公司除保持传统媒体优势外，微信微博等新媒体运营效果得到客户认可，从而整体广告收入增加。

2、2018年，公司在新媒体代运营、内容及互动营销等信息技术服务业务版块取得突破，增加收入275万，这些增长方向与既定计划方向相契合——属于公司战略转型方向的增长。

3、公司在报告期内遵守了挂牌承诺，完成了京东经营主体从广图变更为高至，进一步减少关联交

易，公司治理能力逐步提升。

4、2018 年公司扩大招聘渠道、更新职级体系、增加员工福利，以先进的薪酬绩效制度引进市场高素质人才，提高整体人力资源质量。公司各业务版块架构重组后，搭建了更具创造力的人才队伍，为公司转型成长奠定坚实的基础。

5、在公司既定的战略规划下，利用公司现有的自有资金和资源，投入研发互联网影像数字产品，在影像与移动互联网领域交叉领域进行产业布局，为下一步公司的转型与发展奠定了基础。这都将有助于达成公司的战略规划，持续提升公司业务规模和盈利能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；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、业务等经营指标良好，经营管理层及业务人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化。公司经营情况保持健康持续稳定，主营业务收入基本持平，尚有部分闲置资金购买了银行理财产品，公司具备持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

2019 年，广告营销行业在原有的行业秩序会继续调整，在经济下行压力继续加大以及品牌数字化转型的浪潮裹挟下，将会呈现以下趋势：

趋势一：创意的两极分化。广告变得简单粗暴是近年来的明显现象，背后原因是媒介碎片化及用户注意力下降，一方面，风口领域由于要快速扩大市场份额，所采用的广告依旧会是简单粗暴型的，一些处于融资节点的品牌、想迅速出位的小品牌也是如此；而另一方面，一些成熟行业的竞争加剧，会筛选出更多的好创意呈现在大众面前。对好创意的乐观判断有两个依据。第一，国内经济下行压力大，会导致广告主对创意要求更严格，整体创意水平会精品化，但不一定会出现“神级”案例；第二，内容监管依旧会趋严，太低俗粗暴的广告很可能会有内容风险，导致公关危机，这是品牌方在当下环境下应极力避免的事情。另外，技术比如千人千面向不同的标签的用户推送不同的广告内容，会使得广告的分发效率提高，广告的友善度会更重要。

趋势二：3D/增强现实表现形式的爆发。通常来说，广告互动形式的焕新与新技术应用普及有关，当技术稍微停滞时，广告内容才会出现创新突破。手机作为移动端载体，近年来最大的改变就是部分品牌手机搭载了神经网络引擎的仿生芯片及深感前置镜头，而用户最明显的感知就是面容 ID 的手机解锁。除了面容 ID，这些技术的突破意味着实时 3D 建模及增强现实的普及。未来，3D 用户建模的表现形式会更多应用在营销推广上。另外，未来一两年会是 5G 的换机潮，与云计算、IOT、AI 协同形成万物互联，待技术成熟时，以 5G 为载体的营销模式也会应运而生。

趋势三：垂直网红 KOL 大量兴起

预计网红 KOL 会呈现垂直化、碎片化的趋势，当小众领域走向大众时，就会出现各类商业需求，因此一部分人就会为此谋生工作，涌现为新兴文化的 KOL 或商业服务者。从 KOL 这端看，垂直 KOL 的用户粘性更大、互动更多，也更有说服力，在其专业领域中带货能力比大众红人更强，可能会更受广告主的青睐。

趋势四：跨界联名款的常态化。

过去作为一种营销事件的 IP 跨界合作，今后或许会深入到产品定制中，作为一种常态化的新品策略而推进。产品变得更加碎片化和半定制化，这或许会让饥饿营销重新大放异彩。各类消费品类中低价位的跨界产品将延续今年的热度大量推出，“潮”依旧是所有消费品的年轻化推广追求。

除了以上趋势，还有奢侈品的线上传播力度加大、竖屏广告形态流行、新零售的深化、消费分级的推进、下乡出海收割流量红利、线下场景营销等。消费升级激发细分消费需求，品牌需要在大行业下深耕细分领域价值。

具体到公司所处的摄影广告营销领域，传统的专业摄影器材在与以智能手机为代表的便携式影像记录器材角力过程中，逐渐向对方靠拢，专业摄影器材以更轻薄更便携来争取消费者，智能手机在同类型品牌的竞争中总是以更强大的影像呈现效果这一法宝吸引消费者换机。影像爱好者人群逐步扩大、逐步年轻化、生活化，摄影，逐渐从一门技术成为了一种生活方式。

影像广告营销的对象及客户来源均围绕上述趋势做出有效调整，与客户共同迎接数字化和个性化的广告营销趋势。公司应快速整合过往二十年所累积的中国影像媒体行业资源，将服务对象从较为专业的摄影发烧友向更为广泛的影像爱好者靠拢，提供以满足广告主包括“品牌”和“销售”双重需求的一站式内容营销综合服务，积极探索广告营销新形式，保持公司在影像媒体传播领域的市场领导地位。

（二）公司发展战略

公司未来仍将秉承成立伊始就确立的核心服务理念——“享受影像生活”，深化产品结构，拓展服务对象，整合跨领域资源，结合新技术推出系列影像服务产品。具体分为以下几个板块：

1、由较为专业逐步向商业乃至大众化市场拓展。

公司将影像消费人群进一步细分，在垂直领域精耕细作，重构用户使用场景，全方位服务数字化时代影像消费人群，开发系列软件。以“栗子”为基础，持续深化交互式摄影体验平台的主题内容。从理论到实战，丰富的案例与组合练习，定期推出主题拍摄单元，持续创造新鲜资讯，成为摄影入门者的随身拍摄宝典。

2、全面提供“影友”一站式服务。

面向大中华地区逾三千万并日益增加的摄影发烧友群体，推出一站式影像全方位服务，包括影像文化全媒体（杂志、微博、微信、视频、直播）传播、“摄问”摄影交流 APP、同城主题摄影沙龙、摄影培训教育、摄影家协会会员资格认证、高端限量摄影器材代订、定制摄影线路旅行、一对一指定大师选片、海外摄影竞赛代理参赛、全球摄影展 VR 实景转播、打造“永不落幕”的个人线上摄影展等。

