



灏景传媒

NEEQ : 835478

灏景（厦门）文化传媒股份有限公司

HAOJING (XIAMEN) MEDIA CO., LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年1月29日下午两点，由灏景传媒旗下福建灏信网络科技有限公司打造的线上移动端“优视点点”智能平台正式上线新闻发布在中国厦门瑞颐酒店成功举行。



2018年8月1日，灏景（厦门）文化传媒股份有限公司与人民日报数字传播有限公司签署战略合作协议，双方将在全国共建“人民日报数字传播灏景物联信息服务平台”，计划三年内在全国各省市至少安装50万部灏景物联信息视频设备。双方的战略合作将为物联信息平台建设起到示范性作用，成为媒体融合的新典范。灏景物联信息服务平台在用于商业运营的基础上，还将承担宣传职责，让党的声音更好更直接的进入千家万户。双方此次合作将发挥各自的优势，通过融合AI、大数据技术，打造一个可提供资讯服务、视频传播、线下流量入口、数据运营、生活服务的人机交互式物联信息服务平台。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
灏景传媒/公司/股份公司	指	灏景(厦门)文化传媒股份有限公司
股东大会	指	灏景(厦门)文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	灏景(厦门)文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	灏景(厦门)文化传媒股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《灏景(厦门)文化传媒股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国泰君安/主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 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。

公司负责人林成场、主管会计工作负责人邱灼华及会计机构负责人（会计主管人员）邱灼华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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	电梯媒体作为一个新兴的媒体资源,在北京、上海、厦门、深圳、杭州等地一经推出,即已受到包括金融、IT、通信、家电等众多广告客户的青睐和使用。电梯媒体是一个极具号召力和影响力的区域性广告媒体。众多大型广告公司开始抢占市场,一些业外资金不断介入梯视媒体行业。此外,业内公司相继成功进行上市融资,利用品牌及资金优势,迅速扩张业务规模。资本市场的介入使业内竞争加剧,公司面临更多更大的市场挑战。
市场开拓风险	目前公司市场主要集中于福建地区,在其他区域的业务开展存在不足,公司 2015 下半年已经开始实施华东南六省一市及北京、山东的扩展计划,但企业现有的规模和资金实力一定程度制约了公司的快速扩张。如不能及时对该等区域市场业务予以有效拓展,竞争对手的快速反应能力将影响到公司产品的市场占有率,并最终影响到公司未来业绩的增长,公司的市场开拓存在一定风险。
技术人才流失风险	广告产业属知识密集、技术密集、人才密集型产业。行业内楼宇媒体业务涉及媒体机载体,对载体设备的时效性、远程传播、定点传播、安全性等技术方面均提出了较高的技术要求。行业经验丰富、综合素质较高、对广告行业理解深刻的人才是缺乏的,新进企业在短期内较难积累技术经验及汇聚经验的专业人才,技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。在报告期内,公司技术人才尤其是研发团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台,建立了较为完善的激励机制和人才储备机

	制,随着行业迅速发展与竞争日趋激烈,行业对技术人才的需求将不断增加,人力资源竞争的加剧导致了公司仍存在技术人才流失风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人林成场先生直接和间接控制公司 74.31%的股份,且担任公司董事长兼总经理,对公司影响重大。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定,建立了较完善的公司治理结构并有效运行,若林成场利用其实际控制人地位,对公司发展战略、生产经营决策、利润分配等重大事项的决策进行不当控制,可能给公司其他股东权益带来不利影响。
政策与法律风险	广告业的迅速发展带来的社会回报是大家有目共睹的,经过三十多年,行业的国家相关制度政策也在不断的完善,我国的广告产业政策被定位于“弥补市场失灵的缺陷”。随着我国启动新一轮的广告产业政策调整,我国广告产业政策将呈现以产业发展和产业升级为核心的调整方向。《广告法》(2015年修订)规定了虚假广告等情况的行政责任与民事责任,提高了惩罚力度,因而,虽然瀚景传媒已经形成了一套较为完善的广告审查体系,但是仍存在因广告内容等涉及虚假宣传或其他违反《广告法》情形而受到处罚的风险。
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	灏景（厦门）文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	HAOJING(XIAMEN)MEDIACO.,LTD
证券简称	灏景传媒
证券代码	835478
法定代表人	林成场
办公地址	厦门市思明区台东路 155 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭彩霞
职务	董事会秘书
电话	0592-8281888
传真	0592-8281999
电子邮箱	guocaixia@hao-media.cn
公司网址	www.hao-media.cn
联系地址及邮政编码	厦门市思明区台东路 155 号, 363100
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	2012 年 2 月 21 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	梯视设备研发、管理与运营；社会公益广告和商业广告的策划设计、制作、代理与发布；以及相关的信息技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	44,140,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林成场
实际控制人及其一致行动人	林成场

#### 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	91350200587868836B	否
注册地址	厦门市思明区莲前街道台东路155号502室之二	否
注册资本(元)	44,140,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	冯颖、李岩
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9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

1、 2019年3月10日本公司间接控股孙公司北京灏景文化传媒有限公司(简称“北京灏景”)召开股东会,决议通过注册资本变更为1,500万元,变更后的出资情况为:股东福建灏景投资管理有限公司出资250万元,股东亚豪控股(北京)有限公司出资1,250万元;该新增注册资本由原股东亚豪控股(北京)有限公司认缴,本公司放弃优先认购权,并同意将原认缴出资额260万元转让给亚豪控股(北京)有限公司,北京灏景本次增资前,本公司通过福建灏景投资管理有限公司间接持有北京灏景51.00%股份,增资调整后,本公司通过福建灏景投资管理有限公司间接持有北京灏景16.67%股份,本公司失去对北京灏景的控制权,不再纳入合并报表。

2、 职工代表监事王吾洲、总工程师傅杰分别于2019年5月13日、2019年5月9日离职。职工代表监事王吾洲离职后公司监事低于法定人数,在未选任新的职工代表监事之前王吾洲先生仍将履行公司监事职责。



### 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	38,677,951.11	46,394,638.11	-16.63%
毛利率%	37.70%	62.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,956,996.70	9,752,429.85	-202.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,489,846.23	10,495,492.97	-190.42%
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）	-13.38%	12.93%	-
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）	-12.75%	13.91%	-
基本每股收益	-0.23	0.22	-204.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	99,714,303.30	108,016,433.21	-7.69%
负债总计	30,817,178.63	27,174,654.58	13.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,450,581.37	79,407,578.07	-12.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.80	-12.78%
资产负债率%（母公司）	24.89%	24.21%	-
资产负债率%（合并）	30.91%	25.16%	-
流动比率	1.25	1.37	-
利息保障倍数	-8.66	14.56	-

#### 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	5,904,084.42	17,354,559.85	-65.98%
应收账款周转率	2.27	3.63	-
存货周转率	4.12	7.90	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.69%	0.85%	-
营业收入增长率%	-16.63%	-7.91%	-
净利润增长率%	-245.91%	-54.06%	-

#### 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	44,140,000	44,140,000	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-931,156.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	54,810.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	248,579.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-627,767.31</b>
所得税影响数	-156,941.83
少数股东权益影响额（税后）	-3,675.01
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-467,150.47</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		12,256,043.83		
应收票据				
应收账款	12,256,043.83			
其他应收款	1,461,145.98	1,461,145.98		
应付票据及应付账款		3,427,182.44		
应付账款	3,427,182.44			
其他应付款	2,287,497.59	2,308,595.09		
应付利息	21,097.50			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于商务服务行业的电梯物联网视频广告服务提供商，公司拥有强大的物联网技术研发团队，运用电梯物联网安全监控技术投资组建覆盖广大高端社区及写字楼的电梯物联网视频终端平台，利用电梯轿厢的特殊场景配合公司的物联网技术，充分发挥电梯终端视频的覆盖面广、强制性传播、到达率高、目标人群高端、互动性强、成本低等优势，为社会各界有广告需求的企事业单位提供精准、高效、高性价比的广告发布及品牌推广服务。公司通过销售团队的直接销售和广告代理公司的分销方式开展业务，通过收取终端视频时段的使用费实现盈利。

#### 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，公司按照既定的发展战略，积极推进各项工作计划的开展和落实。

##### 1. 报告期内公司财务状况

报告期内，公司总资产 9,971.43 万元、净资产 6,889.71 万元，受 2018 年亏损的影响资产总额及净资产分下降 7.69%、14.78%，归属于母公司股东的净资产 6,945.06 万元同比下降 12.54%，资产负债率由年初 25.16%增加至 30.91%。

##### 2. 报告期内公司经营成果

报告期内，全年实现营业收入为 3,867.80 万元，较上年同期减少 16.63%，主营业务综合毛利率

为 37.70%，较上期下降 24.72 个百分点；实现归属于母公司股东的净利润-995.70 万元，较上年同期减少 202.10 %。报告期内经营业绩下滑主要原因有：①受市场竞争加剧的影响客户有所流失销售额出现下降；②由于主要竞争对手对电梯点位资源的抢占力度不断增加，导致公司在设备维护、渠道拓展方面的支出增加；③为推进互联网销售的上线运行，子公司福建灏信网络科技有限公司销售费用出现较大幅度的增长；④北京区域的销售工作于年内启动，但受终端数量规模的限制，销售业绩未能取得理想的效果，但成本、费用方面的支出出现较大幅度的增加。

