



ST 麒麒

NEEQ : 839771

广东麒麒文化传播股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 7 月 22 日，公司召开了 2018 年年度股东大会

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	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	16
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	24
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	30

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 2019 年年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
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。

公司负责人孙伟明、主管会计工作负责人无及会计机构负责人（会计主管人员）无保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了否定意见的审计报告，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无法联系上公司董事孙伟、刘媚

【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 2019 年 12 月 31 日，公司资产负债 257.76%，经营活动产生的现金流量净额为-402,968.53 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 2019 年营业收入为 0 元，净利润为-485,581.15 元，净资产为-4,300,981.63。已连续五年处于亏损状态，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 2019 年 12 月 31 日货币资金为 364.73 元，资产负债率为 257.76%，负债总额为 6,140,203.81 元，净资产为-3,758,102.78

	元，经营活动产生的现金流量净额为-402,968.53 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：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东麒麒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	ST 麒麒
证券代码	839771
法定代表人	孙伟
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	黄演城
职务	信息披露负责人
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	集合竞价转让
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	否
注册资本	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	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖玲 刘雪明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

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	0	-600,000.00	-100%
毛利率%	0%	-16.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-485,581.15	-4,750,078.43	10.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-485,581.15	-4,173,925.25	11.63%
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)	-10.69%	-246.64%	-
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)	-11.33%	-217.72%	-
基本每股收益	-0.045	-0.39	11.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	2,382,101.03	2,903,715.73	-17.96%
负债总计	6,140,203.81	7,204,697.36	-14.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,758,102.78	-4,300,981.63	-12.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.31	-0.35	-11.43%
资产负债率%(母公司)	661.83%	320.67%	-
资产负债率%(合并)	257.76%	248.12%	-
流动比率	0.39	0.40	-
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	-402,968.53	-265,411.07	-51.83%
应收账款周转率	0	0.32	-
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%	-17.96%	-56.26%	-
营业收入增长率%	-100%	-115.85%	-
净利润增长率%	89.78%	-41.39%	-

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	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
1、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,080.72
非经常性损益合计	20,080.72
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	20,080.72

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

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) 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	364.73	0.02%	403,333.26	13.89%	-99.91%
应收票据	0		0		
应收账款	349,832.00	14.69%	449,784.00	15.49%	-22.22%
存货	0		0		
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	2,267.47	0.10%	10,244.94	0.35%	-77.87%
在建工程	0		0		

短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
其他应收款	2,029,636.83	85.20%	2,029,923.53	69.91%	-0.01%
应付账款	37,917.00	1.59%	1,066,377.00	36.72%	-96.44%
其他应付款	6,043,158.75	253.69%	5,820,086.26	200.44%	3.83%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

货币资金期初余额为 403,333.26 元，期末余额为 364.73 元，减少比例为 99.91%，主要原因为公司使用了定增账户的资金 400,000 元。

2、固定资产

固定资产期初余额为 10,244.94 元，期末余额为 2,267.47 元，减少比例为 77.87%，原因为正常折旧所致。

3、应付账款

应付账款期初余额为 1,066,377.00 元，期末余额为 37,917.00 元，减少比例为 96.44%，主要原因为债权人免去了部分债务。

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	0	-	-600,000.00	-	-100%
营业成本	0		-504,000.00	84.00%	-100%
毛利率	0%	-	-16.00%	-	-
销售费用	0		0		
管理费用	404,236.68		1,766,788.35	-294.46%	-77.12%
研发费用	0		0		
财务费用	1,186.49		318.44	-0.05%	272.59%
信用减值损失	-100,238.70		0		
资产减值损失	0		-2,311,866.46	-385.31%	-100%
其他收益	0		500,000.00	-83.33%	-100%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		-73,672.75	12.28%	-100%
汇兑收益	0				
营业利润	-505,661.87		-3,748,646.00	624.77%	-86.51%
营业外收入	20,230.76				
营业外支出	150.04		1,002,480.43	-167.08%	-99.99%

净利润	-485,581.15	-4,750,078.43	791.68%	-89.78
-----	-------------	---------------	---------	--------

项目重大变动原因：

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，公司经营活动基本处于停滞状态，公司实际业务收入为零。

(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	0	-600,000.00	-100%
其他业务收入	0		
主营业务成本	0	-504,000.00	-100%
其他业务成本	0		