3、推出“摄影之友”出品的摄影器材定制产品。

随着社交网络的发达和家庭旅游的井喷，摄影爱好者对摄影装备的关注也逐渐延伸到周边配件领域，消费级航拍无人机、水下无人机/潜航器、360度全景相机云台稳定器、照明灯光、收纳箱包及地垫等销量日益走高，但这些品类鲜有知名品牌。公司掌握国内影友数据库，以及拥有线上线下多种媒体传播资源，有塑造摄影器材品牌的优势。2018年，公司已经开发出包括“多功能包布”在内多款摄影手边配件产品，以自身的行业经验结合国际视野，利用公司所在地珠三角的丰富产业链资源优势，设立研发团队设计制作出符合影友当下需求的影像及周边产品，2019年这些产品将陆续上市，为公司创收。

（三）经营计划或目标

配合公司的战略发展方向，2018年设立了以下经营目标：

1、继续稳定广告销售收入。将杂志公信力与新媒体的互动性有效结合起来，创造更多影像内容营销的案例，吸引更多品类广告客户的合作。

2、改善现有业务板块营收结构，增加新项目对收入的贡献能力。除了广告代理、发行代理、器材销售代理等主营业务外，2019年要实现线上业务及数字化产品的增收。

3、公司将继续推进组织管理变革，专注业务一线，组织精简，打破各业务与资源壁垒，强化内外部资源统一调配和集约化管理。提高人力资源管理职能，做好考核支撑、员工招聘、全员学习与发展等，从“战略、机制、文化、组织与人”五个方面整体设计与实施组织变革，以达到“适应当前场景，谋求更好发展”的变革目标。

（四）不确定性因素

没有对公司产生重大影响的不确定因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、摄影行业景气度下行的风险

公司的业务主要集中在摄影媒体广告及器材销售领域，业务的发展与摄影行业景气度具有较高的关联性。如果出现摄影行业的整体环境欠佳，具体到摄影器材企业必然会削减媒体传播方面的预算，专业摄影领域的媒介传播公司其经营状况亦将受到影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

近年来，虽然传统的专业摄影器材行业受智能手机等便携式拍照设备的影响和冲击较大，但公司充分利用影像媒介优势，加大对影像关联产业客户开拓力度，充分利用丰富的业务经验、稳定的客户群体、成熟的管理机制、创新的公司文化，一方面紧跟摄影领域发展潮流，不断拓展与新型摄影摄像智能载体的合作，另一方面也将寻求合适的机会进行产业链延伸，增加业绩增长点，提升抗风险能力，缓解可能发生的业绩波动的情形。

2、政策调整的风险

广告及媒介传播行业是文化产业的重要组成部分。我国公布的《关于推进广告战略实施的意见》、《文化产业振兴规划》、《广告产业发展“十二五”规划》等纲领性文件均将文化传播产业作为促进国家文化建设、推动文化产业发展的重大措施，为公司的业务发展提供了良好、稳定的市场环境。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司密切关注国家产业政策的发展趋势，与国家价值观保持一致，传播真善美，注重自身核心竞争力的培育，保证公司成长的可持续性。

3、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人何志光先生直接持有公司 4,950,000 股股份，占公司股份总数的 61.875%；通过广州新闻图片社有限公司间接控制公司 1,450,000 股股份，占公司总股本的 18.125%；此外，何志光先生通过高坚合伙间接控制公司 17.50% 的股份，作为高坚合伙的普通合伙人，参与高坚合伙的事务管理，构成对高坚合伙的实际控制。何志光共计直接及间接控制公司 97.50% 的股份，对公司形成绝对控股。同时何志光先生担任公司董事长兼总经理，对公司经营管理有较大的影响力。若何志光先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

4、公司治理风险

公司于 2017 年 6 月 27 日由广州高至传媒科技有限公司整体变更设立为广州高至影像科技股份有限公司。变更为股份公司后，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。但是由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司于 2017 年 6 月整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、

《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。2017年，公司董事长兼总经理、财务总监、董事会秘书兼信息披露人均参加了“监管第一课”培训，公司多次派人参加主办券商或当地监管机构组织的持续督导培训。因此，公司治理风险发生重大变化。

5、期末应收账款余额较大风险

截至2018年12月31日公司应收账款账面余额7,501,732.81元，占公司总资产的比例为27.52%。公司大部分应收账款账龄在1年以内，应收账款的质量较高，总体来看，公司应收账款风险控制在较低水平。虽然应收账款坏账风险较低，但期末应收账款余额依然较大，不能完全排除未来应收账款无法收回而产生坏账损失的风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司会加强应收账款的回款管理，对不同的客户进行信用等级划分，提高公司的议价能力，降低应收账款的收回风险。

（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	
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. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	2,812,370.90
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

上述日常性关联交易为公司与广图在电商平台备案主体变更前发生的关联交易。公司分别于2018年4月16日和2018年5月7日召开了第一届董事会第四次会议和2017年年度股东大会，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，履行了决策程序。具体内容请参见在全国中小企业股份转让系统(www.neep.com.cn)披露的《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》(公告编号：2018-007)。预计公司与广图2018年度日常性关联交易发生金额不超过4,000,000元。

（二）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
广州新闻图片社有限公司	仓库租赁	42,857.13	已事后补充履行	2019年4月1日	2019-004

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：

2018年9月20日，公司与关联方广图签订了《房屋租赁合同》（穗租备 2018B0400902597），租赁广图位于广州市越秀区解放北路 861 号二层（部位：自编 202 房）的房屋，作为办公使用，租赁面积 395.83 平方米。租赁期限自 2018 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日，租金为每月人民币壹万伍仟元（¥15,000 元），租金按月结算，由公司在每月的 10 日前按银行转账方式缴付租金。预计合同期内总租金为人民币玖拾万元（¥900,000 元）。

公司于 2019 年 4 月 1 日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于补充确认公司 2018 年偶发性关联交易》的议案，具体内容请参见在全国中小企业股份转让系统（www.neep.com.cn）披露的《关于补充确认公司 2018 年偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-004）。

上述偶发性关联交易主要为经营需要而产生，具有一定的必要性。公司与关联方的关联交易行为按照合同约定将持续至 2023 年 9 月 30 日。上述关联交易遵循市场公允原则，并未影响公司经营成果的真实性。

（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

1、公司于 2018 年 5 月 7 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》，决定对外投资设立香港全资子公司，此次对外投资主要是为了便于公司向国际市场拓展，有利于进一步提升公司的市场竞争力与利润增长点，符合公司的长远发展战略，提升公司品牌形象及影响力。报告期内，公司全资子公司——高地科技发展有限公司已完成注册登记手续，取得了《公司注册证明书》（编号：2748919）和《注册登记证》（登记证号码：69907572-000-09-18-4）。根据《境外投资管理办法》的相关规定，公司已办理完毕相关主管部门的备案审批手续，取得了广东省商务厅颁发的【境外投资证第 N4400201800552 号】《企业境外投资证书》和广东省发展和改革委员会准予备案的【粤发改外资函（2018）5587 号】《境外项目备案通知书》。

