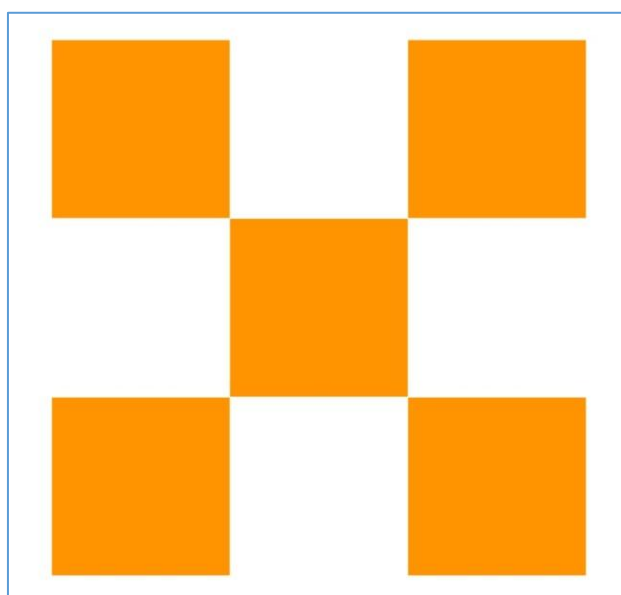




橙力文化
NEEQ:871737

厦门橙力文化产业股份有限公司
O&P CULTURE INDUSTRY CO.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年，公司完成 361° Q1-Q4 终端门店的零售服务落地。



2019 年，公司完成 A1 食品 1.0 会员店的零售服务落地。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
橙力文化、公司、本公司、股份公司	指	厦门橙力文化产业股份有限公司（因本公司为整体变更设立，为表述方便，该等称谓在文中部分内容也指股份公司前身厦门橙力文化传播有限公司）
有限公司、橙力有限	指	厦门橙力文化传播有限公司、股份公司前身
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》（2015 年修订）
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 85 号）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》（股转系统公告[2013]18 号
章程、公司章程	指	股份公司《公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让行为
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
发起人	指	共同发起设立股份有限公司的股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
361°集团	指	三百六十一度国际有限公司（01361.HK）及其所控制的其他企业实体
订货会	指	以产品实物吸引消费者购买的一种形式，可以是一个企业，也可以是企业联合举办
全案	指	将以产品为基础，以品牌为核心，以市场为导向，以战略为目标，以互动营销为重点的一系列策划方案全面整合的大营销方案
平效	指	终端卖场 1 平米的效率，是评估卖场实力的重要标准
USP	指	独特的销售主张。独特的销售主张或独特的卖点，Unique Selling Proposition 的缩写
VI	指	-Visual Identity，中文为视觉识别系统，又名企业 VI 视觉设计，将 CI 的非可视内容转化为静态的视觉识别符号
终端道具	指	展柜货架、产品陈列道具和店内用品等，也称终端陈

		列道具或形象展示物料
品牌屋	指	公司开发的一套品牌生态系统调研诊断体系，是公司构建品牌商业模式的核心工具

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人叶泽永、主管会计工作负责人叶泽永及会计机构负责人（会计主管人员）陈芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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

【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
公司客户集中度较高的风险	报告期内，公司主要客户系 361°集团，2019 年度来源于 361°集团的收入占公司总营业收入的比例为 79.82%，公司存在客户集中度较高的情形。由于公司目前业务规模仍然较小，受制于资金、人员安排、服务半径等因素，在开展业务时，公司倾向于优先满足老客户的需求以维持客户关系。由于品牌生态服务需要双方对品牌概念的磨合与认同，在合作过程中客户易对公司产生粘性，未来保持持续合作的可能性较高，公司大客户相对稳定。公司客户集中度较高的另一个原因系公司所提供的品牌生态管理服务渗透客户各个业务环节，需要对客户业务、经营理念等有较为深入的理解。为防止品牌理念或策划方案的泄露，公司与客户口头约定在合同履行过程中应起到保密义务。因此，开展同行业的品牌策划、设计需要公司加强客户开拓及新团队建设。短期内，公司客户集中度较高的风险仍然存在。
公司采购较为集中的风险	报告期内，公司对前五大供应商的采购额占当期采购总额的比例为 82.4%，公司的采购较为集中。公司主要采购各类零售物料。由于零售物料对于客户的品牌宣传影响较大，公司为保证客户的需求得到良好执行选择与优质供应商保持长期合作关系，导致报告期内公司前五大供应商的集中度较高，公司存在采购较为集中的风险。

公司收入类型较为单一、总体规模较小	公司 2019 年度营业收入为 35,464,603.11 元，虽然报告期内公司保持着稳步发展态势，但由于文化创意企业轻资产运行的特点，公司目前的总体规模仍然较小。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 26,861,333.88 元，总体规模仍然较小，抵御风险的能力较弱。
公司所处行业易受宏观经济和产业政策变化影响的风险	就公司所处广告行业而言，由于广告行业的最终客户系各行各业的广告主，分布于国民经济的各个领域，因此广告行业与国民经济与各行业政策的关联性较强。一方面，当我国经济处于上行周期时，广告需求也随之大幅增长，广告行业也经历了蓬勃发展的时期。但随着经济增速放缓，广告行业的业务也将受到影响。大多数客户将广告支出作为一项软性支出，因此可能会削减其广告投放，从而导致整体广告投放需求的减少。另一方面，广告客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，往往会直接影响到该行业的广告投放情况，进而传导给广告行业。因此广告行业容易受到宏观经济及产业政策变化的影响。
人才流失、短缺风险	文化创意产业是源自个人创意、技巧及才华的行业，极其依赖个体人脑和人的心智能力。人才资本是文化创意产业最核心的生产要素，能否维持公司文化创意人才队伍的稳定，并不断吸引优秀的人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的领先地位、经营的稳定性及公司的可持续发展。我国文化创意人才较为紧缺，随着行业竞争日益加剧，行业对人才的需求与日俱增，对行业内企业而言，存在文化创意人才流失、短缺风险。
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	厦门橙力文化产业股份有限公司
英文名称及缩写	O&PCULTURE INDUSTRY CO.,LTD.
证券简称	橙力文化
证券代码	871737
法定代表人	叶泽永
办公地址	厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823-1828 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	倪静
职务	董事会秘书
电话	0592-5912787
传真	无
电子邮箱	nj@clwhcygf.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823-1828 单元；361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 18 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 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）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	广告的设计、制作、代理、发布；提供企业营销策划服务；专业化设计服务；
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶泽永
实际控制人及其一致行动人	叶泽永、倪静

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	91350203051173956U	否
注册地址	厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823-1828 单元	否
注册资本	10,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈颖洁、杨新向
会计师事务所办公地址	西安市灞桥区浐灞大道一号外事大厦六层办公室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,464,603.11	22,926,758.92	54.69%
毛利率%	14.12%	29.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,480,737.37	1,207,088.20	105.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,228,874.47	954,415.53	28.76%
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)	17.82%	10.00%	-
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)	8.83%	7.90%	-
基本每股收益	0.25	0.12	108.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	26,861,333.88	18,800,396.31	42.88%
负债总计	11,330,358.08	6,120,733.24	85.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,160,400.44	12,679,663.07	19.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.27	19.69%
资产负债率%(母公司)	42.42%	32.52%	-
资产负债率%(合并)	42.18%	32.56%	-
流动比率	1.95	2.16	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,734,966.50	3,021,632.55	-157.42%
应收账款周转率	3.21	2.92	-
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%	42.88%	-18.15%	-
营业收入增长率%	54.69%	-9.88%	-
净利润增长率%	103.08%	-132.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,669,150.44
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.09
非经常性损益合计	1,669,150.53
所得税影响数	417,287.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,251,862.90

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,750,548.00			
应收票据				
应收账款		6,750,548.00		

应付票据及应付账款	4,698,667.39			
应付票据				
应付账款		4,698,667.39		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司依托品牌生态管理工具方法和作业流程等技术，以及公司的品牌和客户等资源，实施品牌服务与零售落地并组战略，继续重点聚焦发力品牌零售落地业务的战略实施和推动，通过“内容即传播、零售即营销”的全方位品牌服务模型，来获得收入、利润和现金流。