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%	
农业			-600,000.00	100%	

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

不适用

(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	-402,968.53	-265,411.07	-51.83%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	
筹资活动产生的现金流量净额	0	575,000.00	-100%

现金流量分析：

无重大变化

(三) 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：茂名市麒麟食品有限公司及高州市麒麟农业有限公司。

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

审计意见	否定意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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

董事会就非标准审计意见的说明：

董事会就非标准审计意见的说明：

董事会认为在中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供财务审计服务期间，公司积极配合中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）开展现场审计工作，详细向其介绍公司基本情况，配合提供审计工作所需的各项资料等系列工作，中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年财务会计报告出具了否定意见的审计报告，董事会表示理解，具体说明详见公司于2020年6月30日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东麒麟文化传播股份有限公司董事会关于2019年度财务报告非标准审计意见专项说明》。

(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

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，2019年公司已无力开展业务，公司持续经营能力存在重大不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 流动资金短缺风险

截至2019年12月31日，公司资产负债257.76%，经营活动产生的现金流量净额为-402,968.53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2019年营业收入为0元，净利润为-485,581.15元，净资产为-4,300,981.63。已连续五年处于亏损状态，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2019年12月31日货币资金为364.73元，资产负债率为257.76%，负债总额为6,140,203.81元，净资产为-3,758,102.78元，经营活动产生的现金流量净额为-402,968.53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。

(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	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	
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.(三)
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	

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	105.32%

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	临时报告披露时间
程亚浩	冯伟庆、陈春兰、广东麒麟文化传播股份有限	冯伟庆、陈春兰向程亚浩借款 20 万元，	200,000	105.32%	否	2018 年 8 月 31 日

	公司	公司为该借款提供连带责任担保, 冯伟庆、陈春兰逾期未偿还原告借款				
总计	-	-	200,000	105.32%	-	-

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:

公司为公司股东、原总经理冯伟庆个人债务违规提供担保200,000元。但是麒麟文化不清楚冯伟庆、陈春兰与程亚浩的借贷事实, 虽然冯伟庆、陈春兰与程亚浩的借款声明上加盖了麒麟文化的公章, 但该借款事宜未经过公司股东大会决议, 公司及公司股东完全不清楚该借款担保事实。同时, 麒麟文化认为该担保行为是无效的,

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	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
程亚浩	否	200,000	200,000	200,000	2018年1月26日	2018年7月25日	保证	连带	尚未履行
总计	-				-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含对控股子公司的担保)	0	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	200,000
直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	200,000	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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	-	挂牌	关联交易承诺	避免和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	-	挂牌	资金占用承诺	避免占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	-	挂牌	资金、资产及其他资源的使用情况的声明	资金、资产及其他资源的使用情况的声明	正在履行中
董监高	2016年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月10日	-	挂牌	关联交易承诺	避免和规范关联交易资金、资产及其他资源的使用情况的声明	正在履行中
董监高	2016年7月10日	-	挂牌	资金占用承诺	承避免占用资金	正在履行中
董监高	2016年7月10日	-	挂牌	资金、资产及其他资源的使用情况的声明	资金、资产及其他资源的使用情况的声明	正在履行中
其他股东	2016年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月10日	-	挂牌	关联交易承诺	避免和规范关联交易资金、资产及其他资源的使用情况的声明	正在履行中
其他股东	2016年7月10日	-	挂牌	资金占用承诺	承避免占用资金	正在履行中
其他股东	2016年7月10日	-	挂牌	资金、资产及其他资源的使用情况的声明	资金、资产及其他资源的使用情况的声明	正在履行中

董监高	2016年7月10日	-	挂牌	诚信状况声明	诚信状况的书面声明	正在履行中
-----	------------	---	----	--------	-----------	-------

承诺事项详细情况：

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%	2,937,500	3,762,300	30.95%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,329,400	93.21%	-2,937,500	8,391,900	69.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	55.54%	-1,250,000	5,500,000	45.25%	
	董事、监事、高管	3,382,100	13.94%	-1,687,500	1,694,600	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							11

