



力天世纪

NEEQ : 871265

广东力天世纪传媒股份有限公司

Guangdong Litian Century Media Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 6 月，公司获得“连续七年（2011-2017）广东省守合同重信用企业”荣誉称号。



2018 年 2 月，力天世纪获得大型 LED 广告屏控制系统、带 USB 充电的太阳能控制软件、多功能公交站广告灯箱控制系统、房产资讯网络数据管理软件、公交站广告远程智能切换系统、户外大型高清广告 LED 显示屏资源管理软件、网络资源广告投放软件、舞台灯光智能控制系统等共八项计算机软件著作权登记证书。

2018 年 3 月，全资子公司多多信息获得多多论坛互动平台、多多车购网平台、多多民生爆料互动平台、多多摄影资讯互动平台、多多情感资讯互动平台、多多门户资讯综合平台、多多家装资讯互动平台、0753 购、多多旅游资讯互动平台、多多美食资讯互动平台等共十项计算机软件著作权登记证书。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、力天世纪	指	广东力天世纪传媒股份有限公司
力天传媒	指	梅州力天广告传媒有限公司
国兴投资	指	梅州市国兴投资发展有限公司
多多信息	指	梅州市多多信息科技有限公司
卡纳婚庆	指	梅州卡纳婚庆文化有限公司
智慧城心	指	梅州智慧城心网络科技有限公司
河源力天	指	河源力天文化传媒有限公司
领创房地产咨询	指	梅州市领创房地产咨询有限公司
客天下	指	梅州市客天下实业有限公司
客家新基金	指	广东客家新基金投资有限公司
益力多	指	梅州市益力多投资企业（有限合伙）
报告期，本报告期，本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东力天世纪传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	广东力天世纪传媒股份有限公司董事会
监事会	指	广东力天世纪传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程、章程	指	最近一次由股东大会会议通过的现行有效的股份公司章程
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
大华、会计事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广告	指	是传播信息的一种方式，其目的在于推销商品、劳务取得、取得政治支持、推进某种事业或引起刊登广告者所希望的其他反应。
广告主	指	广告主是为推销商品或者提供服务，自行或者委托他人设计、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人。
户外广告	指	是广告细分类型的一种，主要指在城市的交通要道两边，主要建筑物的楼顶和商业区的门前、路边等户外场地设置的发布广告的信息媒介手段。
候车亭	指	主要建筑物的楼顶和商业区的门前、路边等户外场地设置的发布广告信息的媒介，主要形式包括路名牌、户外大牌、候车亭灯箱、自行车亭灯箱、立柱牌、公交车车身、霓虹灯、电子屏幕、灯箱等。

到达率	指	百分比。
K1+200	指	高速公路路边的广告牌置，通常表示距离某出口 N 公里+N 百米处的广告牌。

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。

公司负责人饶国煌、主管会计工作负责人饶国煌及会计机构负责人（会计主管人员）王冰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事黄映丰先生因个人原因未出席本次董事会。

董事张学军先生、谢梦颖女士因本次会议需审议内容较多导致董事无法及时审议并发表意见故未出席本次董事会。

【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
下游房地产行业景气度变化导致的业绩波动风险	报告期内公司主要客户为房地产开发商。近年来，为遏制部分城市房价上涨过快的势头，抑制投机性需求，促进房地产市场长期健康发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控政策，该一系列政策一定程度上使得房地产开发投资增速放缓，公司经营业绩存在较大波动风险。
核心人才流失风险	公司经营广告媒体业务，媒体业务属于知识密集、技术密集、人才密集型产业。媒体业务的各个环节，包括品牌规划与策划、广告策划、市场研究、广告设计、广告制作等品牌整合营销传播的运营均需较高素质的人才方可胜任。特别是在行业内有多多年工作经验、既熟悉广告服务环节的各项业务、又对广告主所在行业具有较深理解的人才在广告业尤为稀缺，是公司经营过程中必不可少的宝贵资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。公司的管理团队及核心管理人员的稳定性是决定公司经营业绩的重要因素，人员流失将对公司的经营和业务稳定性造成不利影响。

因城市规划等因素调整户外媒体资源的风险	城市管理者可能基于城市规划、城市交通、城市环卫等的需要，对不符合城市整体规划要求的户外媒体设置进行调整，尤其对设置地段在城市核心区域、影响人群广泛的户外广告设施和招牌、指示牌等户外媒体设置进行拆除或迁移。虽然公司积极关注城市规划及城市环卫的最新变化，且采取措施拓宽户外媒体资源获取渠道，仍不能排除未来城市管理者对城市规划、城市交通、城市环卫要求的变更而对公司正在经营的户外广告资源进行拆除或者迁移的可能性，从而对公司的户外广告业务带来不利影响。
实际控制人不当控制风险	股东饶国煌直接持有公司 55.36%股份，占绝对控股地位，任公司董事长、总经理兼董事会秘书，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项制度对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司人事管理、生产运营和重大事项决策，给公司生产经营带来不利影响。
应收账款回收风险	报告期内，公司的应收账款账面净额 15273521.42 元，占资产总额的比例为 37.02%。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展相关，账龄期限 1 年以内应收账款占比 50.71%，但不排除公司应收账款过快增长导致应收账款周转率下降甚至发生坏账的可能，影响公司正常运营。
营运资金不足的风险	公司从事广告发布业务，主要使用的媒体资源为公交候车亭、T 牌、三面翻、大型户外 LED 屏等。由于租赁户外设施场地及购置、修建 T 牌、三面翻、LED 屏等，需要投入大量的资金，而完成修建后的 T 牌、三面翻、LED 屏需通过较长时间的营运才能收回投资。公司对于资金的需求较大，而公司目前所有投资都是由股东投入、公司自身积累及部分银行借款，融资具有一定的局限性，资金的短缺成为掣肘公司发展的主要问题。
业务区域集中的风险	公司现阶段的主要业务集中在梅州市。该地区的经济形势直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓梅州以外的市场，将会掣肘公司发展。同时，由于业务集中于单一市场区域，一旦梅州地区市场出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东力天世纪传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Litian Century Media Co.,Ltd/Litian Century
证券简称	力天世纪
证券代码	871265
法定代表人	饶国煌
办公地址	梅州市梅县区华侨城扶贵东路侨新苑一街 25 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	饶国煌
职务	董事长、总经理、董事会秘书
电话	0753-2256036
传真	0753-2336036
电子邮箱	5075121@qq.com
公司网址	www.gdlitcentury.com
联系地址及邮政编码	梅州市梅县区华侨城扶贵东路侨新苑一街 25 号, 514700
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	2006 年 4 月 5 日
挂牌时间	2017 年 4 月 17 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（L）中的商务服务业（L72）中广告业（L7240）
主要产品与服务项目	广告制作、广告发布及活动策划与组织等服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	饶国煌
实际控制人及其一致行动人	饶国煌、饶彩燕、梅州市益力多投资企业（有限合伙）

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	91441403787907836K	否

注册地址	梅州市梅县区华侨城扶贵东路侨新苑一街 25 号	否
注册资本（元）	12,625,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴萃柿、陈金龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,065,902.11	23,698,673.17	-36.43%
毛利率%	27.26%	41.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,351,084.20	1,243,171.67	-530.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,834,131.62	-338,660.51	-1,622.71%
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）	-31.64%	9.37%	-
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）	-34.50%	-2.55%	-
基本每股收益	-0.42	0.12	-450%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,261,524.93	37,014,950.62	11.47%
负债总计	26,737,445.34	17,381,242.74	53.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,324,266.08	19,585,929.41	-26.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.55	-26.86%
资产负债率%（母公司）	55.19%	40.88%	-
资产负债率%（合并）	64.80%	46.96%	-
流动比率	83.15%	117.58%	-
利息保障倍数	-3.30	3.02	-

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	-5,042,643.46	-3,277,847.96	53.84%
应收账款周转率	1.06	2.41	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.47%	23.77%	—
营业收入增长率%	-36.43%	61.57%	—
净利润增长率%	-553.42%	39.93%	—

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	12,625,000	12,625,000	0%
计入权益的优先股数量	—	—	0%
计入负债的优先股数量	—	—	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	564,800
其他业务支出净额	3,755.64
非经常性损益合计	568,555.64
所得税影响数	85,070.44
少数股东权益影响额（税后）	437.78
非经常性损益净额	483,047.42

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况 ☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于租赁和商务服务业中广告业，公司在目前现有的基础上，致力打造成为客家区域（含梅州、河源、福建、江西等客家地区及潮汕地区）的全媒体广告传媒企业。

在商业模式上：

（一）盈利模式 户外广告业的盈利来自采购媒体资源经营权的成本、采购媒体建设材料的成本与收取客户广告发布收入、广告制作收入之间的差价。公司立足于户外广告行业，盈利模式清晰，通过统一经营、规范管理，形成集城市公共交通、城市主干道、城市核心商业圈于一体的户外广告传播网络，充分发挥媒体资源优势；公司各业务板块相互配合，以将信息精准传达于受众消费群体为目标，实现客户的广告传播效果最大化。公司按照为客户提供户外广告发布的媒体类型、时间长度、媒体数量等作为收费标准，收取客户的户外广告发布费用，并提供广告制作、广告投放地点选择、广告实际投放到后期维护的全方位一体化服务。公司以户外广告资源和优质系统的服务为基础，逐步取得客户认同，在细分行业树立品牌声誉，与客户建立长期稳定的合作关系。未来，公司将继续立足户外广告行业，着力发展新媒体，利用自身的媒体资源、运营经验及服务能力、品牌和客户资源等各方面竞争优势，开拓梅州以外的户外广告市场和互联网广告市场，并开发新的广告媒体，以更加优质的广告服务扩大公司业务规模，从而实现公司营业收入和利润的稳定增长。

（二）采购模式 公司主营户外广告业务，采购主要包括媒体资源经营权、广告灯箱、画布、灯管等各类户外广告媒体设备、材料。对于媒体资源经营权，公司根据户外广告市场变动情况及自身业务发展规划积极探寻优质的媒体传播资源网络布局，公司主要通过公开投标、竞拍、自建与外购等方式获取目标户外媒体资源的经营权。近年来，公司致力于户外媒体资源的多元化开拓，拥有户外楼体广告大牌媒体、T型广告牌媒体、LED广告屏媒体、候车亭媒体及果皮箱环保灯箱媒体等多元化媒体资源。丰富稳定的户外媒体资源是户外媒体运营商成功的关键因素。公司较早开始布局资源网络，并协助政府开发建设媒体资源。较强的经营能力和招商实力使得公司与相关政府部门建立了良好的合作关系，在一定程度上保证了媒体资源的稳定性。对于各类户外广告发布所需设备和材料，公司根据需求向供应商进行采购。公司户外广告发布主要由供应商完成安装建设，并进行涂料，上画。公司为保证质量，制定了严格的采购技术标准，便于检验。

（三）销售模式 公司利用在梅州地区内积累的影响力、行业经验，以公司、子公司为媒体营销

平台，以直销的方式为客户提供与广告发布相关的一体化服务。公司突破了以现有资源为客户提供投放策略的传统销售模式，大胆进行创新，形成了以客户需求为导向的销售模式。业务人员首先了解客户的行业和产品，根据客户的行业特点与产品特色设计广告传播方案和相应广告产品，并根据客户的广告投放资金安排、投放时间与时长，对自有媒体资源的档期进行确认，最终确认整体方案。在产品定价方面，主要参考同类型广告发布市场价格以及公司成本利润预算等。并且，为客户提供广告发布服务后，公司定期为客户提供广告发布的监控照片，对客户广告发布后的效果进行监测，确认广告发布渠道对其产品或行业的广告针对性强弱，为客户下一期广告发布提供直观的参考数据。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司以现有的网络、户外资源为基础，以网站建设及新媒体运营延伸为核心，持续发展互联网概念，努力打造成为覆盖粤东、福建及江西等客家区域及潮汕区域的全媒体传媒企业。公司报告期内开展了以下主要工作：

1、网络网站发展方面，利用房产家居产业以及周边行业大数据，充分发挥自身互联网运营者的思维，发掘开发可能性运营的项目产业，开设“客家房产网”河源、赣州等分站，通过各地“房产网”分站运营团队为基础，开展手机端营销，加强各领域大数据的积累，强化了企业发展的基石。

2、户外资源发展方面，公司加强各户外资源的合理利用，充分发挥新三板挂牌企业的优势，报告期内，公司成立全资子公司河源力天文化传媒有限公司，在河源市内新代理和建设交通中心位置的源城区 LED 广告屏，具有一定城市覆盖率的项目资源，将大大提高公司区域竞争优势。