2、报告期内，公司累计购买中国银行“中银日积月累”理财产品（中低风险产品）7,800 万元，赎回 8,160 万元，取得投资收益 237,505.40 元。截至 2018 年 12 月 31 日，理财产品余额为 600 万元。2019 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《追认公司使用自有闲置资金投资理财产品的议案》，对公司报告期内购买的理财产品进行了追认，并将提交 2018 年年度股东大会审议。详见全国中小企业股份转让系统官方披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-012）。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方根据中国证监会和全国股份转让系统公司关于公司股票在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具的相应声明及承诺；

2、关于广州高至影像科技股份有限公司著作权（版权）事项承诺函；

3、关于广州高至影像科技股份有限公司合法规范用工的声明与承诺；

4、关于销售合同来源的说明及承诺；

5、关于避免同业竞争的承诺：

（1）公司实际控制人出具的《避免同业竞争承诺函》；

（2）公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》；

（3）广州新闻图片社就其与公司之间关联交易不构成同业竞争的承诺：“1）广图明确其仅作为高至代理的品牌白金汉摄影包和高坚滤色镜在京东商城、天猫商城销售的销售商，采购自高至的产品仅在京东商城、天猫商城销售，未有通过其他渠道对外销售，亦未向高至额外收取运营费、推广费等其他费用。除此之外，未从事与高至影像主营业务任何直接或间接竞争的业务或活动；2）广图承诺其将于 2017 年 9 月 30 日之后不再代理高至在京东商城销售白金汉包和高坚滤色镜，销售主体将直接变

更为高至；于 2017 年 9 月 30 日之后不再代理高至在天猫商城旗舰店销售白金汉包和高坚滤色镜，销售主体将直接变更为高至；由于目前天猫商城对于品牌旗舰店的销售主体变更前提有年度销售额达到 360 万元以上，如因在上述时间段内销售指标未达到天猫商城的要求而未能完成变更，则由广图作为高至的电商代运营，不收取费用，无偿维护白金汉包和高坚滤色镜在天猫商城旗舰店的运营，直至达到变更条件完成；3) 在销售主体变为高至之前，广图与高至之间的关联交易均遵循法律法规及公司章程的规定，在上述关联交易中，广图赚取的差价控制在 10%以内，赚取的差价用于广图向京东供货与天猫旗舰店的正常运营，广图不赚取额外利润；4) 因违反本承诺函的任何条款而导致高至遭受的一切损失、损害和开支，本公司将予以赔偿；该承诺为有效且不可撤销之承诺。”

报告期内，在京东商城的销售主体已按承诺变更为高至，在天猫商城的变更由于尚未符合平台变更前提条件而未能完成，故按照承诺广图目前作为高至的电商代运营，无偿维护“白金汉”和“高坚”两个品牌在天猫商城旗舰店的运营，不增加额外利润，直至达到符合条件变更完成。

截至目前，公司控股股东、实际控制人及董监高均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,950,000	61.88%	0	4,950,000	61.88%
	董事、监事、高管	200,000	2.50%	0	200,000	2.50%
	核心员工					
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何志光	4,950,000	0	4,950,000	61.88%	4,950,000	0
2	广州新闻图片社有限公司	1,450,000	0	1,450,000	18.12%	1,450,000	0
3	广州市高坚信息科技有限公司(有限合伙)	1,400,000	0	1,400,000	17.50%	1,400,000	0
4	张南	200,000	0	200,000	2.500%	200,000	0
5							
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	8,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东中，公司自然人股东何志光持有广州新闻图片社有限公司 100%股权，另持有高坚合伙 75.3572%出资额并担任其普通合伙人。

除此之外，报告期内其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

何志光为公司控股股东和实际控制人，何志光直接持有公司 4,950,000 股股份，占公司股份总数的 61.875%；通过广州新闻图片社有限公司间接控制公司 1,450,000 股股份，占公司总股本的 18.125%；此外，何志光先生通过高坚合伙间接控制公司 17.50% 的股份，作为高坚合伙的普通合伙人，参与高坚合伙的事务管理，构成对高坚合伙的实际控制。何志光共计直接及间接控制公司 97.50% 的股份，对公司形成绝对控股。

何志光先生担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，对公司董事会、股东大会及经营生产有重大影响。

何志光，男，1960 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1979 年 9 月至 1980 年 5 月于广州东圃公社插队；1980 年 6 月至 1983 年 11 月就职于广州日报社；1983 年 12 月至 1986 年 12 月就职于广东省摄影家协会；1987 年 1 月至 1990 年 7 月就职于广厦摄影器材服务部，担任公司经理；1990 年 8 月至 1996 年 2 月就职于广州市永业贸易有限公司，担任公司经理；1996 年 3 月至 2004 年 6 月就职于广州高坚贸易有限公司，担任公司经理；2004 年 7 月至 2008 年 12 月就职于广州高至文化传播有限公司，担任总经理；2009 年 1 月至 2010 年 12 月就职于广州丰彩高至广告传媒有限公司，担任总经理；2011 年 1 月至 2016 年 7 月就职于广州高坚广告有限公司（公司前身），担任公司执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今就职于有限公司，担任公司执行董事兼总经理；并于 2017 年 6 月 16 日起担任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何志光	董事长、总经理	男	1960年5月	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
张南	董事、财务总监	女	1974年4月	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
孟莉	董事、董事会秘书	女	1978年6月	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
张莉华	董事	女	1972年2月	本科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
曾梅	董事	女	1970年12月	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
潘少扬	监事	男	1964年1月	中专	2017年6月16日-2020年6月15日	是
翟皓俊	监事	男	1985年10月	中专	2017年6月16日-2020年6月15日	是
李燕	监事	女	1976年2月	专科	2019年4月1日-2020年6月15日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何志光	董事长、总经	4,950,000	0	4,950,000	61.88%	0

	理					
张南	董事、财务总监	200,000	0	200,000	2.50%	0
合计	-	5,150,000	0	5,150,000	64.38%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄慧婷	监事	离任	-	离职
李燕	-	新任	监事	改选