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%	期末持有限售 股份数量	期末持有 无限售股 份数量
1	罗敏滋	6,750,000	-1,165,000	5,585,000	45.9512%	5,500,000	85,000
2	冯伟庆	2,250,000	0	2,250,000	18.5121%	0	2,250,000
3	罗学光	1,100,000	0	1,100,000	9.0504%	1,100,000	0
4	广州森芸展览策划有限公司	900,000		900,000	7.4048%	900,000	
5	珠海汉融人禾科技有限公司		840,000	840,000	6.9112%		840,000
6	陈泽民	594,600		594,600	4.8921%	594,600	
7	冯伯平		314,000	314,000	2.5835%		314,000
8	梁正坚	297,300		297,300	2.4461%	297,300	
9	李朝晖	144,700		144,700	1.1905%		144,700
10	陈坚霖	117,600		117,600	0.9676%		117,600

合计	12,154,200	-11,000	12,143,200	99.91%	8,391,900	3,751,300
普通股前十名股东间相互关系说明：实际控制人、控股股东罗敏滋与股东罗学光为父女关系。						

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%，报告期末罗敏滋持有公司5,585,000股，占公司总股本的45.9512%，为公司第一大股东。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。

报告期内无变动情况。

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	
罗敏滋	董事长	女	1973年5月	本科	2016年6月12日	2019年6月11日	是
罗学光	董事	男	1944年10月	专科	2016年6月12日	2019年6月11日	否
陈泽民	董事	男	1979年	本科	2016年6	2019年6	否

			12月		月12日	月11日	
孙伟	董事、总经理	男	1993年7月	本科	2016年5月31日	2019年6月11日	是
刘媚	董事	女	1994年3月	本科	2016年5月31日	2019年6月11日	否
黄演城	监事会主席	男	1981年10月	中专	2017年1月7日	2019年6月11日	否
巫海华	监事	女	1980年10月	本科	2017年7月5日	2019年6月11日	否
朱滨	监事	男	1985年9月	专科	2018年5月28日	2019年6月11日	否
董事会人数:							4
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							1

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）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	-1,165,000	5,585,000	45.9512%	0
罗学光	董事	1,100,000		1,100,000	9.0504%	0
陈泽民	董事会	594,600		594,600	4.8921%	0
合计	-	8,444,600	-1,165,000	7,279,600	59.89%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨海林	总经理、董事、	离任	无	辞职

	董事会秘书			
翁选龙	董事	离任	无	辞职
孙伟	无	新任	董事、总经理	
刘媚	无	新任	董事	股东大会选举
程红	财务总监	离任	无	辞职

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

孙伟先生，1993年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年3月至2017年8月任杭州有数金融信息服务有限公司后端工程师、大数据科学家，2017年9月至2018年2月任杭州时戳信息科技有限公司资深区块链研究院，2018年3月至2019年3月任深圳市深链科技有限责任公司法定代表人、执行董事、总经理，2019年4月至今任上海铨铄科技有限责任公司法定代表人、执行董事。

刘媚女士，1994年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年1月至今任深圳市鲨鱼科技教育发展有限公司教研主管，2017年4月至今任阿拉思咖(深圳)科技有限公司总经理，2017年7月至今任深圳市君客智联科技有限公司总经理。

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	6	1
财务人员	2	0
员工总计	8	1

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	6	1
专科	2	0
专科以下	0	0
员工总计	8	1

(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

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
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	4	<p>一、第一届董事会第十九次会议 审议通过了《关于变更注册地址并修改章程的议案》、《提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、第一届董事会第二十次会议 审议通过了《关于提名孙伟、刘媚为董事候选人的议案》、《关于聘任孙伟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 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>三、第一届董事会第二十一次会议 审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度经营分析报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 财务决算方案》、《2018 年度财务决算方案》、《2019 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 2019 年度审计机构的议案》、《关于终止公司定向增发议案》、《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 2018 年度股东大会的议案》、《董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准审计意见专项说明议案》、《关于计提、核销资产减值准备议案》、《关于资产损失议案》</p> <p>四、第一届董事会第二十二次会议 审议通过了《公司 2019 年半年度报告的议案》、《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》</p>

监事会	2	<p>一、第一届监事会第九次会议</p> <p>审议通过了《2018年年度报告及摘要》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度经营分析报告》、《2018年度利润分配方案》、《2018财务决算方案》、《2018年度财务决算方案》、《2019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2019年度审计机构的议案》、《关于终止公司定向增发议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《监事会关于2018年度财务审计报告非标准审计意见专项说明议案》、《关于计提、核销资产减值准备议案》、《关于资产损失议案》</p> <p>二、第一届监事会第十次会议</p> <p>审议通过了《公司2019年半年度报告的议案》、《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p>
股东大会	4	<p>一、2019年第一次临时股东大会</p> <p>审议通过了《关于变更注册地址并修改章程的议案》</p> <p>二、2019年第二次临时股东大会</p> <p>审议通过了《关于提名孙伟、刘媚为董事候选人的议案》、《关于聘任孙伟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》</p> <p>三、2018年年度股东大会</p> <p>审议通过了《2018年年度报告及摘要》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度经营分析报告》、《2018年度利润分配方案》、《2018财务决算方案》、《2018年度财务决算方案》、《2019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2019年度审计机构的议案》、《关于终止公司定向增发议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议</p>