（一）服务模式

公司基于对市场行业研究以及目标用户洞察，探寻精准实效的商业路径与策略方法，以品牌零售落地服务模式为核心，通过品牌标准建设、商品标准建设以及零售应用管理等品牌生态管理服务模块，为客户度身打造品牌生态商业模式。各服务模块既包括闭环的年度全案服务形式为客户提供全面系统的服务，也包括项目个案服务的形式为客户的单独需求提供服务。具体而言，公司在分析客户具体需求之后，运用创意理念、品牌生态管理工具方法和作业流程等技术，通过策划设计、物料制作等具体的业务形式为客户提供品牌生态管理服务。

（二）采购模式

公司在传播应用管理业务中主要在零售应用管理中采购各类零售物料。零售物料的供应商主要为各类喷绘公司、包装公司、文化公司、制造厂等外协、外包供应商。在零售物料采购方面，公司充分利用专业化社会分工条件，对产业附加值较低，但需要一定软硬件设备要求的业务环节以外协、外包的形式完成，并通过严格的质量标准控制外协、外包成果的质量，从而实现公司有限资源的优化配置。公司对外协、外包供应商不存在任何技术依赖。公司注重对合格外协、外包供应商的选择，外包或外协工作均由公司认可的合格供应商完成。

（三）销售模式

公司的主要客户为与自身提供相关服务的各类直客。由于文创行业的特殊性，客户最终都需要业务人员直接与其进行洽谈并对接需求，公司采用了直销方式，业务人员直接与客户进行业务谈判并签订合同，不存在通过采购或招投标形式获取订单的情况。由于公司目前业务规模仍然较小，受制于资金、人员安排、服务半径等因素，在开展业务时，公司倾向于优先满足老客户的需求以维持客户关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

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

(一) 经营计划

1、报告期内公司财务状况

报告期内，得益于品牌服务与零售落地并组战略的实施，推动公司整体经营实现稳定增长。截止报告期期末，2019 年全年实现营业收入为 35,464,603.11 元；公司资产总额为 26,861,333.88 元、负债总额为 11,330,358.08 元、归属于母公司净资产为 15,160,400.44 元。

2、报告期内公司经营成果

报告期内，公司全年实现营业收入为 35,464,603.11 元，综合毛利率为 14.12%，较去年同期下降了 15.81%。公司营收来源于零售物料和策划设计模块，其中零售物料毛利与去年同期相当，整体综合毛利率的下调主要是策划设计模块所致，该模块整体营收较去年同期增长了 17.89%，毛利率下降了 22.37%，其原因一方面是策划设计重在创意，公司在拓展新客户、新业务的基础上，原有人员无法满足需求，以致部分业务需第三方配合完成；另一方面是人才流失、短缺以致人力成本逐年上涨。

(二) 行业情况

1、行业竞争格局

近年来，中国文化创意产业发展规模从小到大，势头良好，整体实现了较快增长，在国民经济中的份额稳步提高，对整个国民经济的贡献逐年加大。据国家统计局数据，2013 年我国文化产业增加值为 21,351 亿元，与 GDP 的比值为 3.63%；文化产业法人单位增加值为 20,081 亿元，比上年增长 2010 亿元，增长 11.1%，比同期 GDP 现价增速高 1 个百分点。其中，文化制造业增加值 9,166 亿元，占 42.9%；文化批零售业增加值 2,146 亿元，占 10.1%；文化服务业增加值 10,039 亿元，占 47.0%。自 2004 年我国开始统计文化产业数据以来，我国文化产业增加值年均增速在 15%以上。按照目前的发展速度，党的十八大报告提出“2020 年文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标有望顺利实现。

《广告产业“十三五”发展规划》提出，“十三五”期间要“扩大产业规模。发展适应市场需求的各类广告市场主体，广告经营额继续保持平稳增长，年均增速达到或者超过国民经济年均增速，在国民经济中的比重继续提高”。预计“十三五”期间，我国广告营业额占 GDP 的比重有望达到 1%-2%，复合增长率达到 10%-20%，市场规模将超过 1 万亿元，整体广告市场仍是可值得看好的增长型行业。

2、公司的竞争地位

公司业务规模尚小，属于区域型、面向细分行业的领先品牌。与全国性大中型广告公司相比，公司在全国区域客户群体范围、业务规模等方面均有所不及，但在区域服务定位、技术、业界资源、人才和客户服务上，公司具备一定的较强优势。公司聚焦于少数细分行业，提供基于品牌零售落地服务模式为核心的全方位品牌管理服务，能够帮助客户实现品牌运作的全过程落地。在长期的业务实践中，公司已经建立了自己的技术体系，拥有较稳定的客户及供应商资源，并树立了良好的品牌形象。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,351,431.22	19.92%	5,993,386.54	31.88%	-10.71%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,241,963.47	53.02%	6,750,548.00	35.91%	110.97%
存货	-	-	-	-	-
预付账款	415,756.16	1.55%	281,968.33	1.50%	47.45%
其他应收款	130,700.00	0.49%	209,120.00	1.11%	-37.50%
其他流动资产	1,929,713.13	7.18%			100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	730,000.00	2.72%	-	-	100%
固定资产	2,083,344.87	7.76%	2,262,438.76	12.03%	-7.92%
无形资产	27,082.95	0.10%	30,906.84	0.16%	-12.37%
在建工程	-	-	-	-	-
长期待摊费用	1,367,946.16	5.09%	1,823,928.28	9.70%	-25.00%
递延所得税资产	583,395.92	2.17%	1,448,099.56	7.70%	-59.71%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	10,166,859.59	37.85%	4,698,667.39	24.99%	116.38%
应交税费	176,437.61	0.66%	174,277.76	0.93%	1.24%
资产总计	26,861,333.88	-	18,800,396.31	-	42.88%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 10.71%，主要系其他权益工具投资变动所致。
- 2、应收账款同比增长 110.97%，主要系营业收入的增长所致，公司以策划设计服务和物料道具业务为主，其中策划设计服务较上年同期增长 17.89%，物料及道具较上年同期增长 114.84%。
- 3、其他流动资产，主要属公司与湖南金鹰卡通有限公司，共同合作中国新声代项目款 1,924,003.54 元。原新声代项目款 5,359,446.67 元，报告期内抵扣广告资源 2,448,408.67 元，截止 2019 年 12 月 31 日公司对未抵扣余款参照 2020 年第一季度已签订广告合同的实际毛利率，计提可预见减值损失 987,034.46 元。
- 4、其他权益工具投资，属公司全资子公司投资厦门贰拾叁号生物科技有限公司 10%股权。
- 5、应付账款同比增长 116.38%，主要系营业成本的增加所致。