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

李燕女士，1976年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1998年毕业于广东广播电视大学，大专学历，2004年取得中级会计师资格。1998年8月至2000年7月在广州乐华电子销售有限公司任统计；2000年9月至2003年12月在广州海大饲料有限公司任会计；2005年6月至2013年10月在《摄影之友》杂志社任会计，2013年11月至2017年1月在广州致腾信息科技有限公司任会计，2017年2月至今在广州高至影像科技股份有限公司任会计。

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	9	9
电商运营人员	10	8
图片及内容处理人员	27	23
项目开发人员	7	9
行政管理人员	5	6
技术人员	11	11
财务人员	7	7
员工总计	76	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3

本科	38	35
专科	23	23
专科以下	12	12
员工总计	76	73

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、人员变动及人才引进

报告期内，公司业务稳步发展，人力资源相关制度日趋完善，员工效率不断优化提高。由于公司新项目研发和运营需要，引进了多名专业技术团队并增加了运营人员。公司中高层及核心人员较为稳定，公司人员与公司业务具有匹配性，能保证目前公司业务发展需要。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订劳动合同，依法建立劳动关系，并依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育等社会保险，缴纳住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、招聘及培训计划

公司逐步完善招聘制度和招聘入职流程，通过内推和社会公开招聘等方式引进专业人才，并建立完善内部培养机制，满足公司快速发展对人员的需求。公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。

截止目前，公司聘任退休人员3人，没有需要公司承担离退休费用的离退休人员。

（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，公司改制成为股份有限公司，并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《广州高至影像科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

公司治理机制完善，建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。《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。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《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，上述机构和人员在公司重要人事变动、对外投资、融资等事项的履行过程中遵循总经理、董事长、董事会和股东会的相应职责和程序，完成了公司人员变动、对外投资、银行贷款及股票定向发行等工作 and 信息披露，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

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	2	(1) 2018年4月16日召开第一届董事会第四次会议，审议通过了以下议案：《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》；(2) 2018年8月23日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。
监事会	2	(1) 2018年4月16日召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《2017年度监事会工作报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告的议案》、《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；(2) 2018年8月23日召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。
股东大会	1	2018年5月7日召开2017年度股东大会，审议通过了以下议案：《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度监事会工作报告的议案》、《2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告的议案》、《2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于公司设立全资子公司的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开年度股东大会1次；公司第一届董事会召开2次会议，第一届监事会召开2次会议。召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，

三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等环节均能遵循《公司法》、《公司章程》及三会规则，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司自股份改制以来，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

报告期内，公司建立和进一步完善了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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》、全国中小企业股份转让系统和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律、法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关制度的指引，真实、准确、完整地编制并披露各项定期报告和临时报告，公司通过股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，以确保投资者能够及时了解公司经营状况和财务指标等重要信息。在日常工作中，通过电话、电子邮件、投资者接待等有效途径，确保公司和投资者进行有效的沟通联系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，行使公司股东赋予的监督职责、权利和义务，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

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司的实际控制人与公司在业务以及生产经营方面不存在交叉情形，公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层划分明确，公司具有独立、完整的机构设置，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，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，未受到公司实际控制人的干涉、控

制，亦未因与公司实际控制人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、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公场地与办公设备等资产的所有权或使用权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本报告发布之日，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。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。

3、人员独立：公司董事、监事及其他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、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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。

1、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。

2、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。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

公司尚未制定年度报告差错责任追究制度相关制度。

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 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）第 0918 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 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	曹代晴、吴平权
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审计报告	
亚会 B 审字（2019）第 0918 号	
广州高至影像科技股份有限公司全体股东：	
<p>一、审计意见</p> <p>我们审计了后附的广州高至影像科技股份有限公司（以下简称“高至影像”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高至影像 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<p>三、其他信息</p> <p>高至影像管理层对其他信息负责。其他信息包括高至影像 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。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>	

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就高至影像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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹代晴

中国·北京

中国注册会计师：吴平权

二〇一九年四月二十五日

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	六、1	1,693,039.54	337,719.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	7,501,732.81	7,786,129.99
其中：应收票据			
应收账款		7,501,732.81	7,786,129.99
预付款项	六、3	558,529.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	832,225.59	462,756.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,762,943.24	8,876,984.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	6,651,114.04	10,219,237.21
流动资产合计		25,999,584.71	27,682,827.80
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	六、7	470,514.23	459,929.70
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			
递延所得税资产	六、8	786,882.88	196,875.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,257,397.11	656,805.67
资产总计		27,256,981.82	28,339,633.47
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	六、9	884,349.76	625,963.45
其中：应付票据			
应付账款		884,349.76	625,963.45
预收款项	六、10	349,320.30	452,710.46
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	六、11	1,821,081.91	1,363,925.66
应交税费	六、12	219,762.35	173,757.84
其他应付款	六、13	231,091.63	201,708.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,505,605.95	2,818,065.64
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		3,505,605.95	2,818,065.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	17,972,417.16	17,972,417.16
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	六、16	-2,221,041.29	-450,849.33
归属于母公司所有者权益合计		23,751,375.87	25,521,567.83
少数股东权益			
所有者权益合计		23,751,375.87	25,521,567.83
负债和所有者权益总计		27,256,981.82	28,339,633.47

法定代表人：何志光 主管会计工作负责人：张南 会计机构负责人：张南

（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		1,693,039.54	337,719.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	7,501,732.81	7,786,129.99
其中：应收票据			
应收账款		7,501,732.81	7,786,129.99
预付款项		558,529.49	
其他应收款	十四、2	832,225.59	462,756.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,762,943.24	8,876,984.29
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		6,651,114.04	10,219,237.21
流动资产合计		25,999,584.71	27,682,827.80

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			
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		470,514.23	459,929.70
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			
递延所得税资产		786,882.88	196,875.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,257,397.11	656,805.67
资产总计		27,256,981.82	28,339,633.47
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		884,349.76	625,963.45
其中：应付票据			
应付账款		884,349.76	625,963.45
预收款项		349,320.30	452,710.46
合同负债			
应付职工薪酬		1,821,081.91	1,363,925.66
应交税费		219,762.35	173,757.84
其他应付款		231,091.63	201,708.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,505,605.95	2,818,065.64
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		3,505,605.95	2,818,065.64
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,972,417.16	17,972,417.16
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		-2,221,041.29	-450,849.33
所有者权益合计		23,751,375.87	25,521,567.83
负债和所有者权益合计		27,256,981.82	28,339,633.47

（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		28,621,411.11	29,387,513.15
其中：营业收入	六、17	28,621,411.11	29,387,513.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,758,576.86	31,049,624.99
其中：营业成本	六、17	16,512,570.01	16,217,174.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、18	661,994.59	578,263.36
销售费用	六、19	5,185,049.92	3,746,049.92