3、公司本年度先后投资设立全资子公司河源力天文化传媒有限公司及控股子公司梅州市领创房

地产咨询有限公司，扩大公司对外影响力，优化团队建设，继续培养、引进组成能足以支撑公司未来发展的技术人才队伍，健全公司人才激励机制，强化人力资源的整合。

2018 年实现营业收入 15,065,902.11 元，与去年同期下降 8,632,771.06 元,下降比例 36.43%。其中广告发布类收入下降 7,853,767.70,下降比例 49.66%;广告活动类收入下降 352,442.65 元,下降比例 12.45%; 广告制作类收入下 1,393,717.18 降元,下降比例 27.70%。

2018 年营业成本为 10,958,898.88 元,2017 年营业成本为 13,976,464.89 元,比去年同期下降了 21.59%。2018 年净利润为-5,536,073.58 元，去年同期为 1,220,950.14 元，同比下降 553.42%。2018 年经营活动产生的现金流量净额为-5042643.46 元，2017 年为-3,277,847.96 元，同比下降 53.84%。主要是应收账款回款周期长。由于报告期内受房地产行业主要客户广告发布约束条件增加，政府、银行等机构对房地产加大了调控力度，房地产等客户广告投放量减少，营业收入确认及回款有一定季节性和滞后性，导致营业收入 2018 年较去年同期大幅下滑。

针对业绩下降的情况，公司管理层高度重视，认真分析原因，由董事长亲自兼任市场营销总监主抓市场营销工作,协助市场开拓工作,与客户进行接洽沟通，跟踪回款，努力缩短账期，并制订营销人员绩效考评细则；同时，加强多渠道融资工作，以保证经营活动正常进行。

公司将在 2019 年进一步完善内控体系,控制费用支出,加强资金预算管理,做到收支平衡。

（二） 行业情况

1、行业发展概况及市场规模

广告业务近几年在中国市场发展很快。这种“快”不仅体现在行业规模短时间之内的不断增大上，还体现在新兴户外媒体形式的“快速”推出及被市场认可、接受。而与“快”相伴相生的就是“高”，户外广告业的高利润、投资的高回报、整体行业的高增长。加之中国经济在全球经济中的影响，越来越多的跨国公司大举进入中国、各行业竞争的激烈程度越来越高，种种因素激发着广告行业的高速增长。根据中投顾问产业研究中心数据显示，2018 年全国广告经营额达 7,345 亿元，同比增长 7.23%，户均广告经营额 1,558 亿元，同比增长 19%；2018 年广告业从业人数 490.56 万人，同比增长 12.3%，广告经营单位户均吸纳从业人员 4.3 人。根据专业机构预测显示，2019 年我国广告行业经营额将达到 7,887 亿元，未来五年广告业年均复合增长率约为 6.20%，2022 年将达到 10,033 亿元。中国在未来 10 年左右有望成为全球最大的广告市场之一。

2、周期波动

广告行业的周期性主要表现为：随着经济发展和行业发展的周期性不可避免的会让广告行业受到

影响。广告业在宏观经济不景气的初期就明显下滑，一旦经济开始复苏就会立刻反弹。这是由于宏观经济不景气时，绝大多数企业主就会选择削减广告开支，而到宏观经济回暖时，企业主为了扩大市场份额，又会立刻重新投入大量的广告支出。

3、行业政策及发展因素

（1）政府规划政策支持广告业的发展

《广告产业发展“十三五”规划》，提出了“十三五”时期要打造具有国际化服务能力的大型广告企业集团，服务国家自主品牌建设，提高对自主品牌传播的综合服务能力，争取能产生年广告经营额超千亿元的广告企业集团，20 个年广告经营额超百亿元、50 个年广告营业额超 20 亿元的广告企业。要培育一批创新能力强、具有专业服务能力的大型骨干广告企业，提高其在广告服务及相关专业领域的竞争力，产生 200 个年经营额超亿元的骨干广告企业。要提升具有细分市场服务能力和服务效率的中小型广告企业专业化水平，促其向专、精、特、新方向发展，满足经济新常态下广告市场的多层次需求。培育具有地方特色的广告创意和设计企业，支持广告工作室等形式的小微广告企业。

政府还提出要对广告创意、广告策划、广告设计、广告制作等国家鼓励类的广告企业，在企业名称、营业场所、集团登记等方面给予重点支持。积极争取和综合运用经济、文化、科技等现有资金渠道对广告业领域的支持。探索广告业领域的政府和社会资本合作模式。支持“互联网+广告”行动，有关产业政策予以重点倾斜。

（2）互联网发展能有效推动智能营销

互联网发展推动新媒体时代的到来，媒介渠道不断增多，信息无限放大，使注意力资源成为一种更具价值的资源。由此，获取受众的注意力成为品牌主营销重点，智能营销，精准投放能更有效地获取受众的注意力，能创造出多场景情境，帮助企业在与用户持续互动中建立品牌忠诚，提升广告的转化率。因此，互联网发展能有效推动智能营销，给广告业带来发展新机遇。

（3）新技术的发展能促进广告行业的业态升级

网络技术、通讯技术、多媒体技术等各种新兴技术的发展与应用，不仅在广告媒体领域催生出一系列新兴媒体，具有区别于传统媒体的精准、高效、互动等特征，能极大地提高广告信息的传输能力、丰富广告的表现形式，成为未来广告业的重要增长点，而且这些新兴技术的运用还将有利于电视媒体、平面媒体、户外媒体、互联网等媒体间的融合，创造新的媒体使用方式，挖掘出更多的广告价值，促进广告行业的业态升级。

(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	407,518.00	0.99%	2,111,794.78	5.71%	-80.70%
应收票据与应收账款	15,273,521.42	37.02%	12,983,980.77	35.08%	17.63%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	11,819,716.42	28.64%	13,508,916.45	36.5%	-12.50%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	7,850,000.00	19.02%	9,000,000.00	24.31%	-12.78%
长期借款	1,364,000.00	3.3%	0	0%	0%
应付职工薪酬	1,288,640.56	3.12%	581,144.79	1.57%	121.74%
应交税费	2,178,820.04	5.28%	2,707,716.71	7.31%	-19.56%
其他应收款	5,267,578.98	12.77%	2,295,025.77	6.20%	129.52%
其他应付款	8,925,169.85	21.63%	2,350,346.86	6.35%	279.74%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金余额 40.75 万元，比上期减少 170.44 万元，减少比例 80.70%，主要原因为报告期公司业绩下降且本期偿还了短期银行借款。

2、应收账款余额 1,527.35 万元，比上期增加 228.95 万元，增加比例 17.63%，主要是公司对部分客户提供了较长的账期，所以出现应收账款增加，公司的应收账款回收风险可控。

3、固定资产余额 1,181.97 万元，比上年下降 168.92 万元，下降比例 12.50%，主要原因是本期折旧产生。

4、短期借款余额 785 万元，比上年减少 115 万元，减少比例 12.78%，主要原因是归还银行贷款。

5、应付职工薪酬余额 128.86 万元，比上年增加 70.75 万元，增加比例 121.74%，主要原因是期末存在部分经理级别以上人员未发放工资所致。

6、应交税费余额 217.88 万元，比上年下降 52.99 万元，下降比例 19.56%，主要原因是 2018 年营业收入较 2017 年有了较大幅度的下降，导致各项税费有所下降。

7、其他应收款余额 526.76 万元，比上年增加 297.26 万元增加 129.52%，主要原因是 2018 年增加支付项目合作意向金 210 万元，海吉星楼盘代销业务保证金 54 万。

8、其他应付款余额 892.52 万元，比上年增加 657.48 万元增加比例 279.74%，主要原因是收到其他与筹资活动相关的周转金。

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	15,065,902.11	-	23,698,673.17	-	-36.43%
营业成本	10,958,898.88	72.74%	13,976,464.89	58.98%	-21.59%
毛利率%	27.26%	-	41.02%	-	-
管理费用	4,951,846.33	32.87%	4,617,689.97	19.49%	7.24%
研发费用	1,203,503.64	7.99%	1,318,070.71	5.56%	-8.69%
销售费用	2,449,266.63	16.26%	2,203,785.23	9.30%	11.14%
财务费用	1,430,946.69	9.50%	871,983.22	3.68%	64.10%
资产减值损失	713,885.74	4.74%	454,938.92	1.92%	56.92%
其他收益	583,506.85	3.87%	1,861,000	7.85%	-68.65%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-54,496.03	-0.22%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,165,196.28	-40.92%	1,923,056.78	8.11%	-420.59%
营业外收入	13,145.20	0.09%	2,612.22	0.01%	403.22%
营业外支出	9,389.56	0.06%	6.61	0.00%	141,950.83%
净利润	-5,536,073.58	-36.75%	1,220,950.14	5.15%	-553.42%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入 1,506.59 万元，同比下降 36.43%，主要原因是 2018 年政府、银行等机构对房地产加大了调控力度，地产商在广告投放和活动宣传方面都大幅度下降，广告发布收入相比 2017 年下降 46.66%，对应广告发布成本相比 2017 年下降 23.83%，组织活动收入相比 2017 年下降 12.45%，广告制作收入相比 2017 年下降 27.70%，广告制作成本同步下降 23.66%。毛利率大幅下降主要原因是各类收入下降比例很大，对应各类成本相比 2017 年下降幅度小，2018 年同期成本率比 2017 年高。

2、营业成本 1,095.89 万元，同比下降 21.59%，主要原因为营业成本随公司营业收入下降而降低。

3、管理费用 495.18 万元，同比增加 7.24%，主要原因是公司报告期内工资增加 42.26%，通讯费增加 48.51%，水电房租增加 62.38%。

4、营业利润-616.52 万元，同比下降 420.59%，净利润-553.61 万元，同比下降 553.42%，报告期内受房地产行业主要客户广告发布约束条件增加，政府、银行等机构对房地产加大了调控力度，房地产等客户广告投放量减少，营业收入确认及回款有一定季节性和滞后性，导致营业收入 2018 年较去年同期大幅下滑，资源成本基本维持 2017 年同等标准。

(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	14,990,465.17	23,677,073.16	-36.69%
其他业务收入	75,436.94	21,600.01	249.24%
主营业务成本	10,913,690.88	13,976,464.89	-21.91%
其他业务成本	45,208.00	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告发布	7,961,411.61	52.84%	15,815,179.31	66.73%
广告制作	3,637,732.04	24.14%	5,031,449.22	21.23%
组织活动	2,478,001.98	16.44%	2,830,444.63	11.94%
微信代运营	913,319.54	6.06%		

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南地区	14,990,465.17	100.00%	23,677,073.16	100.00%
合计	14,990,465.17	100.00%	23,677,073.16	100.00%

收入构成变动原因：

2018 年广告发布收入 796.14 万元相比同期下降 49.66%，主要是 2018 年资源投放使用率比较低，空置率比较高，2018 年广告制作收入 363.77 万元同比下降 27.70%，2018 年组织活动收入 247.80 万元同比下降 12.45%，这两项主要原因是一方面下游地产客户 2018 年缩减活动费用和次数，以及制作宣传标识性材料制作，另一方面这两项都需要前期垫付资金，回款期限延长，制约公司资金周转，导致很多活动未接。

(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	梅州富力房地产开发有限公司	1,339,060.63	8.89%	否
2	梅州海吉星农产品批发市场有限公司	1,150,282.67	7.64%	否
3	梅州市金桂实业有限公司	814,150.95	5.40%	否
4	梅州市山水城房地产开发有限公司	718,038.44	4.77%	否
5	中国石化销售有限公司广东梅州石油分公司	707,183.97	4.69%	否

合计	4,728,716.66	31.39%	-
----	--------------	--------	---

(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	梅州市梅县区佳佳广告喷绘制作部	991,788.50	11.51%	否
2	中国石化销售有限公司广东梅州石油分公司	781,900.00	9.07%	否
3	梅州市梅县区东林广告设计服务部	665,308.92	7.72%	否
4	广东源筑实业有限公司	600,000.00	6.96%	否
5	梅州市信达装饰装潢有限公司	550,000.00	6.38%	否
合计		3,588,997.42	41.64%	-

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	-5,042,643.46	-3,277,847.96	53.84%
投资活动产生的现金流量净额	-2,750,647.97	-1,731,490.12	58.86%
筹资活动产生的现金流量净额	5,789,014.65	6,812,730.42	-15.03%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额-504.26 万元比上期减少 176.48 万元，减少比例 53.84%，主要原因是销售商品、提供劳务收到现金比上期大幅下降。

2、投资活动产生的现金流量净额-275.06 万元，比上期减少 101.92 万元，减少比例 58.86%，主要原因是增加其他非流动性资产支出，比上期增加 54.56%。

3、筹资活动产生现金流量净额 578.90 万元，比上期减少 102.37 万元，减少比例 15.03%，主要原因是吸收投资大幅下降同比下降 92.49%，借款收到资金同比下降 21.22%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、梅州力天广告传媒有限公司为公司全资子公司，2012 年 2 月 7 日成立，经营范围：广告制作、代理，国内户外广告展览、展示、策划，企业形象策划、商业活动策划，电脑图文设计，网页运营设计、制作，平面展示设计，装饰设计，商务信息咨询，投资信息咨询，企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。广告传媒公司 2018 年营业收入 168.46 万元，净利润-92.77 万元，同比 2017 年净利润下降 88.42 万元下降-2032.64%。主要原因是 2018 年广告传媒广告发布收入相交 2017 年大幅下降。