## (二) 行业情况

2018 年是中国广告市场调整与发展的一年，年初的高涨幅在年末回归稳定，最终呈现出整年微涨 2.9% 的趋势。传统媒体广告花费同比下滑 1.5%，广播成为传统媒体广告上扬的主要拉动力，同比上涨 5.9%，电视和传统户外媒体的广告花费下滑影响了传统媒体的整体走势。电视媒体中，央视和省级卫视的广告花费同比上涨，省级地面和省会城市频道的广告花费下滑明显。生活圈媒体方面，电梯类媒体在今年保持着稳定的增长，广告花费同比均超过去年同期水平。影院视频媒体涨幅回落，增幅为 18.8%。互联网媒体在今年的增长稳定，为 7.3%。（以上数据来源于 CTR：《2018 年中国广告市场回顾报告》）

## (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	588,352.01	0.59%	8,628,331.09	7.99%	-93.18%
应收票据与应收账款	20,096,874.20	20.15%	12,256,043.83	11.35%	63.98%
存货	5,997,889.32	6.02%	4,416,504.30	4.09%	35.81%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	135,626.08	0.14%	649,916.27	0.60%	-79.13%
固定资产	37,819,788.58	37.93%	46,856,096.05	43.38%	-19.29%
在建工程	-	-	-	-	-
长期待摊费用	155,371.36	0.16%	1,111,007.44	1.03%	-86.02%
其他非流动资产	6,938,000.00	6.96%	5,189,000.00	4.80%	33.71%
短期借款	10,000,000.00	10.03%	12,000,000.00	11.11%	-16.67%

长期借款	-	-	-	-	-
预收款项	824,827.58	0.83%	1,313,682.12	1.22%	-37.21%
其他应付款	10,144,045.17	10.17%	2,308,595.08	2.14%	399.40%
长期应付款	1,703,441.40	1.71%	3,564,678.22	3.30%	-52.21%

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金:较同期减少 93.18%,主要是由于销售业绩下滑,业务回款减少造成;  
 应收票据与应收账款:较同期增加 63.98%,主要是由于市场竞争加剧在销售政策上延长了客户的付款期限,导致应收账款增加;  
 存货:期末余额较同期增加 35.81%,主要是由于报告期内公司筹划电商平台并在报告期内上线试运行因而增加了商品存货的数量;  
 长期股权投资:账面价值较同期减少 79.13%,主要是由于被投资企业出现亏损;  
 长期待摊费用:较同期减少 86.02%,主要是由于待摊销金额随着摊销期的减少而减少;  
 其他非流动资产:较同期增加 33.71%,主要是由于报告期委托外部单位做技术开发的支出增加;  
 预收款项:较同期减少 37.21%,主要由于销售业绩下滑造成预收款项减少;  
 其他应付款:较上期增加 339.40%,主要是由于收到设备测试押金等款项增加;  
 长期应付款:同比减少 52.21%,主要是由于融资租赁业务随着分期付款期数的减少而减少。

## 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	38,677,951.11	-	46,394,638.11	-	-16.63%
营业成本	24,097,096.99	62.30%	17,437,224.51	37.58%	36.17%
毛利率%	37.70%	-	62.42%	-	-
管理费用	8,286,900.95	21.43%	7,747,374.17	16.70%	49.28%
研发费用	3,306,139.85	8.55%	1,565,195.26	3.37%	111.23%
销售费用	8,424,979.81	21.78%	5,643,559.24	12.16%	49.28%
财务费用	1,212,470.55	3.13%	1,034,744.07	2.23%	17.18%
资产减值损失	2,515,221.85	6.50%	174,581.87	0.38%	1,340.71%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-431,790.19	-1.12%	111,844.18	0.24%	-486.06%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,786,588.81	-27.89%	11,432,221.70	24.64%	-194.35%
营业外收入	300,270.43	0.78%	8,814.65	0.02%	3,306.49%
营业外支出	982,847.74	2.54%	919,839.03	1.98%	6.85%
净利润	-11,944,653.96	-30.88%	8,186,285.42	17.64%	-245.91%

### 项目重大变动原因:

营业成本: 较上年增加 36.17%, 主要是由于竞争对手对电梯点位资源的争夺导致运维及拓展成本增加, 另外子公司相关业务在报告期内开始运作导致成本费用增加;

管理费用: 较上年增加 49.28%, 主要是由于北京子公司及福建灏信网络科技有限公司相关业务在报告期内开始运作导致费用增加;

销售费用: 较上年增加 49.28%, 主要是由于北京子公司及福建灏信网络科技有限公司相关业务在报告期内开始运作导致费用增加, 另外本部业务招待等费用有所增加;

资产减值损失: 较上年增加 611.40%, 主要是由于期末应收账款余额增加导致坏账准备计提增加以及期末对存货计提了跌价准备;

投资收益: 较上年减少 486.06%, 主要是由于被投资企业福建海洋影视文化中心有限公司报告期出现亏损所致;

营业外收入: 较上年增加 3306.49%, 主要是由于报告期内对不需要支付的客户押金 30 万元确认为收益。

### (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	38,677,951.11	46,394,638.11	-7.78%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,097,096.99	17,437,224.51	38.19%
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%
梯视广告业务	38,677,951.11	100.00%	46,370,638.12	99.95%
广告设计业务	-	-	23,999.99	0.05%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

本期主营业务收入仍然为梯视广告业务收入, 收入构成没有重大变化。

### (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	福州天飏广告有限公司	6,194,905.00	15.11%	否
2	厦门尚和谐文化传播有限公司	3,131,010.00	7.64%	否
3	华扬联众数字技术股份有限公司	1,532,160.00	3.74%	否
4	福建梯视文化传媒有限公司	1,524,180.00	3.72%	否
5	厦门日月谷温泉度假村有限公司	1,208,635.00	2.95%	否
	合计	13,590,890.00	33.16%	-

#### (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	厦门晟寰科技有限公司	5,609,000.00	36.05%	否
2	霞浦县腾山农业有限公司	3,020,030.00	19.41%	否
3	福建福润精成信息科技有限公司	1,473,000.00	9.47%	否
4	中国电信股份有限公司福州分公司	1,129,845.09	7.26%	否
5	中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	909,176.02	5.84%	否
	合计	12,141,051.11	78.03%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,904,084.42	17,354,559.85	-65.98%
投资活动产生的现金流量净额	-9,136,636.92	-30,861,742.66	70.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,807,426.58	-64,312.62	-7,375.09%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：受销售收入下滑的影响经营活动产生的现金流量净额同比下降 65.98%；  
投资活动产生的现金流量净额：报告期减少了终端设备等固定资产的采购导致投资活动产生的现金净流量同比减少 70.39%；  
筹资活动产生的现金流量净额：报告期归还了部分银行贷款未再续借，以及支付融资租赁本金及利息等支出增加，导致筹资活动产生的现金净流量同比减少 4,743,113.96 元；

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司福建灏景投资管理有限公司，2016年3月24日成立，注册资本5000万元，报告期内经营正常。

全资孙公司福建灏信网络技术有限公司（由福建灏景投资管理有限公司控股100%），2016年4月22日成立，报告期经营亏损5,746,415.88元。

控股孙公司北京灏景文化传媒有限公司（报告期末福建灏景投资管理有限公司控股51%），2016年9月22日成立，报告期经营亏损4,056,443.38元。2019年3月由于公司未参与该控股孙公司的增资而失去控股权，持股比例降至16.67%。

控股孙公司山东灏景物联网技术有限公司（由福建灏景投资管理有限公司控股51%）2016年8月24日成立，截止本报告日尚未正式投入运营。

参股公司福建省海洋影视文化中心有限公司，公司持股比例27.5%。报告期营业收入2,389,850.76元，净利润-1,570,146.16元。



## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

灏景传媒成立于 2012 年 2 月，是运营高端楼宇电梯轿厢内“电梯安全物联网远程监测系统”公益项目的物联网公司。该公益项目以保障电梯乘客安全为核心，结合社会公益宣传及商业广告运营，利用物联网技术，通过在高端楼宇电梯内安装高清显示屏终端作为媒体平台，让受众置身于封闭的视听环境中以其卓越的显示效果，实现信息的强制、高效、精准传播，为公众、政府、企业服务，是极具广告价值的高端楼宇主流视听新媒体。

灏景传媒立足于福建面向全国，本着高度的社会责任感，致力于社会公益事业的发展，精心服务于社会，为构建和谐社会尽一份责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等均保持独立运营；公司三会、财务管理、风险管控等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员均较稳定；主要财务指标虽受市场竞

争影响较大，有一定程度下滑，但企业运营基础尚好，支持主营业务发展的核心网络终端资源仍然健全，恢复增长的基础是牢固的，销售、研发等板块按计划推进中；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，另外公司与人民数字的合作为公司的发展提供了新的重大机遇，公司管理层有信心有能力持续推进公司的健康良性发展。因此，公司拥有稳定的持续经营能力。

#### 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、市场竞争风险

电梯媒体作为一个新兴的媒体资源，在北京、上海、厦门、深圳、杭州等地一经推出，即已受到包括金融、IT、通信、家电等众多广告客户的青睐和使用。电梯媒体是一个极具号召力和影响力的区域性广告媒体。众多大型广告公司开始抢占市场，一些业外资金不断介入梯视媒体行业。此外，业内公司相继成功进行上市融资，利用品牌及资金优势，迅速扩张业务规模。资本市场的介入使业内竞争加剧，公司面临更多更大的市场挑战。