		<p>案》、《董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准审计意见专项说明议案》、《关于计提、核销资产减值准备议案》、《关于资产损失议案》</p> <p>四、2019 年第三次临时股东大会</p> <p>审议通过了《公司 2019 年半年度报告的议案》、《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</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。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，监事会未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(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	否定意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中证天通（2020）证审字第 1000010 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	肖玲 刘雪明
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	72000

审计报告正文：审计报告

中证天通（2020）证审字第 1000010 号

广东麒麟文化传播股份有限公司全体股东：

一、否定意见

我们审计了后附的广东麒麟文化传播股份有限公司及其子公司（以下简称“麒麟文化公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，由于“形成否定意见的基础”部分所述事项的重要性，后附的财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映了麒麟文化公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成否定意见的基础

1、如财务报表及相关财务报表附注所述，麒麟文化公司 2018 年度及 2019 年度营业收入分别为-60.00 万元和 0.00 万元；2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益分别为-430.10 万元和-375.81 万元。2019 年度全年无经营业务收入，无经营现金流入，公司的持续经营能力存在重大的不确定性。截至审计报告日，麒麟文化公司提出的改善财务状况和维持持续经营能力的相关措施和方案，无任何实质性进展，我们无法判断麒麟文化公司编制 2019 年度财务报表所依据的持续经营假设的合理性。

2、麒麟文化公司合并范围内的全资子公司茂名市麒麟食品有限公司、高州市麒麟农业有限公司（以下简称“上述两家子公司”），截止 2019 年 12 月 31 日资产总额合计 237.44 万元，占合并报表资产总额的 99.68%，主要为其他应收款，其中原值 295.21 万元，以前年度已计提坏账准备 87.76 万元。由于我们无法取得上述两家子公司的会计账簿及凭证等财务资料，我们无法实施相应的审计程序，因而无法判断上述两家子公司财务报表的公允性，以及对麒麟文化公司合并财务状况和经营成果及现金流量的影响。

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，我们独立于麒麟文化公司，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，为发表否定意见提供了基础。

三、其他信息

麒麟文化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括麒麟文化公司 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。

基于我们已经执行的工作，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。

我们提醒报表使用者关注，我们对财务报表发表了否定意见，麒麟文化公司 2019 年度报告涉及持续经营判断和子公司财务方面相关信息我们无法确定是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，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，除非管理层计划清算麒麟文化公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麒麟文化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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的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。我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。

（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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘雪明
（项目合伙人）

中国注册会计师：肖 玲
中国 · 北京

2020年06月29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	(一)	364.73	403,333.26
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	(二)	349,832.00	449,784.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(三)	2,029,636.83	2,029,923.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,379,833.56	2,883,040.79
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(四)	2,267.47	10,244.94
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)	0	10,430.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,267.47	20,674.94
资产总计		2,382,101.03	2,903,715.73
流动负债：			
短期借款		0	0
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	(七)	37,917.00	1,066,377.00
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	(八)	23,246.72	282,352.76
应交税费	(九)	35,881.34	35,881.34
其他应付款	(十)	6,043,158.75	5,820,086.26
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		6,140,203.81	7,204,697.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		6,140,203.81	7,204,697.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十一）	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	（十二）	7,413,351.55	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	（十三）	-23,325,654.33	-22,840,073.18
归属于母公司所有者权益合计		-3,758,102.78	-4,300,981.63
少数股东权益			
所有者权益合计		-3,758,102.78	-4,300,981.63
负债和所有者权益总计		2,382,101.03	2,903,715.73

