



麒麟文化

NEEQ : 839771

广东麒麟文化传播股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 4 月 9 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过将公司法定代表人由冯伟庆变更为杨海林。
- 2、2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会
- 3、2018 年 6 月 13 日收到广州市工业和信息化委员会，广州市财政局挂牌奖励 50 万。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
麒麟、麒麟文化、股份公司、公司、本公司	指	广东麒麟文化传播股份有限公司
分公司	指	广东麒麟文化传播股份有限公司广州分公司
子公司	指	高州市麒麟农业有限公司及茂名市麒麟食品有限公司
本报告	指	广东麒麟文化传播股份有限公司 2018 年年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
股东会、股东大会	指	广东麒麟文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	广东麒麟文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	广东麒麟文化传播股份有限公司监事会
公司章程	指	广东麒麟文化传播股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人杨海林、主管会计工作负责人程红及会计机构负责人（会计主管人员）程红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了与持续经营相关的重大不确定性、强调事项段的无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、流动资金短缺导致的经营风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率 248.12%，经营活动产生的现金流量净额为-265,411.07 元，报告期内由于公司经营决策失误，导致公司转型全面失败，同时轻资产属性决定了公司筹资渠道较为狭窄，因此公司总体现金流情况较为紧张。如果公司在未来发展的过程中，不能解决资金瓶颈问题，则公司可能面临流动资金短缺导致的经营风险。
2、持续经营能力风险	公司2018年营业收入为-600,000.00元，净利润为-4,750,078.43元，净资产为-4,300,981.63。已连续四年处于亏损状态且亏损额逐年扩大，考虑到公司转型失败，未来公司业务发展带有很大不确定性，因此公司持续经营能力存在重大不确定性。
3、偿债能力风险	公司2018年12月31日货币资金为403,333.26元（定增款为40万），资产负债率为248.12%，负债总额为7,204,697.36元，净资产为-4,300,981.63元，经营活动产生的现金流量净额为-265,411.07元，公司已资不抵债，但公司负债金额较大，经营活动现金净额为负数，公司存在偿债能力风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东麒麟文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong QiQi Culturel Transmission, Co., Ltd.
证券简称	麒麟文化
证券代码	839771
法定代表人	杨海林
办公地址	广东省广州市越秀区庙前西街 48 号自编 1 号 317 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨海林
职务	董事会秘书
电话	020-83287191
传真	020-83287191
电子邮箱	huangcy@wqiqi.cn
公司网址	www.wqiqi.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市越秀区庙前西街 48 号自编 1 号 317 室 510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 7 月 25 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-512 食品、饮料机烟草制品批发-5124 肉、禽、蛋、奶及水产品批发
主要产品与服务项目	初级农产品销售
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	12,154,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗敏滋
实际控制人及其一致行动人	罗敏滋

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	914401047519780697	否
注册地址	广东省广州市越秀区庙前西街 48 号自编 1 号 317 室	是
注册资本（元）	12,154,200	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨克晶、汪新民
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>1、公司信息披露负责人由杨海林变更为程红</p> <p>2、公司法定代表人杨海林已提出辞职</p>
--

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	-600,000.00	3,784,760.00	-115.85%
毛利率%	-16.00%	12.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,750,078.43	-3,359,488.46	-41.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,173,925.25	-4,852,643.98	13.99%
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）	-246.64%	-675.74%	-
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）	-217.72%	-976.07%	-
基本每股收益	-0.39	-0.28	-39.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,903,715.73	6,638,536.65	-56.26%
负债总计	7,204,697.36	6,189,439.85	16.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,300,981.63	449,096.80	-1,057.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.35	0.04	-975.00%
资产负债率%（母公司）	320.67%	93.24%	-
资产负债率%（合并）	248.12%	98.80%	-
流动比率	0.40	0.97	-
利息保障倍数	/	-97.22	-

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	-265,411.07	-6,267,585.54	95.77%
应收账款周转率	-0.32	0.92	-
存货周转率	/	/	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-56.26%	-20.27%	-
营业收入增长率%	-115.85%	-71.20%	-
净利润增长率%	-41.39%	-77.00%	-

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	12,154,200	12,154,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-73,672.75
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）	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,002,480.43
非经常性损益合计	-576,153.18
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-576,153.18

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,937,574.00	/		
应收票据	0	/		
应收账款及应收票 据	/	1,937,574.00		
应收利息	0	/		
应收股利	0	/		
其他应收款	1,112,680.82	1,112,680.82		
固定资产	584,615.18	584,615.18		
固定资产清理	0	/		
应付票据	0	/		
应付账款	1,066,377.00	/		
应付票据及应付账 款	/	1,066,377.00		
应付利息	0	/		
应付股利	0	/		
其他应付款	5,004,954.43	5,004,954.43		
管理费用	4,015,300.12	4,015,300.12		
研发费用	/	0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内公司主要开展农产品流通、贸易业务。面向农户、合作社、企业采购优质农产品，销售给知名商业超市集团以及通过合作网点销售给终端个人客户，获得销售差价收入。公司的两个子公司茂名市麒麟食品有限公司及高州市麒麟农业有限公司具体承担相关业务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司实现营业收入-600,000.00 元，亏损-4,750,078.43 元，相比较上期，公司亏损加大，亏损金额较去年增加 41.39%。

报告期内由于公司经营管理不善，决策失误，导致公司业务转型全面失败，并同时导致公司现金流严重短缺，无力开展经营业务，公司实际业务收入为零。未来公司控制成本支出、引进新的投资者改善公司现金流，并开展新的业务。

(二) 行业情况

近10 年来，在工业化城镇化快速推进的同时，我国农业发展也逐步进入新阶段，出现了农产品供求两旺的发展态势。目前我国城乡居民生活水平不断提高，粮食和主要农产品消费已进入结构转型期。在消费上，城乡居民人均肉、蛋、奶、水产品 and 油脂快速增长，替代了部分传统主食以及薯类等副食，

推动人均口粮和蔬菜消费从峰值回落，全国口粮和蔬菜需求趋于稳定。与此同时，饲料用粮、畜产品和水产品需求等却持续快速增长。

从人口增长看，我国是14亿人口的大国，尽管目前每年人口增长速度呈现逐步回落的趋势，但每年的人口总量仍然持续增长。人口增长所导致的需求增长表现为几乎所有食品需求都在增长，包括细粮、粗粮、食用油、食糖、肉、蛋、奶、果、菜等，这种增长是刚性的，农产品消费规模不断扩张。

从食物消费结构升级看，目前我国农产品消费正在发生一系列结构性变化，工业化、城镇化、市场化、农产品价格和收入增长是产生这种结构性变化的根源。食物消费结构的升级所导致的需求增长往往有增有减，增长具有较大的弹性，不同产品之间存在替代关系。一些产品需求出现峰值，加工食品、更有营养和附加值的食品将进一步替代初级食品，农产品消费的范围不断拓宽，农产品质量要求和精细加工水平不断提高，农产品浪费增加，总体需求快速增长。

从农产品供应和加工看，随着改革开放的深化，我国基本建立起了开放竞争的农产品市场流通体系，农产品加工企业发展很快，一大批农业企业不断做大做强，拓展了农产品流通、加工和经营的渠道，为市场提供各种层次的产品，支撑了农产品消费的增长和结构转化，将城乡居民不断增长的农产品消费需求转变为现实的市场需求。