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	35,464,603.11	-	22,926,758.92	-	54.69%
营业成本	30,458,204.79	85.88%	16,065,810.39	70.07%	89.58%
毛利率	14.12%	-	29.93%	-	-
销售费用	2,012,814.53	5.68%	1,533,119.08	6.69%	31.29%
管理费用	4,223,831.98	11.91%	4,017,701.29	17.52%	5.13%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	14,527.49	0.04%	-9,251.92	-0.04%	-
信用减值损失	-472,705.02	-1.33%	-	-	-
资产减值损失	4,372,412.21	12.33%	37,232.43	0.16%	11,643.56%
其他收益	1,669,150.44	4.71%	305,185.50	1.33%	446.93%
投资收益	-902,565.51	-2.54%	40,761.75	0.18%	-2,314.25%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,323,561.08	9.37%	1,625,483.88	7.09%	104.47%
营业外收入	0.09	-	1.93	-	-
营业外支出	-	-	9,052.29	0.04%	-
净利润	2,451,312.73	6.91%	1,207,088.20	5.26%	103.08%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 54.69%，公司主要收入模块为策划设计收入及物料道具收入。其中策划设计收入较去年同期增加 2,545,727.11 元，主要系新客户新项目需求所致；物料及道具是服务于客户的零售应用管理模块，较去年同期增加 9,983,060.48 元，主要系报告期内拓宽物料区域模块及增加道具制作所致。
- 2、营业成本同比增长 89.58%，主要是一方面因告期内物料及道具模块营收同比增长 114.84%，此模块主要由第三方完成，综合毛利率仅 8.2%，以致整体营业成本增速高于营业收入；另一方面因策划设计模块毛利率同比下降 22.37%，以致营业成本部分增加。
- 3、整体毛利率同比下降 15.81%，其中物料道具类报告期毛利率为 8.2%，同比下降 0.16%，属正常波动；策划设计类收入占总营收的 47.31%，毛利率较去年同期下降 22.37%，主要系策划设计重在创意，公司在拓展新客户、新业务的基础上，原有人员无法满足需求，以致部分业务需第三方配合完成所致。
- 4、管理费用同比增长 5.13%，主要系人才流失、短缺以致人力成本上涨所致。
- 5、信用减值损失增加 472,705.02 元，属报告期内公司计提的坏账准备。
- 6、资产减值损失较去年同期减少 4,335,179.78 元，主要系中国新声代合作项目减值损失转回所致。
- 7、其他收益同比增长 446.93%，主要系报告期内公司收到政府上市补贴及进项税额加计抵减所致。
- 8、投资收益报告期内损失 902,565.51 元，属公司出售广告所得与金鹰给予广告资源之间的差额，即中国新声代合作项目可确认的实际损失。

(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	35,464,603.11	22,926,758.92	54.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	30,458,204.79	16,065,810.39	89.58%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
策划设计服务	16,779,588.16	47.31%	14,233,861.05	62.08%	17.89%
物料道具制作	18,675,958.35	52.66%	8,692,897.87	37.92%	114.84%
广告发布业务	9,056.60	0.03%	-	-	-
小计	35,464,603.11	-	22,926,758.92	-	54.69%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、策划设计服务同比增长 17.89%，主要系新客户新项目需求所致。
- 2、物料道具制作同比增长 114.84%，其中物料制作较去年同期增加 7,084,582.36 元，同比增长 81.5%，主要系报告期内增加北方区域零售落地物料制作所致；道具制作较去年同期增加 2,898,478.12 元，同比增长 100%，此模块为公司报告期内新增业务。

(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	361 集团	28,307,308.25	79.82%	否
2	贵人鸟股份有限公司	2,352,012.00	6.63%	否
3	厦门润华白金传媒广告有限公司	2,103,773.51	5.93%	否
4	爱逸（厦门）食品科技有限公司	1,687,735.80	4.76%	否
5	西藏百创体育发展有限公司	471,698.10	1.33%	否
合计		34,922,527.66	98.47%	-

(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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	厦门云印工贸有限公司	10,985,330.13	41.09%	否
2	北京创联雅图广告有限公司	5,117,360.45	19.14%	否
3	泉州多想互动文化传播有限公司	2,877,358.42	10.76%	否
4	新疆喀什联界文化传播有限公司	1,981,132.15	7.41%	否
5	北京艾棋网络科技有限公司	1,067,961.18	4.00%	否
合计		22,029,142.33	82.40%	-

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	-1,734,966.50	3,021,632.55	-157.42%
投资活动产生的现金流量净额	693,011.18	-2,191,444.94	131.62%
筹资活动产生的现金流量净额	400,000.00	-	100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 157.42%，主要系一方面垫付第三方成本费用所致；另一方面因人力成本上涨支付更多的现金流所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 131.62%，主要系收回中国新声代合作项目款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额报告期内增加 40 万元，属公司全资子公司吸收少数股东投资收到的现金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、公司于 2018 年 11 月 16 日新设立全资子公司厦门橙力投资有限公司，注册资本 300.00 万元，于 2019 年 2 月 12 日已全额出资。
- 2、公司全资子公司厦门橙力投资有限公司于 2019 年 1 月 2 日与其他股东共同新设立末初之旅生物科技（厦门）有限公司，注册资本为 500 万元，厦门橙力投资有限公司持股 80%，已于 2019 年 5 月 14 日出资 160 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 重要会计政策变更

- (1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

本公司按照新金融工具准则对金融工具进行分类和计量与旧金融工具准则对比，对 2019 年 1 月 1 日的报表无影响。

(3) 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

(4) 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

三、 持续经营评价

橙力作为一家专注于品牌生态管理的文化创意公司，公司基于对市场行业研究以及目标用户洞察，探寻精准实效的商业路径与策略方法，通过以品牌零售落地服务模式为核心的全方位品牌管理服务，为客户度身打造品牌生态商业模式。

报告期内，得益于品牌服务与零售落地并组战略的实施，推动公司整体经营实现稳中有升。截止报告期期末，2019 年全年实现营业收入为 35,464,603.11 元。其中品牌、商品、零售服务增长 17.89%，制作增长 114.84%。此外，近年来新零售发展势头持续强劲，催生更多行业市场的业务需求，为此公司品牌零售落地服务模块的市场效应逐步得到了体现，业绩贡献度亦将实现稳步提升。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；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、业务等经营指标健康；不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款情形；经营管理层、核心业务人员队伍稳定公司，没有发生违法、违规行为；报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）公司客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要客户系 361° 集团，2019 年全年来源于 361° 集团的收入占公司总营业收入的比例为 79.82%，公司存在客户集中度较高的情形。由于公司目前业务规模仍然较小，受制于资金、人员安排、服务半径等因素，在开展业务时，公司倾向于优先满足老客户的需求以维持客户关系。由于品牌生态服务需要双方对品牌概念的磨合与认同，在合作过程中客户易对公司产生粘性，未来保持持续合作的可能性较高，公司大客户相对稳定。

公司客户集中度较高的另一个原因系公司所提供的品牌生态管理服务渗透客户各个业务环节，需要对客户业务、经营理念等有较为深入的理解。为防止品牌理念或策划方案的泄露，公司与客户口头约定在合同履行过程中应起到保密义务。因此，开展同行业的品牌策划、设计需要公司加强客户开拓及新团队建设。短期内，公司客户集中度较高的风险仍然存在。

应对措施：一方面，公司的优质客户资源是公司发展的重要基础，公司还将继续与 361° 集团等现有重点客户保持合作关系；另一方面，在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，公司也将积极加大市场开发和推广的力度，扩大公司业务团队，壮大公司的品牌影响力，以扩大市场知名度和覆盖面，吸引和服务更多客户。

（二）公司采购较为集中的风险

报告期内，公司对前五大供应商的采购额占当期采购总额的比例为 82.4%，公司的采购较为集中。公司主要采购各类零售物料。

由于零售物料对于客户的品牌宣传影响较大，公司为保证客户的需求得到良好执行选择与优质供应商保持长期合作关系，导致报告期内公司前五大供应商的集中度较高，公司存在采购较为集中的风险。

应对措施：虽然公司的采购较为集中，但报告期内，公司对单一供应商的采购比例均未超过当期采购额的 50%，公司不存在对单一供应商的依赖。随着公司未来不断开拓新的客户资源，并继续扩大公司的业务规模，公司采购过于集中的风险将得到逐步缓解。

（三）公司收入类型较为单一、总体规模较小

公司 2019 年全年实现营业收入为 35,464,603.11 元，虽然报告期内公司保持着稳步发展态势，但由于文化创意企业轻资产运行的特点，公司目前的总体规模仍然较小。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 26,861,333.88 元，总体规模仍然较小，抵御风险的能力较弱。

应对措施：公司将不仅加大对商品、零售服务模块的业务挖掘，亦将积极进行市场开拓，扩大业务规模，增加收入及利润，以增强公司抵御市场波动风险的能力。

（四）公司所处行业易受宏观经济和产业政策变化影响的风险

就公司所处广告行业而言，由于广告行业的最终客户系各行各业的广告主，分布于国民经济的各个领域，因此广告行业与国民经济与各行业政策的关联性较强。一方面，当我国经济处于上行周期时，广告需求也随之大幅增长，广告行业也经历了蓬勃发展的时期。但随着经济增速放缓，广告行业的业务也将受到影响。大多数客户将广告支出作为一项软性支出，因此可能会削减其广告投放，从而导致整体广告投放需求的减少。另一方面，广告客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，往往会直接影响到该行业的广告投放情况，进而传导给广告行业。因此广告行业容易受到宏观经济及产业政策变化的影响。