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

（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		310.76	403,279.29
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	(一)	0	0
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	5,160.60	1,503,447.30
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			
流动资产合计		5,471.36	1,906,726.59
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		2,267.47	10,244.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			10,430.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,267.47	20,674.94
资产总计		7,738.83	1,927,401.53
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		37,917.00	1,066,377.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			259,106.04
应交税费		35,881.34	35,881.34
其他应付款		5,048,003.75	4,819,281.26
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		5,121,802.09	6,180,645.64
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		0	0
负债合计		5,121,802.09	6,180,645.64
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		7,413,351.55	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		-24,681,614.81	-22,792,335.66
所有者权益合计		-5,114,063.26	-4,253,244.11
负债和所有者权益合计		7,738.83	1,927,401.53

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		0	-600,000.00
其中：营业收入	(十四)	0	-600,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		405,423.17	1,263,106.79
其中：营业成本	(十四)	0	-504,000.00
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			
销售费用		0	0
管理费用	(十五)	404,236.68	1,766,788.35
研发费用			
财务费用	(十六)	1,186.49	318.44
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(十七)		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			
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）	(十八)	-100,238.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,311,866.46

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-73,672.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-505,661.87	-3,748,646.00
加：营业外收入		20,230.76	
减：营业外支出		150.04	1,002,480.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-485,581.15	-4,751,126.43
减：所得税费用			-1,048.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-485,581.15	-4,750,078.43
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）		-485,581.15	-4,750,078.43
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-485,581.15	-4,750,078.43
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		-485,581.15	-4,750,078.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-485,581.15	-4,750,078.43
（二）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）		-0.045	-0.39

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.045	-0.39
------------------	--	--------	-------

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		404,236.68	1,651,987.02
研发费用			
财务费用		1,186.49	-455.22
其中：利息费用			
利息收入			
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			
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）		-1,503,936.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,952,745.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-73,672.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,909,359.87	-4,177,950.34
加：营业外收入		1,048,690.76	
减：营业外支出		150.04	150,230.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-860,819.15	-4,328,180.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-860,819.15	-4,328,180.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-860,819.15	-4,328,180.77
（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		-860,819.15	-4,328,180.77
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：孙伟

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

(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			2,000.00
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			
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	(二十四)	243,576.14	2,827,823.78
经营活动现金流入小计		243,576.14	2,829,823.78
购买商品、接受劳务支付的现金			261,000.00
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		414,406.62	469,964.97
支付的各项税费			12,055.14
支付其他与经营活动有关的现金	(二十四)	232,138.05	2,352,214.74
经营活动现金流出小计		646,544.67	3,095,234.85
经营活动产生的现金流量净额		-402,968.53	-265,411.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0	
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	(二十四)		3,450,000.00
筹资活动现金流入小计			3,450,000.00
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	(二十四)		2,875,000.00
筹资活动现金流出小计			2,875,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	575,000.00
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		-402,968.53	309,588.93
加：期初现金及现金等价物余额		403,333.26	93,744.33
六、期末现金及现金等价物余额		364.73	403,333.26

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

(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			2,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		243,576.14	1,577,512.36
经营活动现金流入小计		243,576.14	1,579,512.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		414,406.62	443,442.36
支付的各项税费			12,055.14
支付其他与经营活动有关的现金		232,138.05	399,771.66
经营活动现金流出小计		646,544.67	855,269.16
经营活动产生的现金流量净额		-402,968.53	724,243.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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
筹资活动现金流入小计			1,400,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,800,000.00
筹资活动现金流出小计			1,800,000.00

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		-402,968.53	324,243.20
加：期初现金及现金等价物余额		403,279.29	79,036.09
六、期末现金及现金等价物余额		310.76	403,279.29

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

(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	12,154,200.00				6,384,891.55						-22,840,073.18		-4,300,981.63
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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						-22,840,073.18		-4,300,981.63
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	0	0	0	0	1,028,460.00	0	0	0	0	0	-485,581.15		542,878.85
（一）综合收益总额											-485,581.15		-485,581.15
（二）所有者投入和减少资本					1,028,460.00								1,028,460.00
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					1,028,460.00								1,028,460.00
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	12,154,200.00				7,413,351.55							-23,325,654.33	

项目	2018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	12,154,200.00				6,384,891.55						-18,089,994.75		449,096.80
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,154,200.00		6,384,891.55									-22,840,073.18	-4,300,981.63

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

（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	12,154,200.00				6,384,891.55						-22,792,335.66	-4,253,244.11
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,154,200.00				6,384,891.55						-22,792,335.66	-4,253,244.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,028,460.00						-1,889,279.15	-860,819.15
（一）综合收益总额											-1,889,279.15	-860,819.15
（二）所有者投入和减少资本					1,028,460.00							1,028,460.00