2、梅州市国兴投资发展有限公司为公司全资子公司，2011 年 4 月 15 日成立，经营范围：投资实

业；商业活动策划及大型活动组织服务；销售：日用百货、通讯器材、建筑材料、五金交电、化工产品、农副产品；室内装饰设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、梅州市多多信息科技有限公司为公司全资子公司，于2011年8月22日成立，经营范围：网页制作及维护、网站建设、网络技术支持、互联网广告发布、商业活动策划及大型活动组织服务。多多信息公司2018年营业收入83.11万元，净利润-144.26万元，同比2017年净利润-53.04万元下降171.98%。主要原因是收入下降，销售费用增加引起。

4、梅州卡纳婚庆文化有限公司为公司控股子公司，于2017年10月18日成立，经营范围：婚庆策划；会展庆典、礼仪服务；影视策划；商业演出策划；网络推广；企业管理咨询；设计、制作、发布国内户外广告。广东力天世纪传媒股份有限公司持股比例为51%。

5、梅州智慧城心网络科技有限公司为公司控股子公司，于2017年11月15日成立，经营范围：计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术转让与技术咨询、销售；数据库及计算机网络服务；网络技术开发；智慧城市、智能交通、智慧停车、互联网、物联网相关的技术服务及相关的工程专业承包、设备安装、相关软件、硬件开发及销售；新能源充电技术的开发、技术信息咨询、技术转让、技术服务；新能源充电设备的批发、零售、租赁；新能源充电项目的投资；汽车的技术开发；通讯工程、网络工程的设计与施工；货物技术进出口业务；计算机系统集成；物联网、网络设备、信息系统平台软件、信息系统硬件的开发、销售；广告业；商业信息咨询服务；停车场的经营、管理；新能源汽车充电设施运营。

6、河源力天文化传媒有限公司为公司全资子公司，于2018年4月9日成立，经营范围：客家文化推广；文化艺术交流活动策划；广告设计、制作及发布；网站建设；计算机软硬件开发；销售（含利用互联网销售）：服装、箱包、工艺美术品、健身器材、乐器、钟表、首饰、办公设备、数码产品、母婴用品、家用电器、化妆品及卫生用品、汽车、摩托车、自行车及其配件、保健辅助治疗器材、宠物及宠物食品；货物及技术进出口；商务信息咨询服务（不含金融、证券、期货、保险类信息）。

7、梅州市领创房地产咨询有限公司为公司全资子公司梅州市多多信息科技有限公司控股子公司，于2018年9月28日成立，经营范围：房地产中介服务；市场营销策划。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资的情况。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本期新纳入合并范围的子公司为：

子公司名称	变更原因
河源力天文化传媒有限公司	投资设立
梅州市领创房地产咨询有限公司	投资设立

(八) 企业社会责任

公司为传媒企业，在日常播出工作中，及时传递党的声音，并积极配合梅州市部办局开展社会主义核心价值观、消防、普法等宣传，尽到了媒体的社会责任。公司始终把社会责任放在战略发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展的实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司将积极履行企业应尽的义务，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，支持国家经济发展。

三、 持续经营评价

2018 年实现营业收入 15,065,902.11 元，与去年同期下降 8,632,771.06 元，下降比例 36.43%。2018 年营业成本为 10,958,898.88 元，2017 年营业成本为 13,976,464.89 元，比去年同期下降了 21.59%。2018 年净利润为-5,536,073.58 元，去年同期为 1,220,950.14 元，同比下降 553.42%。2018 年经营活动产生的现金流量净额为-5,042,643.46 元，2017 年为-3,277,847.96 元，同比下降 53.84%。由于报告期内受房地产行业主要客户广告发布约束条件增加，政府、银行等机构对房地产加大了调控力度，房地产等客户广告投放量减少，营业收入确认及回款有一定季节性和滞后性，导致营业收入 2018 年较去年同期大幅下滑。

针对业绩下降的情况，公司管理层高度重视，认真分析原因，由董事长亲自兼任市场营销总监主持市场营销工作，协助市场开拓工作，与客户进行接洽沟通，跟踪回款，努力缩短账期，并制订营销人员绩效考评细则；同时，加强多渠道融资工作，以保证经营活动正常进行。

公司将在 2019 年进一步完善内控体系，控制费用支出，加强资金预算管理，做到收支平衡。

报告期内，公司业务、资产、人员、财产、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；

管理团队、核心业务人员队伍稳定，未出现营业收入低于 100 万元，净资产为负，债务无法按期偿还等对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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

一、下游房地产行业景气度变化导致的业绩波动风险：报告期内公司主要客户为房地产开发商。近年来，为遏制部分城市房价上涨过快的势头，抑制投机性需求，促进房地产市场长期健康发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控政策，该一系列政策一定程度上使得房地产开发投资增速放缓，公司经营业绩存在较大波动风险。

应对措施：逐步完善客户行业布局，公司已逐步改变客户行业单一结构的态势，开拓其他行业如电器、家居、快消、汽车等客户，将逐步降低对房地产行业客户的依赖度。

二、核心人才流失风险：公司经营广告媒体业务，媒体业务属于知识密集、技术密集、人才密集型产业。媒体业务的各个环节，包括品牌规划与策划、广告策划、市场研究、广告设计、广告制作等品牌整合营销传播的运营均需较高素质的人才方可胜任。特别是在行业内有多年工作经、既熟悉广告服务环节的各项业务、又对广告主所在行业具有较深理解的人才在广告业尤为稀缺，是公司经营过程中必不可少的宝贵资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。公司的管理团队及核心管理人员的稳定性是决定公司经营业绩的重要因素，人员流失将对公司的经营和业务稳定性造成不利影响。

应对措施：公司在管理工作中推行“人性化”管理，注重关心员工思想动态，不仅关心员工工作状态，更关注员工身心健康。通过深入走访、谈话沟通、民主测评等形式，及时发现问题、排解矛盾，维系团队的凝聚力。同时，引进外部人才，公司已经制定相应的人力资源政策与薪酬激励制度，提供更有竞争性的岗位与薪酬，吸引经济发达城市广告行业优秀人才。

三、因城市规划等因素调整户外媒体资源的风险：城市管理者可能基于城市规划、城市交通、城市环卫等的需要，对不符合城市整体规划要求的户外媒体设置进行调整，尤其对设置地段在城市核心区域、影响人群广泛的户外广告设施和招牌、指示牌等户外媒体设置进行拆除或迁移。虽然公司积极关注城市规划及城市环卫的最新变化，且采取措施拓宽户外媒体资源获取渠道，仍不能排除未来城市管理者对城市规划、城市交通、城市环卫要求的变更而对公司正在经营的户外广告资源进行拆除或者迁移的可能性，从而对公司的户外广告业务带来不利影响。

应对措施：（1）及时把握行政主管部门的有关政策，制定户外广告设施设置计划，按照城市规划、交通及环卫政策及要求设置户外广告设施；（2）向行政主管部门申请期限较长的《户外广告设置许可》，许可证到期时及时续期。

四、实际控制人不当控制风险：截至报告期末，股东饶国煌直接持有公司 55.36%股份，占绝对控股地位，任公司董事长、总经理兼董事会秘书，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项制度对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司人事管理、生产运营和重大事项决策，给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：为避免控股股东、实际控制人不当控制风险，公司已根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、

《关联交易决策办法》、《对外担保制度》等内部控制制度。在制度执行中明确进行决策的权限划分、审批程序，董事、监事会和股东大会的职权得到落实，以控制该风险。

五、应收账款回收风险：2018 年 12 月 31 日，公司的应收账款账面净额 15,273,521.42 元，占资产总额的比例为 37.02%。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展相关，且账龄期限 1 年以内应收账款占比在 50.71%以上，但不排除公司应收账款过快增长导致应收账款周转率下降甚至发生坏账的可能，影响公司正常运营。

应对措施：强化应收账款管理，严格执行信用审批制度，公司的应收账款由财务部和销售部门分别核算、统计，定期对账分析，按照合同条款定期催收，超出信用期客户，由公司安排专人以“一对一”方式加强催收，同时公司采取应收账款预防与监控相结合的方式，控制应收账款回收风险。

六、营运资金不足的风险：公司从事广告发布业务，主要使用的媒体资源为公交候车亭、T 牌、三面翻、大型户外 LED 屏等。由于租赁户外设施场地及购置、修建 T 牌、三面翻、LED 屏等，需要投入大量的资金，而完成修建后的 T 牌、三面翻、LED 屏需通过较长时间的营运才能收回投资。公司对于资金的需求较大，而公司目前所有投资都是由股东投入、公司自身积累及部分银行借款，融资具有一定的局限性，资金的短缺成为掣肘公司发展的主要问题。

应对措施：（1）优化运营资金管理，及时预期未来期间的资金需求，并提前制定有关的资金计划，加强应收账款管理，对主要客户应收账款实行信用管理，及时收回款项；（2）拓宽公司融资渠道，引入机构投资者，以货币增资形式补充公司运营资金，加深与各贷款银行的合作力度，适度举债，维持良好信用记录。

七、业务区域集中的风险：公司现阶段的主要业务集中在梅州市。该地区的经济形势直接影响公

司的经营业绩。如果不能有效地开拓梅州以外的市场，将会掣肘公司发展。同时，由于业务集中于单一市场区域，一旦梅州地区市场出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。

应对措施：合理布局业务，向梅州市周边省市拓展。积极开拓大客家区域的户外广告与网络广告投放业务。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	678,580.66
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	10,633,874.90
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	249,864.00	249,864.00
7. 担保（贷款担保）	25,000,000.00	10,950,000.00

2018年4月26日，公司第一届董事会第九次会议审议《关于预计2018年日常关联交易》的议案，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于预计2018年日常关联交易的公告》（公告编号2018-006）。根据上述公告，公司因业务发展及经营需要，预计关联董事饶彩燕对公司提供财务资助不超过人民币5,000,000.00元。但公司因业务发展及经营需要，截至2018年6月30日，关联方饶彩燕对公司累计提供6,504,715.63元财务资助。故上述关联方对公司提供的财务资助超过预计金额1,504,715.63元，属于超出公司2018年预计日常关联交易范围之外的关联财务资助，2018年8月24日、2018年9月10日公司召开第一届董事会第十一次会议和2018年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于追认2018年度日常性关联交易》的议案，对上述超出金额进行了补充确认。截至2018年12月31日，关联方饶彩燕对公司累计提供10,663,874.90元财务资助。故上述关联方对公司提供的财务资助超过预计金额4,129,159.27元，属于超出公司2018年预计日常关联交易范围之外的关联财务资助，2019年6月21日，公司第一届董事会第十四次会议审议《关于追认2018年度日常性关联交易》的议案，该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

（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
深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司	资金拆借	1,622,100	已事后补充履行	2019年6月21日	2019-021
广东鸿艺集团有限公司	资金拆借	200,000	已事后补充履行	2019年6月21日	2019-021
饶国煌	资金拆借	310,000	已事后补充履行	2019年6月21日	2019-021

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：

1、关联方深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司为公司提供借款属关联方为支持公司的良性发展，解决公司短期资金需求，向公司提供借款不收取任何利息。本次关联交易遵循平等自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

2、关联方广东鸿艺集团有限公司为公司提供借款属关联方支持公司发展，解决公司营运资金周转需求，公司与关联方的交易是公允的，遵循市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

3、股东饶国煌先生公司提供财务资助属关联方为支持公司的良性发展，解决公司短期资金需求，向公司提供借款不收取任何利息。本次关联交易遵循平等自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，控股股东及实际控制人饶国煌出具《避免同业竞争承诺函》，截止报告期末，该承诺已履行。

2、为防范大股东及关联方占用公司资金，公司实际控制人及公司股东、董事、监事及高级管理人员签署并出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》，截止报告期末，该承诺已履行。

(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
房产	抵押	3,175,461.64	8.58%	全资子公司梅州市国兴投资发展有限公司将其名下坐落于梅县华侨城富贵花园别墅区 15 号的房产：粤房地权证梅县字第 1120127713，为公司在银行贷款 490 万元提供抵押担保。
总计	—	3,175,461.64	8.58%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,583,333	20.46%	2,413,750	4,997,083	39.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,765,250	13.98%	-78,750	1,686,500	13.36%
	董事、监事、高管	609,750	4.83%	26,500	636,250	5.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,041,667	79.54%	-2,413,750	7,627,917	60.42%
	其中：控股股东、实际控制人	5,292,750	41.92%	9,750	5,302,500	42.00%
	董事、监事、高管	1,832,250	14.51%	76,500	1,908,750	15.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,625,000	-	0	12,625,000	-
普通股股东人数		8				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	饶国煌	7,058,000	-69,000	6,989,000	55.36%	5,302,500	1,686,500
2	梅州市客天下实业有限公司	1,500,000	0	1,500,000	11.88%	0	1,500,000
3	叶红星	1,000,000	0	1,000,000	7.92%	750,000	250,000
4	谢梦颖	1,000,000	0	1,000,000	7.92%	750,000	250,000
5	广东客家新基金投资有限公司	1,000,000	-115,000	885,000	7.01%	0	885,000
合计		11,558,000	-184,000	11,374,000	90.09%	6,802,500	4,571,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东之间不存在其他关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