食物消费结构升级是未来推动我国农产品消费增长最主要的动力，基于以上原因，公司转型农产品销售，并以林地鸡作为切入点，取得了不错的成效。

随着人民生活水平的提高，对食品的质量要求越来越严格，诸如毒奶粉等事件引发的一系列对食品安全问题的关注，加上近几年来频频爆发的禽流感疫情，以及生物激素和抗生素的滥用，消费者对畜禽产品的安全性越来越不放心，稍微的一点风吹草动，就会引发养殖行业的一次地震，林地鸡因其野食为主、运动广泛、光照充足、养殖时间较长，体型健壮漂亮，肉质柔韧性强，脂肪沉积度适当，品质细嫩，口味鲜美纯正，深受消费者欢迎，具有广阔的市场前景。土鸡散养的管理观念要转变。育雏时，在室内饲养，需要精细的饲养管理，提供适宜的环境条件，才可以保证雏鸡的成活率和良好的生长发育。在育雏后期，为了提高土鸡散养适应野外生活能力，在管理上要有所转变，逐渐有精细管理过度为粗放管理，主要是饲喂制度、饮水方式、管理形式、环境条件等接近放养的状态，特别是注意调教，卫生管理等形成一定的条件反射，注意补喂次数和时间安排，为放养乌鸡、土鸡奠定良好的基础。

土鸡的林下生态放养，充分利用了农村闲置的林间空地，为林木灭除一部分虫害，还减少了饲料投入，降低了养殖成本。由于采用了生态放养，适当的太阳光照可以使鸡能在体内合成维生素D，有了维生素D，就有利于对钙、磷的吸收，避免软骨病的发生；林间空气新鲜，没有了圈内粉尘和有毒气体的刺激，加上充分利用本地充足、洁净的溪水和泉水作为鸡的饮用水，使得鸡的各种疾病也大为减少，发

病率低、成活率提高，药物的投放也减少近70%，为生产绿色食品提供基本保障；加上活动空间大，充分激发了鸡原有的野性，跳跃活动和飞翔能力增强了，大大改善了土鸡的外观质量和肉质，使得鸡的肌肉发达，冠红毛亮，增加了鸡的商品价值，加大了卖点土鸡有很强的野性，抗病率强，适应性好，耐粗放这一特点，因而土鸡在脱温后，饲养管理的工作量要减少50%左右，管理得到位的，出栏率可达到97%以上。土鸡养殖周期长，超强的运动和喂养粗粮而肉质变得鲜嫩柔滑、细腻紧凑，汤香味美，再加上林下放养土鸡有绿色生态养殖这一突出特色，所以深受消费者喜爱。现在中国的城镇居民对于基本生活消费而言，一家人在周末和节假日吃上一只土鸡算不上什么奢侈。土鸡在禽类市场上所占的消费比例越来越重，市场需求越来越大，而且价格一直居高不下，发展前景极为广阔。

在果园林下养殖和农家乐庭院里放养出售，附加值会更高，利润是快速型肉鸡的数倍，前途更是不可限量。如果采用规模化养殖，质量标准化监控、品牌化管理，采用基地（农户）+公司（合作社）+超市的营销模式，减少流通环节，土鸡产品直接进入超市也会变成可能。农村家庭庭院附带养殖，忽略伙食、人工费不计，仅在脱温育雏期使用全价饲料，后期投喂自产的粮食，自家上市零售，利润会更高。这一养殖模式也越来越得到有关部门的高度重视，也被更多的人所熟知。有些地方政府已将林下土鸡养殖当着重点引导的农村扶贫开发项目。在快速型肉鸡养殖薄利亏本的情况下，林下生态养殖土鸡无异于异军突起，是贫困地区农村脱贫致富的一条好路子。

（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	403,333.26	13.89%	93,744.33	1.41%	330.25%
应收票据与应收账款	449,784.00	15.49%	1,937,574.00	29.19%	-76.79%
存货	0	0%	0	0%	-
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	10,244.94	0.35%	584,615.18	8.81%	-98.25%
在建工程	0	0%	0	0%	-
短期借款	0	0%	0		-
长期借款	0	0%	0	0%	-
预付账款	0	0%	2,825,108.90	42.56%	-100.00%
其他应收款	2,029,923.53	69.91%	1,112,680.82	16.76%	82.44%
应付账款及应	1,066,377.00	36.72%	1,066,377.00	16.06%	0.00%

付票据					
其他应付款	5,820,086.26	200.44%	5,004,954.43	75.39%	16.29%
资产总计	2,903,715.73	100.00%	6,638,536.65	100.00%	-56.26%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

2018年末公司货币资金未403,333.26元，比上年同期增加330.25%，主要原因系公司在2018年获得了公司股东冯伟庆的定增款40万元。

2、应收票据与应收账款

2018年末公司应收票据与应收账款为449,784.00元，比上年同期减少76.79%，主要原因系公司对部分应收账款进行了核销，该部分应收账款上年同期计提坏账比例为45%，合计影响金额为145.75万。

3、固定资产

2018年末公司固定资产为10,244.94元，比上年同期减少98.25%，主要原因系公司在2018年对部门闲置的固定资产进行了处置。

4、预付账款

2018年末公司预付账款为0元，比上年同期减少100.00%，主要原因系公司预付账款时间较长，公司将预付账款重分类到了其他应收款。

5、其他应收款

2018年末公司其他应收款为2,029,923.53元，比上年同期增加82.44%，主要原因系公司预付账款重分类进入其他应收款，同时按照账龄计提了坏账准备。

6、资产总额

2018年末公司资产总额为2,903,715.73元，比上年同期减少56.26%，主要原因系公司对应收款项和其他应收账款计提了较大金额的减值所致。

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	-600,000.00	-	3,784,760.00	-	-115.85%
营业成本	-504,000.00	84.00%	3,311,891.10	87.51%	-115.22%
毛利率%	-16.00%	-	12.49%	-	-
管理费用	1,766,788.35	-294.46%	4,015,300.12	106.09%	-56.00%

研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	0	0%	256,358.61	6.77%	-100.00%
财务费用	318.44	-0.05%	38,792.96	1.02%	-99.18%
资产减值损失	2,311,866.46	-385.31%	1,013,732.24	26.78%	128.05%
其他收益	500,000.00	-83.33%	0	0%	-
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	-73,672.75	12.28%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-3,748,646.00	624.77%	-4,851,595.98	-128.19%	22.73%
营业外收入	0	0%	1,500,118.01	39.64%	-100.00%
营业外支出	1,002,480.43	-167.08%	6,962.49	0.18%	14,298.30%
净利润	-4,750,078.43	791.68%	-3,359,488.46	-88.76%	-41.39%

项目重大变动原因:

1、营业收入及营业成本

2018年公司营业收入为-600,000.00元，与上年同期相比减少115.85%，主要原因系公司业务转型失败同时公司资金出现严重短缺，公司未取得任何业务收入，另子公司还出现了一笔600,000元的退货所致。

2、管理费用

2018年公司管理费用为1,766,788.35元，与上年同期相比减少56%，主要原因系公司业务发展受到限制，公司为节约成本，减少了人员规模，并对公司现有员工实行降薪政策，另外公司在2017年支付了较大金额的挂牌等中介费用，2018年中介费用大幅减少，2018年公司处置了闲置的固定资产设备，折旧费用也大幅减少。

3、销售费用

2018年公司销售费用为0元，与上年同期相比减少100%，主要原因为报告期内公司未开展销售业务，没有发生销售费用。

4、财务费用

2018年公司财务费用为318.44元，与上年同期相比减少99.18%，主要原因为公司报告期内没有利息支出。

5、资产减值损失

2018年公司资产减值损失为2,311,866.46元，与上年同期相比增加128.05%，主要原因为公司应收账款及其他应收款账龄较长，按照公司坏账政策在本期计提了较多金额的坏账准备所致。

6、其他收益

2018 年公司其他收益为 500,000 元，按照新的会计准则，公司将收到的广州市越秀区政府支付的新三板挂牌补助 500,000 元计入了其他收益。

7、营业外收入

2018 年公司营业外收入为 0 元，与上年同期相比减少了 100.00%，主要原因系公司在本期未发生营业外收入业务，而在 2017 年收到了政府补助 150 万元。

8、营业外支出

2018 年公司营业外支出为 1,002,480.43 元，与上年同期相比增加 14,298.30%，主要原因为报告期内公司因为鸡瘟导致存货全部发生损失合计 852,250.00 元，另外公司报废固定资产发生损失 132,104.87 元。