应对措施：作为一家专注于品牌生态管理的文化创意公司，公司致力于从品牌、商品、传播与零售

四维角度解读品牌问题及寻求解决方案。在传统消费提质升级、新兴消费蓬勃兴起的“新消费”时代，品牌商品消费的发展潜力巨大。《国务院关于积极发挥新消费引领作用加快培育形成新供给新动力的指导意见》（国发〔2015〕66 号）明确提出“品牌建设”，要求“实施品牌价值提升工程，加大‘中国精品’培育力度，丰富品牌文化内涵，积极培育发展地理标志商标和知名品牌”。公司所专注的主营业务仍然是产业政策和企业客户重点关注的对象，短时间内受到宏观经济及产业政策变化的影响相对较小。

（五）人才流失、短缺风险

文化创意产业是源自个人创意、技巧及才华的行业，极其依赖个体人脑和人的心智能力。人才资本是文化创意产业最核心的生产要素，能否维持公司文化创意人才队伍的稳定，并不断吸引优秀的人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的领先优势、经营的稳定性及公司的可持续发展。我国文化创意人才较为紧缺，随着行业竞争日益加剧，行业对人才的需求与日俱增，对行业内企业而言，存在文化创意人才流失、短缺风险。

应对措施：公司自成立以来，十分注重在人才方面的培养、储备和激励，但文化创意产业市场对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临专业人才流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的逐渐扩大，公司对文创人才的需求也将逐步加大。如果公司不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临人才短缺的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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	
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)

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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	537,284.40	537,284.40

报告期内发生的日常性关联交易，分别系：公司向公司实际控制人叶泽永承租位于厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823 单元至厦门市湖里区日圆二里 3 号 1828 单元的房产；公司新设全资子公司即厦门橙力投资有限公司，向公司董事倪静承租位于厦门市湖里区日圆二里 3 号 1809 单元的房产；公司新设控股孙公司即末初之旅生物科技(厦门)有限公司，向公司董事倪静承租位于厦门市湖里区日圆二里 3 号 1810 单元的房产以及因日常经营需要，向公司董事倪静承租一部车牌号码为闽 D6777H 的车辆。

上述关联租赁，公司已经依照《公司章程》及《关联交易决策管理办法》履行相应审批程序，于 2019 年 4 月 23 日召开的 2018 年年度股东大会《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的案》审议通过，且关联股东叶泽永已按照相关法律规定回避表决。此外，对于前述关联租赁的金，公司系在充分考虑市场行情和租赁资产自身情况的基础上予以确定，价格公允。详见 2019-007 公告。

（三）自愿披露其他重要事项

鉴于湖南金鹰卡通有限公司的节目研发制作能力和金鹰卡通频道的优质播出平台，公司于 2013 年开始和湖南金鹰卡通有限公司建立战略合作关系，共同投资《中国新声代》中国儿童歌唱节目。根据公司与湖南金鹰卡通有限公司签订的《中国新声代》战略合作合同约定：金鹰卡通负责整合频道、技术、节目团队、广告等资源、设计策划节目，安排播出季营销推广等；公司负责对节目进行项目现金总投资及营销推广。节目版权由金鹰卡通享有，双方共享节目版权收益。

由于投资收益无法覆盖投入成本，2017 年公司主动终止了湖南卫视金鹰卡通《中国新声代》项目，并计提中国新声代项目减值准备 5,359,446.67 元。今年鉴于市场回暖及客户需求，公司向金鹰申请该项减值准备的同等广告资源用于投放。

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	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,000	17%	0	1,700,000	17%
	董事、监事、高管	700,000	7%	0	700,000	7%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	54%	0	5,400,000	54%
	董事、监事、高管	2,100,000	21%	0	2,100,000	21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	叶泽永	7,100,000	0	7,100,000	71%	5,400,000	1,700,000
2	蔡宁	2,800,000	0	2,800,000	28%	2,100,000	700,000
合计		9,900,000	0	9,900,000	99%	7,500,000	2,400,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，叶泽永持有公司 71.00%的股份，超过公司总股本的 50%，可以对公司日常经营、重大决策造成实质性影响。据此，公司的控股股东为叶泽永。

叶泽永简历：

叶泽永，男，董事长，1966 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。1988 年 9 月至 1991 年 3 月，就职于三明市新华印刷厂，任设计师；1991 年 4 月至 1994 年 5 月，就职于晋江市大自然彩印厂，任设计师；1994 年 6 月至 1998 年 8 月，就职于泉州金苹果设计有限公司，任总经理；1998 年 10 月至 2013 年 5 月，就职于泉州市叶泽永广告设计有限公司，任执行董事兼总经理；2004 年 5 月至 2016 年 9 月，就职于深圳市叶泽永设计有限公司，任执行董事兼总经理；2012 年 9 月至今，就职于公司，历任常务副总经理、首席设计师。2016 年 5 月 14 日被选举为公司董事长。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，叶泽永、倪静夫妇共同持有公司 71.00%的股份，超过公司总股本的 50%，可以对公司日常经营、重大决策造成实质性影响。股份公司成立至今，叶泽永一直担任股份公司董事长，倪静历任股份公司董事、财务总监兼董事会秘书，董事兼董事会秘书。在重大事宜决策上，叶泽永及倪静基于其所任职务及共同享有的表决权，可以对公司股东大会、董事会的各项决策进行控制。2017 年 3 月 6 日，叶泽永与倪静签署了《一致行动协议》。故认定叶泽永、倪静为公司实际控制人。

叶泽永简历详见控股股东情况。

倪静简历：

倪静，女，董事兼董事会秘书，1968 年 2 月生，中国籍。1985 年 8 月至 1994 年 5 月，就职于三明市新华第二印刷厂，任行政专员；1994 年 6 月至 1996 年 1 月，就职于泉州金苹果设计有限公司，任行政专员；1996 年 2 月至 1998 年 12 月，就职于泉州平安保险有限公司，任总经办秘书；1999 年 1 月至 2013 年 5 月，就职于泉州市叶泽永广告设计有限公司，任监事；2008 年 7 月至 2015 年 7 月，任深圳市鸿鹄高飞商贸有限公司执行董事兼总经理；2012 年 9 月至今，就职于公司，历任执行董事兼总经理、财务总监兼董事会秘书、董事会秘书。2016 年 5 月 14 日被选举为公司董事并聘任为财务总监兼董事会秘书。2017 年 5 月 12 日，倪静辞去公司财务总监职务，继续担任公司董事兼董事会秘书职务。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
叶泽永	董事兼董事长	男	1966 年 12 月 03 日	EMBA	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是
蔡宁	董事兼总经理	男	1980 年 01 月 26 日	研究生	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是
倪静	董事兼董事会	女	1968 年 02 月 27 日	大学专	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是

	秘书		日	科	月 14 日	14 日	
倪健	董事	男	1979 年 04 月 30 日	大学专科	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是
翟广	董事	男	1974 年 12 月 22 日	大学专科	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是
庄元苗	监事会主席、职工代表监事	女	1978 年 09 月 23 日	大学专科	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是
游有兴	监事	男	1983 年 08 月 13 日	大学本科	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是
孟凡海	监事	男	1976 年 05 月 05 日	大学专科	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是
陈芳	财务总监	女	1979 年 04 月 07 日	大学专科	2016 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长叶泽永与董事兼董事会秘书倪静系夫妻关系，其余人员间无关联关系。

(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
叶泽永	董事长	7,100,000	0	7,100,000	71%	0
蔡宁	总经理	2,800,000	0	2,800,000	28%	0
合计	-	9,900,000	0	9,900,000	99%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理部	3	3
客户部	19	14
创意部	20	26
财务部	2	3
人力行政部	4	3
摄影部	2	2
员工总计	50	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	24	24
专科	18	20
专科以下	6	4
员工总计	50	51