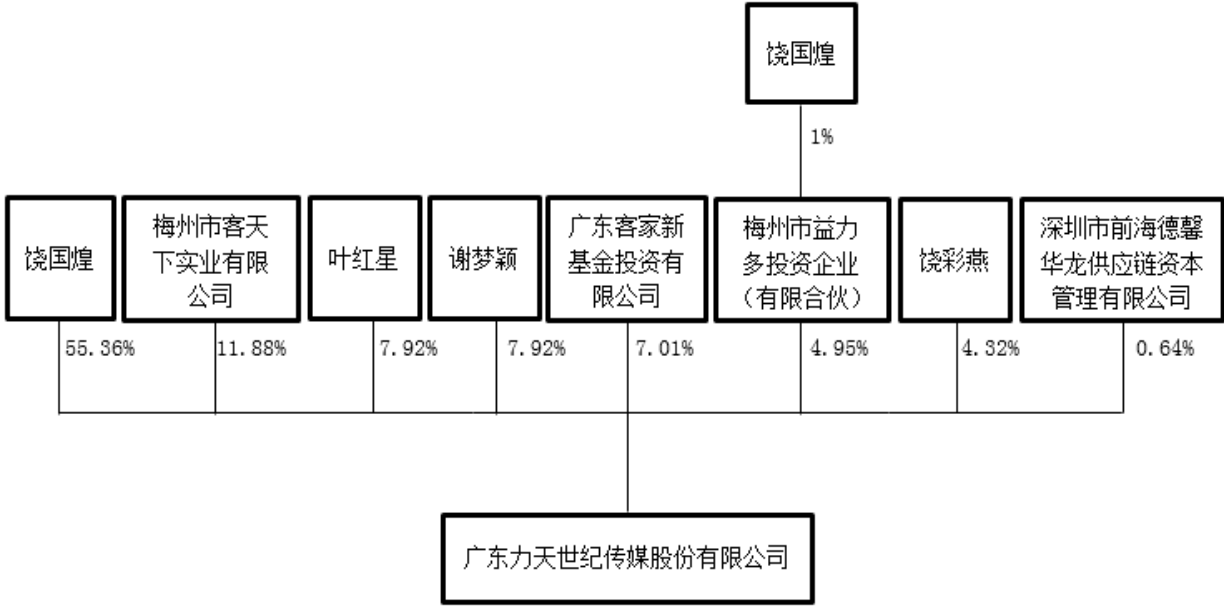
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为饶国煌先生，1984 年 3 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 3 月至 2016 年 11 月，担任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 11 月至今，担任股份公司董事长、董事会秘书兼总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

公司股权结构图如下：



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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月16日	2017年12月27日	3	2,000,000	6,000,000	2	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金用途未发生变更，且使用情况与公开披露的募集资金用途一致。
募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。
截至截至本公告披露日，该募集资金已使用完毕，募集资金账户余额为 0.00 元。

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
银行贷款	中国银行股份有限公司梅州分行	4,900,000	6.09%	2018年12月14日至2019年12月12日	否
银行贷款	梅县客家村镇银行股份有限公司	2,950,000	11.4%	2018年12月7日至2019年12月7日	否
合计	-	7,850,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
饶国煌	董事长、董事会秘书兼总经理	男	1984年3月	本科	2016年11月17日-2019年11月16日	是
饶彩燕	董事	女	1987年3月	专科	2016年11月17日-2019年11月16日	是
张瑜	董事	女	1990年5月	专科	2016年11月17日-2019年11月16日	是
李日锋	董事	男	1981年2月	专科	2016年11月17日-2019年11月16日	否
刘玲玲	董事	女	1984年10月	专科	2016年11月17日-2019年11月16日	是
张学军	董事	男	1976年6月	EMBA	2017年9月7日-2019年11月16日	否
黄映丰	董事	男	1973年12月	专科	2017年9月7日-2019年11月16日	否
谢梦颖	董事	女	1975年3月	本科	2017年9月7日-2019年2月25日	否
叶红星	董事	男	1976年7月	本科	2017年11月6日-2019年11月16日	否
黄丽梅	监事会主席	女	1990年1月	专科	2016年11月17日-2019年11月16日	是
李强	监事	男	1984年6月	高中	2016年11月17日-2019年11月16日	是
陈春辉	监事	男	1984年3月	专科	2018年7月27日-2019年11月16日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

本公司董事会于2019年2月25日收到董事叶红星先生递交的辞职报告,2019年2月25日起辞职生效。叶红星先生辞职后不再担任公司其它职务。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

饶彩燕与饶国煌系兄妹关系;
张瑜与饶国煌系夫妻关系;
除以上披露信息之外,不存在其他关联关系。

(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
饶国煌	董事长、董事会秘书、总经理	7,058,000	-69,000	6,989,000	55.36%	0
饶彩燕	董事、总经理助理	442,000	103,000	545,000	4.32%	0
叶红星	董事	1,000,000	0	1,000,000	7.92%	0
谢梦颖	董事	1,000,000	0	1,000,000	7.92%	0
合计	-	9,500,000	34,000	9,534,000	75.52%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘玲玲	董事、财务负责人	离任	董事	个人原因
张晓民	监事	离任	无	辞职
陈春辉	无	新任	监事	新增
李利利	无	新任	财务负责人	新增
李利利	财务负责人	离任	无	个人原因

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

陈春辉，1984年3月出生，中国国籍，有无境外永久居留权，大专学历，2010年1月至2010年8月，担任梅州市美好汽车贸易有限公司会计职位；2012年1月至2012年12月，担任梅州视窗网络科技有限公司市场汽车编辑职位；2012年12月至今，担任广东力天世纪传媒股份有限公司客家房产网运营经理职位。

李利利，1983年8月出生，中国国籍，有无境外永久居留权，2006年7月至2010年2月，担任高要市康成五金责任有限公司财务部长职位；2010年3月至2013年2月，担任南海现代国际企业集团财务经理职位；2014年11月至2017年4月，担任梅州市五州装饰工程有限公司财务经理职位；2017年5月至2018年4月，担任上海红星美凯龙品牌管理有限公司梅州分公司财务经理职位；2018年6月27日至2018年8月8日，担任公司财务经理职位。

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	23	20
销售人员	25	22
技术人员	40	30
财务人员	8	7
员工总计	96	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	7
专科	48	42
专科以下	35	30
员工总计	96	79

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：

员工薪酬政策：严格按照公司董事会制订的《员工薪酬绩效考核办法》执行。

培训计划：员工培训工作紧密围绕公司经营发展战略目标，以全面提高员工综合素质为宗旨，通过多种形式的培训活动，让员工切实掌握新内容、创新想法、更快适应公司发展需要。

公司承担费用的离退休职工人数：公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规，《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照有关规定，履行了通知义务，出席股东对各项议案予以审议并参与表决。通过参加股东大会会议，公司股东充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。同时董事会严格执行了股东大会的各项决议，有力维护了全体股东的合法权益。公司认为，公司现有治理机制注重保护股东利益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、

监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的融资、关联交易、对外投资等重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益，保证了股东依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大、业务范围的不拓展和丰富，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行《公司章程》的修订。

(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	1、2018年4月25日，召开了公司第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》《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》、《关于公司2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况》的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于追认2017年度关联交易的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于提请召开公司2017年度股东大会的议案》。 2、2018年7月20日，召开了公司第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于聘任李利利女士任职公司财务负责人的议案》。 3、2018年8月14日，召开了公司第一届董事会第十一次会议，审议通过了《2018年半年度报告的议案》、《关于追认2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 4、2018年11月26日，召开了公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司向银行申请490万元贷款续贷的议案》。

		5、2018年12月21日，召开了公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。
监事会	2	1、2018年4月25日，召开了公司第一届监事会第四次会议，审议通过了《公司2017年度监事会工作报告的议案》、《公司2017年度报告及摘要的议案》、《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》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。 2、2018年8月14日，召开了公司第一届监事会第五次会议，审议通过了《2018年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2018年5月17日，召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年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》、《关于公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》、《关于公司〈募集资金存放与实际使用情况〉的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于追认2017年度关联交易的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。 2、2018年9月10日，召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认2018年度日常性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等的规定履行职责、规范运行。股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合上述法规及制度的有关规定。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《广东力天世纪传媒股份有限公司董事会议事规则》等的规定履行职责、规范运行。董事会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合上述法规及制度的有关规定。

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《广东力天世纪传媒股份有限公司监事会议事规则》等的规定履行职责、规范运行。监事会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合上述法规及制度的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部机构和法人治理结构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，同时公司不断督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施各内部控制管理制度。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(一) 业务独立性

公司的主营业务为广告制作、广告发布及活动策划与组织等服务，公司目前拥有独立的采购销售系统，完整的业务流程，独立的经营场所以及设有独立的业务部门负责业务运作。公司独立获取业务收入和利润，具备直接面向市场的独立经营能力，不存在依赖其他企业的情形。公司具有完整的业务体系，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立性

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。

（三）人员独立性

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

（四）财务独立性

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

（五）机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、修正和完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，已于2017年4月25日由第一届董事会第三次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度的议案》。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上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]009539 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019-6-21
注册会计师姓名	吴萃柿、陈金龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

广东力天世纪传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东力天世纪传媒股份有限公司(以下简称力天世纪股份公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了力天世纪股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于力天世纪股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

力天世纪股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

力天世纪股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，力天世纪股份公司管理层负责评估力天世纪股份公司的持续经营能力，披

露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力天世纪股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力天世纪股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力天世纪股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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力天世纪股份公司不能持续经营。

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

6. 就力天世纪股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴萃彬

中国注册会计师：陈金龙

二〇一九年六月二十一日

中国·北京

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	407,518.00	2,111,794.78
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、注释 2	15,273,521.42	12,983,980.77
预付款项	六、注释 3	1,265,286.04	2,814,420.07
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、注释 4	5,267,578.98	2,295,025.77
买入返售金融资产			
存货		0	
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、注释 5	20,194.70	9,183.34
流动资产合计		22,234,099.14	20,214,404.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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、注释 6	11,819,716.42	13,508,916.45
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 7	75,081.36	142,260.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 8	2,104,911.42	1,861,049.96
递延所得税资产	六、注释 9	867,616.59	212,019.00
其他非流动资产	六、注释 10	4,160,100.00	1,076,300.00
非流动资产合计		19,027,425.79	16,800,545.89
资产总计		41,261,524.93	37,014,950.62
流动负债：			
短期借款	六、注释 11	7,850,000.00	9,000,000.00
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、注释 12	3,551,431.19	2,106,115.42
预收款项	六、注释 13	368,304.96	278,786.11
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 14	1,288,640.56	581,144.79
应交税费	六、注释 15	2,178,820.04	2,708,716.71
其他应付款	六、注释 16	8,925,169.85	2,350,346.86
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、注释 17	1,156,716.41	166,498.68
其他流动负债			
流动负债合计		25,319,083.01	17,191,608.57
非流动负债：			
长期借款	六、注释 18	1,364,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、注释 19	54,362.33	189,634.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,418,362.33	189,634.17
负债合计		26,737,445.34	17,381,242.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 20	12,625,000.00	12,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 21	4,916,572.21	4,827,151.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 22	251,524.92	251,524.92
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 23	-3,468,831.05	1,882,253.15

归属于母公司所有者权益合计		14,324,266.08	19,585,929.41
少数股东权益		199,813.51	47,778.47
所有者权益合计		14,524,079.59	19,633,707.88
负债和所有者权益总计		41,261,524.93	37,014,950.62

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：饶国煌

会计机构负责人：王冰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		341,225.80	2,025,807.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、注释 1	11,797,960.58	10,307,218.00
预付款项		731,779.75	2,219,417.49
其他应收款	十三、注释 2	12,357,723.83	5,925,952.43
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		5,487.60	
流动资产合计		25,234,177.56	20,478,395.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	1,859,622.25	1,787,222.25
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		7,097,706.34	8,428,387.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,000.00	17,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,876,462.99	1,861,049.96
递延所得税资产		474,494.69	162,306.96