9、净利润

2018 年公司净利润为-4,750,078.43 元，与上年同期相比亏损加大 41.39%，主要原因为本期未取得任何收入，同时资产减值损失、营业外支出等增加，其他固定成本费用依然发生等原因综合导致。

(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	-600,000.00	3,784,760.00	-115.85%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	-504,000.00	3,311,891.10	-115.22%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
农业	-600,000.00	100.00%	3,784,760.00	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年公司营业收入为-600,000.00 元，与上年同期相比减少 115.85%，主要原因系公司业务转型失败同时公司资金出现严重短缺，公司未取得任何业务收入，另子公司还出现了一笔 600,000 元的退货所致。

(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	/			
2	/			
3	/			
4	/			
5	/			
合计				-

(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	/			
2	/			
3	/			
4	/			
5	/			
合计				-

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	-265,411.07	-6,267,585.54	95.77%
投资活动产生的现金流量净额	0	-11,038.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	575,000.00	6,101,808.34	-90.58%

现金流量分析：

- 1、2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为-265,411.07 元，与上年同期相比增加 95.77%，主要原因为本期公司未发生经营业务，同时公司缩减员工人数，降低员工工资等所致
- 2、2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为 0 元，与上年同期相比增加 100.00%，增加金额较小。
- 3、2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 575,000.00 元，与上年同期相比减少 90.58%，主要原因为本期公司与其他公司之间的拆借金额减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内公司有两家全资子公司：

1、 茂名市麒麟食品有限公司

设立时间：2017-10-27；取得方式：新设立；直接持股100%；2018年该子公司营业收入-600,000.00元，净利润-1,813,071.20元

2、 高州市麒麟农业有限公司

设立时间：2017-10-27；取得方式：新设立；直接持股100%；2018年该子公司营业收入0元，净利润-106,826.46元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：

与持续经营相关的重大不确定性、强调事项段的无保留
审计意见

董事会就非标准审计意见的说明：

2018年度公司出现亏损，净利润为负，公司部分债务到期的主要原因是：

公司自挂牌以来，遭遇原有主营业务所处市场环境的重大变化，于是积极尝试拓展新的业务。2016年尝试开展“互联网传播及广告代理业务”，2017年引入战略股东尝试开展“农产品流通、贸易业务”。新业务的开展在2017年取得了一定的成功，2018年由于公司内部管理出现问题导致公司在2018年业务转型全面失败，新业务未取得收入，同时导致公司现金流出现严重短缺，员工流失严重，恶性循环之下，公司已无力开展业务，同时公司二股东、时任总经理冯伟庆以公司名义对其个人债务进行连带责任担保，担保金额20万元，公司持续经营能力存在重大不确定性。

公司董事会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具与持续经营相关的重大不确定性、强调事项段的无保留意见审计报告予以理解。同时，公司拟采取以下措施予以解决：

1、筹措资金，改善公司现金流

公司将积极利用全国中小企业股份转让系统这个平台，积极选择新的投资者，为公司注入新鲜血液，同时公司积极与银行等金融机构保持沟通，通过借款形式改善公司资金流。

2、剥离原有业务，开展新的业务

由于公司原有业务转型已全面失败，公司将剥离原有的业务，同时积极探索开展新的业务，积极进行业务转型，加大转型力度。

3、控制成本，缩减开支

控制公司成本支出，裁撤公司不必要的部门及人员，缩减开支。

公司董事会将努力尽快改善经营状况，促进公司的持续稳定发展。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发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。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	适用
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	适用
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

公司自挂牌以来，遭遇原有主营业务所处市场环境的重大变化，于是积极尝试拓展新的业务。2016 年尝试开展“互联网传播及广告代理业务”，2017 年引入战略股东尝试开展“农产品流通、贸易业务”。新业务的开展在2017年取得了一定的成功，2018年由于公司内部管理出现问题导致公司在2018年业务转型全面失败，新业务未取得收入，同时导致公司现金流出现严重短缺，员工流失严重，恶性循环之下，公司已无力开展业务，同时公司二股东、时任总经理冯伟庆以公司名义对其个人债务进行连带责任担保，担保金额20万元，公司持续经营能力存在重大不确定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 流动资金短缺导致的经营风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率 248.12%，经营活动产生的现金流量净额为 -265,411.07 元，报告期内由于公司经营决策失误，导致公司转型全面失败，同时轻资产属性决定了公司筹资渠道较为狭窄，因此公司总体现金流情况较为紧张。如果公司在未来发展的过程中，不能解决资金瓶颈问题，则公司可能面临流动资金短缺导致的经营风险。

应对措施：：公司积极进行业务转型，提高股东回报率，吸引现有股东增加投资和引进新的股东；同时实际控制人罗敏滋基于对公司未来持续稳定发展的信心，通过质押股票及自筹资金等途径，向公司注入流动资金，通过上述方式预计公司现金流短缺问题得到改善。

2、 持续经营能力风险

公司 2018 年营业收入为-600,000.00 元，净利润为-4,750,078.43 元，净资产为-4,300,981.63。已连续四年处于亏损状态且亏损额逐年扩大，考虑到公司转型失败，未来公司业务发展带有很大不确定性，因此公司持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：1) 筹措资金，改善公司现金流；2) 剥离原有业务，开展新的业务；3) 控制成本，缩减开支。

(二) 报告期内新增的风险因素

3、偿债能力风险

公司 2018 年 12 月 31 日货币资金为 403,333.26 元（定增款为 40 万），资产负债率为 248.12%，负债总额为 7,204,697.36 元，净资产为-4,300,981.63 元，经营活动产生的现金流量净额为 -265,411.07 元，公司已资不抵债，但公司负债金额较大，经营活动现金净额为负数，公司存在严重偿债能力风险。

应对措施：引进新的投资者，筹措资金，改善公司现金流，同时控制成本支出。

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	五.二.(二)
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	
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	
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	/	200,000.00	200,000.00	104.65%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
程亚浩	冯伟庆、陈春兰、广东麒麟文化传播股份有限公司	冯伟庆、陈春兰向程亚浩借款20万元,公司为该借	200,000	104.65%	否	2018年8月31日

		款提供连带责任担保，冯伟庆、陈春兰到期未偿还原告借款				
总计	-	-	200,000	104.65%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

无

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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
程亚浩	200,000	2018年1月26日至2018年7月25日	保证	连带	尚未履行	是
总计	200,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	200,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	200,000

清偿和违规担保情况：

公司为公司股东、总经理冯伟庆个人债务违规提供担保 200,000 元，公司未进行审议。

(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
冯伟庆	资金拆借	1,275,000	尚未履行		

--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018 年冯伟庆因经营需要临时累计向深圳丰润盛惠基金管理有限公司（以下简称“出借方”）借款 200 万元人民币，出借方按照冯伟庆要求将该笔借款直接转账至茂名市麒麟食品有限公司，还款期限届满后，冯伟庆安排茂名市麒麟食品有限公司按照出借方的要求向自然人李西的银行账户代为偿付 100 万元、向出借方的银行账户代为偿付 7.5 万元，同时冯伟庆安排高州市麒麟农业有限公司指示北京新彩虹科技股份有限公司向出借方代为偿还了 10 万元。公司对上述关联交易没有履行决策程序，将在 2018 年年报披露之时履行相关程序。

(四) 承诺事项的履行情况

一、关于避免同行业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免同行业竞争的潜在风险，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免同行业竞争的承诺函》，报告期内公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

二、关于避免和规范关联交易的承诺

为避免同行业竞争的潜在风险，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免和规范关联交易的承诺函》，报告期内公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

三、关于避免占用资金的承诺

为避免占用资金的潜在风险，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免占用资金的承诺函》，报告期内公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