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司总经理蔡宁先生因个人原因，请求辞去公司总经理的职务，自 2020 年 2 月 24 日起不再担任总经理，详见 2020-002 公告；根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第三次会议于 2020 年 2 月 24 日审议并通过聘任公司现任董事长叶泽永先生为公司总经理，任职期限两年零三个月即 2020 年 2 月 24 日起至 2022 年 5 月 14 日止。详见 2020-001、2020-003 公告。

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
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

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，提高公司治理水平，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，在召开股东大会前，均按照股东履行了通知程序，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司的股东权利得到有效保障，使其享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规规定的程序进行，截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

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	3	1) 第一届董事会第十五次会议决议公告 (2019.04.23) 编号：2019-004 《2018 年度总经理工作报告》 《2018 年度董事会工作报告》 《2018 年度财务决算报告》 《2019 年度财务预算报告》 《关于<2018 年度审计报告>的议案》 《2018 年年度报告及摘要》 《2018 年度利润分配的议案》 《关于董事会成员换届选举的议案》 《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》

		《关于预计 2019 年公司日常性关联交易的议案》 2) 第二届董事会第一次会议决议公告 (2019.05.28) 编号：2019-012 《关于选举叶泽永先生为公司第二届董事会董事长的议案》 《关于聘任蔡宁先生为公司总经理的议案》 《关于聘任倪静女士为公司董事会秘书的议案》 《关于聘任陈芳女士为公司财务总监的议案》 3) 第二届董事会第二次会议决议公告 (2019.08.23) 编号：2019-016 《2019 年半年度报告议案》 《关于公司会计政策变更议案》
监事会	3	1) 第一届监事会第六次会议决议公告 (2019.04.23) 编号：2019-005 《2018 年度监事会工作报告》 《2018 年度财务决算报告》 《2019 年度财务预算报告》 《关于<2018 年度审计报告>的议案》 《2018 年年度报告及摘要》 《2018 年度利润分配的议案》 《关于监事会成员换届选举的议案》 2) 第二届监事会第一次会议决议公告 (2019.05.28) 编号：2019-013 《关于选举庄元苗女士为公司第二届监事会主席的议案》 3) 第二届监事会第二次会议决议公告 (2019.08.23) 编号：2019-017 《2019 年半年度报告议案》 《关于公司会计政策变更议案》
股东大会	2	1) 2018 年年度股东大会 (2019.5.14) 编号：2019-009 《2018 年度董事会工作报告》 《2018 年度监事会工作报告》 《2018 年度财务决算报告》 《2019 年度财务预算报告》 《关于<2018 年度审计报告>的议案》 《2018 年年度报告及摘要》 《2018 年度利润分配的议案》 《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》

		《关于董事会成员换届选举的议案》 《关于监事会成员换届选举的议案》 2) 2019 年半年度报告（2019.08.23）编号：2019-015 《2019 年半年度报告》
--	--	---

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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商务渠道，公司独立经营业务，并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

（二） 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括办公设备、软件著作权、注册商标等。股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，上述资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

（三） 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险和公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四） 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五） 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘任总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设品牌生态管理中心、大客户中心，分管下设的品牌管理部、商品管理部、零售管理部等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	希会审字(2020)2067 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市灞桥区浐灞大道一号外事大厦六层办公室
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈颖洁、杨新向
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告正文：

审 计 报 告

厦门橙力文化产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门橙力文化产业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了贵公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

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

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

（六）就贵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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 西安市 中国注册会计师：

2020 年 4 月 23 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,351,431.22	5,993,386.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			

应收账款	五（二）	14,241,963.47	6,750,548.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	415,756.16	281,968.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	130,700.00	209,120.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	1,929,713.13	
流动资产合计		22,069,563.98	13,235,022.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五（六）	730,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	2,083,344.87	2,262,438.76
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	27,082.95	30,906.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	1,367,946.16	1,823,928.28
递延所得税资产	五（十）	583,395.92	1,448,099.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,791,769.90	5,565,373.44
资产总计		26,861,333.88	18,800,396.31
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款	五（十一）	10,166,859.59	4,698,667.39
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	987,060.88	975,060.82
应交税费	五（十三）	176,437.61	174,277.76
其他应付款	五（十四）		272,727.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		11,330,358.08	6,120,733.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		11,330,358.08	6,120,733.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（十六）	4,559,361.37	4,559,361.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	138,865.01	63,249.83
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	462,174.06	-1,942,948.13
归属于母公司所有者权益合计		15,160,400.44	12,679,663.07
少数股东权益		370,575.36	
所有者权益合计		15,530,975.80	12,679,663.07
负债和所有者权益总计		26,861,333.88	18,800,396.31

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：叶泽永

会计机构负责人：陈芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		3,258,164.87	5,925,786.27
交易性金融资产			
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			
应收账款	十三（一）	14,241,963.47	6,750,548.00
应收款项融资			
预付款项		175,115.09	274,748.26
其他应收款	十三（二）	130,700.00	309,120.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,924,003.54	
流动资产合计		19,729,946.97	13,260,202.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	3,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,083,344.87	2,262,438.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,082.95	30,906.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,367,946.16	1,823,928.28
递延所得税资产		500,800.17	1,441,754.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,979,174.15	5,559,028.55
资产总计		26,709,121.12	18,819,231.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款		10,166,859.59	4,698,667.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		987,060.88	975,060.82
应交税费		176,437.61	174,077.86
其他应付款			272,727.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		11,330,358.08	6,120,533.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		11,330,358.08	6,120,533.34
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,559,361.37	4,559,361.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		138,865.01	63,249.83
一般风险准备			
未分配利润		680,536.66	-1,923,913.46
所有者权益合计		15,378,763.04	12,698,697.74
负债和所有者权益合计		26,709,121.12	18,819,231.08

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：叶泽永

会计机构负责人：陈芳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		35,464,603.11	22,926,758.92
其中：营业收入	五（十九）	35,464,603.11	22,926,758.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,807,334.15	21,684,454.72
其中：营业成本	五（十九）	30,458,204.79	16,065,810.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十）	97,955.36	77,075.88
销售费用	五（二十一）	2,012,814.53	1,533,119.08
管理费用	五（二十二）	4,223,831.98	4,017,701.29
研发费用			
财务费用	五（二十三）	14,527.49	-9,251.92
其中：利息费用			
利息收入		12,909.49	10,240.42
加：其他收益	五（二十四）	1,669,150.44	305,185.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	-902,565.51	40,761.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-472,705.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	4,372,412.21	37,232.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,323,561.08	1,625,483.88
加：营业外收入	五（二十八）	0.09	1.93
减：营业外支出	五（二十九）	-	9,052.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,323,561.17	1,616,433.52
减：所得税费用	五（三十）	872,248.44	409,345.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,451,312.73	1,207,088.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,451,312.73	1,207,088.20
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（净亏损以“-”号填列）		-29,424.64	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,480,737.37	1,207,088.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		2,451,312.73	1,207,088.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,480,737.37	1,207,088.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-29,424.64	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：叶泽永

会计机构负责人：陈芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三（四）	35,464,603.11	22,926,758.92
减：营业成本	十三（四）	30,458,204.79	16,065,810.39
税金及附加		96,363.06	76,875.98
销售费用		1,913,842.95	1,533,119.08
管理费用		4,013,120.79	3,992,791.86
研发费用			
财务费用		20,799.04	-9,522.15
其中：利息费用			
利息收入		5,978.44	10,230.65
加：其他收益		1,669,150.44	305,185.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-902,565.51	40,761.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			40,761.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-472,705.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,372,412.21	37,232.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,628,564.60	1,650,863.44
加：营业外收入			1.93
减：营业外支出			9,052.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,628,564.60	1,641,813.08
减：所得税费用		948,499.30	415,690.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,680,065.30	1,226,122.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,680,065.30	1,226,122.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,680,065.30	1,226,122.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：叶泽永