管理费用	六、20	7,874,115.85	8,328,316.61
研发费用	六、21	2,556,264.13	2,420,132.69
财务费用	六、22	-27,215.78	6,356.82
其中：利息费用			
利息收入		12,088.15	9,290.85
资产减值损失	六、23	-4,201.86	-246,906.18
信用减值损失			
加：其他收益	六、24	1,500,000.00	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	237,505.40	190,264.40
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）	六、26		-24,012.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,399,660.35	-895,859.94
加：营业外收入	六、27	39,813.26	11,678.88
减：营业外支出	六、28	351.78	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,360,198.87	-885,181.06
减：所得税费用	六、29	-590,006.91	-80,577.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,770,191.96	-804,603.63
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）		-1,770,191.96	-804,603.63
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		-1,770,191.96	-804,603.63
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		-1,770,191.96	-804,603.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,770,191.96	-804,603.63
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		-0.22	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.22	-0.11

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南

会计机构负责人：张南

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、3	28,621,411.11	29,387,513.15
减：营业成本	十四、3	16,512,570.01	16,217,174.52
税金及附加		661,994.59	578,263.36
销售费用		5,185,049.92	3,746,287.17
管理费用		7,874,115.85	8,328,316.61
研发费用		2,556,264.13	2,420,132.69
财务费用		-27,215.78	6,356.82
其中：利息费用			
利息收入		12,088.15	9,290.85
资产减值损失		-4,201.86	-246,906.18
信用减值损失			
加：其他收益		1,500,000.00	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		237,505.40	190,264.40
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）			-24,012.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,399,660.35	-895,859.94
加：营业外收入		39,813.26	11,678.88
减：营业外支出		351.78	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,360,198.87	-885,181.06
减：所得税费用		-590,006.91	-80,577.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,770,191.96	-804,603.63
（一）持续经营净利润		-1,770,191.96	-804,603.63

(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		-1,770,191.96	-804,603.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,305,503.22	33,459,171.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	1,581,284.81	5,711,143.71
经营活动现金流入小计		32,886,788.03	39,170,315.66
购买商品、接受劳务支付的现金		13,750,668.71	17,026,317.01
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		12,286,154.19	11,354,973.70
支付的各项税费		2,722,162.83	6,129,471.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	6,406,931.78	12,907,070.57
经营活动现金流出小计		35,165,917.51	47,417,832.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,279,129.48	-8,247,516.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,600,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		237,505.40	190,264.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,837,505.40	65,191,264.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,059.46	341,370.00
投资支付的现金		78,000,000.00	66,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,230,059.46	66,941,370.00
投资活动产生的现金流量净额		3,607,445.94	-1,750,105.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
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			9,000,000.00
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			9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,003.76	
五、现金及现金等价物净增加额		1,355,320.22	-997,622.29
加：期初现金及现金等价物余额		337,719.32	1,335,341.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,693,039.54	337,719.32

法定代表人：何志光 主管会计工作负责人：张南 会计机构负责人：张南

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,305,503.22	33,459,171.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,581,284.81	5,711,143.71
经营活动现金流入小计		32,886,788.03	39,170,315.66
购买商品、接受劳务支付的现金		13,750,668.71	17,026,317.01
支付给职工以及为职工支付的现金		12,286,154.19	11,354,973.70
支付的各项税费		2,722,162.83	6,129,471.07
支付其他与经营活动有关的现金		6,406,931.78	12,907,070.57
经营活动现金流出小计		35,165,917.51	47,417,832.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,279,129.48	-8,247,516.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,600,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		237,505.40	190,264.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,837,505.40	65,191,264.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,059.46	341,370.00
投资支付的现金		78,000,000.00	66,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,230,059.46	66,941,370.00
投资活动产生的现金流量净额		3,607,445.94	-1,750,105.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
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			9,000,000.00
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			9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,003.76	
五、现金及现金等价物净增加额		1,355,320.22	-997,622.29

加：期初现金及现金等价物余额		337,719.32	1,335,341.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,693,039.54	337,719.32

(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	8,000,000.00				17,972,417.16						-450,849.33		25,521,567.83
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	8,000,000.00				17,972,417.16						-450,849.33		25,521,567.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,770,191.96		-1,770,191.96
(一) 综合收益总额											-1,770,191.96		-1,770,191.96
(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	8,000,000.00				17,972,417.16							-2,221,041.29	23,751,375.87

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	5,000,000.00								1,220,948.62		10,988,537.59		17,209,486.21
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	5,000,000.00								1,220,948.62		10,988,537.59		17,209,486.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00				17,972,417.16				-1,220,948.62		-11,439,386.92		8,312,081.62
(一) 综合收益总额											-804,603.63		-804,603.63
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00												3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				6,000,000.00								9,000,000.00
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					116,685.25								116,685.25
4. 其他					-6,116,685.25								-6,116,685.25
(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					17,972,417.16				-1,220,948.62		-10,634,783.29		6,116,685.25
1. 资本公积转增资本(或股本)					6,116,685.25								6,116,685.25
2. 盈余公积转增资本(或股本)					1,220,948.62				-1,220,948.62				
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					10,634,783.29						-10,634,783.29		
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	8,000,000.00				17,972,417.16						-450,849.33	25,521,567.83

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南

会计机构负责人：张南

(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	8,000,000.00				17,972,417.16						-450,849.33	25,521,567.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				17,972,417.16						-450,849.33	25,521,567.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,770,191.96	-1,770,191.96
（一）综合收益总额											-1,770,191.96	-1,770,191.96
（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	8,000,000.00				17,972,417.16						-2,221,041.29	23,751,375.87

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	5,000,000.00							1,220,948.62		10,988,537.59	17,209,486.21	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	5,000,000.00							1,220,948.62		10,988,537.59	17,209,486.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				17,972,417.16			-1,220,948.62		-11,439,386.92	8,312,081.62
（一）综合收益总额										-804,603.63	-804,603.63
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00										3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				6,000,000.00						9,000,000.00
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					116,685.25						116,685.25
4. 其他					-6,116,685.25						-6,116,685.25
（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					17,972,417.16			-1,220,948.62		-10,634,783.29	6,116,685.25
1. 资本公积转增资本（或股本）					6,116,685.25						6,116,685.25
2. 盈余公积转增资本（或股本）					1,220,948.62			-1,220,948.62			
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					10,634,783.29					-10,634,783.29	
（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	8,000,000.00				17,972,417.16						-450,849.33	25,521,567.83