四、关于资金、资产及其他资源的使用情况的声明

为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司持股 5%以上的股东罗敏滋、罗学光、森芸展览、陈泽民及董事、监事、高级管理人员均作出如下承诺：“在本人/本公司作为公司的持股 5%以上（含 5%）股份的股东/董事/监事或高级管理人员期间，本人/本公司及关联方将不发生占用公司资金行为，包括但不限于如下行为：1. 本人/本公司及关联方不要求且不会促使麒麟文化为本人/本公司代垫费用，也不互相代为承担成本和其他支出。2. 本人/本公司及关联方不会要求且不会促使麒麟文化通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人/本公司及关联方使用。” 报

告期内公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

五、关于诚信状况的书面声明

为符合法律法规要求的任职资格，公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于诚信状况的书面声明》，报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

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	824,800	6.79%	0	824,800	6.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	562,500	4.623%	-562,500	0	0%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,329,400	93.21%	0	11,329,400	93.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	55.54%	0	6,750,000	55.54%	
	董事、监事、高管	3,382,100	27.83%	1,694,600	3,382,100	13.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,154,200	-	0	12,154,200	-	
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗敏滋	6,750,000	0	6,750,000	55.54%	6,750,000	0
2	冯伟庆	2,250,000	0	2,250,000	18.51%	1,687,500	562,500
3	罗学光	1,100,000	0	1,100,000	9.05%	1,100,000	0
4	广州森芸展览策划有限公司	900,000	0	900,000	7.40%	900,000	0
5	陈泽民	594,600	0	594,600	4.89%	594,600	0
6	梁正坚	297,300	0	297,300	2.45%	297,300	0
7	李朝晖	144,700	0	144,700	1.19%	0	144,700
8	陈坚霖	117,600	0	117,600	0.97%	0	117,600
合计		12,154,200	0	12,154,200	100.00%	11,329,400	824,800

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、2016 年12 月5 日，公司实际控制人、控股股东罗敏滋将其持有的有限售条件的 5,500,000 股进行了质押，截至本年报公告日，共有 5,500,000 股进行了质押，质押比列为公司股本总额的 45.25%；其他股东无质押的情况。

2、实际控制人、控股股东罗敏滋与股东罗学光为父女关系。除此之外，公司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

公司控股股东和实际控制人均为罗敏滋。报告期初持有公司股份6,750,000股，占公司总股本55.54%，报告期内持有股份无变动，报告期末罗敏滋持有公司6,750,000股，占公司总股本的55.54%，持股比例高于50%。

罗敏滋女士，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1973年5月出生，本科学历，1996年7月至1999年8月，就职于广州市委宣传部，任传播中心干部；1999年8月至2003年6月，未在任何企事业单位就职；2003年7月至2016年5月，就职于有限公司，任麒麟有限执行董事兼总经理；2016年5月至今，就职于本公司，任麒麟文化董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
罗敏滋	董事长	女	1973年5月	本科	2016.06.12 — 2019.06.11	是
罗学光	董事	男	1944年10月	专科	2016.06.12 — 2019.06.11	是
陈泽民	董事	男	1979年12月	本科	2016.06.12 — 2019.06.11	否
黄演城	监事会主席	男	1981年10月	中专	2017.01.07 — 2019.06.11	是
巫海华	监事	女	1980年10月	本科	2017.07.05 — 2019.06.11	否
程红	财务总监	女	1987-03	本科	2018.03.15 — 2021.03.14	是
杨海林	总经理、董事、董秘	男	1985-07	本科	2018.03.21 — 2019.06.11	是
翁选龙	董事	男	1989-07	本科	2018.04.09 — 2019.05.31	否
朱滨	监事	男	1985年9月	专科	2018.05.28 — 2019.05.31	否
黄成艳	董秘	女	1986年2月	本科	2017.03.10 — 2018.04.30	是
冯伟庆	董事、总经理	男	1982年5月	高中	2017.10.16 — 2018.03.17	是
崔桃李	董事、副总经理	女	1984年7月	本科	2017.10.16 — 2018.03.17	否

白琳琳	监事	女	1984年7月	本科	2016.06.12 — 2018.04.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

控股股东、实际控制人罗敏滋（现任董事长、总经理）与董事罗学光为父女关系。除此之外，董事，监事、高级管理人员之间均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
罗敏滋	董事长	6,750,000		6,750,000	55.54%	0
罗学光	董事	1,100,000	0	1,100,000	9.05%	0
陈泽民	董事	594,600	0	594,600	4.89%	0
黄演城	监事会主席	0	0	0	0%	0
巫海华	监事	0	0	0	0%	0
程红	财务总监	0	0	0	0%	0
杨海林	董事、总经理、董秘	0	0	0	0%	0
翁选龙	董事	0	0	0	0%	0
朱滨	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,444,600	0	8,444,600	69.48%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯伟庆	董事、总经	离任	无	辞职
崔桃李	董事、副总经理	离任	无	辞职

黄成艳	董事会秘书	离任	无	辞职
杨海林	无	新任	董事	股东大会选举、董事会任命
程红	无	新任	财务总监	董事会任命
翁选龙	无	新任	董事	股东大会选举
朱滨	无	新任	监事	股东大会选举

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

杨海林先生，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年8月至2010年2月任广东处工商业联合会办公室文秘，2010年3月至2013年3月任贵州百灵企业集团制药股份有限公司项目经理，2013年4月至2013年9月任广州尚思传播股份有限公司高级项目经理，2013年10月至2014年6月任广州金砚商贸有限公司总经理，2014年6月至2018年3月任广州家和投资有限公司合

伙人、副总裁，2016年1月至2018年3月任广东和悦咨询有限公司副总经理。2018年3月至今任本公司总经理，2018年5月兼任本公司董事会秘书。

翁选龙先生，男，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年12月至2017年6月任中山市宝润投资管理中心投资总监，2017年6月至今任中山市迅翔龙威文化产业服务有限公司、中山市香商投资管理有限公司经理。2018年4月至今任本公司董事。

朱滨先生，男，1985年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007年毕业于广州大学科技贸易技术学院。2007年至2008年5月任职北京四中网校中山分校招生辅导老师，2008年6月至2008年12月任职茂名亿泰汽车销售有限公司销售顾问，2009年至2018年4月在茂名平安人寿公司任职行政管理岗位。2018年5月至今任本公司监事。

程红女士，女，1987年3月出生，汉族，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2010年至2012年任深圳市龙光电子有限公司财务部会计职位，2012年至2016年任深圳市深耐科技有限公司财务部会计职位。2018年3月至今任本公司财务总监。

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	8	6
财务人员	2	2
员工总计	10	8

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	5	6
专科	2	2
专科以下	3	0
员工总计	10	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动和人才引进

报告期内，人员构成基本保持稳定，因公司业务转型原因及为节省公司人力成本支出，截止报告期末，公司在职工8人，较上年同期增加2人。在人才引进方面，为配合公司转型，未来将积极引进战略合作方以及职业经理人等优秀的人才加入。

2、 员工培训

公司坚持“以人为本”的原则，重视员工培训和对企业文化的理解，根据不同岗位的要求，采取内培和外培结合的方式，有计划的对员工进行培训，包括新员工培训、岗位技能、专业知识培训等。鼓励员工继续学习相关专业知知识，持续不断的提升员工素质和能力，为员工的再教育提供了良好的物质和精神依托。

3、 员工薪酬政策

公司薪酬制度合理有效，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与全体员工依法签订劳动合同，按时足额支付员工薪酬并按时缴纳“五险一金”。年末根据公司个人业绩表现发放奖金，以提高员工的工作积极性。