会计机构负责人：陈芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,138,184.49	26,586,552.15
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	1,524,096.44	452,695.62
经营活动现金流入小计		32,662,280.93	27,039,247.77
购买商品、接受劳务支付的现金		24,306,909.35	15,546,326.84
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,392,843.26	6,041,535.43
支付的各项税费		651,376.63	542,472.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	2,046,118.19	1,887,279.96
经营活动现金流出小计		34,397,247.43	24,017,615.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,734,966.50	3,021,632.55
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			40,761.75
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	五（三十一）	1,638,593.80	4,326,319.24
投资活动现金流入小计		1,638,593.80	4,367,080.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		215,582.62	1,558,525.93

付的现金			
投资支付的现金		730,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十一）		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		945,582.62	6,558,525.93
投资活动产生的现金流量净额		693,011.18	-2,191,444.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		400,000.00	-
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		-641,955.32	830,187.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,993,386.54	5,163,198.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,351,431.22	5,993,386.54

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：叶泽永

会计机构负责人：陈芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,138,184.49	26,586,552.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,517,165.30	352,685.85
经营活动现金流入小计		32,655,349.79	26,939,238.00
购买商品、接受劳务支付的现金		24,079,199.76	15,546,326.84
支付给职工以及为职工支付的现金		7,313,759.26	6,041,535.43
支付的各项税费		649,584.43	542,472.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,703,438.92	1,854,870.46
经营活动现金流出小计		33,745,982.37	23,985,205.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,090,632.58	2,954,032.28

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			40,761.75
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		1,638,593.80	4,326,319.24
投资活动现金流入小计		1,638,593.80	4,367,080.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,582.62	1,558,525.93
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,215,582.62	6,558,525.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,576,988.82	-2,191,444.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,667,621.40	762,587.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,925,786.27	5,163,198.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,258,164.87	5,925,786.27

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：叶泽永

会计机构负责人：陈芳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-1,942,948.13		12,679,663.07
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正	0				0				0		0		0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-1,942,948.13		12,679,663.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									75,615.18		2,405,122.19	370,575.36	2,851,312.73
（一）综合收益总额											2,480,737.37	-29,424.64	2,451,312.73
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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								75,615.18		-75,615.18			
1. 提取盈余公积								75,615.18		-75,615.18			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				4,559,361.37			138,865.01		462,174.06	370,575.36	15,530,975.80	

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-3,150,036.33	11,472,574.87
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-3,150,036.33	11,472,574.87
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											1,207,088.20	1,207,088.20
（一）综合收益总额											1,207,088.20	1,207,088.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												
3. 股份支付计入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-1,942,948.13		12,679,663.07

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：叶泽永

会计机构负责人：陈芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-1,923,913.46	12,698,697.74
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-1,923,913.46	12,698,697.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									75,615.18		2,604,450.12	2,680,065.30
（一）综合收益总额											2,680,065.30	2,680,065.30
（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									75,615.18		-75,615.18	
1. 提取盈余公积									75,615.18		-75,615.18	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				4,559,361.37				138,865.01		680,536.66	15,378,763.04

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-3,150,036.33	11,472,574.87
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-3,150,036.33	11,472,574.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,226,122.87	1,226,122.87
（一）综合收益总额											1,226,122.87	1,226,122.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				4,559,361.37				63,249.83		-1,923,913.46	12,698,697.74

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：叶泽永

会计机构负责人：陈芳

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

厦门橙力文化产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2012 年 09 月经厦门市工商行政管理局批准成立，由倪健、倪静共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91350203051173956U。2017 年 07 月在全国中小股份转让系统挂牌上市。证券简称：橙力文化，证券代码：871737。

公司住所：厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823-1828 单元

企业法定代表人：叶泽永

注册资本：人民币 1,000.00 万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营范围：文化、艺术活动策划;企业总部管理;广告的设计、制作、代理、发布;提供企业营销策划服务;专业化设计服务;会议及展览服务;其他未列明文化艺术业;体育组织;体育场馆;体育经纪人;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;计算机、软件及辅助设备零售;互联网销售;其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目)。

（二）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及本期增加一户变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”

（三）财务报表的批准报出

本年度财务报表已经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

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假设为基础，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（以下统称为“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融

工具确认和计量准则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。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对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，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，

包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的年初数，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期年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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务年初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3.合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（1）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

（3）母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

（5）企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.共同经营的会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3.外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在

资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

1.金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2.金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值

产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3.金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

4.金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A.应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

B.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5.金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

1.金融资产的分类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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。

（3）应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

（4）可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券

利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2.金融负债的分类

（1）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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

3.金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4.金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

（2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

5.金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7.金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

（1）金融资产发生减值的客观证据：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人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；

⑦债务人经营所处的技术、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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产的减值测试（不包括应收款项）

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 1000 万元的金

融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

1.估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一

致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2.公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十二）应收款项坏账准备

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

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

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额 10%以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

A.信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	根据交易对象以及款项性质

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，属于无风险组合的计提方法：

按交易对象确认组合：企业与关联方、内部员工之间的往来，不计提坏账。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

3.坏账准备的转回

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

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

（十三）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.折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3	5.00	31.67

（十四）无形资产

1.无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1.摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2.摊销年限

项 目	预计使用寿命	摊销方法
办公室装修费	租赁期剩余年限	直线法

（十六）职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十七）收入

1.销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.具体原则

- （1）广告服务收入，以广告监测报告作为收入确认条件；
- （2）策划服务收入，按合同金额在活动服务期内平摊，每个月确认收入；
- （3）设计制作收入，按照客户的要求设计、制作，并以项目合格的验收单确认收入。
- （4）销售产品收入，公司将产品发出，客户收到货物并验收合格后入库，以此作为与

产品相关的主要风险转移时点确认收入。

（十八）政府补助

1.政府补助的确认政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

2.政府补助的计量

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。

3.政府补助的会计处理

（1）与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回

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

（十九）租赁

1.经营租赁会计处理

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

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

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行财会〔2019〕6 号对年初数列报的主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	6,750,548.00	应收票据	
		应收账款	6,750,548.00
应付票据及应付账款	4,698,667.39	应付票据	
		应付账款	4,698,667.39

（2）财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工

具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

本公司按照新金融工具准则对金融工具进行分类和计量与旧金融工具准则对比，对 2019 年 1 月 1 日的报表无影响。

（3）2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

（4）2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2. 重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,993,386.54	5,993,386.54	
交易性金融资产			
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			
应收账款	6,750,548.00	6,750,548.00	
应收款项融资			
预付款项	281,968.33	281,968.33	
其他应收款	209,120.00	209,120.00	
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			

流动资产合计	13,235,022.87	13,235,022.87	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,262,438.76	2,262,438.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	30,906.84	30,906.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,823,928.28	1,823,928.28	
递延所得税资产	1,448,099.56	1,448,099.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,565,373.44	5,565,373.44	
资 产 总 计	18,800,396.31	18,800,396.31	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款	4,698,667.39	4,698,667.39	
预收款项			

应付职工薪酬	975,060.82	975,060.82	
应交税费	174,277.76	174,277.76	
其他应付款	272,727.27	272,727.27	
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	6,120,733.24	6,120,733.24	
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			
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	6,120,733.24	6,120,733.24	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	4,559,361.37	4,559,361.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,249.83	63,249.83	
未分配利润	-1,942,948.13	-1,942,948.13	
归属于母公司所有者权益合计	12,679,663.07	12,679,663.07	

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	12,679,663.07	12,679,663.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,800,396.31	18,800,396.31	

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不追溯调整可比期间信息。

四、税项

（一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	按照提供广告服务收入	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门橙力投资有限公司	25%
末初之旅生物科技（厦门）有限公司	25%

（二）税收优惠

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

五、合并会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2019 年 12 月 31 日，“期初余额”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年度，“上期”系指 2018 年度，若无特别说明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	5,351,431.22	5,993,386.54
合 计	5,351,431.22	5,993,386.54