广州高至影像科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

1、 公司基本情况

广州高至影像科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2017 年 6 月 27 日由广州高至传媒科技有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为 914401004567920692N。

2017 年 11 月 15 日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“高至影像”，股份代码“872276”；注册资本 800.00 万元。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：广州高至影像科技股份有限公司。

公司注册地：广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：广告。

经营范围：图书批发；报刊批发；图书、报刊零售；广告业；会议及展览服务；摄影服务；工艺品批发；美术品批发；收藏品批发（国家专营专控的除外）；照相器材批发；其他文化娱乐用品批发；工艺美术品零售；收藏品零售（国家专营专控的除外）；照相器材零售；软件开发；数据处理和存储服务；游戏软件设计制作；地理信息加工处理；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；物联网技术研究开发。

公司主要经营活动为：广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影器材代理销售。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
高地科技发展有限公司	全资子公司	一级	100	100

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
高地科技发展有限公司	投资新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

A、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

C、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及会计处理

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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) 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额达到 20 万元（含 20 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	合并范围内的关联方应收款项	不计提

② 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(4) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

A、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

15、固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为、运输设备、办公设备。

(2) 固定资产折旧

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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对多有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
运输设备	直线法	10	5%	9.50%
办公设备	直线法	3	5%	31.67%

（3） 固定资产的后续支出

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。

（4） 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。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分

的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

①杂志销售：采取直接销售方式，则公司杂志发出后，经客户验收后确认收入；如附有销售退回条件的代理销售方式，则在售出杂志的退货期满时，经由公司与代理商对已售杂志数量及价格准确核对并结算收款后，确认收入。

②广告代理：公司承接业务后，按照约定与客户签订发布合同，在自有媒体广告发布后，按照合同约定结算方式确认收入。

③活动策划：公司承接业务后，按照合同的约定组织现场活动，活动完成并得到客户确认后，确认收入。

④其他商品销售：商品已发出，并已收取款项或取得收款权利时，确认收入。

⑤信息服务收入：公司的信息服务收入在买卖双方签订合同后，于完成相关服务达到合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

（2）融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

27、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加	减少
1	应收账款	-	-7,786,129.99
	应收票据及应收账款	7,786,129.99	-
2	应付账款	-	-625,963.45
	应付票据及应付账款	625,963.45	-
3	管理费用	-	-2,420,132.69
	研发费用	2,420,132.69	-

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、 税项

1、 主要税种和税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税（广告及活动策划）	应税收入	6%
增值税（杂志销售）	应税收入	11%、10%
增值税（商品贸易）	应税收入	17%、16%
文化事业建设费	按广告收入和广告发布收入计征	3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%

2、 税收优惠政策及依据

1、广州高至影像科技股份有限公司于 2017 年 12 月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201744005100，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2017 年度起三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2、本公司之境外子公司高地科技发展有限公司按照香港政府相关规定的利得税税率为 16.5%。

六、 合并财务报表主要项目注释

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。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,425.80	161.42
银行存款	1,416,285.29	244,531.68

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	266,328.45	93,026.22
合 计	1,693,039.54	337,719.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	7,501,732.81	7,786,129.99
合 计	7,501,732.81	7,786,129.99

(1) 应收账款按风险分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00	7,501,732.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00	7,501,732.81

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,911,683.60	100.00	125,553.61	1.59	7,786,129.99

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,911,683.60	100.00	125,553.61	1.59	7,786,129.99

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,179,539.65	94.75	35,897.70	0.50
1-2年 (含2年)	397,878.73	5.25	39,787.87	10.00
2-3年 (含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	125,553.61	-	49,868.04	-	75,685.57

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
盟博广告 (上海) 有限公司	非关联方	1,335,000.00	1年以内	17.62	6,675.00
尼康映像仪器销售有限公司	非关联方	1,301,200.00	1年以内	17.17	6,506.00
上海坎普斯文化传播有限公司	非关联方	837,000.00	1年以内	11.05	4,185.00
北京电通广告有限公司	非关联方	784,000.00	1年以内	10.35	3,920.00
北京传智天际营销咨询有限公司	非关联方	336,000.00	1年以内	4.43	1,680.00
合计		4,593,200.00		60.62	22,966.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	558,529.49	100.00	-	-
合计	558,529.49	100.00	-	-

(2) 报告期末, 公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额的比例(%)
广州润演辰贸易有限公司	非关联方	558,529.49	1年以内	货款	100.00
合计		558,529.49			100.00

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	832,225.59	462,756.99
合计	832,225.59	462,756.99

(1) 其他应收款按风险分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	899,627.88	100.00	67,402.29	7.49	832,225.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	899,627.88	100.00	67,402.29	7.49	832,225.59

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	484,493.10	100.00	21,736.11	4.49	462,756.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	484,493.10	100.00	21,736.11	4.49	462,756.99

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	532,731.98	59.22	2,663.66	0.50
1-2 年 (含 2 年)	296,773.30	32.99	29,677.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	70,122.60	7.79	35,061.30	50.00
合 计	899,627.88	100.00	67,402.29	10.05

(2) 坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增减	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	21,736.11	45,666.18	-	-	67,402.29

(3) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	796,448.30	358,741.40
代收代付款项	60,380.58	52,167.80
其他	42,799.00	73,583.9
合 计	899,627.88	484,493.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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的比例(%)	坏账准备期末余额
世厚（北京）投资管理有限公司	否	押金、保证金	199,612.40	1年以内	22.19	998.06
北京信安华艺影视文化有限公司	否	押金、保证金	191,625.00	1-2年	21.30	19,162.50
北京京东世纪贸易有限公司	否	押金、保证金	163,000.00	1年以内	18.12	16,300.00
广州海印实业集团有限公司	否	押金、保证金	70,693.80	1-2年	15.66	42,155.68
			70,172.60	2-3年		
北京腾讯文化传媒有限公司	否	其他	30,000.00	1-2年	3.33	3,000.00
合计			725,103.80		80.60	81,616.24

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,762,943.24	-	8,762,943.24	8,796,338.77	-	8,796,338.77
发出商品	-	-	-	80,645.52	-	80,645.52
在产品	-	-	-	-	-	-
合计	8,762,943.24	-	8,762,943.24	8,876,984.29	-	8,876,984.29

(2) 存货跌价准备

报告期末，本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,000,000.00	9,600,000.00
多缴纳企业所得税	147,960.00	147,960.00
待抵扣进项税	-	37,212.03
预付待摊费用	503,154.04	434,065.18
合计	6,651,114.04	10,219,237.21