**应对措施：**对于客户资源的可持续获取能力，公司将在不断优化的服务平台基础上，提升个性化产品质量和多种附加服务，增加客户对公司产品黏性和依赖度，形成良性循环，进而提升企业知名度和社会影响力。

##### 2、市场开拓风险

目前公司市场主要集中于福建地区，在其他区域的业务开展存在不足，公司 2015 下半年已经开始实施华向省外市场的扩展计划，但企业现有的规模和资金实力一定程度制约了公司的快速扩张。如不能及时对该等区域市场业务予以有效拓展，竞争对手的快速反应能力将影响到公司产品的市场占有率，并最终影响到公司未来业绩的增长，公司的市场开拓存在一定风险。

**应对措施：**公司将进一步加强开拓力度，向更广泛的区域拓展市场。

##### 3、技术人才流失风险

广告产业属知识密集、技术密集、人才密集型产业。行业内楼宇媒体业务涉及媒体机载体，对载体设备的时效性、远程传播、定点传播、安全性等技术方面均提出了较高的技术要求。行业经验丰富、综合素质较高、对广告行业理解深刻的人才是缺乏的，新进企业在短期内较难积累技术经验及汇聚经验的专业人才，技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。在报告期内，公司技术人才尤其是研发团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，随着行业迅速发展与竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司仍存在技术人才流失风险。

**应对措施：**人才培养及绩效激励方面，公司已建立长期有效的薪酬及绩效激励制度，以及各类人才梯队的科学建设和培养创新体系，从而可最大程度避免因人才流失给公司造成的各种可能的损失。

#### 4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人林成场先生直接和间接控制公司 82%的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司影响重大。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较完善的公司治理结构并有效运行，若林成场利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司其他股东权益带来不利影响。

**应对措施：**公司将进一步完善法人治理结构，并计划引入战略投资机构，完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。此外，实际控制人将加强重大决策的事前沟通，吸纳专业机构（包括主办券商及公司律师）意见，强化公司三会制度的实施。

#### 5、政策与法律风险

广告业的迅速发展带来的社会回报是大家有目共睹的，经过三十多年，行业的国家相关制度政策也在不断的完善，我国的广告产业政策被定位于“弥补市场失灵的缺陷”。随着我国启动新一轮的广告产业政策调整，我国广告产业政策将呈现以产业发展和产业升级为核心的调整方向。《广告法》（2015年修订）规定了虚假广告等情况的行政责任与民事责任，提高了惩罚力度，因而，虽然灏景传媒已经形成了一套较为完善的广告审查体系，但是仍存在因广告内容等涉及虚假宣传或其他违法《广告法》情形而受到处罚的风险。

**应对措施：**公司亦将根据国家政策导向和经济发展趋势，在现有产品及服务的基础上，优化产品结构并提供更多包括趣味性及个性化的增值服务，增强企业在行业的影响力。公司将进一步完善广告审查体系。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,500,000.00	191,741.00
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	80,250,000.00	17,114,285.72

销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售：发生金额 191,741.00 元，是公司为关

联方福建省海洋影视文化中心有限公司提广告刊播服务。

其他：发生金额 17,114,285.72 元，是关联方厦门金万成布业贸易有限公司为公司贷款提供担保 700 万元，以及控股股东林成场为公司贷款提供担保 1000 万元，公司向关联方厦门金万成布业贸易有限公司租用办公场所产生的租金 114,285.72 元。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林成场、曾文巩	公司与上海云城融资租赁有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁交易，融资总金额 500 万元，租赁期限为 36 个月。公司以本次融资租赁的租赁物做动产抵押担保，并由公司股东林成场、曾文巩提供保证担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 10 月 13 日	2017-031

上述关联交易是 2017 年持续至本年度的交易

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司股东为公司融资提供的担保，有利于提高公司的融资能力，有利于公司发展，符合公司及其股东的利益，是合理的、必要的，对公司发展有积极作用。

### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司出具承诺：“如果根据《广告经营许可证管理办法》等法规规定，公司应该办理广告经营许可证等资质，或者未来公司业务拓展需要具备相关资质，公司将及时依法办理。”控股股东、实际控制人林成场先生出具承诺：“若因公司未能及时取得经营资质造成的公司损失或相关行政处罚，由本人承担连带责任。”

2、公司实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》、公司董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺，严格按照股份公司有关法律法规要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。

截止本报告披露日未发生违背上述承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	4,737,912.60	4.75%	公司以动产抵押的形式与上海云城融资租赁有限公司开展售后回租的融资业务，向上海云城融资租赁有限公司借款 500 万元。
总计	-	4,737,912.60	4.75%	-

备注：上述受限资产为终端视频设备，因资产的使用权及经营权仍由公司掌控因此不影响公司的正常经营。

(六) 调查处罚事项

因公司未按期披露 2018 年年报，股转系统对公司及相关责任主体采取纪律处分，公司于 2019 年 5 月 24 日收到全国股份转让系统发出的《关于给予灏景（厦门）文化传媒股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》。

## 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	16,356,662	37.06%	2,733,338	19,090,000	43.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,200,000	18.58%	-3,290,000	4,910,000	11.12%	
	董事、监事、高管	8,350,000	18.92%	-3,290,000	5,060,000	11.46%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,783,338	62.94%	-2,733,338	25,050,000	56.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,600,000	55.73%	-	24,600,000	55.73%	
	董事、监事、高管	25,850,000	58.56%	-800,000	25,050,000	56.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		44,140,000	-	0	44,140,000	-	
普通股股东人数							26

#### (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	林成场	32,800,000	-3,290,000	29,510,000	66.86%	24,600,000	4,910,000
2	华耘（厦门）企业管理合伙企业（有限合伙）	-	3,720,000	3,720,000	8.43%	-	3,720,000
3	林月聪	2,000,000	-	2,000,000	4.53%	-	2,000,000
4	黄卿雄	1,000,000	-	1,000,000	2.27%	-	1,000,000
5	华茂金台（北京）投资管理有限公司	1,000,000	-	1,000,000	2.27%	-	1,000,000
合计		36,800,000	430,000	37,230,000	84.36%	24,600,000	12,630,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述前五名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

林成场先生，1975年9月出生，中国国籍，无境外居留权，长江商学院EMBA在读。1993年1月至2001年1月，自由职业；2001年1月至今，就职于辉育石材，任执行董事；2008年5月至2013年11月，就职于金万成布业，任执行董事；2011年11月至2015年10月，就职于灏景投资，历任执行董事兼经理；2012年2月至2015年8月，就职于万豪嘉成，任监事；2012年6月至2015年10月，就职于灏景市政，历任执行董事兼经理。2012年2月2015年8月，就职于灏景有限，任执行董事兼经理；2015年8月至今，就职于灏景股份，任董事长兼总经理。

至本报告期末林成场先生持有公司66.86%的股份，为公司的控股股东及实际控制人，报告期内未发生变化。

## 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	兴行银行厦门分行	6,000,000.00	6.095%	2018.07.05-2019.07.04	否
抵押借款	兴行银行厦门分行	1,000,000.00	6.095%	2018.10.24-2019.10.23	否
保证借款	兴行银行厦门分行	3,000,000.00	6.095%	2018.11.01-2019.10.31	否
抵押+保证借款	上海云城融资租赁有限公司	5,000,000.00	6.80%	2017.10.23-2020.10.22	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

#### 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
林成场	董事长兼总经理	男	1975年9月	EMBA	2018-8-24至2021-8-23	是
林智章	董事	男	1978年1月	博士	2018-8-24至2021-8-23	否
邱灼华	董事、财务总监	男	1977年10月	本科	2018-8-24至2021-8-23	是
曾文巩	董事	男	1978年1月	高中	2018-8-24至2021-8-23	是
郭彩霞	董事、董事会秘书	女	1990年5月	本科	2018-8-24至2021-8-23	是
肖小玲	监事会主席	女	1987年1月	本科	2018-8-24至2021-8-23	是
林志宏	监事	男	1979年12月	本科	2018-8-24至2021-8-23	是
王吾洲	职工监事	男	1981年7月	专科	2018-8-24至2021-8-23	是
傅杰	总工程师	男	1986年12月	专科	2018-8-24至2021-8-23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

职工监事王吾洲、总工程师傅杰分别于2019年5月13日、2019年5月9日离职。

#### 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、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人之间都不存在关联关系。

#### (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
林成场	董事长兼总经理	29,878,000	-368,000	29,510,000	66.86%	-
林智章	董事	200,000	-	200,000	0.45%	-
曾文巩	董事	400,000	-	400,000	0.91%	-
合计	-	30,478,000	-368,000	30,110,000	68.22%	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
严国栋	监事	离任	无	离职
林志宏	分公司总经理	新任	分公司总经理、监事	新任命
王鹏辉	总工程师	换届	无	换届离职
傅杰	子公司总经理	新任	总工程师	新任命

#### 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

林志宏：男 1979 年 12 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 3 月至 2015 年 12 月就职于世通华纳传媒集团任销售总监；2016 年 1 月至今就职于灏景（厦门）文化传媒股份有限公司任厦门分公司总经理，2018 年 3 月起兼任公司监事。