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14, 991, 540. 49	100. 00	749, 577. 02	5. 00	14, 241, 963. 47
组合1： 应收外部客户	14, 991, 540. 49	100. 00	749, 577. 02	5. 00	14, 241, 963. 47
组合2： 应收关联方客户					
合 计	14, 991, 540. 49	100. 00	749, 577. 02	5. 00	14, 241, 963. 47

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00
组合1：应收外部客户	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00
组合2：应收关联方客户					
合 计	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00

按信用风险特征组合计提坏账准备-应收外部客户组合

账 龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	14,991,540.49	749,577.02	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	14,991,540.49	749,577.02	5.00

2. 应收账款账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,991,540.49	7,105,840.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合 计	14,991,540.49	7,105,840.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收外部客户	355,292.00	394,285.02			749,577.02
合 计	355,292.00	394,285.02			749,577.02

本期计提坏账准备金额 394,285.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位	期末余额	所占比例（%）	坏账准备
三六一度（福建）体育用品有限公司	7,888,264.49	52.62	394,413.22
泉州市晟鸿商贸有限公司	4,333,336.00	28.91	216,666.80
贵人鸟股份有限公司	2,148,000.00	14.33	107,400.00
三六一度（厦门）工贸有限公司	451,940.00	3.01	22,597.00
三六一度（中国）有限公司	120,000.00	0.80	6,000.00
合 计	14,941,540.49	99.67	747,077.02

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	415,756.16	100.00	281,968.33	100.00
合 计	415,756.16	100.00	281,968.33	100.00

本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单 位	本期金额	所占比例（%）
厦门威妮欣日用品有限公司	143,000.00	34.40
叶泽永	99,716.40	23.98
厦门凯德瑞包装有限公司	79,000.00	19.00
中石化森美（福建）石油有限公司	26,249.32	6.31
泉州市目维影视传播有限公司	19,417.48	4.67
合 计	367,383.20	88.36

（四）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	130,700.00	209,120.00
合 计	130,700.00	209,120.00

1. 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	
1至2年	
2至3年	
3至4年	261,400.00
4至5年	
5年以上	
小 计	261,400.00
减：坏账准备	130,700.00
合 计	130,700.00

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	52,280.00			52,280.00
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	78,420.00			78,420.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	130,700.00			130,700.00

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	261,400.00	261,400.00
合 计	261,400.00	261,400.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,420.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市云来网络科技有限公司	往来款	261,400.00	3-4年	100.00	130,700.00
合 计	--	261,400.00	--	100.00	130,700.00

（五）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
金鹰卡通--“中国新声代”项目投资款	1,924,003.54	
其中：“中国新声代”项目投资款	2,911,038.00	5,359,446.67
“中国新声代”项目投资款投资款减值准备	-987,034.46	-5,359,446.67
待抵扣进项税	5,709.59	
合 计	1,929,713.13	

（六）其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
厦门贰拾叁号生物科技有限公司	730,000.00	
合 计	730,000.00	

（七）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,083,344.87	2,262,438.76

固定资产清理		
合 计	2,083,344.87	2,262,438.76

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,598,952.37	716,506.23	347,200.45	329,668.48	2,992,327.53
2. 本期增加金额		176,119.85			176,119.85
（1）购置		176,119.85			176,119.85
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	1,598,952.37	892,626.08	347,200.45	329,668.48	3,168,447.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	130,221.31	473,468.80	61,871.13	64,327.53	729,888.77
2. 本期增加金额	76,097.52	134,116.50	82,494.84	62,504.88	355,213.74
（1）计提	76,097.52	134,116.50	82,494.84	62,504.88	355,213.74
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	206,318.83	607,585.30	144,365.97	126,832.41	1,085,102.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,392,633.54	285,040.78	202,834.48	202,836.07	2,083,344.87
2. 期初账面价值	1,468,731.06	243,037.43	285,329.32	265,340.95	2,262,438.76

2. 本公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

3. 本公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

（八）无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	54,243.70	54,243.70
2. 本期增加金额	7,610.62	7,610.62
(1) 购置	7,610.62	7,610.62
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额	7,606.84	7,606.84
(1) 处置	7,606.84	7,606.84
4. 期末余额	54,247.48	54,247.48
二、累计摊销		
1. 期初余额	23,336.86	23,336.86
2. 本期增加金额	11,434.51	11,434.51
(1) 计提	11,434.51	11,434.51
3. 本期减少金额	7,606.84	7,606.84
(1) 处置	7,606.84	7,606.84
4. 期末余额	27,164.53	27,164.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	27,082.95	27,082.95
2. 期初账面价值	30,906.84	30,906.84

(九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修设计费	1,823,928.28		455,982.12		1,367,946.16
合 计	1,823,928.28		455,982.12		1,367,946.16

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	880,277.02	220,069.26	407,572.00	101,893.00
可抵扣亏损	466,272.13	116,568.04	25,379.56	6,344.89
金鹰卡通投资减值	987,034.46	246,758.62	5,359,446.67	1,339,861.67
合 计	2,333,583.61	583,395.92	5,792,398.23	1,448,099.56

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,166,859.59	4,698,667.39
合 计	10,166,859.59	4,698,667.39

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年以上的应付账款。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	975,060.82	7,252,406.97	7,240,406.91	987,060.88
二、离职后福利-设定提存计划		129,785.00	129,785.00	
三、辞退福利		24,043.55	24,043.55	
合 计	975,060.82	7,406,235.52	7,394,235.46	987,060.88

2. 短期薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	969,270.57	6,612,675.49	6,600,681.71	981,264.35
2、职工福利费		409,510.93	409,510.93	
3、社会保险费		140,586.50	140,586.50	
其中： 医疗保险费		77,562.26	77,562.26	
工伤保险费		2,062.40	2,062.40	
生育保险费		13,701.84	13,701.84	
4、住房公积金		47,260.00	47,260.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,790.25	89,634.05	89,627.77	5,796.53
合 计	975,060.82	7,252,406.97	7,240,406.91	987,060.88

3. 设定提存计划明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		124,584.00	124,584.00	

2、失业保险费		5,201.00	5,201.00	
3、企业年金缴费				
合 计		129,785.00	129,785.00	

(十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	136,114.37	130,481.74
企业所得税		132.90
土地使用税	441.00	459.39
个人所得税	19,892.22	18,500.02
房产税	6,715.60	5,996.07
城市维护建设税	5,126.64	9,133.45
印花税	4,485.90	3,050.30
教育费附加	2,197.13	3,914.33
地方教育附加	1,464.75	2,609.56
合 计	176,437.61	174,277.76

(十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		272,727.27
合 计		272,727.27

其他应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
装修费用		272,727.27
合 计		272,727.27

(十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合 计	10,000,000.00						10,000,000.00

(十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,559,361.37			4,559,361.37
合 计	4,559,361.37			4,559,361.37

（十七）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,249.83	75,615.18		138,865.01
合 计	63,249.83	75,615.18		138,865.01

（十八）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,942,948.13	-3,150,036.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,942,948.13	-3,150,036.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,480,737.37	1,207,088.20
减：提取法定盈余公积	75,615.18	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	462,174.06	-1,942,948.13

（十九）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,464,603.11	30,458,204.79	22,926,758.92	16,065,810.39
其他业务				
合 计	35,464,603.11	30,458,204.79	22,926,758.92	16,065,810.39

（二十）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,863.99	14,234.63
教育费附加	14,513.15	6,100.55
地方教育费附加	9,675.42	4,067.04
房产税	13,431.20	5,996.07
土地使用税	882.00	459.39

车船使用税	360.00	
印花税	25,229.60	46,218.20
合 计	97,955.36	77,075.88

(二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,672,576.45	1,358,912.38
业务招待费	176,329.08	87,058.96
汽车交通费	104,803.89	53,771.69
样品费	31,539.72	
差旅费	13,655.63	28,352.41
广告费和业务宣传费	6,831.86	
快递费	6,269.80	
其他	808.10	5,023.64
合 计	2,012,814.53	1,533,119.08