其他非流动资产		2,068,000.00	1,076,300.00
非流动资产合计		13,387,286.27	13,332,266.45
资产总计		38,621,463.83	33,810,661.94
流动负债：			
短期借款		4,900,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,075,913.86	1,952,439.73
预收款项		326,579.68	195,554.56
合同负债			
应付职工薪酬		603,264.42	246,273.09
应交税费		1,584,433.69	2,073,387.21
其他应付款		8,248,559.35	2,997,054.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,156,716.41	166,498.68
其他流动负债			
流动负债合计		19,895,467.41	13,631,207.90
非流动负债：			
长期借款		1,364,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		54,362.33	189,634.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,418,362.33	189,634.17
负债合计		21,313,829.74	13,820,842.07
所有者权益：			
股本		12,625,000.00	12,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,974,373.59	4,974,373.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		251,524.92	251,524.92
一般风险准备			
未分配利润		-543,264.42	2,138,921.36
所有者权益合计		17,307,634.09	19,989,819.87

负债和所有者权益合计		38,621,463.83	33,810,661.94
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,065,902.11	23,698,673.17
其中：营业收入	六、注释 24	15,065,902.11	23,698,673.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,814,605.24	23,582,120.36
其中：营业成本	六、注释 24	10,958,898.88	13,976,464.89
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、注释 25	106,257.33	139,187.42
销售费用	六、注释 26	2,449,266.63	2,203,785.23
管理费用	六、注释 27	4,951,846.33	4,617,689.97
研发费用	六、注释 28	1,203,503.64	1,318,070.71
财务费用	六、注释 29	1,430,946.69	871,983.22
其中：利息费用		1,269,466.14	651,797.88
利息收入		-541.68	-3,172.81
资产减值损失	六、注释 30	713,885.74	454,938.92
信用减值损失			
加：其他收益	六、注释 32	583,506.85	1,861,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 31		-54,496.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,165,196.28	1,923,056.78
加：营业外收入	六、注释 33	13,145.20	2,612.22
减：营业外支出	六、注释 34	9,389.56	6.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,161,440.64	1,925,662.39

减：所得税费用	六、注释 35	-625,367.06	704,712.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,536,073.58	1,220,950.14
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）		-5,536,073.58	1,220,950.14
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		-184,989.38	-22,221.53
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,351,084.20	1,243,171.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,536,073.58	1,220,950.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,351,084.20	1,243,171.67
归属于少数股东的综合收益总额		-184,989.38	-22,221.53
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.42	0.12
(二)稀释每股收益		-0.42	0.12

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：饶国煌

会计机构负责人：王冰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、注释 4	11,014,517.00	18,858,293.99
减：营业成本	十三、注释 4	7,918,826.45	12,043,874.15
税金及附加		43,614.02	86,085.93
销售费用		1,280,852.97	1,067,183.40
管理费用		2,934,196.61	3,335,356.57
研发费用		831,080.03	968,158.76
财务费用		985,440.49	320,266.49
其中：利息费用		922,967.17	246,782.78
利息收入		-527.23	-2,436.16
资产减值损失		579,177.69	432,255.10
信用减值损失			
加：其他收益		564,800.00	1,781,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,993,871.26	2,386,113.59
加：营业外收入		3,339.00	2,564.11
减：营业外支出		3,841.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,994,373.51	2,388,677.70
减：所得税费用		-312,187.73	629,963.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,682,185.78	1,758,714.66
（一）持续经营净利润		-2,682,185.78	1,758,714.66
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,682,185.78	1,758,714.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益		-0.02	0.01

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,149,893.71	16,832,220.55
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、注释 36	597,193.73	2,819,520.32
经营活动现金流入小计		13,747,087.44	19,651,740.87
购买商品、接受劳务支付的现金		8,002,962.73	13,924,562.72
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		4,021,185.57	3,756,368.88
支付的各项税费		1,388,248.18	990,726.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	5,377,334.42	4,257,930.94
经营活动现金流出小计		18,789,730.90	22,929,588.83
经营活动产生的现金流量净额		-5,042,643.46	-3,277,847.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,126.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			29,126.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,721,247.97	1,760,616.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,750,647.97	1,760,616.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,750,647.97	-1,731,490.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		455,845.29	6,070,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		455,845.29	70,000.00
取得借款收到的现金		10,950,000.00	13,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 36	22,983,340.00	12,670,945.73
筹资活动现金流入小计		34,389,185.29	32,640,945.73
偿还债务支付的现金		9,744,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,269,466.14	951,797.88
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、注释 36	17,586,704.50	8,376,417.43
筹资活动现金流出小计		28,600,170.64	25,828,215.31
筹资活动产生的现金流量净额		5,789,014.65	6,812,730.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,004,276.78	1,803,392.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,111,794.78	308,402.44
六、期末现金及现金等价物余额		107,518.00	2,111,794.78

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：饶国煌

会计机构负责人：王冰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,889,788.20	11,650,231.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		566,883.96	2,382,498.95

经营活动现金流入小计		10,456,672.16	14,032,730.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,949,596.58	12,117,139.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,729,080.53	1,746,958.59
支付的各项税费		1,091,193.21	759,556.68
支付其他与经营活动有关的现金		7,915,468.85	2,034,719.37
经营活动现金流出小计		14,685,339.17	16,658,374.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,228,667.01	-2,625,644.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,402,743.59	2,282,137.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		72,400.00	110,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,475,143.59	2,392,137.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,475,143.59	-2,392,137.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	10,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,897,850.00	9,199,666.91
筹资活动现金流入小计		28,897,850.00	26,099,666.91
偿还债务支付的现金		6,744,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		922,967.17	546,782.78
支付其他与筹资活动有关的现金		16,511,654.00	7,705,138.61
筹资活动现金流出小计		24,178,621.17	19,251,921.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,719,228.83	6,847,745.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,984,581.77	1,829,963.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,025,807.57	195,843.73
六、期末现金及现金等价物余额		41,225.80	2,025,807.57

(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	12,625,000.00				4,827,151.34				251,524.92		1,882,253.15	47,778.47	19,633,707.88
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	12,625,000.00				4,827,151.34				251,524.92		1,882,253.15	47,778.47	19,633,707.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					89,420.87						-5,351,084.20	152,035.04	-5,109,628.29
（一）综合收益总额											-5,351,084.20	-184,989.38	-5,536,073.58
（二）所有者投入和减少资本					89,420.87							337,024.42	426,445.29
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
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					89,420.87							237,024.42	326,445.29
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	12,625,000.00				4,916,572.21				251,524.92		- 3,468,831.05	199,813.51 14,524,079.59

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,625,000.00				968,660.77				75,653.45		814,952.95		12,484,267.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,625,000.00				968,660.77				75,653.45		814,952.95		12,484,267.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				3,858,490.57				175,871.47		1,067,300.20	47,778.47	7,149,440.71
（一）综合收益总额											1,243,171.67	－ 22,221.53	1,220,950.14
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				4,000,000.00							70,000.00	6,070,000.00

1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				4,000,000.00							70,000.00	6,070,000.00
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													
(三) 利润分配								175,871.47	-175,871.47				
1. 提取盈余公积								175,871.47	-175,871.47				
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					-141,509.43							-141,509.43
四、本期末余额	12,625,000.00				4,827,151.34			251,524.92		1,882,253.15	47,778.47	19,633,707.88

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：饶国煌

会计机构负责人：王冰

(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	12,625,000.00				4,974,373.59				251,524.92		2,138,921.36	19,989,819.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,625,000.00				4,974,373.59				251,524.92		2,138,921.36	19,989,819.87
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-2,682,185.78	-2,682,185.78
(一) 综合收益总额											-2,682,185.78	-2,682,185.78
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,625,000.00				4,974,373.59				251,524.92		-543,264.42	17,307,634.09

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,625,000.00				1,115,883.02				75,653.45		556,078.17	12,372,614.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,625,000.00				1,115,883.02				75,653.45		556,078.17	12,372,614.64
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,000,000.00				3,858,490.57				175,871.47		1,582,843.19	7,617,205.23
(一) 综合收益总额											1,758,714.66	1,758,714.66
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				4,000,000.00							6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				4,000,000.00							6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									175,871.47		-175,871.47	
1. 提取盈余公积									175,871.47		-175,871.47	
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					-141,509.43							-141,509.43
四、本年期末余额	12,625,000.00				4,974,373.59				251,524.92		2,138,921.36	19,989,819.87

广东力天世纪传媒股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：广东力天世纪传媒股份有限公司

注册地址：梅州市梅县区华侨城扶贵东路侨新苑一街 25 号

注册资本：人民币 1,262.50 万元

统一社会信用代码：91441403787907836K

法定代表人：饶国煌

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东力天世纪传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为梅州金锐光电科技有限公司，系由钟育文、唐亚军于 2006 年 4 月 5 日共同出资组建的有限责任公司。组建时注册资本共人民币 60.00 万元，其中：钟育文出资 30.60 万元、占注册资本的 51.00%，唐亚军出资 29.40 万元、占注册资本的 49.00%，上述出资已于 2006 年 4 月 3 日经梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具的恒泰会所验字【2006】093 号验资报告验证。公司于 2006 年 4 月 5 日领取了梅州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2007 年 9 月 5 日，公司召开股东会，作出如下决议：1、同意公司名称变更。公司名称由“梅州金锐光电科技有限公司”变更为“梅州市诚广就广告有限公司”；2、同意变更股东。同意钟育文将所持有的本公司 51.00%的股权，以货币 30.60 万元（人民币，下同）的价格转让给余文志 30.60 万元；同意唐亚军将所持的本公司 49%的股权，以货币 29.40 万元（人民币，下同）的价格转让给张宴榕，同意并批准钟育文、唐亚军与张宴榕、余文志签订的股权转让协议。本次变更完成以后，余文志持有本公司 51.00%的股权，张宴榕持有本公司 49.00%的股权。

2008 年 6 月 4 日，本公司股东（张宴榕、余文志）通过股东会决议：一、同意公司名称变更。公司名称由“梅州市诚广就广告有限公司”变更为“梅州市力天世纪实业有限公司”；2、同意变更股东。二、同意余文志与饶志忠、郑庆斌签订股权转让协议，将其持有有限公司 31%的股权以 18.6 万元价格转让给饶志忠，将其持有有限公司 20%的股权以 12 万元价格转让给郑庆斌；张宴榕与卜文彬、黄绍颖签订股权转让协议，将其持有有限公司 29%的股权以 17.4 万元转让给卜文彬，将其持有有限公司 20%的股权以 12.00 万元转让给黄绍颖。本次变更完成以后，卜文彬持有本公司 29.00%的股权，黄邵颖持有本公司 20.00%的股权，饶志忠持有本公司 31.00%的股权，郑庆斌持有本公司 20.00%的股权。

2008 年 7 月 16 日，经本公司股东会决议通过：同意卜文彬将所持有的本公司的 29.00%的股权，以货币 17.40 万元（人民币，下同）的价格转让给卜绍勇；同意黄邵颖所持有的本

公司的 20.00%的股权，以货币 12.00 万元的价格转让给刘国威，同意并批准卜文彬、黄邵颖与卜绍勇、刘国威签订的股权转让协议。本次变更完成以后，卜绍勇持有本公司 29.00%的股权，刘国威持有本公司 20.00%的股权，饶志忠持有本公司 31.00%的股权，郑庆斌持有本公司 20.00%的股权。

2009 年 2 月 17 日，经本公司股东会决议通过：同意郑庆斌将其所持有的本公司的 20.00%的股权共计 12.00 万元（人民币，下同）按原价 12.00 万元转让给饶国煌，同意并批准饶国煌与郑庆斌签订的股权转让协议。本次变更完成以后，卜绍勇持有本公司 29.00%的股权，刘国威持有本公司 20.00%的股权，饶志忠持有本公司 31.00%的股权，饶国煌持有本公司 20.00%的股权。

2010 年 3 月 22 日，经本公司股东会决议通过：同意卜绍勇、刘国威的公司股权转让给刘思岱。本次变更完成以后，刘思岱持有本公司 49.00%的股权，饶志忠持有本公司 31.00%的股权，饶国煌持有本公司 20.00%的股权。

2010 年 4 月 7 日，经本公司股东会决议通过：同意增加注册资本 140.00 万元，股东刘思岱货币认缴 140.00 万元。2010 年 4 月 21 日，梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具“恒泰会所验字【2010】171 号”《验资报告》：截至 2010 年 4 月 16 日止，公司已收到股东刘思岱缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 140 万元整（大写：壹佰肆拾万元），全部以货币出资。本次变更完成以后，刘思岱持有本公司 84.70%的股权，饶志忠持有本公司 9.30%的股权，饶国煌持有本公司 6.00%的股权。

2011 年 4 月 28 日，经本公司股东会决议通过：同意股东饶国煌、饶志忠持有的梅州市力天世纪实业有限公司 6.00%和 9.30%股权分别以 12.00 万元及 18.60 万元价格转让给饶彩燕，共计 30.60 万元。本次变更完成以后，刘思岱持有本公司 84.70%的股权，饶彩燕持有本公司 15.30%的股权。