傅杰：男 1986 年 12 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 6 月至 2011 年 6 月就职于厦门正航软件科技有限公司任研发工程师；2011 年 6 月至 2014 年 4 月联合创办福建光合世纪投资管理股份有限公司任技术总监；2014 年 5 月至 2017 年 9 月创办厦门市艾来网络科技有限公司任总经理；2017 年 9 月至今在福建灏信网络科技有限公司（灏景（厦门）文化传媒股份有限公司的全资子公司）任总经理，2018 年 8 月起兼任灏景（厦门）文化传媒股份有限公司总工程师。

## 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	62	57
销售人员	45	32
技术人员	29	13
财务人员	6	5
<b>员工总计</b>	<b>142</b>	<b>107</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	55	36
专科	63	43
专科以下	24	28
<b>员工总计</b>	<b>142</b>	<b>107</b>

#### 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：严格按照国家及地方相关法律、法规和政策进行人员变动操作；报告期内对行政管理及技术人员进行了一些精简，因此期末人数较期初有所减少。

2、人才引进：通过校企联合、自行寻找、人才机构、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；

3、培训情况：公司根据各部门培训需求，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工上岗培训、企业文化培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；

4、招聘情况：公司实行全员劳动合同制，公司采用网络招聘、人才招聘、校园招聘等方式进行招聘工作；

5、薪酬情况：公司实行全员劳动合同制，薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

公司未认定核心员工，报告期内未发生变化。

核心技术人员王鹏辉报告期内离职，目前暂由技术部经理林浩负责技术研发及维护工作。

## 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

2015年9月24日股份公司成立时，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，提高公司治理水平，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司除制定了较为完备的《公司章程》外，还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保决策制度》等内部治理细则，报告期内又相继通过《印章管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司董事会认为，公司现有治理机制较健全，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《证

券法》、《公司章程》等法律法规规定的程序进行，截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司第一届董事会第十八次会议及 2018 年第二次临时股东大会通过《关于公司变更注册名称并修改公司章程相关条款的议案》，但由于业务发展的变化在报告期内未予以实施。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p><b>第一届董事会第十六次会议：</b>审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、审议通过《召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p><b>第一届董事会第十七次会议：</b>审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的预案》；审议通过《关于灏景（厦门）文化传媒股份有限公司控制股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案；审议通过《提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p><b>第一届董事会第十八次会议：</b>审议通过《关于公司变更注册名称并修改公司章程相关条款的议案》、审议通过《召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p><b>第一届董事会第十九次会议：</b>审议通过《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案》、审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p><b>第二届董事会第一次会议：</b>审议通过《灏景（厦门）文化传媒股份有限公司 2018 年半年度报告》、《选举聘任邱灼华为公司财务部总监的议案》、《选举林成场为第二届董事会董事长兼公司总经理的议案》、《选举聘任郭彩霞为公司董事会秘书议案》、</p>



		《选举聘任傅杰为公司总工程师议案》。
监事会	3	<p><b>第一届监事会第七次会议：</b>审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的预案》、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；</p> <p><b>第一届监事会第八次会议：</b>审议通过《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会监事候选人的议案》；</p> <p><b>第二届监事会第一次会议：</b>审议通过《灏景（厦门）文化传媒股份有限公司 2018 年半年度报告》审议通过《关于选举肖小玲为第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p><b>2018 年第一次临时股东大会：</b>审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p><b>2017 年年度股东大会：</b>审议通过以下议案《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的预案》</p> <p><b>2018 年第二次临时股东大会：</b>审议通过《关于公司变更注册名称并修改公司章程相关条款的议案》</p> <p><b>2018 年第三次临时股东大会：</b>审议通过《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案》、审议通过《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会监事候选人的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度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》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（<http://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，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书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土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权，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，公司的办公场所独立于股

东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，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。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；不存在与控股股东、实际控制人及其它企业混用银行账户的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后跟踪等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	瑞华审字【2019】25030032号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2019年6月12日
注册会计师姓名	冯颖、李岩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

灏景（厦门）文化传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了灏景（厦门）文化传媒股份有限公司（以下简称“灏景传媒公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了灏景传媒公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于灏景传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

灏景传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督灏景传媒公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对灏景传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然

而，未来的事项或情况可能导致灏景传媒公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就灏景传媒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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李岩

中国·北京

中国注册会计师：冯颖

2019年6月12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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	588,352.01	8,628,331.09
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	20,096,874.20	12,256,043.83
其中：应收票据			
应收账款	六、2	20,096,874.20	12,256,043.83
预付款项	六、3	3,583,731.21	66,003.28
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	1,566,886.87	1,461,145.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,997,889.32	4,416,504.30
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	4,569,618.87	5,410,178.17
<b>流动资产合计</b>		36,403,352.48	32,238,206.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、7	500,000.00	500,000.00
长期股权投资	六、8	135,626.08	649,916.27
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、9	37,819,788.58	46,856,096.05
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	17,762,164.80	21,198,049.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	155,371.36	1,111,007.44
递延所得税资产	六、12		274,157.71
其他非流动资产	六、13	6,938,000.00	5,189,000.00
<b>非流动资产合计</b>		63,310,950.82	75,778,226.56
<b>资产总计</b>		99,714,303.30	108,016,433.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	10,000,000	12,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	4,087,513.60	3,427,182.44
其中：应付票据			
应付账款	六、15	4,087,513.60	3,427,182.44
预收款项	六、16	824,827.58	1,313,682.12
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,150,949.02	882,934.95
应交税费	六、18	33,440.03	1,940,857.53
其他应付款	六、19	10,144,045.17	2,308,595.09
其中：应付利息	六、19	16,933.33	21,097.50
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	六、20	1,872,961.83	1,736,724.23
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>29,113,737.23</b>	<b>23,609,976.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、21	1,703,441.40	3,564,678.22
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,703,441.40</b>	<b>3,564,678.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,817,178.63</b>	<b>27,174,654.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	44,140,000.00	44,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	10,442,719.44	10,442,719.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	3,947,817.15	3,947,817.15
一般风险准备			
未分配利润	六、25	10,920,044.78	20,877,041.48
归属于母公司所有者权益合计		69,450,581.37	79,407,578.07
少数股东权益		-553,456.70	1,434,200.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,897,124.67</b>	<b>80,841,778.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>99,714,303.30</b>	<b>108,016,433.21</b>

法定代表人：林成场

主管会计工作负责人：邱灼华

会计机构负责人：邱灼华

(二) 母公司资产负债表

单位：元



项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		483,503.24	5,300,236.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	24,294,905.20	17,146,643.83
其中：应收票据			
应收账款	十三、1	24,294,905.20	17,146,643.83
预付款项		54,230.81	66,003.28
其他应收款	十三、2	22,117,495.32	8,369,583.65
其中：应收利息			
应收股利			
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		2,412,425.38	3,426,987.66
<b>流动资产合计</b>		<b>49,362,559.95</b>	<b>34,309,455.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		500,000.00	500,000.00
长期股权投资	十三、3	15,678,626.08	16,192,916.27
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		32,379,205.91	40,156,475.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,883,723.34	13,140,376.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		79,219.75	981,101.83
递延所得税资产			274,157.71
其他非流动资产			5,189,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,520,775.08</b>	<b>76,434,028.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,883,335.03</b>	<b>110,743,483.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,061,430.68	3,381,882.44

其中：应付票据			
应付账款		4,061,430.68	3,381,882.44
预收款项		755,426.95	1,258,182.12
合同负债			
应付职工薪酬		1,713,329.73	601,264.19
应交税费		31,630.53	1,930,033.98
其他应付款		6,959,922.44	2,340,071.14
其中：应付利息		16,933.33	21,097.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,872,961.83	1,736,724.23
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,394,702.16</b>	<b>23,248,158.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,703,441.40	3,564,678.22
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,703,441.40</b>	<b>3,564,678.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,098,143.56</b>	<b>26,812,836.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,140,000.00	44,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,347,475.76	11,347,475.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,947,817.15	3,947,817.15
一般风险准备			
未分配利润		22,349,898.56	24,495,354.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,785,191.47</b>	<b>83,930,647.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>108,883,335.03</b>	<b>110,743,483.50</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		38,677,951.11	46,394,638.11
其中：营业收入	六、26	38,677,951.11	46,394,638.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,032,749.73	35,074,260.59
其中：营业成本	六、26	24,097,096.99	17,437,224.51
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、27	1,189,939.73	1,471,581.47
销售费用	六、28	8,424,979.81	5,643,559.24
管理费用	六、29	8,286,900.95	7,747,374.17
研发费用	六、30	3,306,139.85	1,565,195.26
财务费用	六、31	1,212,470.55	1,034,744.07
其中：利息费用	六、31	1,187,201.80	785,837.52
利息收入	六、31	4,588.99	43,298.42
资产减值损失	六、32	2,515,221.85	174,581.87
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-431,790.19	111,844.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、33	-431,790.19	111,844.18
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,786,588.81	11,432,221.70
加：营业外收入	六、34	300,270.43	8,814.65
减：营业外支出	六、35	982,847.74	919,839.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,469,166.12	10,521,197.32
减：所得税费用	六、36	475,487.84	2,334,911.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,944,653.96	8,186,285.42
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）			
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		-1,987,657.26	-1,566,144.43
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,956,996.70	9,752,429.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,944,653.96	8,186,285.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,956,996.70	9,752,429.85
归属于少数股东的综合收益总额		-1,987,657.26	-1,566,144.43
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.23	0.22
(二)稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.23	0.22