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,007,186.75	1,624,277.71
租金	512,421.96	659,206.79
装修费摊销	455,982.12	409,727.48
资产折旧摊销费	366,648.25	287,883.70
税审费/咨询费	329,327.70	321,591.86
业务招待费	136,247.39	228,687.67
办公费	115,284.52	111,765.86
汽车交通费	111,914.76	113,008.32
差旅费	101,775.74	141,006.19
物业水电费	77,691.78	111,823.00
其他	9,351.01	8,722.71
合 计	4,223,831.98	4,017,701.29

(二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	12,909.49	10,240.42
手续费	1,474.50	988.50
其他	25,962.48	
合 计	14,527.49	-9,251.92

（二十四）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,669,150.44	305,185.50
合 计	1,669,150.44	305,185.50

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市扶持资金	1,500,000.00	300,000.00	与收益相关
加计抵减增值税进项税额	157,963.58		与收益相关
招用应届毕业生社会保险补助	4,731.60		与收益相关
劳务协作奖励	3,000.00	500.00	与收益相关
稳岗补贴	2,852.50	4,685.50	与收益相关
招用本市农村劳动力社会保险补助	602.76		与收益相关
合 计	1,669,150.44	305,185.50	

（二十五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股票收益		40,761.75
金鹰卡通--“中国新声代”项目投资亏损	-902,565.51	
合 计	-902,565.51	40,761.75

（二十六）信用资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-394,285.02	
其他应收款坏账损失	-78,420.00	
合 计	-472,705.02	

（二十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		37,232.43
金鹰卡通--“中国新声代”项目投资减值	4,372,412.21	
合 计	4,372,412.21	37,232.43

（二十八）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.09	1.93	0.09
合 计	0.09	1.93	0.09

（二十九）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税款滞纳金		9,052.29	
合 计		9,052.29	

（三十）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,544.80	406,382.10
递延所得税费用	864,703.64	2,963.22
合 计	872,248.44	409,345.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	3,323,561.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	830,890.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,544.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,813.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	872,248.44

（三十一）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,511,186.86	305,185.50
财务费用--利息收入	12,909.49	10,240.42
其他营业外收入	0.09	1.93

往来净额		137,267.77
合 计	1,524,096.44	452,695.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	1,745,673.94	1,877,239.17
财务费用--手续费	27,436.98	988.50
营业外支出		9,052.29
往来净额	273,007.27	
合 计	2,046,118.19	1,887,279.96

3. 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
收回金鹰卡通--“中国新声代”项目投资款	1,638,593.80	4,326,319.24
合 计	1,638,593.80	4,326,319.24

4. 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付金鹰卡通--“中国新声代”项目投资款尾款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,451,312.73	1,207,088.20
加：资产减值准备	-4,372,412.21	-37,232.43
信用资产减值损失	472,705.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,213.74	276,451.02
无形资产摊销	11,434.51	11,432.68
长期待摊费用摊销	455,982.12	409,727.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	902,565.51	-40,761.75

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	864,703.64	2,963.22
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）	-8,019,488.32	1,390,373.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,143,016.76	-198,409.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,734,966.50	3,021,632.55
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	5,351,431.22	5,993,386.54
减：现金的期初余额	5,993,386.54	5,163,198.93
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	-641,955.32	830,187.61

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	5,351,431.22	5,993,386.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,351,431.22	5,993,386.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,351,431.22	5,993,386.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本公司本期通过新设方式取得的子公司情况如下：

公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
末初之旅生物科技(厦门)有限公司	有限责任公司	厦门市	叶泽永	科学研究和技术服务业	500.00

续表

公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
末初之旅生物科技(厦门)有限公司	91350206MA32DN366M	生物技术推广服务;自然科学研究和试验发展;香料、香精制造(不含危险化学品和监控化学品及非药品类易制毒化学品);化妆品及卫生用品零售;其他日用品零售;互联网销售;其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目)。	80.00	80.00	是

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
厦门橙力投资有限公司	厦门市	厦门市	租赁和商务服务业	100.00		设立
末初之旅生物科技(厦门)有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业		80.00	设立

八、关联方及关联方交易

(一) 本公司实际控制人

叶泽永和倪静为本公司共同实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
叶泽永	总经理
庄元苗	监事
倪静	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
叶泽永	房屋租赁	396,111.60	396,111.60
倪静	房屋租赁	135,172.80	281,457.63
叶泽永	汽车租赁		600.00

倪静	汽车租赁	6,000.00	6,000.00
----	------	----------	----------

(五) 关联方往来情况

关联方名称	期末金额	期初金额	款项性质
预付款项:			
叶泽永	99,716.4	33,009.30	房屋租赁费
倪静	18,641.07	7,220.07	房屋租赁费
合 计	118,357.47	40,229.37	

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			730,000.00	730,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			730,000.00	730,000.00
(3) 其他				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目为对厦门贰拾叁号生物科技有限公司的投资，公司因在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计，故公司以成本金额确认公允价值。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

末初之旅生物科技(厦门)有限公司于 2019 年 1 月 2 日取得厦门市湖里区市场监督管理局核发的字 91350206MA32DN366M 号企业法人营业执照，注册资本 500.00 万元人民币，按照协议规定公司全资子公司厦门橙力投资有限公司持股比例 80%，于 2058 年 11 月 23 日前认缴出资额 400.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，厦门橙力投资有限公司实缴出资额为 160.00 万元。

（二）或有事项

本公司报告期内不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司报告期内不存在本公司报告期内不存在资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司报告期内不存在其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,991,540.49	100.00	749,577.02	5.00	14,241,963.47
组合1：应收外部客户	14,991,540.49	100.00	749,577.02	5.00	14,241,963.47
组合2：应收关联方客户					
合 计	14,991,540.49	100.00	749,577.02	5.00	14,241,963.47

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00
组合1：应收外部客户	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00
组合2：应收关联方客户					
合 计	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00

按信用风险特征组合计提坏账准备-应收外部客户组合

账 龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	14,991,540.49	749,577.02	5.00

1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	14,991,540.49	749,577.02	5.00

2. 应收账款账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,991,540.49	7,105,840.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合 计	14,991,540.49	7,105,840.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 394,285.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位	期末余额	所占比例（%）	坏账准备
三六一度（福建）体育用品有限公司	7,888,264.49	52.62	394,413.22
泉州市晟鸿商贸有限公司	4,333,336.00	28.91	216,666.80
贵人鸟股份有限公司	2,148,000.00	14.33	107,400.00
三六一度（厦门）工贸有限公司	451,940.00	3.01	22,597.00
三六一度（中国）有限公司	120,000.00	0.80	6,000.00
合 计	14,941,540.49	99.67	747,077.02

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	130,700.00	309,120.00
合 计	130,700.00	309,120.00

1. 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	
1至2年	
2至3年	
3至4年	261,400.00
4至5年	
5年以上	
小 计	261,400.00
减：坏账准备	130,700.00
合 计	130,700.00

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	52,280.00			52,280.00
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	78,420.00			78,420.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	130,700.00			130,700.00

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	261,400.00	261,400.00
合并范围内关联方往来		100,000.00
合 计	261,400.00	361,400.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,420.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市云来网络科技有限公司	往来款	261,400.00	3-4年	100.00	130,700.00
合 计	--	261,400.00	--	100.00	130,700.00

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00			
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门橙力投资有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计		3,000,000.00		3,000,000.00		

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,464,603.11	30,458,204.79	22,926,758.92	16,065,810.39
其他业务				
合 计	35,464,603.11	30,458,204.79	22,926,758.92	16,065,810.39

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股票收益		40,761.75
金鹰卡通--“中国新声代”项目投资亏损	-902,565.51	
合 计	-902,565.51	40,761.75

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	本年度金额	说明
非流动资产处置损益		

计入当期损益的政府补助	1,669,150.44	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.09	
小 计	1,669,150.53	
减：所得税影响额	417,287.63	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,251,862.90	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.82	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.83	0.12	0.12

厦门橙力文化产业股份有限公司

2020 年 4 月 23 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：

董事会秘书办公室