2012 年 3 月 12 日，经本公司股东会决议通过：同意股东刘思岱持有的梅州市力天世纪实业有限公司 84.70%股权以 169.40 万元价格转让给饶国煌。本次变更完成以后，饶国煌持有本公司 84.70%的股权，饶彩燕持有本公司 15.30%的股权。

2013 年 1 月 31 日，经本公司股东会决议通过：同意公司注册资本变更，公司注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元，增加的注册资本由股东饶国煌以货币认缴。2013 年 6 月 28 日，梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具“恒泰会所验字【2013】160 号”《验资报告》：截至 2013 年 6 月 27 日止，公司已收到股东饶国煌缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 200 万元整（大写：贰佰万元），全部以货币出资。本次变更完成以后，饶国煌持有本公司 93.88%股权，饶彩燕持有本公司 6.12%的股权。

2016 年 8 月、9 月本公司收到股东饶国煌认缴注册资本 100.00 万元。

2016 年 9 月 22 日，经本公司股东会决议通过：同意新增股东梅州市客天下实业有限公司、梅州客家缘资产管理有限公司；同意增加注册资本，由原来的 500.00 万元增加到 691.24

万元；新增注册资本 191.24 万元，由新增股东梅州市客天下实业有限公司以货币认缴 103.69 万元（于 9 月 30 日前缴足），新增股东梅州客家缘资产管理有限公司（2016 年 10 月 9 日更名为广东客家新基金投资有限公司）以货币认缴 69.12 万元（于 9 月 30 日前缴足），原股东饶国煌以货币认缴 18.43 万元（于 9 月 30 日前缴足）。截至 2016 年 9 月 28 日公司收到原股东饶国煌、新股东梅州市客天下实业有限公司、梅州客家缘资产管理有限公司认缴注册资本。本次变更完成以后，饶国煌持有本公司 70.57% 股权，饶彩燕持有本公司 4.43% 的股权，梅州市客天下实业有限公司持有本公司 15.00% 的股权，梅州客家缘资产管理有限公司持有本公司 10.00% 的股权。

2016 年 11 月 8 日，本公司股东会决议同意整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，本公司整体变更为“梅州市力天世纪传媒股份有限公司”；注册资本为人民币 1,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2016 年 9 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2016 年 9 月 30 日止，公司已收到全体发起人缴纳的实收资本（股本）为人民币 1,000.00 万元，全体发起人均以享有梅州力天世纪传媒股份有限公司经审计后的净资产按 1:0.9689 折股投入，净资产余额人民币 320,883.02 元计入股份公司资本公积。本次变更后各股东的出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
饶国煌	7,057,000.00	70.57
梅州市客天下实业有限公司	1,500,000.00	15.00
广东客家新基金投资有限公司	1,000,000.00	10.00
饶彩燕	443,000.00	4.43
合计	10,000,000.00	100.00

2016 年 11 月 28 日，经本公司股东会决议通过：一、同意公司名称变更。公司名称由“梅州市力天世纪实业有限公司”变更为“广东力天世纪传媒股份有限公司”，本次工商信息变更于 2016 年 12 月 1 日经梅州市工商行政管理局核准；二、同意新增股东梅州市益力多投资企业（有限合伙）；同意增加注册资本，由原来的 1,000.00 万元增加至 1,062.50 万元；新增注册资本 62.50 万元，由新增股东梅州市益力多投资企业（有限合伙）以货币认缴 62.50 万元（于 2016 年 12 月 2 日已缴足）。本次增资后各股东的出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
饶国煌	7,057,000.00	66.42
梅州市客天下实业有限公司	1,500,000.00	14.12
广东客家新基金投资有限公司	1,000,000.00	9.41
梅州市益力多投资企业（有限合伙）	625,000.00	5.88
饶彩燕	443,000.00	4.17
合计	10,625,000.00	100.00

根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议，同意新增股东谢梦颖及叶红星；同意增加注册资本，由原来的 1,062.50 万元增加至 1,262.50 万元，新增注册资本 200.00 万元，由新增股东谢梦颖及叶红星以货币合计认缴 600.00 万元（于 2017 年 11 月 28 日已缴足），其中 200.00 万元计入股本，400.00 万元计入资本公积。本次增资后各股东的出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
饶国煌	7,057,000.00	55.90
梅州市客天下实业有限公司	1,500,000.00	11.88
广东客家新基金投资有限公司	1,000,000.00	7.92
谢梦颖	1,000,000.00	7.92
叶红星	1,000,000.00	7.92
梅州市益力多投资企业（有限合伙）	625,000.00	4.95
饶彩燕	443,000.00	3.51
合计	12,625,000.00	100.00

2018 年 7 月，饶彩燕通过竞价交易方式增持得广东力天世纪传媒股份有限公司股票 102,000.00 股，持股比例从 3.51%变为 4.32%，2018 年 12 月，深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司通过竞价交易方式取得广东力天世纪传媒股份有限公司股票 81,000.00 股，占比 0.64%。本次变更后各股东的出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
饶国煌	6,989,000.00	55.36
梅州市客天下实业有限公司	1,500,000.00	11.88
广东客家新基金投资有限公司	885,000.00	7.01
谢梦颖	1,000,000.00	7.92
叶红星	1,000,000.00	7.92
梅州市益力多投资企业（有限合伙）	625,000.00	4.95
饶彩燕	545,000.00	4.32
深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司	81,000.00	0.64
合计	12,625,000.00	100.00

（二）经营范围

本公司经营范围：客家文化宣传、推广与活动策划；大型活动组织服务；设计、制作、发布国内户外广告；网络建设维护、电子计算机软硬件开发；园林绿化工程设计，室内装饰及设计，室内水电安装；批发零售业（含网络销售）、货物及技术进出口；商业信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 6 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
梅州市多多信息科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州力天广告传媒有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州市国兴投资发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州智慧城心网络科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
河源力天文化传媒有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州卡纳婚庆文化有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州市领创房地产咨询有限公司	控股孙公司	二级	60.00	60.00

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

名称	变更原因
河源力天文化传媒有限公司	投资设立
梅州市领创房地产咨询有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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权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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应

的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度

度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通

常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合

同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特

征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	公司关联方非经营性占用款不计提坏账
无坏账风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	25.00	25.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或

协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
户外广告设施	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
房屋装修工程	10 年
广告灯箱及灯牌升级	4 年
广告租赁费	2 年

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十九）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。实务中，公司根据广告发布的实际进度，并结合合同的签订执行期间，分段确认广告收入。公司根据与客户签订的合同和广告实际执行的情况确认收入。

具体为：公司根据签署广告发布合同的总金额，按照每月发行该合同发布广告时间的长短，将合同金额分摊至合同履行的每个月，在每个月资产负债表日，按照分摊的合同金额确认收入，并结转成本；广告制作收入在完成制作后，根据客户的验收单一次性确认收入，并结转成本；大型活动组织服务收入，根据客户现场验收签订的验收单一次性确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十二）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

（二十三）重要会计政策、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十四）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产

生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	-	-	-	
应收账款	12,983,980.77	-12,983,980.77	-	
应收票据及应收账款	-	12,983,980.77	12,983,980.77	
应收利息	-	-	-	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	2,295,025.77	-	2,295,025.77	
固定资产	13,508,916.45	-	13,508,916.45	
固定资产清理	-	-	-	
在建工程	-	-	-	
工程物资	-	-	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	2,106,115.42	-2,106,115.42	-	
应付票据及应付账款	-	2,106,115.42	2,106,115.42	
应付利息	-	-	-	
应付股利	-	-	-	
其他应付款	2,350,346.86	-	2,350,346.86	
管理费用	5,935,760.68	-1,318,070.71	4,617,689.97	
研发费用	-	1,318,070.71	1,318,070.71	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告业销售额	3%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

本公司 2018 年 11 月 28 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发编号为 GR201844003450 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年享受 15.00% 的所得税优惠税率。

梅州力天广告传媒有限公司、梅州市多多信息科技有限公司、梅州市国兴投资发展有限公司、梅州智慧城心网络科技有限公司、河源力天文化传媒有限公司、梅州卡纳婚庆文化有限公司、梅州市领创房地产咨询有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例所规定的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	59,128.20	82,123.07
银行存款	48,389.80	2,029,671.71
其他货币资金	300,000.00	-
合 计	407,518.00	2,111,794.78

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
贷款保证金	300,000.00	-
合计	300,000.00	-

注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	15,273,521.42	12,983,980.77
合计	15,273,521.42	12,983,980.77

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,649,925.06	100.00	1,376,403.64	8.27	15,273,521.42
其中：账龄组合	16,649,925.06	100.00	1,376,403.64	8.27	15,273,521.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,649,925.06	100.00	1,376,403.64	8.27	15,273,521.42

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,805,375.15	100.00	821,394.38	5.95	12,983,980.77
其中：账龄组合	13,805,375.15	100.00	821,394.38	5.95	12,983,980.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,805,375.15	100.00	821,394.38	5.95	12,983,980.77

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,153,542.37	407,677.12	5.00
1—2 年	6,763,583.53	676,358.35	10.00
2—3 年	1,537,791.16	230,668.67	15.00
3—4 年	143,218.00	35,804.50	25.00
4—5 年	51,790.00	25,895.00	50.00
合计	16,649,925.06	1,376,403.64	8.27

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,644,534.78	582,226.74	5.00
1—2 年	1,872,748.37	187,274.84	10.00
2—3 年	201,302.00	30,195.30	15.00
3—4 年	86,790.00	21,697.50	25.00
合计	13,805,375.15	821,394.38	5.95

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额	555,009.26	443,856.13
转回坏账准备金额	-	-

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州天音广告有限公司	1,962,000.00	11.78	196,200.00
梅州市十方文化传媒有限公司	1,561,400.00	9.38	222,543.33
梅州富力房地产开发有限公司	1,537,944.09	9.24	106,062.93
广州先策广告有限公司	1,160,000.00	6.97	116,000.00
广州乐驾团网络技术有限公司	1,150,000.00	6.91	115,000.00
合计	7,371,344.09	44.28	755,806.26

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	951,989.95	75.24	2,710,939.26	96.32
1 至 2 年	233,296.09	18.44	66,960.81	2.38
2 至 3 年	55,640.00	4.40	36,520.00	1.30
3 至 4 年	24,360.00	1.92	-	-
合计	1,265,286.04	100.00	2,814,420.07	100.00

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止账龄无超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例(%)
2018 年 12 月 31 日	562,483.04	44.46

4. 期末余额无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款

项。

注释4. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	5,267,578.98	2,295,025.77
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	5,267,578.98	2,295,025.77

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	5,452,596.97	100.00	185,017.99	3.39	5,267,578.98
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无坏账风险组合	2,263,585.90	41.51	-	-	2,263,585.90
账龄分析法	3,189,011.07	58.49	185,017.99	5.80	3,003,993.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,452,596.97	100.00	185,017.99	3.39	5,267,578.98

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,321,167.28	100.00	26,141.51	1.13	2,295,025.77
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无坏账风险组合	2,079,381.43	89.58	-	-	2,079,381.43
账龄分析法	241,785.85	10.42	26,141.51	10.81	215,644.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,321,167.28	100.00	26,141.51	1.13	2,295,025.77

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,013,474.10	150,673.71	5.00
1—2 年	40,800.00	4,080.00	10.00
2—3 年	34,199.71	5,129.96	15.00
3 年以内	100,537.26	25,134.32	25.00
合计	3,189,011.07	185,017.99	5.80

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,278.88	3,063.95	5.00
1—2 年	79,969.71	7,996.97	10.00
2—3 年	100,537.26	15,080.59	15.00
合计	241,785.85	26,141.51	10.81

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额	158,876.48	11,082.79
转回坏账准备金额	-	-

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,908,038.52	1,604,330.00
备用金	355,547.38	460,488.32
往来款	3,189,011.07	256,348.96
合计	5,452,596.97	2,321,167.28

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
李文坚	往来款	2,100,000.00	1 年以内	38.51	105,000.00
梅州市中企融资担保有限公司	保证金	590,000.00	1 年以内	10.82	-
梅州海吉星农产品批发市场有限公司	保证金	540,000.00	1 年以内	9.90	-
王宝健	往来款	535,637.00	1 年以内	9.82	26,781.85
赣州豪维广告装饰工程有限公司	往来款	122,232.90	1 年以内	2.24	6,111.65
合计	-	3,887,869.90	-	71.30	137,893.50

注释5. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	13,968.57	9,183.34
预缴税款	6,226.13	-
合计	20,194.70	9,183.34

注释6. 固定资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产原值及累计折旧	11,819,716.42	13,508,916.45
固定资产清理	-	-
合计	11,819,716.42	13,508,916.45