4、 需公司承担费用的离退休职工人数

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》以及其他公司内部相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。股份公司设立以来，公司的股东、董事、监事都依照三会议事规则等内部制度的规定出席会议并行使了表决权，公司的三会会议等治理机制得到了较好的执行。公司日常经营中的重大事项均按照规定的程序经过了董事会、股东会的审议和确认，公司治理机制得到了相应的执行。公司现有治理机制注重保护股东权益，明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东参与公司治理的权利，保证了股东在公司治理中各项权利的充分行使。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，《公司章程》、《对外投资管理办法》、《募集资金管理制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定，未出现违法、违规现象，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能合理保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，进一步给予、补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、第一届董事会第十三次会议 审议通过了《关于追认实际控制人罗敏滋债权债务豁免偶发性关联交易的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》 二、第一届董事会第十四次会议 审议通过了《关于公司财务总监聘任人选的议案》 三、第一届董事会第十五次会议 审议通过了《关于提名杨海林、翁选龙为董事候选人的议案》、《关于聘任杨海林先生为公司总经理的议案》、《关于拟变更公司法定代表人的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》 四、第一届董事会第十六次会议 审议通过了《2017年年度报告及摘要》、《2017年度总经理工作报告》《2017年度董事会工作报告》、《2017年度经营分析报告》、《2017年度利润分配方案》、《2017年度财务决算方案》、《2018年度财务预算方案》、《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司

		<p>2017 年度审计机构的议案》、《会计政策变更的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>五、第一届董事会第十七会议 审议通过了《关于提名杨海林为董事会秘书候选人的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>六、第一届董事会第十八次会议 审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>一、第一届监事会第六次会议 审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度经营分析报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年度财务决算方案》、《2018 年度财务预算方案》、《会计政策变更的议案》</p> <p>二、第一届监事会第七次会议 审议通过了《《关于选举朱滨为公司第一届监事会监事的提案》》</p> <p>三、第一届监事会第八次会议 审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	5	<p>一、2018 年第一次临时股东大会 审议通过了《关于追认实际控制人罗敏滋债权债务豁免偶发性关联交易的议案》</p> <p>二、2018 年第二次临时股东大会 审议通过了《关于提名杨海林、翁选龙为董事候选人的议案》、《关于拟变更公司法定代表人的议案》</p> <p>三、2017 年年度股东大会 审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度经营分析报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年度财务决算方案》、《2018 年度财务预算方案》、《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《会计政策变更的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》</p>

		<p>四、2018年第三次临时股东大会 审议通过了《关于选举朱滨为监事的议案》</p> <p>五、2018年第四次临时股东大会 审议通过了《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

公司在多年经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的管理制度。公司在运作过程中力争做到有制度可循、有制度必循、违反制度必究。公司现已明确建立了以下内部控制制度，包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《分子公司管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《印章管理制度》等。

《公司章程》对累积投票制、关联股东和董事回避事项进行了具体规定，建立健全了投资者关系管理制度，并约定了纠纷解决机制。上述制度的建立，使公司经营活动中的各项业务，有了规范的内部控制制度或管理办法。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件，通过了《投资者关系管理制度》，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式

进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司股东及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场的独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司主要从事初级农产品流通业务。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动，与股东之间不存在依赖关系。

(二) 资产独立情况

公司的主要财产，包括运输设备、办公设备、电子设备等，相关财产均有权利凭证。股权转让、增资、整体变更为股份公司均通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司的股东。

(三) 机构独立情况

公司设有财务部、人力行政部、资本投资部等部门，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于股东的组织机构，公司不存在与股东及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

(四) 人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均经过法定的程序产生，不存在股东越权任命的情形。同时，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司领取薪酬，并签署了《双重任职的书面声明》，声明不存在在麒麟文化的股东单位中双重任职的情形。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等

制度，依法与员工签订的劳动合同、建立人事关系资料和档案，按时为员工缴纳了社保，员工均在本公司领取薪酬。综上，公司人员独立。

（五）财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司严格遵守《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规定。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审【2019】7-371号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼
审计报告日期	2019年6月27日
注册会计师姓名	杨克晶、汪新民
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 广东麒麒文化传播股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了广东麒麒文化传播股份有限公司（以下简称麒麒文化公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麒麒文化公司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，我们独立于麒麒文化公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，麒麒文化公司2018年度归属	

于母公司所有者的净利润为-4,750,078.43元，累计亏损22,840,073.18元；期末应付广州志卓广告传媒有限公司1,028,460.00元、梁晓明4,200,000.00元的债务已逾期；公司生产经营停滞。这些事项或情况，表明存在可能导致对麒麟文化公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九、承诺及或有事项所述，麒麟文化公司为冯伟庆、陈春兰向程亚浩借款20万元提供连带责任保证。借款到期后，冯伟庆、陈春兰未如期还款。程亚浩向茂名市茂南区人民法院起诉，2019年5月6日茂名市茂南区人民法院开庭审理，当日未判决。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

麒麟文化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估麒麟文化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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

麒麟文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督麒麟文化公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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	1	403,333.26	93,744.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	449,784.00	1,937,574.00
其中：应收票据			
应收账款	3	449,784.00	1,937,574.00
预付款项	4		2,825,108.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	2,029,923.53	1,112,680.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			61,113.09
流动资产合计		2,883,040.79	6,030,221.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	6	10,244.94	584,615.18
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7	10,430.00	15,830.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8		7,870.33

递延所得税资产	9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,674.94	608,315.51
资产总计		2,903,715.73	6,638,536.65
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	10	1,066,377.00	1,066,377.00
其中：应付票据			
应付账款		1,066,377.00	1,066,377.00
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	11	282,352.76	79,566.14
应交税费	12	35,881.34	38,542.28
其他应付款	13	5,820,086.26	5,004,954.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,204,697.36	6,189,439.85
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		7,204,697.36	6,189,439.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	14	12,154,200.00	12,154,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15	6,384,891.55	6,384,891.55
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	16	-22,840,073.18	-18,089,994.75
归属于母公司所有者权益合计		-4,300,981.63	449,096.80
少数股东权益			
所有者权益合计		-4,300,981.63	449,096.80
负债和所有者权益总计		2,903,715.73	6,638,536.65

法定代表人：杨海林

主管会计工作负责人：程红

会计机构负责人：程红

（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		403,279.29	79,036.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	0	1,462,802.00
其中：应收票据			
应收账款		0	1,462,802.00
预付款项			
其他应收款	2	1,503,447.30	4,038,180.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			61,113.09
流动资产合计		1,906,726.59	5,641,132.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		10,244.94	584,615.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,430.00	15,830.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			7,870.33
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,674.94	608,315.51
资产总计		1,927,401.53	6,249,447.51
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,066,377.00	1,066,377.00
其中：应付票据			
应付账款		1,066,377.00	1,066,377.00
预收款项			
应付职工薪酬		259,106.04	70,566.14
应交税费		35,881.34	37,494.28
其他应付款		4,819,281.26	5,000,073.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,180,645.64	6,174,510.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		6,180,645.64	6,174,510.85
所有者权益：			
股本		12,154,200.00	12,154,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,384,891.55	6,384,891.55
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		-22,792,335.66	-18,464,154.89
所有者权益合计		-4,253,244.11	74,936.66
负债和所有者权益合计		1,927,401.53	6,249,447.51

(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		-600,000.00	3,784,760.00
其中：营业收入	1	-600,000.00	3,784,760.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,574,973.25	8,636,355.98
其中：营业成本	1	-504,000.00	3,311,891.10
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	2		280.95
销售费用	3	0	256,358.61
管理费用	4	1,766,788.35	4,015,300.12
研发费用			

财务费用	5	318.44	38,792.96
其中：利息费用			34,191.66
利息收入		2,964.06	604.88
资产减值损失	6	2,311,866.46	1,013,732.24
加：其他收益	7	500,000.00	
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			
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）	8	-73,672.75	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,748,646.00	-4,851,595.98
加：营业外收入	9	0	1,500,118.01
减：营业外支出	10	1,002,480.43	6,962.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,751,126.43	-3,358,440.46
减：所得税费用	11	-1,048.00	1,048.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,750,078.43	-3,359,488.46
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）		-4,750,078.43	-3,359,488.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,750,078.43	-3,359,488.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,750,078.43	-3,359,488.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.28