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	470,514.23	459,929.70
固定资产清理	-	-
合 计	470,514.23	459,929.70

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	200,000.00	510,746.11	710,746.11
2. 本期增加金额	-	181,055.70	181,055.70
(1) 购置	-	181,055.70	181,055.70
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	200,000.00	691,801.81	891,801.81
二. 累计折旧			
1. 期初余额	12,666.64	238,149.77	250,816.41
2. 本期增加金额	18,999.96	151,471.21	170,471.17
(1) 计提	18,999.96	151,471.21	170,471.17
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	31,666.60	389,620.98	421,287.58
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			

项 目	运输设备	办公设备	合计
1. 期末账面价值	168,333.40	302,180.83	470,514.23
2. 期初账面价值	187,333.36	272,596.34	459,929.70

(2) 暂时闲置的固定资产

本报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期末，公司无通过融资租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	143,087.86	21,463.18	147,289.72	22,093.46
可抵扣亏损	5,102,797.98	765,419.70	1,165,216.70	174,782.51
合 计	5,245,885.84	786,882.88	1,312,506.42	196,875.97

9、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	884,349.76	625,963.45
合 计	884,349.76	625,963.45

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款及服务费用	884,349.76	625,963.45
合 计	884,349.76	625,963.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期末，公司无账龄超过 1 年且重要的应付账款。

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	349,320.30	452,710.46
合 计	349,320.30	452,710.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本报告期末，公司无账龄超过 1 年且重要的预收款项。

11、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	1,363,925.66	12,260,908.71	11,803,752.46	1,821,081.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	482,401.73	482,401.73	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,363,925.66	12,743,310.44	12,286,154.19	1,821,081.91

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,363,925.66	11,390,420.83	10,933,264.58	1,821,081.91
二、职工福利费	-	178,987.14	178,987.14	-
三、社会保险费	-	379,920.74	379,920.74	-
其中：基本医疗保险费	-	341,881.28	341,881.28	-
工伤保险费	-	6,689.33	6,689.33	-
生育保险费	-	31,350.13	31,350.13	-
四、住房公积金	-	311,580.00	311,580.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,363,925.66	12,260,908.71	11,803,752.46	1,821,081.91

(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	-	464,028.84	464,028.84	-
2、失业保险费	-	18,372.89	18,372.89	-
合 计	-	482,401.73	482,401.73	-

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	81,994.49	35,258.93
个人所得税	50,362.65	87,137.83
地方教育附加	1,639.89	705.18
教育费附加	2,459.83	1,057.77
城市维护建设税	5,739.61	2,468.13
文化事业建设费收入	77,565.88	47,130.00
合 计	219,762.35	173,757.84

13、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	231,091.63	201,708.23
合 计	231,091.63	201,708.23

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
未支付的费用	231,091.63	201,708.23

项 目	期末余额	期初余额
合 计	231,091.63	201,708.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

14、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00

15、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	17,972,417.16	-	-	17,972,417.16
合 计	17,972,417.16	-	-	17,972,417.16

16、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-450,849.33	10,988,537.59
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	-450,849.33	10,988,537.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,770,191.96	-804,603.63
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
转入资本公积	-	10,634,783.29
期末未分配利润	-2,221,041.29	-450,849.33

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,621,411.11	16,512,570.01	29,387,513.15	16,217,174.52
其他业务	-	-	-	-
合 计	28,621,411.11	16,512,570.01	29,387,513.15	16,217,174.52

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告	15,913,386.96	5,935,820.39	14,789,916.25	5,082,070.15
活动	117,169.81	106,940.89	2,279,916.49	1,861,472.28
杂志	4,887,483.89	4,626,778.76	5,382,595.07	4,063,429.96
其他商品	4,957,532.57	3,598,073.27	6,935,085.34	5,210,202.13
信息服务	2,745,837.88	2,244,956.70	-	-
合 计	28,621,411.11	16,512,570.01	29,387,513.15	16,217,174.52

18、税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,815.60	20,558.64
教育费附加	35,492.41	30,243.32
地方教育附加	23,661.61	20,162.22
文化事业建设费	512,980.77	500,698.18
印花税	7,044.20	6,601.00
合 计	661,994.59	578,263.36

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,924,405.58	2,849,639.46
宣传费	698,144.50	393,605.47
邮寄费	449,700.24	460,445.90
其他	112,799.60	42,596.34
合 计	5,185,049.92	3,746,287.17

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,056,151.79	2,128,073.42
办公费	1,108,580.27	1,186,962.44
差旅费	926,609.74	734,872.06
交通费	802,191.21	901,128.83
租赁费	395,592.93	302,172.91

项 目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	174,810.36	141,269.46
水电费	84,195.87	88,738.66
中介服务费	610,456.42	1,992,718.69
招待费	191,169.17	92,172.02
折旧费	170,471.17	175,755.03
摊销费	-	36,562.20
技术服务费	278,795.88	334,520.29
其他税费	46,260.00	35,027.97
其他	28,831.04	178,342.63
合 计	7,874,115.85	8,328,316.61

21、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,999,911.01	2,110,134.36
办公费	24,295.06	119,653.00
差旅费	93,469.58	-
租赁费	290,361.31	159,231.25
物业管理费	64,874.01	31,114.08
技术服务费	61,989.16	-
其他	21,364.00	-
合 计	2,556,264.13	2,420,132.69

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	12,088.15	9,290.85
汇兑损益	-27,003.76	-
手续费及其他	11,876.13	15,647.67
合 计	-27,215.78	6,356.82

23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,201.86	-246,906.18
合 计	-4,201.86	-246,906.18

24、其他收益

项 目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	1,500,000.00		与收益相关
2016年市小巨人企业入库项目经费	-	300,000.00	与收益相关
2016省高新技术培育库企业奖	-	300,000.00	与收益相关

合 计	1,500,000.00	600,000.00	
-----	--------------	------------	--

25、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	237,505.40	190,264.40
合 计	237,505.40	190,264.40

26、资产处置收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产资产处置利得	-	-24,012.50
合 计	-	-24,012.50

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）	-	-	-
废旧杂志销售	39,813.26	11,678.88	39,813.26
合 计	39,813.26	11,678.88	39,813.26

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外）	-	-	-
车辆交通罚款	351.78	1,000.00	351.78
合 计	351.78	1,000.00	351.78

29、所得税费用

（1） 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-590,006.91	-80,577.43
合 计	-590,006.91	-80,577.43

30、现金流量表项目注释

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	29,383.40	5,090,173.98
政府补助	1,500,000.00	600,000.00
银行利息及其他营业外收入	51,901.41	20,969.73