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	户外广告设施	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	3,790,652.70	12,414,083.34	1,291,487.96	751,322.98	18,247,546.98
1. 本期增加金额	-	194,170.69	-	291,945.17	486,115.86
购置	-	194,170.69	-	291,945.17	486,115.86
在建工程转入	-	-	-	-	-
融资租赁租入	-	-	-	-	-
2. 本期减少金额	-	-	-	-	-
3. 2018 年 12 月 31 日	3,790,652.70	12,608,254.03	1,291,487.96	1,043,268.15	18,733,662.84
二. 累计折旧					
2. 2017 年 12 月 31 日	615,191.06	3,580,293.82	195,865.86	347,279.79	4,738,630.53
1. 本期增加金额	90,027.96	1,712,921.24	186,795.00	185,571.69	2,175,315.89
本期计提	90,027.96	1,712,921.24	186,795.00	185,571.69	2,175,315.89
2. 本期减少金额	-	-	-	-	-
3. 2018 年 12 月 31 日	705,219.02	5,293,215.06	382,660.86	532,851.48	6,913,946.42
三. 减值准备					
3. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
1. 本期增加金额	-	-	-	-	-
2. 本期减少金额	-	-	-	-	-
3. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
4. 2018 年 12 月 31 日	3,085,433.68	7,315,038.97	908,827.10	510,416.67	11,819,716.42
5. 2017 年 12 月 31 日	3,175,461.64	8,833,789.52	1,095,622.10	404,043.19	13,508,916.45

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	384,913.04	68,562.72	-	316,350.32
合计	384,913.04	68,562.72	-	316,350.32

3. 报告期内不存在暂时闲置的固定资产

4. 公司房屋建筑物面积为 481.50 平方米，报告期内公司通过经营性租赁租出房屋建筑物部分面积，其中：出租梅州市新空间贸易有限公司 28.00 平方米，出租梅州尚和文化传媒有限公司 25.00 平方米，出租梅州市益力多投资企业（有限合伙）15 平方米。

5. 报告期内公司车辆苏 G05537 牌埃尔法 JTEGS21 尚未办妥产权证书。

6. 固定资产的其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故不予计提减值准备。

7. 截止 2018 年 12 月 31 日，存在抵押、担保的情况。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司以账面净值为 3,085,433.68 元的房屋对外抵押，取得银行贷款。

注释7. 无形资产

项 目	软件	特许使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	20,498.00	345,400.00	365,898.00
1. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
2. 本期减少金额			
3. 2018 年 12 月 31 日	20,498.00	345,400.00	365,898.00
二. 累计摊销			
2. 2017 年 12 月 31 日	19,498.40	204,139.12	223,637.52
3. 本期增加金额	-	67,179.12	67,179.12
计提	-	67,179.12	67,179.12
4. 本期减少金额	-	-	-
5. 2018 年 12 月 31 日	19,498.40	271,318.24	290,816.64
三. 减值准备			
6. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-
1. 本期增加金额	-	-	-
2. 本期减少金额	-	-	-
3. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	999.60	74,081.76	75,081.36
2. 2017 年 12 月 31 日	999.60	141,260.88	142,260.48

注释8. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
房屋装修费	1,050,165.64	228,448.43	175,232.76	-	1,103,381.31
其他	810,884.32	1,014,983.68	824,337.89	-	1,001,530.11
合计	1,861,049.96	1,243,432.11	999,570.65	-	2,104,911.42

注释9. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	1,561,421.63	217,562.45	847,535.94	182,137.77
可抵扣亏损	5,533,095.07	650,054.14	298,812.30	29,881.23
合 计	7,094,516.70	867,616.59	1,146,348.24	212,019.00

2. 本公司于本报告期内各期末均无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损**注释10. 其他非流动资产**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程款	4,160,100.00	1,076,300.00
合计	4,160,100.00	1,076,300.00

注释11. 短期借款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	4,900,000.00	4,900,000.00
保证借款	2,950,000.00	4,100,000.00
合计	7,850,000.00	9,000,000.00

注：截止 2018 年 12 月 31 日抵押借款是梅州市国兴投资发展有限公司提供房地产抵押担保，房地产权证【梅县字第 1120127713 号】，借款期限为 1 年。

截止 2018 年 12 月 31 日保证借款是由梅州市中企融资担保有限公司担保，委托担保协议书【委托担保协议书 2018 年担保字第 105 号】，借款期限为 1 年。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	3,551,431.19	2,106,115.42
合计	3,551,431.19	2,106,115.42

(一) 应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	2,547,224.55	1,541,278.30

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年到 2 年	576,493.40	323,868.01
2 年到 3 年	189,169.66	51,946.11
3 年以上	238,543.58	189,023.00
合计	3,551,431.19	2,106,115.42

1. 按照款项性质列示的应付账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	3,551,431.19	2,106,115.42
合计	3,551,431.19	2,106,115.42

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释13. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	298,469.96	278,786.11
1-2 年	69,835.00	-
合计	368,304.96	278,786.11

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	570,944.31	4,534,832.26	3,817,136.01	1,288,640.56
离职后福利-设定提存计划	10,200.48	193,587.78	203,788.26	-
合计	581,144.79	4,728,420.04	4,020,924.27	1,288,640.56

2. 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	570,944.31	4,122,073.25	3,408,145.97	1,284,871.59
职工福利费	-	276,664.60	276,664.60	-
社会保险费	-	111,964.35	111,964.35	-
其中：基本医疗保险费	-	102,025.42	102,025.42	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	4,110.24	4,110.24	-
生育保险费	-	5,828.69	5,828.69	-
工会经费和职工教育经费	-	24,130.06	20,361.09	3,768.97
合 计	570,944.31	4,534,832.26	3,817,136.01	1,288,640.56

3. 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	10,200.48	187,914.79	198,115.27	-
失业保险费	-	5,672.99	5,672.99	-
合计	10,200.48	193,587.78	203,788.26	-

注释15. 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	1,328,135.09	1,182,292.81
企业所得税	60,927.91	760,648.81
个人所得税	1,273.77	1,535.07
城市维护建设税	145,049.55	82,816.88
房产税	11,056.25	-
土地使用税	2,407.00	7,773.40
教育费附加及地方教育费附加	66,926.41	59,736.01
堤围费	12,919.77	12,919.77
文化事业建设费	550,122.59	600,908.96
印花税	1.70	85.00
合计	2,178,820.04	2,708,716.71

注释16. 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	8,925,169.85	2,350,346.86
应付股利	-	-
应付利息	-	-
合计	8,925,169.85	2,350,346.86

(一) 其他应付款

1. 按照账龄列示的其他应付款

账龄结构	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	7,006,020.86	2,300,412.34
1—2 年 (含 2 年)	1,911,091.50	35,350.30
2—3 年 (含 3 年)	2,700.00	10,572.72
3 年以上	5,357.49	4,011.50
合计	8,925,169.85	2,350,346.86

2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	814,212.45	416,082.79
借款	7,914,178.63	1,900,000.00
其他	196,778.77	34,264.07

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	8,925,169.85	2,350,346.86

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	164,716.41	166,498.68
一年内到期的长期借款	992,000.00	-
合计	1,156,716.41	166,498.68

注释18. 长期借款

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	2,356,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	992,000.00	-
合计	1,364,000.00	-

注：截止 2018 年 12 月 31 日抵押借款是梅州市国兴投资发展有限公司提供房地产抵押担保，房地产权证【梅县字第 1120127713 号】，借款期限为 3 年，每季偿还贷款本金的 8%，到期全部结清。

注释19. 长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	54,362.33	189,634.17
专项应付款	-	-
合计	54,362.33	189,634.17

（一）长期应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	219,078.74	356,132.85
减：一年内到期的长期应付款	164,716.41	166,498.68
合计	54,362.33	189,634.17

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,625,000.00	-	-	-	-	-	12,625,000.00

注：股本变动情况见附注一、公司基本情况

注释21. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,407,151.34	89,420.87	-	4,496,572.21
其他资本公积	420,000.00	-	-	420,000.00
合计	4,827,151.34	89,420.87	-	4,916,572.21

注释22. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	251,524.92	251,524.92
合计	251,524.92	251,524.92

2. 盈余公积变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	251,524.92	-	-	251,524.92
合计	251,524.92	-	-	251,524.92

注释23. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2018 年度	计提比例（%）
期初未分配利润	1,882,253.15	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,351,084.20	-
加：所有者权益内部其他结转	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-3,468,831.05	-

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,990,465.17	10,913,690.88	23,677,073.16	13,976,464.89
其他业务	75,436.94	45,208.00	21,600.01	-

2. 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告发布	7,961,411.61	6,798,799.96	15,815,179.31	8,925,939.08
广告制作	3,637,732.04	2,201,259.74	5,031,449.22	2,883,465.32
组织活动	2,478,001.98	1,643,424.18	2,830,444.63	2,167,060.49
其他	913,319.54	270,207.00	-	-
合计	14,990,465.17	10,913,690.88	23,677,073.16	13,976,464.89

3. 营业收入、营业成本（按照地区）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	14,990,465.17	10,913,690.88	23,677,073.16	13,976,464.89
合计	14,990,465.17	10,913,690.88	23,677,073.16	13,976,464.89

4. 公司前五名客户的营业收入情况

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
梅州富力房地产开发有限公司	1,339,060.63	8.89
梅州海吉星农产品批发市场有限公司	1,150,282.67	7.64
梅州市金桂实业有限公司	814,150.95	5.40
梅州市山水城房地产开发有限公司	718,038.44	4.77
中国石化销售有限公司广东梅州石油分公司	707,183.97	4.69
合计	4,728,716.66	31.39

注释25. 税金及附加

税 种	2018 年度	2017 年度
资源税	4,602.00	-
城市维护建设税	33,551.81	59,264.97
教育费附加	14,000.47	25,144.71
地方教育费附加	9,333.68	16,763.13
房产税	37,629.09	29,914.01
土地使用费	7,003.48	7,773.40
印花税	136.80	327.20
合计	106,257.33	139,187.42

注释26. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,196,871.82	1,191,115.10
折旧与摊销	147,817.25	167,330.73
业务招待费	208,009.00	118,687.50
业务宣传费	426,857.71	179,057.62
差旅费	30,027.22	26,138.40
办公费	70,227.55	24,582.50
房租及水电费	29,051.12	51,198.01
其他	267,621.38	127,220.49
维修费	72,783.58	318,454.88
合计	2,449,266.63	2,203,785.23

注释27. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,892,668.96	1,330,447.11
税费	230,283.87	542,314.24
折旧与摊销	434,958.88	332,805.32
业务招待费	137,571.26	125,635.91
办公费	278,271.75	354,082.85
差旅费	66,325.40	74,607.07
通信费	128,882.73	86,784.94
中介及行政性费用	494,565.38	1,249,749.78
房租及水电费	635,168.22	391,153.07
其他	653,149.88	130,109.68
合计	4,951,846.33	4,617,689.97

注释28. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
直接材料	44,239.44	109,844.18
直接人工	1,019,438.35	720,587.60
折旧与摊销	42,613.26	36,981.16
其他	97,212.59	450,657.77
合计	1,203,503.64	1,318,070.71

注释29. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,269,466.14	651,797.88
减：利息收入	541.68	3,172.81
手续费及其他	162,022.23	223,358.15
合计	1,430,946.69	871,983.22

注释30. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	713,885.74	454,938.92
合 计	713,885.74	454,938.92

注释31. 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失	-	-54,496.03
合计	-	-54,496.03

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	583,506.85	1,861,000.00
合计	583,506.85	1,861,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
梅州市财政局中小企业上市扶持金	-	1,000,000.00	与收益相关
梅县区金融办公室上市扶持资金	-	700,000.00	与收益相关
中小企业局扬帆计划电商精英孵化集聚工程扶持资金	-	80,000.00	与收益相关
农村电商工作站扶持资金	-	80,000.00	与收益相关
新城党工委下拨学习党的十九大精神培训经费	-	1,000.00	与收益相关
省级工业和信息化专项资金	500,000.00	-	与收益相关
评选党建示范点补贴款	10,000.00	-	与收益相关
党建两新组织补贴款	4,800.00	-	与收益相关
2017 年新上规模股企业奖励金	50,000.00	-	与收益相关
减免税款	18,706.85	-	与收益相关
合计	583,506.85	1,861,000.00	

注释33. 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,000.00	-	1,000.00
其他	12,145.20	2,612.22	12,145.20
合 计	13,145.20	2,612.22	13,145.20

注释34. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	1,195.67	-	1,195.67
其他	8,193.89	6.61	8,193.89
合 计	9,389.56	6.61	9,389.56

注释35. 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	30,230.53	742,033.80
递延所得税费用	-655,597.59	-37,321.55
合 计	-625,367.06	704,712.25

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	-6,161,440.64	1,925,662.39
按法定税率计算的所得税费用	-924,216.10	481,415.60
子公司适用不同税率的影响	158,353.36	122,431.00
调整以前期间所得税的影响	64,922.79	2,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,572.89	31,547.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂	-	66,818.13