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：杨海林

主管会计工作负责人：程红

会计机构负责人：程红

(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			
减：营业成本			
税金及附加			280.95
销售费用			246,921.61
管理费用		1,651,987.02	4,007,856.12
研发费用			
财务费用		-455.22	38,501.20
其中：利息费用			34,191.66
利息收入		2,941.64	370.85
资产减值损失		2,952,745.79	933,244.24
加：其他收益		500,000.00	
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			
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）		-73,672.75	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,177,950.34	-5,226,804.12
加：营业外收入			1,500,118.01
减：营业外支出		150,230.43	6,962.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,328,180.77	-3,733,648.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,328,180.77	-3,733,648.60
（一）持续经营净利润		-4,328,180.77	-3,733,648.60
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		-4,328,180.77	-3,733,648.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,000.00	7,229,483.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,827,823.78	1,505,485.88
经营活动现金流入小计		2,829,823.78	8,734,968.88
购买商品、接受劳务支付的现金		261,000.00	10,287,368.36
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		469,964.97	1,820,044.15
支付的各项税费		12,055.14	1,957.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,352,214.74	2,893,184.51
经营活动现金流出小计		3,095,234.85	15,002,554.42
经营活动产生的现金流量净额		-265,411.07	-6,267,585.54
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			1,712.00

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		0	1,712.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,750.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	12,750.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-11,038.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	3,450,000.00	7,496,000.00
筹资活动现金流入小计		3,450,000.00	7,496,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			34,191.66
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		2,875,000.00	1,360,000.00
筹资活动现金流出小计		2,875,000.00	1,394,191.66
筹资活动产生的现金流量净额		575,000.00	6,101,808.34
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		309,588.93	-176,815.20
加：期初现金及现金等价物余额		93,744.33	270,559.53
六、期末现金及现金等价物余额		403,333.26	93,744.33

法定代表人：杨海林

主管会计工作负责人：程红

会计机构负责人：程红

(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		2,000.00	3,944,483.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,577,512.36	1,500,370.85
经营活动现金流入小计		1,579,512.36	5,444,853.85
购买商品、接受劳务支付的现金			4,150,368.36
支付给职工以及为职工支付的现金		443,442.36	1,817,044.15

支付的各项税费		12,055.14	1,957.40
支付其他与经营活动有关的现金		399,771.66	5,757,777.72
经营活动现金流出小计		855,269.16	11,727,147.63
经营活动产生的现金流量净额		724,243.20	-6,282,293.78
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			1,712.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,712.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,750.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			12,750.00
投资活动产生的现金流量净额			-11,038.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00	7,496,000.00
筹资活动现金流入小计		1,400,000.00	7,496,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			34,191.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	1,360,000.00
筹资活动现金流出小计		1,800,000.00	1,394,191.66
筹资活动产生的现金流量净额		-400,000.00	6,101,808.34
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		324,243.20	-191,523.44
加：期初现金及现金等价物余额		79,036.09	270,559.53
六、期末现金及现金等价物余额		403,279.29	79,036.09

(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	12,154,200.00				6,384,891.55						-18,089,994.75		449,096.80
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	12,154,200.00				6,384,891.55						-18,089,994.75		449,096.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,750,078.43		-4,750,078.43
（一）综合收益总额											-4,750,078.43		-4,750,078.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,154,200.00				6,384,891.55						-22,840,073.18	-4,300,981.63

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	12,154,200.00				3,758,891.55						-14,730,506.29		1,182,585.26
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	12,154,200.00				3,758,891.55					-14,730,506.29		1,182,585.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,626,000.00					-3,359,488.46		-733,488.46
（一）综合收益总额										-3,359,488.46		-3,359,488.46
（二）所有者投入和减少资本					2,626,000.00							2,626,000.00
1. 股东投入的普通股					2,626,000.00							2,626,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,154,200.00				6,384,891.55						-18,089,994.75	449,096.80

法定代表人：杨海林

主管会计工作负责人：程红

会计机构负责人：程红

(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	12,154,200.00				6,384,891.55						-18,464,154.89	74,936.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,154,200.00				6,384,891.55						-18,464,154.89	74,936.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,328,180.77	-4,328,180.77
（一）综合收益总额											-4,328,180.77	-4,328,180.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,154,200.00				6,384,891.55						-22,792,335.66	-4,253,244.11

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	12,154,200.00				3,758,891.55						-14,730,506.29	1,182,585.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,154,200.00				3,758,891.55						-14,730,506.29	1,182,585.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,626,000.00						-3,733,648.60	-1,107,648.60
（一）综合收益总额											-3,733,648.60	-3,733,648.60
（二）所有者投入和减少资本					2,626,000.00							2,626,000.00
1. 股东投入的普通股					2,626,000.00							2,626,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,154,200.00				6,384,891.55						-18,464,154.89	74,936.66

广东麒麒文化传播股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东麒麒文化传播股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由罗文茵、杨叠燕两个自然人出资设立，于 2003 年 7 月 25 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401047519780697 的营业执照，注册资本 1,215.42 万元，股份总数 1,215.42 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 11,329,400 股；无限售条件的流通股份 824,800 股。公司股票已于 2016 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属批发和零售业。主要经营活动为苗木、农产品销售。

本财务报表业经公司 2019 年 6 月 26 日第一届第二十一一次董事会批准对外报出。

本公司将茂名市麒麒食品有限公司和高州市麒麒农业有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至 2018 年 12 月 31 日，公司连续亏损，2018 年归属于母公司所有者的净利润为 -4,750,078.43 元，累计亏损 22,840,073.18 元。期末应付广州志卓广告传媒有限公司 1,028,460.00 元、梁晓明 4,200,000.00 元的债务已逾期；公司生产经营停滞，这些情况表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟采取积极开拓新业务、对外借款、加强成本管控工作等措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 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;
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其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 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其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,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,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。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回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

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,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,按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公、电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括计算机软件等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
计算机软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

(1) 本公司对于拟进行技术开发的项目,首先对其研发的必要性、可行性和市场前景等方面进行调查、研究,并根据调查研究的最终结果撰写可行性研究报告,本公司将此阶段划分为研究阶段。此阶段发生的人员费用、差旅费、咨询费用等均计入研究阶段支出,予以费用化。

(2) 本公司组织相关技术人员对可行性研究报告进行讨论并获得初步通过,同时报经董事会书面同意后,本公司组织项目组进行技术开发,本公司将此阶段划分为开发阶段。此阶段发生的支出计入开发阶段支出,予以资本化。

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

将农产品送至约定交付地点，经由客户验收合格后确认收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(十八) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	1,937,574.00
应收账款	1,937,574.00		
应收利息		其他应收款	1,112,680.82
应收股利			
其他应收款	1,112,680.82		
固定资产	584,615.18	固定资产	584,615.18
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	1,066,377.00
应付账款	1,066,377.00		
应付利息		其他应付款	5,004,954.43
应付股利			

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
其他应付款	5,004,954.43		
管理费用	4,015,300.12	管理费用	4,015,300.12
		研发费用	

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		1,131.31
银行存款	403,333.26	92,613.02
合 计	403,333.26	93,744.33

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	449,784.00	1,937,574.00
合 计	449,784.00	1,937,574.00

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	499,760.00	89.08	49,976.00	10.00	449,784.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	61,276.00	10.92	61,276.00	100.00	
小 计	561,036.00	100.00	111,252.00	19.83	449,784.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	499,760.00	15.55	24,988.00	5.00	474,772.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,713,276.00	84.45	1,250,474.00	46.09	1,462,802.00
小 计	3,213,036.00	100.00	1,275,462.00	39.70	1,937,574.00

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	499,760.00	49,976.00	10.00
小 计	499,760.00	49,976.00	10.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,485,790.00 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 2,650,000.00 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州从化雅居乐房地产开发有限公司	货款	280,000.00	无法收回	审批	否
广州雅恒房地产开发有限公司	货款	650,000.00	无法收回	审批	否
佛山市顺德区雅新房地产开发有限公司	货款	420,000.00	无法收回	审批	否