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,581,284.81	5,711,143.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	415,134.78	5,338,999.75
期间费用	5,979,569.09	7,551,423.15
银行手续费及其他营业外支出	12,227.91	16,647.67
合 计	6,406,931.78	12,907,070.57

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,770,191.96	-804,603.63
加: 资产减值准备	-4,201.86	-246,906.18
固定资产折旧	170,471.17	175,755.03
无形资产摊销	-	36,562.20
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-	24,012.50
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)	-237,505.40	-190,264.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-590,006.91	-80,577.43
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)	114,041.05	-6,020,424.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-649,275.88	9,271,175.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	687,540.31	-10,528,931.52
其他	-	116,685.25
经营活动产生的现金流量净额	-2,279,129.48	-8,247,516.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,693,039.54	337,719.32
减：现金的期初余额	337,719.32	1,335,341.61
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,355,320.22	-997,622.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	10,425.80	161.42
可随时用于支付的银行存款	1,416,285.29	244,531.68
可随时用于支付的其他货币资金	266,328.45	93,026.22
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	1,693,039.54	337,719.32

32、所有者权益变动表项目注释

无

33、所有权或使用权受到限制的资产

本报告期末，公司无所有权或使用权收到限制的资产。

34、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明

本报告期，公司无境外经营实体。

七、合并范围的变更

本报告期，新纳入合并报表的范围为公司新设子公司，详细情况如下：

中文名：高地科技发展有限公司

英文名称：CoLand Technology Development Co., Limited

注册地址：香港湾仔轩尼诗道 253-261 号依时商业大厦 801-2 室

八、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 (%)	
高地科技发展	香港	香港	商业贸易	100.00	100.00	新设

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(%)	
有限公司						

九、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

本公司控股股东为自然人，不存在母公司。

2、 本企业的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何志光	实际控制人	自然人	中国	93.19	97.50

说明：本公司的实际控制人为何志光。

3、 本企业合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

4、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

5、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州新闻图片社有限公司	占股 18.12%的股东，实际控制人控股 100%的企业
广州市高坚信息科技企业（有限合伙）	占股 17.50%的股东，实际控制人控制的企业
张南	董事、财务总监、持有公司股份 2.50%
孟莉	董事、董事会秘书
曾梅	董事
张莉华	董事
潘少扬	监事会主席
黄慧婷	监事
翟皓俊	监事

6、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	上期
广州新闻图片社有限公司	销售商品	协商定价	2,812,370.90	4,852,216.96

采购服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	上期
广州新闻图片社有限公司	仓库租赁	协商定价	42,857.13	-

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,284,433.90	1,442,805.20

7、 关联方应收应付款项余额

无

8、 关联方承诺

无

十、 股份支付

公司本期无股份支付。

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 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	7,501,732.81	7,786,129.99
合 计	7,501,732.81	7,786,129.99

(1) 应收账款按风险分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00	7,501,732.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00	7,501,732.81

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,911,683.60	100.00	125,553.61	1.59	7,786,129.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	7,911,683.60	100.00	125,553.61	1.59	7,786,129.99

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,179,539.65	94.75	35,897.70	0.50
1-2 年 (含 2 年)	397,878.73	5.25	39,787.87	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	125,553.61	-	49,868.04	-	75,685.57

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
盟博广告 (上海) 有限公司	非关联方	1,335,000.00	1 年以内	17.62	6,675.00
尼康映像仪器销售有限公司	非关联方	1,301,200.00	1 年以内	17.17	6,506.00
上海坎普斯文化传播有限公司	非关联方	837,000.00	1 年以内	11.05	4,185.00
北京电通广告有限公司	非关联方	784,000.00	1 年以内	10.35	3,920.00
北京传智天际营销咨询有限公司	非关联方	336,000.00	1 年以内	4.43	1,680.00
合 计		4,593,200.00		60.62	22,966.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	832,225.59	462,756.99
合 计	832,225.59	462,756.99

(1) 其他应收款按风险分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	899,627.88	100.00	67,402.29	7.49	832,225.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	899,627.88	100.00	67,402.29	7.49	832,225.59

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	484,493.10	100.00	21,736.11	4.49	462,756.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	484,493.10	100.00	21,736.11	4.49	462,756.99

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	532,731.98	59.22	2,663.66	0.50
1-2年 (含 2年)	296,773.30	32.99	29,677.33	10.00

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	70,122.60	7.79	35,061.30	50.00
合计	899,627.88	100.00	67,402.29	10.05

(2) 坏账准备情况

项目	期初余额	本期增减	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	21,736.11	45,666.18	-	-	67,402.29

(3) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	796,448.30	358,741.40
代收代付款项	60,380.58	52,167.80
其他	42,799.00	73,583.9
合计	899,627.88	484,493.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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的比例 (%)	坏账准备期末余额
世厚(北京)投资管理有限公司	否	押金、保证金	199,612.40	1年以内	22.19	998.06
北京信安华艺影视文化有限公司	否	押金、保证金	191,625.00	1-2年	21.30	19,162.50
北京京东世纪贸易有限公司	否	押金、保证金	163,000.00	1年以内	18.12	16,300.00
广州海印实业集团有限公司	否	押金、保证金	70,693.80	1-2年	15.66	42,155.68
			70,172.60	2-3年		
北京腾讯文化传媒有限公司	否	其他	30,000.00	1-2年	3.33	3,000.00
合计			725,103.80		80.60	81,616.24

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,621,411.11	16,968,660.23	29,387,513.15	16,217,174.52
其他业务	-	-	-	-
合 计	28,621,411.11	16,968,660.23	29,387,513.15	16,217,174.52

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告	15,913,386.96	5,718,598.33	14,789,916.25	5,082,070.15
活动	117,169.81	106,940.89	2,279,916.49	1,861,472.28
杂志	4,887,483.89	4,626,778.76	5,382,595.07	4,063,429.96
其他商品	4,957,532.57	4,054,163.49	6,935,085.34	5,210,202.13
信息服务	2,745,837.88	2,462,178.76	-	-
合 计	28,621,411.11	16,968,660.23	29,387,513.15	16,217,174.52

4、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	237,505.40	190,264.40
合 计	237,505.40	190,264.40

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	237,505.40	
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	-	

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	39,461.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	1,776,966.88	
所得税影响额	266,597.80	
少数股东权益影响额	-	
合 计	1,510,369.08	

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	-7.1852	-0.2213	-0.2213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.3159	-0.4101	-0.4101

广州高至影像科技股份有限公司
2019年4月25日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室