项 目	2018 年度	2017 年度
时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	-625,367.06	704,712.25

注释36. 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
其他收入	13,686.88	5,785.03
政府补助	583,506.85	1,861,000.00
往来款	-	952,735.29
合 计	597,193.73	2,819,520.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
费用性支出	2,977,648.55	3,760,457.17
往来款项及其他支出	2,399,685.87	497,473.77
合 计	5,377,334.42	4,257,930.94

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收到借款	22,983,340.00	9,570,945.73
收到质押定期存款	-	2,800,000.00
贷款利息补贴	-	300,000.00
合 计	22,983,340.00	12,670,945.73

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
偿还借款	17,286,704.50	8,234,908.00
支付承销服务费	-	141,509.43
支付保证金	300,000.00	-
合 计	17,586,704.50	8,376,417.43

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,536,073.58	1,220,950.14
加：资产减值准备	713,885.74	454,938.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,175,315.89	1,823,718.82
无形资产摊销	67,179.12	84,431.89
长期待摊费用摊销	999,570.65	446,164.68

补充资料	2018 年度	2017 年度
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）	-	54,496.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,269,466.14	651,797.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-655,597.59	-37,321.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,529,956.93	-9,200,749.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,453,567.10	1,223,724.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,042,643.46	-3,277,847.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,518.00	2,111,794.78
减：现金的年初余额	2,111,794.78	308,402.44
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,004,276.78	1,803,392.34

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	107,518.00	2,111,794.78
其中：库存现金	59,128.20	82,123.07
可随时用于支付的银行存款	48,389.80	2,029,671.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	107,518.00	2,111,794.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

1、本期投资新设子公司河源力天文化传媒有限公司（以下简称河源力天传媒），由投资人广东力天世纪传媒股份有限公司出资组建，组建时注册资本为人民币 200 万元。截至资产负债表日尚未出资。法定代表人为饶国煌。公司于 2018 年 4 月 9 日领取了广东省河源市源

城区工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91441602MA51HJXX17。

2、本期投资新设孙公司梅州市领创房地产咨询有限公司（以下简称梅州领创房地产），由投资人梅州市多多信息科技有限公司出资组建，组建时注册资本为人民币 100 万元。截至资产负债表日，实缴注册资本 119,500.00 元。法定代表人为黄柏昊。公司于 2018 年 9 月 28 日领取了广东省梅州市梅县工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91441403MA52AXN68D。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
梅州广告传媒有限公司	梅州市	梅州市	广告服务	100.00	-	同一控制下企业合并
梅州市多多信息科技有限公司	梅州市	梅州市	广告服务	100.00	-	同一控制下企业合并
梅州市国兴投资发展有限公司	梅州市	梅州市	投资、贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
梅州智慧城心网络科技有限公司	梅州市	梅州市	广告服务	51.00	-	投资设立
梅州卡纳婚庆文化有限公司	梅州市	梅州市	婚庆活动	100.00	-	投资设立
河源力天文化传媒有限公司	河源市	河源市	租赁和商务服务业	100.00	-	投资设立
梅州市领创房地产咨询有限公司	梅州市	梅州市	房地产业	60.00	-	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2018 年 12 月 12 日向陈常青、张嘉翔支付现金合计 29,400.00 元，购买子公司梅州卡纳婚庆文化有限公司 49%的股权。本次交易完成后，本公司持有梅州卡纳婚庆文化有限公司 100%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-股本溢价 89,420.87 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	梅州卡纳婚庆文化有限公司
现金	29,400.00
购买成本/处置对价合计	29,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	118,820.87
差额	89,420.87
其中：调整资本公积	89,420.87
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

九、关联方及关联交易

(一) 本企业不存在母公司，本公司实际控制人如下：

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
饶国煌	-	-	-	55.36%	55.36%

(二)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
张瑜	同实际控制人系夫妻关系
饶彩燕	同实际控制人系兄妹关系
饶彩琴	同实际控制人系兄妹关系
梅州市客天下实业有限公司	本公司股东
深圳市前海德馨华龙供应链管理有限公司	本公司股东
梅州市新空间贸易有限公司	实际控制人张瑜与本公司实际控制人饶国煌系夫妻关系
梅州尚和文化传媒有限公司	实际控制人饶国煌曾持股 50.00%，现已全部转让
梅州市益力多投资企业（有限合伙）	公司持股平台，持股比例 4.95%；公司实际控制人饶国煌持有 1% 股份，为普通合伙人；董事张瑜持有 6.6% 股份，为有限合伙人。
广东客天下旅游投资有限公司	受主要股东梅州市客天下实业有限公司实际控制人控制的企业
广东客天下旅游产业园有限公司	受主要股东梅州市客天下实业有限公司实际控制人控制的企业
梅州客天下国际大酒店有限公司	受主要股东梅州市客天下实业有限公司实际控制人控制的企业
深圳市粤华龙数码科技发展有限公司	受公司董事张学军控制的企业
蔡雪峰	股东梅州市客天下实业有限公司的法定代表人
广东鸿艺集团有限公司	股东梅州市客天下实业有限公司的母公司

(三)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本报告期内不存在购买商品、接收劳务的的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东客天下旅游投资有限公司	广告活动、广告制作	51,471.69	571,217.47
广东客天下旅游产业园有限公司	广告活动	583,749.05	341,699.05
梅州客天下国际大酒店有限公司	广告制作	43,359.92	43,126.17
合计	-	678,580.66	956,042.69

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
梅州尚和文化传媒有限公司	房屋建筑物	8,571.43	8,571.43
梅州市新空间贸易有限公司	房屋建筑物	9,600.00	9,600.00
梅州市益力多投资企业（有限合	房屋建筑物	3,428.57	3,428.57

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
伙)			
合计		21,600.00	21,600.00

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
张瑜	房屋建筑物	228,264.00	228,264.00
合计		228,264.00	228,264.00

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内未发生对外担保。

(2) 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
饶国煌、饶彩燕、张瑜、梅州市客天下实业有限公司	4,900,000.00	2017.11.27	2018.11.26	是
饶国煌、张瑜、饶彩燕、蔡雪峰	1,100,000.00	2017.9.15	2018.9.15	是
饶国煌、张瑜	3,000,000.00	2017.12.7	2018.12.7	是
饶国煌、饶彩燕、张瑜、梅州市客天下实业有限公司	4,900,000.00	2018.12.14	2019.12.12	否
饶国煌、饶彩燕、梅州市客天下实业有限公司	3,100,000.00	2018.1.16	2021.1.15	否
饶国煌、张瑜	2,950,000.00	2018.12.7	2019.12.7	否

6. 关联方资金转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

7. 关联方资金拆借

关联方	2017 年 12 月 31 日	本期拆入	本期归还	2018 年 12 月 31 日
深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司	900,000.00	1,622,100.00	-	2,522,100.00
深圳市粤华龙数码科技发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
饶彩燕	336,037.73	10,663,874.90	10,581,084.00	418,828.63
饶国煌	-	310,000.00	-	310,000.00
广东鸿艺集团有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00
合计	2,236,037.73	12,795,974.90	10,581,084.00	4,450,928.63

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	账面金额	账面金额
广东客天下旅游投资有限公司	608,360.00	587,065.00
广东客天下旅游产业园有限公司	480,473.97	76,771.00
梅州客天下国际大酒店有限公司	40,151.51	18,292.00
合计	1,128,985.48	682,128.00

(2) 其他应付款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	账面金额	账面金额
深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司	2,522,100.00	900,000.00
深圳市粤华龙数码科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
饶彩燕	418,828.63	336,037.73
饶国煌	310,000.00	-
广东鸿艺集团有限公司	200,000.00	
合计	4,450,928.63	2,236,037.73

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	11,797,960.58	10,307,218.00
合计	11,797,960.58	10,307,218.00

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,849,378.34	100.00	1,051,417.76	8.18	11,797,960.58
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄分析法	12,849,378.34	100.00	1,051,417.76	8.18	11,797,960.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,849,378.34	100.00	1,051,417.76	8.18	11,797,960.58

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,933,502.55	100.00	626,284.55	5.73	10,307,218.00
其中：关联方组合					
账龄分析法	10,933,502.55	100.00	626,284.55	5.73	10,307,218.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,933,502.55	100.00	626,284.55	5.73	10,307,218.00

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,059,744.70	302,987.24	5.00
1—2 年	5,400,290.48	540,029.05	10.00
2—3 年	1,389,343.16	208,401.47	15.00
合计	12,849,378.34	1,051,417.76	8.18

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,362,498.18	468,124.91	5.00
1—2 年	1,549,820.37	154,982.04	10.00
2—3 年	21,184.00	3,177.60	15.00
合计	10,933,502.55	626,284.55	5.73

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额	425,133.21	420,970.52
转回坏账准备金额	-	-

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州天音广告有限公司	1,962,000.00	15.27	196,200.00
梅州市十方文化传媒有限公司	1,561,400.00	12.15	222,543.33
广州先策广告有限公司	1,160,000.00	9.03	116,000.00
广州乐驾团网络技术有限公司	1,150,000.00	8.95	115,000.00
梅州富力房地产开发有限公司	969,629.60	7.55	48,481.48
合计	6,803,029.60	52.95	698,224.81

5. 期末无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况

注释2. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	12,357,723.83	5,925,952.43
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	12,357,723.83	5,925,952.43

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	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	12,534,711.61	100.00	176,987.78	1.41	12,357,723.83
其中：关联方组合	8,511,805.01	67.90	-	-	8,511,805.01
无坏账风险组合	934,499.73	7.46	-	-	934,499.73
账龄分析法	3,088,406.87	24.64	176,987.78	5.73	2,911,419.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,534,711.61	100.00	176,987.78	1.41	12,357,723.83

续:

种类	2017 年 12 月 31 日				
	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	5,948,895.73	100.00	22,943.30	0.39	5,925,952.43
其中: 关联方组合	4,584,927.34	77.07			4,584,927.34
无坏账风险组合	1,180,376.71	19.84			1,180,376.71
账龄分析法	183,591.68	3.09	22,943.30	12.50	160,648.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,948,895.73	100.00	22,943.30	0.39	5,925,952.43

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,962,869.90	148,143.50	5.00
1—2 年	800.00	80.00	10.00
2—3 年	24,199.71	3,629.96	15.00
3 年以上	100,537.26	25,134.32	25.00
合计	3,088,406.87	176,987.78	5.73

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,854.71	442.74	5.00
1—2 年	74,199.71	7,419.97	10.00
2—3 年	100,537.26	15,080.59	15.00
合计	183,591.68	22,943.30	12.50

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备

项 目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额	154,044.48	11,284.58
转回坏账准备金额	-	-

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联往来款	8,511,805.01	4,584,927.34
保证金、押金	685,830.00	961,830.00
备用金	248,669.73	218,546.71
往来款	3,088,406.87	183,591.68
合计	12,534,711.61	5,948,895.73

注释3. 长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,859,622.25	-	1,859,622.25
合计	1,859,622.25	-	1,859,622.25

对子公司的投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅州力天广告传媒有限公司	402,789.12	402,789.12	-	-	402,789.12	-	-
梅州市多多信息科技有限公司	498,504.51	498,504.51	-	-	498,504.51	-	-
梅州市国兴投资发展有限公司	775,928.62	775,928.62	-	-	775,928.62	-	-
梅州卡纳婚庆文化有限公司	110,000.00	110,000.00	72,400.00	-	182,400.00	-	-
合计	1,787,222.25	1,787,222.25	72,400.00	-	1,859,622.25	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,952,441.52	7,873,618.45	18,858,293.99	12,043,874.15
其他业务	62,075.48	45,208.00	-	-
合计	11,014,517.00	7,918,826.45	18,858,293.99	12,043,874.15

2. 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告发布	5,500,329.28	4,624,340.71	11,693,087.07	7,509,045.30
广告制作	3,382,339.75	1,981,392.09	4,520,617.98	2,551,174.65
组织活动	2,069,772.49	1,267,885.65	2,644,588.94	1,983,654.20

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	10,952,441.52	7,873,618.45	18,858,293.99	12,043,874.15

3. 营业收入、营业成本（按照地区）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	10,952,441.52	7,873,618.45	18,858,293.99	12,043,874.15
合计	10,952,441.52	7,873,618.45	18,858,293.99	12,043,874.15

十四、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-54,496.03
计入当期损益的政府补助（与公司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）	564,800.00	2,161,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,755.64	2,605.61
减：所得税影响额	85,070.44	527,277.40
少数股东权益影响额（税后）	437.78	-
非经常性损益净额（影响净利润）	483,047.42	1,581,832.18

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度		
	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	-31.64	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.50	-0.46	-0.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广东力天世纪传媒股份有限公司（公章）

二〇一九年六月二十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室。