法定代表人：林成场

主管会计工作负责人：邱灼华

会计机构负责人：邱灼华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	37,398,963.49	52,799,127.38
减：营业成本	十三、4	22,290,365.53	23,743,900.61
税金及附加		1,145,615.78	1,454,207.62
销售费用		4,480,595.27	4,102,817.04
管理费用		5,270,513.40	4,830,577.02
研发费用		2,565,897.37	1,565,195.26
财务费用		1,007,885.54	1,029,763.19

其中：利息费用		590,339.08	755,837.52
利息收入		1,137.10	40,962.83
资产减值损失		1,242,862.54	173,116.90
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	-431,790.19	111,844.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-431,790.19	111,844.18
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,036,562.13	16,011,393.92
加：营业外收入		300,261.42	8,802.19
减：营业外支出		933,667.16	904,753.33
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-1,669,967.87	15,115,442.78
减：所得税费用		475,487.84	2,334,911.90
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-2,145,455.71	12,780,530.88
（一）持续经营净利润		-2,145,455.71	12,780,530.88
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,145,455.71	12,780,530.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,749,014.87	47,325,783.72
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、37	5,920,806.95	3,412,245.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,669,821.82</b>	<b>50,738,028.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,896,684.60	11,707,107.05
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		12,350,779.36	10,337,769.15
支付的各项税费		3,286,135.55	4,512,168.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	6,232,137.89	6,826,423.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,765,737.40</b>	<b>33,383,468.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,904,084.42</b>	<b>17,354,559.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		82,500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>82,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,219,136.92	26,861,742.66
投资支付的现金			4,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,219,136.92	30,861,742.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,136,636.92	-30,861,742.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,200,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37		5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	22,200,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,907.10	731,024.04
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	六、37	2,130,519.48	533,288.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,807,426.58	22,264,312.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,807,426.58	-64,312.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、37	-8,039,979.08	-13,571,495.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	8,628,331.09	22,199,826.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	588,352.01	8,628,331.09

法定代表人：林成场

主管会计工作负责人：邱灼华

会计机构负责人：邱灼华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,689,145.66	49,917,121.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,371,280.29	3,417,730.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,060,425.95	53,334,851.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,541,559.07	6,387,813.09
支付给职工以及为职工支付的现金		7,599,476.92	7,886,532.25
支付的各项税费		3,238,064.76	4,496,247.17
支付其他与经营活动有关的现金		16,675,619.39	16,681,707.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,054,720.14	35,452,299.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,005,705.81	17,882,551.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		82,500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		82,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,235,172.92	26,626,026.66
投资支付的现金			5,590,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,235,172.92	32,216,026.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,152,672.92	-32,216,026.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		539,247.10	731,024.04
支付其他与筹资活动有关的现金		2,130,519.48	533,288.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,669,766.58	22,264,312.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,669,766.58	-2,264,312.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,816,733.69	-16,597,787.62
加：期初现金及现金等价物余额		5,300,236.93	21,898,024.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		483,503.24	5,300,236.93



## (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	44,140,000.00				10,442,719.44				3,947,817.15		20,877,041.48	1,434,200.56	80,841,778.63
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	44,140,000.00				10,442,719.44				3,947,817.15		20,877,041.48	1,434,200.56	80,841,778.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,956,996.70	-1,987,657.26	-11,944,653.96
（一）综合收益总额											-9,956,996.70	-1,987,657.26	-11,944,653.96
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	44,140,000.00			10,442,719.44			3,947,817.15	10,920,044.78	-553,456.70	68,897,124.67		

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	22,070,000.00				22,382,475.76				2,669,764.06		23,437,664.72	3,895,588.67	74,455,493.21
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	22,070,000.00				22,382,475.76				2,669,764.06		23,437,664.72	3,895,588.67	74,455,493.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,070,000.00				-11,939,756.32				1,278,053.09		-2,560,623.24	-2,461,388.11	6,386,285.42
（一）综合收益总额											9,752,429.85	-1,566,144.43	8,186,285.42
（二）所有者投入和减少资本					-904,756.32							-895,243.68	-1,800,000.00
1. 股东投入的普通股												-1,800,000.00	-1,800,000.00
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												
4. 其他				-904,756.32							904,756.32	
(三) 利润分配	11,035,000.00							1,278,053.09	-12,313,053.09			
1. 提取盈余公积								1,278,053.09	-1,278,053.09			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	11,035,000.00								-11,035,000.00			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	11,035,000.00			-11,035,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,035,000.00			-11,035,000.00								
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												
<b>四、本年期末余额</b>	44,140,000.00			10,442,719.44				3,947,817.15	20,877,041.48	1,434,200.56	80,841,778.63	

法定代表人：林成场

主管会计工作负责人：邱灼华

会计机构负责人：邱灼华

(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	44,140,000.00				11,347,475.76				3,947,817.15		24,495,354.27	83,930,647.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,140,000.00				11,347,475.76				3,947,817.15		24,495,354.27	83,930,647.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,145,455.71	-2,145,455.71
（一）综合收益总额											-2,145,455.71	-2,145,455.71
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	44,140,000.00				11,347,475.76				3,947,817.15		22,349,898.56	81,785,191.47

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	22,070,000.00				22,382,475.76				2,669,764.06		24,027,876.48	71,150,116.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,070,000.00				22,382,475.76				2,669,764.06		24,027,876.48	71,150,116.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,070,000.00				-11,035,000.00				1,278,053.09		467,477.79	12,780,530.88
（一）综合收益总额											12,780,530.88	12,780,530.88
（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									1,278,053.09		-1,278,053.09	
1. 提取盈余公积									1,278,053.09		-1,278,053.09	
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	22,070,000.00				-11,035,000.00					-11,035,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	11,035,000.00				-11,035,000.00						
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	11,035,000.00									-11,035,000.00	
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
<b>四、本年年末余额</b>	44,140,000.00				11,347,475.76			3,947,817.15		24,495,354.27	83,930,647.18



# 灏景（厦门）文化传媒股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

灏景（厦门）文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由灏景（厦门）文化传媒有限公司整体变更设立，于2015年9月24日在厦门市市场监督管理局注册登记，取得注册号为350203100007317的企业法人营业执照。2016年6月6日对营业执照进行变更，变更后的统一社会信用代码为91350200587868836B。公司注册资本为4,414万元，实收资本（股本）为4,414万元。公司住所：厦门市思明区莲前街道台东路155号502室之二。法定代表人：林成场。营业期限：自2012年2月21日至2062年2月20日。

本公司经营范围：会议及展览服务；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；文化、艺术活动策划；其他未列明文化艺术业；信息技术咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备零售；计算机零部件制造。

本公司的最终控制方为：林成场。

本财务报表业经本公司董事会于2019年6月12日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户，本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司是专业运营“电梯安全物联网远程监测系统”公益项目的多媒体平台，从事社会公益宣传及商业广告运营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与

该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 8、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。

#### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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



### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (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，持续下跌期间的确定依据为自下跌幅度超过投资成本的 20%起计算。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。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。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方及备用金、押金等不计提坏账准备应收款项	受同一控制人实际控制、共同控制或有重大影响的公司与本公司的应收款项确认为关联方应收款项。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	以账龄为信用风险特征，将除备用金、押金及关联方之间的应收款项（应收账款、其他应收款）以外的应收款项划分为按账龄分析法计提坏账准备的应收款项。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
关联方及备用金、押金等不计提坏账准备应收款项	对于公司与关联方的应收款项，一般不计提坏账准备，除非与关联方之间有特殊事项，比如关联方公司经营状况严重恶化等，将单独进行减值测试，计提坏账准备。公司内部员工备用金借款不计提坏账备。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	对于划分为按账龄分析法计提坏账准备的应收款项，按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	3	3
2-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 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四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合



并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	5.00	3.17~4.75
视频播放设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取

得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

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

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

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

#### 14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### 15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

新开始。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### 17、长期待摊费用

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

#### 18、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。

#### 19、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在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。

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

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

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

## 20、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务



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

## 21、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司收入确认需要满足以下条件：提供广告服务在相关的广告或商业行为出现在公众面前，且广告发布金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助

款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以

按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

#### 24、租赁

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

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

##### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

##### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有

租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度资产负债表项目进行追溯调整具体如下：

报表项目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		12,256,043.83	12,256,043.83
应收票据			
应收账款	12,256,043.83		-12,256,043.83
其他应收款	1,461,145.98	1,461,145.98	
应付票据及应付账款		3,427,182.44	3,427,182.44
应付账款	3,427,182.44		-3,427,182.44
其他应付款	2,287,497.59	2,308,595.09	21,097.50
应付利息	21,097.50		-21,097.50

### (2) 会计估计变更

无。

## 26、重大会计判断和估计

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

与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评

估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	36,339.76	30,159.96
银行存款	552,012.14	8,598,171.13
其他货币资金	0.11	
合 计	588,352.01	8,628,331.09

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	20,096,874.20	12,256,043.83
合 计	20,096,874.20	12,256,043.83

#### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,988,881.90	99.20	892,007.70	4.25	20,096,874.20
其中：关联方及备用金、押金等不计提坏账准备应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	20,988,881.90	99.20	892,007.70	4.25	20,096,874.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	170,000.00	0.80	170,000.00	100.00	
合 计	21,158,881.90	100.00	1,062,007.70	5.02	20,096,874.20

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,681,203.36	98.68	425,159.53	3.35	12,256,043.83
其中：关联方及备用金、押金等不计提坏账准备应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	12,681,203.36	98.68	425,159.53	3.35	12,256,043.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	170,000.00	1.32	170,000.00	100.00	
合 计	12,851,203.36	100.00	595,159.53	4.63	12,256,043.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,495,817.19	134,958.17	1.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	5,821,028.93	174,630.87	3.00
2 至 3 年	756,415.13	226,924.54	30.00
3 至 4 年	636,581.04	190,974.31	30.00
4 至 5 年	229,039.61	114,519.81	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	20,988,881.90	892,007.70	4.25

组合中，年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福州万润传媒有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	收回可能性不大
合 计	170,000.00	170,000.00	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 466,848.17 元；本年无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,944,803.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 225,273.31 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,583,731.21	100.00	66,003.28	100.00
合 计	3,583,731.21	—	66,003.28	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,529,500.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.49%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,566,886.87	1,461,145.98
合 计	1,566,886.87	1,461,145.98

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,567,344.01	66.86	457.14	0.03	1,566,886.87
其中：关联方及备用金、押金等不计提坏账准备的其他应收款	1,544,747.81	65.89			1,544,747.81
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	22,596.20	0.96	457.14	2.02	22,139.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	776,940.00	33.14	776,940.00	100.00	
合 计	2,344,284.01	100.00	777,397.14	33.16	1,566,886.87

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,463,409.45	100.00	2,263.47	0.1547	1,461,145.98
其中：关联方及备用金、押金等不计提坏账准备的其他应收款	1,237,062.78	84.53			1,237,062.78
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	226,346.67	15.47	2,263.47	1.00	224,083.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,463,409.45	100.00	2,263.47	0.1547	1,461,145.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,037.20	110.37	1.00
1至2年	11,559.00	346.77	3.00
合计	22,596.20	457.14	2.02

组合中，年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福州万达办公室押金	46,860.00	46,860.00	100.00	收回可能性不大
叶宗水-福州办公室押金	30,000.00	30,000.00	100.00	收回可能性不大
丰润金融担保有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	收回可能性不大
厦门市观音山物业服务有限公司	80.00	80.00	100.00	收回可能性不大
合计	776,940.00	776,940.00	—	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	127,815.99	226,346.67
押金、保证金、备用金等	2,216,468.02	1,237,062.78
合计	2,344,284.01	1,463,409.45

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 775,133.67 元；本年无收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
丰润金融担保有限公司	担保金	700,000.00	2-3年	29.86	700,000.00
厦门池商采购招标有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	25.59	
福建高朋招标有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	25.59	
福州万达办公室押金	押金	46,860.00	4-5年	2.00	46,860.00
高溪祥	备用金	35,000.00	1-2年	1.49	
合计	—	1,981,860.00	—	84.54	746,860.00

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,271,129.33	1,273,240.01	5,997,889.32

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	7,271,129.33	1,273,240.01	5,997,889.32

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,416,504.30		4,416,504.30
合 计	4,416,504.30		4,416,504.30

#### 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税金	4,569,618.87	5,410,178.17
合 计	4,569,618.87	5,410,178.17

#### 7、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值	
融资租赁保证金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00	
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00	——

注：本公司与上海云城融资租赁有限公司融资租赁设备，上述融资租赁保证金按融资金额 10% 的比例收取，在租赁期内出租人不向承租人支付手续费利息。

#### 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					其他权益 变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整		
联营企业							
福建省海洋影视文 化中心有限公司	649,916.27			-431,790.19			
合 计	649,916.27			-431,790.19			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

福建省海洋影视文化中心有限公司	82,500.00			135,626.08
合 计	82,500.00			135,626.08

### 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	37,819,788.58	46,856,096.05
合 计	37,819,788.58	46,856,096.05

#### 固定资产情况

项 目	视频播放设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	53,540,670.66	845,283.13	16,509,197.26	70,895,151.05
2、本年增加金额	4,820,792.76		62,766.28	4,883,559.04
(1) 购置	4,820,792.76		62,766.28	4,883,559.04
3、本年减少金额	18,622,773.53			18,622,773.53
(1) 处置或报废	18,622,773.53			18,622,773.53
4、年末余额	39,738,689.89	845,283.13	16,571,963.54	57,155,936.56
二、累计折旧				
1、年初余额	22,519,945.91	86,011.67	1,433,097.42	24,039,055.00
2、本年增加金额	9,640,140.11	149,239.72	3,199,329.86	12,988,709.69
(1) 计提	9,640,140.11	149,239.72	3,199,329.86	12,988,709.69
3、本年减少金额	17,691,616.71			17,691,616.71
(1) 处置或报废	17,691,616.71			17,691,616.71
4、年末余额	14,468,469.31	235,251.39	4,632,427.28	19,336,147.98
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	25,270,220.58	610,031.74	11,939,536.26	37,819,788.58
2、年初账面价值	31,020,724.75	759,271.46	15,076,099.84	46,856,096.05

### 10、无形资产

项目	商标权	财务软件	信息管理系统及平台	应用软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	39,300.00	51,697.52	23,141,349.04	4,200,000.00	27,432,346.56
2、本年增加金额					

项目	商标权	财务软件	信息管理系统及平台	应用软件	合计
3、本年减少金额					
4、年末余额	39,300.00	51,697.52	23,141,349.04	4,200,000.00	27,432,346.56
二、累计摊销					
1、年初余额	31,440.02	34,037.61	5,862,544.87	306,274.97	6,234,297.47
2、本年增加金额	7,859.98	10,339.54	2,892,684.55	525,000.22	3,435,884.29
(1) 计提	7,859.98	10,339.54	2,892,684.55	525,000.22	3,435,884.29
3、本年减少金额					
4、年末余额	39,300.00	44,377.15	8,755,229.42	831,275.19	9,670,181.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值		7,320.37	14,386,119.62	3,368,724.81	17,762,164.80
2、年初账面价值	7,859.98	17,659.91	17,278,804.17	3,893,725.03	21,198,049.09

#### 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,111,007.44		955,636.08		155,371.36
合计	1,111,007.44		955,636.08		155,371.36

#### 12、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			595,958.03	89,393.71
计提的未付货款违约金			1,231,760.00	184,764.00
合计			1,827,718.03	274,157.71

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,071,164.84	1,464.97
可抵扣亏损	14,984,651.75	5,340,585.33

项 目	年末余额	年初余额
合 计	18,055,816.59	5,342,050.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	924,600.72	925,013.85	
2022 年	4,415,571.48	4,415,571.48	
2023 年	9,644,479.55		
合 计	14,984,651.75	5,340,585.33	

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款		5,189,000.00
预付技术开发费	6,938,000.00	
合 计	6,938,000.00	5,189,000.00

14、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	7,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	6,000,000.00
合 计	10,000,000.00	12,000,000.00

注 1：上述抵押借款 7,000,000.00 元由兴业银行股份有限公司厦门分行提供，其中 6,000,000.00 元借款期限为 2018 年 7 月 5 日至 2019 年 7 月 4 日，其中 1,000,000.00 元借款期限为 2018 年 10 月 24 日至 2019 年 10 月 23 日，全部由股东林成场提供担保，并由厦门金万成布业贸易有限公司以位于思明区台东路 155 号建筑面积 733.21 平方米的写字间提供不动产抵押担保。

注 2：上述保证借款 3,000,000.00 元由兴业银行股份有限公司厦门分行提供，借款期限为 2018 年 11 月 01 日至 2019 年 10 月 31 日，由股东林成场提供担保。

15、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	4,087,513.60	3,427,182.44
合 计	4,087,513.60	3,427,182.44



应付账款按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	809,196.19	2,085,113.27
应付流量费	1,881,601.15	662,187.62
应付租赁费	394,703.02	140,831.55
应付技术服务费		493,750.00
应付工程款		45,300.00
应付宣传费	231,993.71	
应付广告代理费	683,440.00	
应付业务费	86,579.53	
合 计	4,087,513.60	3,427,182.44

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
福州鑫奥特纳科技有限公司	783,113.27	未到偿还期
合 计	783,113.27	—

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收广告刊播费	824,827.58	1,313,682.12
合 计	824,827.58	1,313,682.12

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
泉州市越界文化传播有限公司	60,000.00	业务暂停
福州海峡美容医院有限公司	18,103.00	业务暂停
合 计	78,103.00	—