佛山市南海区雅恒房地产开发有限公司	货款	750,000.00	无法收回	审批	否
惠州市惠阳雅居乐房地产开发有限公司	货款	550,000.00	无法收回	审批	否
小 计		2,650,000.00			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
富宁聚兴园市政绿化工程有限公司	499,760.00	89.07	49,976.00
广州海格通信集团股份有限公司	37,300.00	6.65	37,300.00
惠州白鹭湖旅游实业开发有限公司	14,336.00	2.56	14,336.00
广州番禺雅居乐房地产开发有限公司	9,640.00	1.72	9,640.00
小 计	561,036.00	100.00	111,252.00

3. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内					2,825,108.90	100.00		2,825,108.90
合 计					2,825,108.90	100.00		2,825,108.90

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,029,923.53	1,112,680.82
合 计	2,029,923.53	1,112,680.82

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,071,200.00	70.98	621,360.00	30.00	1,449,840.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,734.00	0.20	286.70	5.00	5,447.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	840,908.90	28.82	266,272.67	31.66	574,636.23

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,917,842.90	100.00	887,919.37	30.43	2,029,923.53

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,174,523.73	100.00	61,842.91	5.27	1,112,680.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,174,523.73	100.00	61,842.91	5.27	1,112,680.82

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁市绿深花木场	2,071,200.00	621,360.00	30.00	预计部分收回
小计	2,071,200.00	621,360.00	30.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,734.00	286.70	5.00
小计	5,734.00	286.70	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 826,076.46 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,734.00	64,246.14
备用金		277.59
货款	2,902,108.90	
往来款	10,000.00	1,110,000.00
合计	2,917,842.90	1,174,523.73

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	----------------	------	--------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
南宁市绿深花木场	货款	2,071,200.00	1-2年	70.98	621,360.00	否
周广胜	货款	661,908.90	1-2年	22.68	198,572.67	否
黄彩霞	货款	100,000.00	1-2年	3.43	30,000.00	否
欧瑞娟	货款	50,000.00	1年以内	1.71	15,000.00	否
北京新彩虹科技股份有限公司	往来款	10,000.00	1-2年	0.34	10,000.00	否
小计		2,893,108.90		99.14	874,932.67	

5. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税		61,113.09
合计		61,113.09

6. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	10,244.94	584,615.18
合计	10,244.94	584,615.18

(2) 固定资产

项目	运输设备	办公、电子设备	其他设备	合计
账面原值				
期初数	600,000.00	2,679,588.75	41,923.62	3,321,512.37
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额	600,000.00	2,615,953.77	41,923.62	3,257,877.39
1) 处置或报废	600,000.00	2,615,953.77	41,923.62	3,257,877.39
期末数		63,634.98		63,634.98
累计折旧				
期初数	308,785.20	2,387,495.55	40,616.44	2,736,897.19
本期增加金额	130,642.05	151,050.57		281,692.62

项 目	运输设备	办公、电子设备	其他设备	合 计
1) 计提	130,642.05	151,050.57		281,692.62
本期减少金额	439,427.25	2,485,156.08	40,616.44	2,965,199.77
1) 处置或报废	439,427.25	2,485,156.08	40,616.44	2,965,199.77
期末数		53,390.04		53,390.04
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值		10,244.94		10,244.94
期初账面价值	291,214.80	292,093.20	1,307.18	584,615.18

7. 无形资产

项 目	计算机软件	合 计
账面原值		
期初数	27,000.00	27,000.00
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	27,000.00	27,000.00
累计摊销		
期初数	11,170.00	11,170.00
本期增加金额	5,400.00	5,400.00
1) 计提	5,400.00	5,400.00
本期减少金额		
期末数	16,570.00	16,570.00
减值准备		
账面价值		

项 目	计算机软件	合 计
期末账面价值	10,430.00	10,430.00
期初账面价值	15,830.00	15,830.00

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	7,870.33		7,870.33		0.00
合 计	7,870.33		7,870.33		0.00

9. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	999,171.37	1,337,304.91
可抵扣亏损	12,647,264.57	8,009,888.77
小 计	13,646,435.94	9,347,193.68

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	5,440,640.59	5,440,640.59	
2022 年	2,569,248.18	2,569,248.18	
2023 年	4,637,375.80		
小 计	12,647,264.57	8,009,888.77	

10. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,066,377.00	1,066,377.00
合 计	1,066,377.00	1,066,377.00

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	1,066,377.00	1,066,377.00
小计	1,066,377.00	1,066,377.00

2) 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
广州志卓广告传媒有限公司	1,028,460.00	未结算
小计	1,028,460.00	

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	78,729.50	627,567.81	436,211.01	270,086.30
离职后福利—设定提存计划	836.64	43,570.84	32,141.02	12,266.46
合计	79,566.14	671,138.65	468,352.03	282,352.76

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	78,729.50	565,861.51	382,717.35	261,873.66
社会保险费		45,846.30	37,633.66	8,212.64
其中：医疗保险费		29,555.32	22,138.76	7,416.56
工伤保险费		371.02	305.46	65.56
生育保险费		15,919.96	15,189.44	730.52
住房公积金		15,860.00	15,860.00	
小计	78,729.50	627,567.81	436,211.01	270,086.30

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	836.64	42,383.46	31,163.44	12,056.66
失业保险费		1,187.38	977.58	209.80
小计	836.64	43,570.84	32,141.02	12,266.46

12. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税		1,048.00
代扣代缴个人所得税	907.90	2,520.84

城市维护建设税	20,314.79	20,314.79
教育费附加	8,795.19	8,795.19
地方教育附加	5,863.46	5,863.46
合 计	35,881.34	38,542.28

13. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	5,820,086.26	5,004,954.43
合 计	5,820,086.26	5,004,954.43

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	5,475,000.00	5,000,000.00
其他	345,086.26	4,954.43
小 计	5,820,086.26	5,004,954.43

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
梁晓明	4,200,000.00	未结算
小 计	4,200,000.00	

14. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,154,200.00						12,154,200.00

15. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	6,384,891.55			6,384,891.55
合 计	6,384,891.55			6,384,891.55

16. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-18,089,994.75	-14,730,506.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,750,078.43	-3,359,488.46
减：净资产折股		
期末未分配利润	-22,840,073.18	-18,089,994.75

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	-600,000.00	-504,000.00	3,784,760.00	3,311,891.10
合 计	-600,000.00	-504,000.00	3,784,760.00	3,311,891.10

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		211.87
教育费附加		41.45
地方教育附加		27.63
印花税		
合 计		280.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		211,012.61
折旧费		
招待费		1,772.00
其他		43,574.00
合 计		256,358.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	704,282.76	1,371,978.55
折旧费	288,896.26	981,941.67
中介机构费用	16,142.62	738,803.68
租赁费	322,843.29	322,555.47
汽车费用	49,434.61	103,813.63
招待费	113,750.63	190,300.94
其他	271,438.18	305,906.18
合 计	1,766,788.35	4,015,300.12

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		34,191.66
减：利息收入	2,964.06	604.88
银行手续费	3,282.50	5,206.18
合 计	318.44	38,792.96

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,311,866.46	1,013,732.24
合 计	2,311,866.46	1,013,732.24

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

固定资产处置损失	-73,672.75		-73,672.75
合 计	-73,672.75		-73,672.75

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,500,000.00	
清理非流动资产利得		118.01	
合 计		1,500,118.01	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非常损失	852,250.00		852,250.00
非流动资产毁损报废损失	132,104.87		132,104.87
违约金		6,950.00	
滞纳金	18,125.56	12.49	18,125.56
合 计	1,002,480.43	6,962.49	1,002,480.43