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	882,934.95	12,675,950.17	11,431,936.10	2,126,949.02
二、离职后福利-设定提存计划		863,582.14	863,582.14	
三、辞退福利		79,261.12	55,261.12	24,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	882,934.95	13,618,793.43	12,350,779.36	2,150,949.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	882,934.95	10,982,612.49	9,767,230.36	2,098,317.08
2、职工福利费		68,216.85	68,216.85	
3、社会保险费		533,552.76	504,920.82	28,631.94
其中：医疗保险费		484,123.17	455,491.23	28,631.94
工伤保险费		13,081.37	13,081.37	
生育保险费		36,348.22	36,348.22	
4、住房公积金		1,046,623.00	1,046,623.00	
5、工会经费和职工教育经费		28,254.20	28,254.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		16,690.87	16,690.87	
合 计	882,934.95	12,675,950.17	11,431,936.10	2,126,949.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		828,897.41	828,897.41	
2、失业保险费		34,684.73	34,684.73	
3、企业年金缴费				
合 计		863,582.14	863,582.14	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险，根据该计划本公司员工分别按基本工资的 12%和 18%（其中厦门 12%，福州和泉州 18%）缴纳，本公司的失业保险计划按基本工资的 0.5%计划缴存。

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	14,483.85	1,666,714.75
个人所得税	18,505.69	31,057.50
文化事业建设费	450.49	236,728.21
印花税		6,357.07
合 计	33,440.03	1,940,857.53

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	16,933.33	21,097.50

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	10,127,111.84	2,287,497.59
合 计	10,144,045.17	2,308,595.09

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	16,933.33	21,097.50
合 计	16,933.33	21,097.50

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付往来款	8,524,107.43	1,412,497.59
押金及保证金	1,575,000.00	875,000.00
代扣代缴款项	28,004.41	
合 计	10,127,111.84	2,287,497.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
福州鑫奥特纳科技有限公司	1,231,760.00	未到结算期限
南平市灏景传媒发展有限公司	150,000.00	合同未执行完毕
福建光速传媒有限公司	120,000.00	合同未执行完毕
福州声讯广告有限公司	100,000.00	合同未执行完毕
福清大成文化传媒有限公司	70,000.00	合同未执行完毕
合 计	1,671,760.00	——

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）	1,872,961.83	1,736,724.23
合 计	1,872,961.83	1,736,724.23

21、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,703,441.40	3,564,678.22
合 计	1,703,441.40	3,564,678.22

长期应付款按项目情况列示

项 目	年末余额	年初余额
上海云城融资租赁有限公司	3,401,174.38	5,250,905.86

项 目	年末余额	年初余额
厦门利施融资租赁有限公司	538,177.00	818,965.00
减：未确认融资费用	362,948.15	768,468.41
减：一年内到期部分（附注六、20）	1,872,961.83	1,736,724.23
合 计	1,703,441.40	3,564,678.22

## 22、股本

单位：

万元

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,414.00						4,414.00

### 前五名股东持股情况：

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例
林成场	32,800,000.00		3,290,000.00	29,510,000.00	66.86
华耕（厦门）企业管理 合伙企业（有限合伙）	45,000.00	3,675,000.00		3,720,000.00	8.43
林月聪	2,000,000.00			2,000,000.00	4.52
华茂金台（北京）投资 管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.27
黄卿雄	1,000,000.00			1,000,000.00	2.27
合计	36,845,000.00	3,675,000.00	3,290,000.00	37,230,000.00	84.35

## 23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,442,719.44			10,442,719.44
合 计	10,442,719.44			10,442,719.44

## 24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,947,817.15			3,947,817.15
合 计	3,947,817.15			3,947,817.15

## 25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	20,877,041.48	23,437,664.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	20,877,041.48	23,437,664.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	-9,956,996.70	9,752,429.85
减：提取法定盈余公积		1,278,053.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		11,035,000.00
年末未分配利润	10,920,044.78	20,877,041.48

## 26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,677,951.11	24,097,096.99	41,943,154.15	17,437,224.51
其他业务			4,451,483.96	
合 计	38,677,951.11	24,097,096.99	46,394,638.11	17,437,224.51

## 27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
文化事业建设费	1,167,600.35	1,426,034.99
城市维护建设税		181.01
其他税费	22,339.38	45,365.47
合 计	1,189,939.73	1,471,581.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,106,356.79	3,626,945.23
办公费用	1,418,552.27	1,413,383.27
广告宣传费	1,205,732.94	51,787.48
车辆费用	66,355.41	56,873.62
业务招待费	236,269.88	307,145.30
折旧费	283,275.33	86,317.44
其他费用	108,437.19	101,106.90
合 计	8,424,979.81	5,643,559.24

## 29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,593,123.57	3,653,607.49
车辆费用	107,155.78	102,836.95
办公费用	820,878.29	1,506,984.26
业务招待费	729,104.14	646,295.50
折旧费	195,419.45	63,951.11
无形资产摊销	1,000,892.12	1,008,213.92
中介费	368,970.80	335,478.55
其他费用	1,471,356.80	430,006.39
合 计	8,286,900.95	7,747,374.17

### 30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,520,806.99	1,513,300.43
折旧费	7,396.56	7,396.56
委托外部研究开发费	756,603.77	18,867.92
其他费用	21,332.53	25,630.35
合 计	3,306,139.85	1,565,195.26

### 31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,187,201.80	785,837.52
减：利息收入	4,588.99	43,298.42
手续费	29,857.74	292,204.97
合 计	1,212,470.55	1,034,744.07

### 32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	1,241,981.84	174,581.87
存货跌价准备	1,273,240.01	
合 计	2,515,221.85	174,581.87

### 33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-431,790.19	111,844.18
合 计	-431,790.19	111,844.18

### 34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
不需要支付的应付款	300,261.42		300,261.42
与企业日常活动无关的政府补助		8,802.19	
其他利得	9.01	12.46	9.01
合 计	300,270.43	8,814.65	300,270.43

### 35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	931,156.82		931,156.82
赔偿金、违约金等支出	38,116.50	918,203.33	38,116.50
罚款支出	2,387.18	1,550.00	2,387.18
其他	11,187.24	85.70	11,187.24
合 计	982,847.74	919,839.03	982,847.74

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	201,330.13	2,489,215.94
递延所得税费用	274,157.71	-154,304.04
合 计	475,487.84	2,334,911.90

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-11,469,166.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,867,291.53
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	658,417.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-103.28
本年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	2,684,465.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	475,487.84

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到银行存款利息	4,602.79	43,298.42
收到其他收入	5,109.19	38,811.77
收到退回的增值税	140,420.65	
收到贷款贴息	54,810.00	
其他往来款	5,715,864.32	3,330,134.86
合 计	5,920,806.95	3,412,245.05

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费等	29,857.74	67,204.97
业务招待费	425,083.35	709,191.33
差旅费及交通费	393,601.18	308,721.36
办公费	2,067,189.40	1,661,813.84
中介费	361,618.03	457,100.00
其他费用	1,281,828.45	869,352.86
其他往来款	1,672,959.74	2,753,039.39
合 计	6,232,137.89	6,826,423.75

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到融资租赁款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的融资租赁本金及利息	2,130,519.48	533,288.58
合 计	2,130,519.48	533,288.58

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-11,944,653.96	8,186,285.42
加：资产减值准备	2,515,221.85	174,581.87



补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,988,709.69	9,218,756.59
无形资产摊销	3,435,884.29	3,089,921.42
长期待摊费用摊销	955,636.08	938,837.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	931,156.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,187,201.80	785,837.52
投资损失（收益以“-”号填列）	431,790.19	-111,844.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	274,157.71	-154,304.04
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）	-2,854,625.03	-4,416,504.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,623,739.89	-10,606,801.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,607,344.87	10,249,794.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,904,084.42	17,354,559.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		730,000.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	588,352.01	8,628,331.09
减：现金的年初余额	8,628,331.09	22,199,826.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,039,979.08	-13,571,495.43

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	588,352.01	8,628,331.09
其中：库存现金	36,339.76	30,159.96
可随时用于支付的银行存款	552,012.14	8,598,171.13
可随时用于支付的其他货币资金	0.11	

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	588,352.01	8,628,331.09

### 39、政府补助

#### 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息	54,810.00	财务费用	-54,810.00

### 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	
<b>二级子公司</b>						
福建灏景投资管理有 限公司	福州	福州	投资管理	100.00		设立
<b>三级子公司</b>						
福建灏信网络科技有 限公司	福州	福州	电子商务		100.00	设立
北京灏景文化传媒有 限公司	北京	北京	文化业		51.00	设立
山东灏景物联网技术 有限公司	临沂	临沂	文化业		51.00	设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
北京灏景文化传媒有限公司	49.00	-1,987,657.26		-553,456.70

##### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京灏景文化传媒 有限公司	1,314,655.82	5,434,900.14	6,749,555.96	7,668,550.27		7,668,550.27

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京灏景文化传媒 有限公司	1,409,833.43	6,774,808.14	8,184,641.57	5,047,192.50		5,047,192.50

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
北京灏景文化传 媒有限公司	638,637.39	-4,056,443.38	-4,056,443.38	441,637.48	14,830.19	-1,782,105.93	-1,782,105.93	-1,734,078.15

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制  
无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持  
无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
无。

### 3、联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
福建省海洋影视文化 中心有限公司	平潭综合实验 区金井湾片区 台湾创业园	平潭综合实验 区金井湾片区 台湾创业园	文化业	27.50		权益法核算

#### (2) 联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	福建省海洋影视文化中心有限公司	福建省海洋影视文化中心有限公司
流动资产	1,530,569.98	3,108,453.95
非流动资产	251,483.63	582,657.05

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	福建省海洋影视文化中心有限公司	福建省海洋影视文化中心有限公司
资产合计	1,782,053.61	3,691,111.00
流动负债	188,870.88	527,779.11
非流动负债		
负债合计	188,870.88	527,779.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,593,182.73	3,163,331.89
按持股比例计算的净资产 份额	438,125.25	869,916.27
调整事项	-302,499.17	-220,000.00
对联营企业权益投资的账 面价值	135,626.08	649,916.27
营业收入	2,389,850.76	4,974,348.65
净利润	-1,570,146.16	406,706.11
其他综合收益		
综合收益总额	-1,570,146.16	406,706.11
本年度收到的来自联营企 业的股利	82,500.00	

注：本公司对联营企业福建省海洋影视文化中心有限公司认缴出资额为2,750,000.00元，认缴持股比例27.50%，截至2018年12月31日本公司实缴出资550,000.00元，尚未缴足认缴出资，因此按持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值不一致。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明  
本公司的联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制的。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺  
无。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债  
无。

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。无外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.5%	-343,949.26	-343,949.26	-58,801.83	-58,801.83
短期借款	减少 0.5%	343,949.26	343,949.26	58,801.83	58,801.83

### (3) 其他价格风险

无。

### 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司专门进行信用审批、确定信用额度。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.00元。

## 九、关联方及关联交易

1、本公司最终控制人为林成场。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门天成灏景投资有限公司	同一实际控制人
晋江辉育石材有限公司	同一实际控制人
厦门天成晟景市政工程有限公司	股东林成场持股 5%
厦门金万成布业贸易有限公司	股东曾文巩持股 5%
厦门天成晟通物流有限公司	股东林成场持股 41%
福州智平台网络科技有限公司	股东林智章持股 8%，福建灏景投资管理有限公司持股 12%
王吾洲	本公司的关键管理人员
曾文巩	本公司的关键管理人员

林成场	本公司的关键管理人员
郭彩霞	本公司的关键管理人员
邱灼华	本公司的关键管理人员

## 5、关联方交易情况

### (1) 提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建省海洋影视文化中心有限公司	提供刊播服务	191,741.00	

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门金万成布业贸易有限公司	房屋租赁	114,285.72	114,285.72

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林成场	6,000,000.00	2019-7-4	2021-7-4	否
厦门金万成布业贸易有限公司		2019-7-4	债务清偿完毕	否
林成场	3,000,000.00	2019-10-31	2021-10-31	否
林成场	1,000,000.00	2019-10-23	2021-10-23	否
厦门金万成布业贸易有限公司		2019-10-23	债务清偿完毕	否
林成场、曾文巩	5,000,000.00	2017-9-28	2022-10-22	否

## 6、关联方应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
厦门金万成布业贸易有限公司	30,000.00	30,000.00
合计	30,000.00	30,000.00

## 7、关联方承诺

无。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

本公司和厦门万通恒昌进出口有限公司、厦门立新洗染有限公司、厦门放牛娃食品有限公司、厦门臻杜贸易有限公司、厦门旭超石材有限公司、厦门市泉海船务有限公司、厦门中联建设工程有限公司共同一起作为委托担保方与担保方丰润金融担保有限公司签署《泉州商会“互助通贷款”合作协议书》（简称“泉商通”）导致出现承担连带责任事宜。2016年度由于厦门万通恒昌进出口有限公司没有按时偿还银行贷款，泉商通各委托人在丰润金融担保有限公司的保证金需要用于偿还万通恒昌在银行的贷款。

丰润金融担保有限公司联合其他委托担保方已就此追偿权纠纷向厦门市湖里区人民法院提起诉讼。2018年8月7日，厦门市湖里区人民法院做出（2016）闽0206民初4203号民事判决书，判决厦门万通恒昌进出口有限公司在本判决生效后十日内支付灏景（厦门）文化传媒股份有限公司、厦门立新洗染有限公司、厦门放牛娃食品有限公司、厦门臻杜贸易有限公司、厦门旭超石材有限公司、厦门市泉海船务有限公司、厦门中联建设工程有限公司代偿款各70万元及利息，按中国人民银行同期同类贷款利率的四倍计息至实际付款之日止。

由于本公司需要对上述事项承担连带责任，支付给丰润金融担保有限公司保证金70万元，结合律师意见，目前上述案件执行周期比较长，款项回收可能性无法确定。已对上述应收款项全额计提坏账准备。

## 十二、资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项

2019年3月10日本公司间接控股孙公司北京灏景文化传媒有限公司（简称“北京灏景”）召开股东会，决议通过注册资本变更为1,500万元，变更后的出资情况为：股东福建灏景投资管理有限公司出资250万元，股东亚豪控股（北京）有限公司出资1,250万元；该新增注册资本由原股东亚豪控股（北京）有限公司认缴，本公司放弃优先认购权，并同意将原认缴出资额260万元转让给亚豪控股（北京）有限公司，北京灏景本次增资前，本公司通过福建灏景投资管理有限公司间接持有北京灏景51.00%股份，增资调整后，本公司通过福建灏景投资管理有限公司间接持有北京灏景16.67%股份，本公司失去对北京灏景的控制权，不再纳入合并报表。

## 十三、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	年末余额	年初余额
应收账款	24,294,905.20	17,146,643.83



项 目	年末余额		年初余额	
合 计	24,294,905.20		17,146,643.83	

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,186,702.90	99.33	891,797.70	3.54	24,294,905.20
其中：关联方及备用金、押金等不计提坏账准备应收款项	4,218,821.00	16.64			4,218,821.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	20,967,881.90	82.69	891,797.70	4.25	20,076,084.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	170,000.00	0.67	170,000.00	100.00	
合 计	25,356,702.90	100.00	1,061,797.70	4.19	24,294,905.20

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,571,803.36	99.04	425,159.53	2.42	17,146,643.83
其中：关联方及备用金、押金等不计提坏账准备应收款项	4,890,600.00	27.56			4,890,600.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	12,681,203.36	71.48	425,159.53	3.35	12,256,043.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	170,000.00	0.96	170,000.00	100.00	
合 计	17,741,803.36	100.00	595,159.53	3.35	17,146,643.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,474,817.19	134,748.17	1.00
1 至 2 年	5,821,028.93	174,630.87	3.00
2 至 3 年	756,415.13	226,924.54	30.00
3 至 4 年	636,581.04	190,974.31	30.00
4 至 5 年	229,039.61	114,519.81	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	20,967,881.90	891,797.70	4.25

组合中，年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福州万润传媒有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	收回可能性不大
合 计	170,000.00	170,000.00	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 466,638.17 元；本年无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 16,413,624.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例 64.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 217,773.31 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	22,117,495.32	8,369,583.65
合 计	22,117,495.32	8,369,583.65

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	22,117,578.19	96.61	82.87	0.0004	22,117,495.32
其中：关联方及备用金、押金等不	22,109,290.99	96.57			22,109,290.99

计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,287.20	0.04	82.87	1.00	8,204.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	776,940.00	3.39	776,940.00	100.00	
合 计	22,894,518.19	100.00	777,022.87	3.39	22,117,495.32

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	8,370,382.15	100.00	798.50	0.0095	8,369,583.65
其中：关联方及备用金、押金等不计提坏账准备的其他应收款	8,290,532.15	99.05			8,290,532.15
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	79,850.00	0.95	798.50	1.00	79,051.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,370,382.15	100.00	798.50	0.0095	8,369,583.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,287.20	82.87	1.00
合 计	8,287.20	82.87	1.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	21,863,615.80	7,239,720.36
押金、保证金、备用金等	1,030,902.39	1,130,661.79
合 计	22,894,518.19	8,370,382.15

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 776,224.37 元；本年无收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福建灏信网络科技有限公司	往来款	21,863,615.80	1-2年	95.50	
丰润金融担保有限公司	担保金	700,000.00	2-3年	3.06	700,000.00
福州万达办公室	押金	46,860.00	4-5年	0.20	46,860.00
高溪祥	备用金	35,000.00	1-2年	0.15	
泉州领秀天地办公室	合同保证金	31,200.00	4-5年	0.14	
合计	—	22,676,675.80	—	99.05	746,860.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,543,000.00		15,543,000.00	15,543,000.00		15,543,000.00
对联营企业投资	135,626.08		135,626.08	649,916.27		649,916.27
合计	15,678,626.08		15,678,626.08	16,192,916.27		16,192,916.27

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福建灏景投资管理有限公司	15,543,000.00			15,543,000.00		
合计	15,543,000.00			15,543,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
福建省海洋影视文化中心有限公司	649,916.27			-431,790.19		
合计	649,916.27			-431,790.19		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
福建省海洋影视文化中心有限公司	82,500.00			135,626.08	
合计	82,500.00			135,626.08	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,398,963.49	22,290,365.53	52,799,127.38	23,743,900.61
合计	37,398,963.49	22,290,365.53	52,799,127.38	23,743,900.61

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-431,790.19	111,844.18
合计	-431,790.19	111,844.18

### 十四、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-931,156.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	54,810.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	248,579.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-627,767.31	
所得税影响额	-156,941.83	
少数股东权益影响额（税后）	-3,675.01	
合 计	-467,150.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.38	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.75	-0.21	-0.21

灏景（厦门）文化传媒股份有限公司

2019年6月12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：

厦门市思明区台东路 155 号 502 室