(2) 其他说明

2018年高州麒麟农业有限公司养殖的一批肉鸡因鸡瘟死亡产生的非常损失852,250.00元。

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-1,048.00	1,048.00
合 计	-1,048.00	1,048.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,751,126.43	-3,358,440.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,187,781.61	-839,610.12

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响		-57,329.22
调整以前期间所得税的影响	-1,048.00	
非应税收入的影响		-35,424.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,437.66	19,030.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,159,343.95	914,382.06
所得税费用	-1,048.00	1,048.00

(三) 合并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	本期数	上年同期数
政府补助	500,000.00	1,500,000.00
退货款	1,000,000.00	
往来款	1,324,859.72	
利息收入	2,964.06	604.88
其他		4,881.00
合 计	2,827,823.78	1,505,485.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,513,567.10	
付现费用	835,365.14	2,887,978.33
银行手续费	3,282.50	5,206.18
合 计	2,352,214.74	2,893,184.51

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	3,450,000.00	7,496,000.00
合 计	3,450,000.00	7,496,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

拆借款	2,875,000.00	1,360,000.00
合计	2,875,000.00	1,360,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,750,078.43	-3,359,488.46
加: 资产减值准备	2,311,866.46	1,013,732.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,692.62	981,941.67
无形资产摊销	5,400.00	5,400.00
长期待摊费用摊销	7,870.33	5,000.04
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)	73,672.75	-118.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	132,104.87	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		34,191.66
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)		
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)	1,144,902.82	-484,154.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	527,157.51	-4,464,089.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-265,411.07	-6,267,585.54
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		2,626,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	403,333.26	93,744.33
减：现金的期初余额	93,744.33	270,559.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	309,588.93	-176,815.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	403,333.26	93,744.33
其中：库存现金		1,131.31
可随时用于支付的银行存款	403,333.26	92,613.02
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	403,333.26	93,744.33

(四) 其他

政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌补助	500,000.00	其他收益	广州市越秀区商务局粤财工[2017]272号2017年省工业和信息化资金补助
小 计	500,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 500,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
茂名市麒麟 食品有限公司	茂名市	茂名市	农产品贸易	100.00		设立
高州市麒麟	高州市	高州市	农业生产	100.00		设立

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	
农业有限公司						

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的100.00%(2017年12月31日:89.31%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用银行借款等多种融资手段,并采取短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数
----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	1,066,377.00	1,066,377.00	1,066,377.00		
其他应付款	5,820,086.26	5,820,086.26	5,820,086.26		
小 计	6,886,463.26	6,886,463.26	6,886,463.26		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	1,066,377.00	1,066,377.00	1,066,377.00		
其他应付款	5,004,954.43	5,004,954.43	5,004,954.43		
小 计	6,071,331.43	6,071,331.43	6,071,331.43		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司无外汇变动市场风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	地址	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
罗敏滋	广州市海珠区千禧三街 17 号 501 房	55.54	55.54

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯伟庆	持股 5%以上股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

明细情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯伟庆	200,000.00	2018-1-26	2018-7-25	否
	200,000.00			

2. 关联方资金拆借

关联方	本期借入	本期归还	说明
拆入			
冯伟庆	1,275,000.00		

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	378,488.80	1,079,422.82

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	罗敏滋	55,841.81			
	冯伟庆	1,275,000.00			
小计		1,330,841.81			

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

程亚浩于2018年1月26日出借20万元给冯伟庆、陈春兰，借款期限为2018年1月26日起至2018年7月25日，月利率2%，公司对上述借款提供连带责任保证，借款到期后，冯伟庆、陈春兰未还款。程亚浩向茂名市茂南区人民法院起诉，2019年5月6日茂名市茂南区人民法院开庭审理，当日未判决。

十、资产负债表日后事项

2017年10月17日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于广东麒麟文化传播股份有限公司股票发行方案》，公司拟向公司现有股东冯伟庆及自然人投资者林光伟发行股份不超过500万股，募集资金不超过500万元。2019年4月24日，公司与冯伟庆协商，同意冯伟庆放弃认购此次发行股票。双方一致同意解除《附条件生效的股份认购协议》，并签订了《广东麒麟文化传播股份有限公司与冯伟庆之股份认购解除协议》。股东冯伟庆放弃认购此次发行股票。2019年5月7日，公司与冯伟庆协商并签订了《股份认购解除协议之补充协议》和《债权债务抵消协议》。协议约定：由于冯伟庆对公司负有499,760元债务，冯伟庆已缴纳的40万元定增款公司不需要退回，直接用于冲抵冯伟庆对公司的部分债务，并由公司验资户监管银行中国工商银行江湾支行直接将认购款40万元从验资户划转至公司基本户。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
农业	-600,000.00	-504,000.00
小 计	-600,000.00	-504,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款		1,462,802.00
合 计		1,462,802.00

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	61,276.00	100.00	61,276.00	100.00	
小计	61,276.00	100.00	61,276.00	100.00	

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,713,276.00	100.00	1,250,474.00	46.09	1,462,802.00
小计	2,713,276.00	100.00	1,250,474.00	46.09	1,462,802.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,460,802.00 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 2,650,000.00 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州从化雅居乐房地产开发有限公司	货款	280,000.00	无法收回	审批	否
广州雅恒房地产开发有限公司	货款	650,000.00	无法收回	审批	否
佛山市顺德区雅新房地产开发有限公司	货款	420,000.00	无法收回	审批	否
佛山市南海区雅恒房地产开发有限公司	货款	750,000.00	无法收回	审批	否
惠州市惠阳雅居乐房地产开发有限公司	货款	550,000.00	无法收回	审批	否
小计		2,650,000.00			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州海格通信集团股份有限公司	37,300.00	60.87	37,300.00
惠州白鹭湖旅游实业开发有限公司	14,336.00	23.40	14,336.00
广州番禺雅居乐房地产开发有限公司	9,640.00	15.73	9,640.00
小计	61,276.00	100.00	61,276.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,503,447.30	4,038,180.82
合 计	1,503,447.30	4,038,180.82

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,996,000.00	99.81	1,498,000.00	50.00	1,498,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,734.00	0.19	286.70	5.00	5,447.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,001,734.00	100.00	1,498,286.70	49.91	1,503,447.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,044,523.73	100.00	6,342.91	0.16	4,038,180.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,044,523.73	100.00	6,342.91	0.16	4,038,180.82

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
茂名市麒麟食品有限公司	1,526,500.00	763,250.00	50.00	预计部分收回
高州市麒麟农业有限公司	1,469,500.00	734,750.00	50.00	预计部分收回
小 计	2,996,000.00	1,498,000.00	50.00	

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,734.00	286.70	5.00
小 计	5,734.00	286.70	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,491,943.79 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,734.00	64,246.14
备用金		277.59
往来款	2,996,000.00	3,980,000.00
合计	3,001,734.00	4,044,523.73

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
茂名市麒麟食品有限公司	往来款	1,526,500.00	1-2 年	50.85	763,250.00	是
高州市麒麟农业有限公司	往来款	1,469,500.00	1-2 年	48.96	734,750.00	是
广东省商业企业集团实业公司	押金	5,734.00	1 年以内	0.19	286.70	否
小计		3,001,734.00		100.00	1,498,286.70	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

明细情况

项目	金额	说明
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	-73,672.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,002,480.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-576,153.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-576,153.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-246.64	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-216.72	-0.34	-0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 明细情况

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,750,078.43
非经常性损益	B	-576,153.18

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-4,173,925.25
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	449,096.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	少数股东溢价增资资本公积的增加	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	-1,925,942.42
加权平均净资产收益率		M=A/L	-246.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-216.72%

(2) 其他说明

净利润和加权平均净资产均为负数，在计算出的加权平均净资产收益率加上负号。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,750,078.43
非经常性损益	B	-576,153.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,173,925.25
期初股份总数	D	12,154,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	12,154,200.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	M=A/L	-0.39
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东麒麒文化传播股份有限公司

二〇一九年六月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室