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					1,028,460.00							1,028,460.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,154,200.00				7,413,351.55						-24,681,614.81	-5,114,063.26

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	12,154,200.00				6,384,891.55						-18,464,154.89	74,936.66
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,154,200.00				6,384,891.55						-22,792,335.66	-4,253,244.11

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

广东麒麟文化传播股份有限公司

2019年度财务报表附注

编制单位：广东麒麟文化传播股份有限公司

金额单位：人民币

元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

广东麒麟文化传播股份有限公司（以下简称本公司），系由罗文茵、杨叠燕两个自然人于2003年7月25日出资设立。公司注册地为中华人民共和国广东省广州市，总部地址位于中华人民共和国广东省广州市越秀区庙前西街48号自编1号317房。本公司注册资本1,215.42万元，总股份为1,215.42万股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通股份1,132.94万股；无限售条件的流通股份82.48万股，公司于2016年11月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要从事经营苗木、农产品销售。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2020年6月30日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2019年度合并财务报表纳入合并范围的公司共计2家。本公司合并范围及其变化详见附注六“在其他主体中的权益”相关内容。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营能力

公司2018年度及2019年度营业收入分别为-60.00万元和0.00万元；2018年12月31日及2019

年12月31日归属于母公司所有者权益分别为-430.10万元和-3,75.81万元，2019年度全年无经营业务收入，无经营现金流入。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，公司拟开拓新业务、对外借款或引入投资者等措施来应对持续经营能力存的重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（四）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）企业合并

1、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，合并日按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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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，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

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

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

损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。本公司将拥有实际控制权的子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七） 合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

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

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

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

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

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符

合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、 外币财务报表的折算

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

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。

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备
----------------------	----------------

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）

1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、存货的计价方法

（1）入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

（2）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

（3）盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

（4）接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

（5）领用或者发出的存货，按月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单

价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因

发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处

置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十三） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替

换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产主要包括：软件使用权等。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司业务销售商品收入具体确认标准如下：

在将货物送达到约定交付地点并经客户验收合格后确认收入的实现。

2、提供劳务

收入金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入公司；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。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十一） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

3、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（1元）计量。

4、政府补助会计处理

(1) 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。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平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，分别下列情况处理：

用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本、费用；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本。

(3) 本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

① 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，本公司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。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定

的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见“附注三、（十）金融工具”。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

本公司本期无因经营管理涉及的会计政策变更。

3、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%，13%	注
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	--
企业所得税	应纳税所得额	25%	--

注：根据财政部税务总局海关总署于2019年3月20日公布的（2019）年第39号公告，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，于2019年4月1日起执行。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日；上期指2018年度，本期指2019年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	144.03	-
银行存款	220.70	403,333.26
合 计	364.73	403,333.26

（二）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
	61,276.00	10.92%	61,276.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	499,760.00	89.08%	149,920.00	30.00
其中：账龄组合	499,760.00	89.08%	149,920.00	30.00
合计	561,036.00	100.00%	211,204.00	37.65

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	61,276.00	10.92	61,276.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	499,760.00	89.08	49,976.00	10.00
其中：账龄组合	499,760.00	89.08	49,976.00	10.00
合计	561,036.00	100.00	111,252.00	19.83

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州海格通信集团股份有限公司	37,300.00	37,300.00	100.00	预计无法收回
惠州白鹭湖旅游实业开发有限公司	14,336.00	14,336.00	100.00	预计无法收回
广州番禺雅居乐房地产开发有限公司	9,640.00	9,640.00	100.00	预计无法收回
合计	61,276.00	61,276.00	--	--

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	499,760.00	10.00	49,976.00
2至3年	499,760.00	30.00	149,928.00	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	499,760.00	30.00	149,928.00	499,760.00	10.00	49,976.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 99,952.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
富宁聚兴园市政绿化工程有限公司	非关联	499,760.00	149,928.00	89.07
广州海格通信集团股份有限公司	非关联	37,300.00	37,300.00	6.56
惠州白鹭湖旅游实业开发有限公司	非关联	14,336.00	14,336.00	2.56
广州番禺雅居乐房地产开发有限公司	非关联	9,640.00	9,640.00	1.72
合计	--	561,036.00	211,204.00	100.00

5、截止 2019 年 12 月 31 日本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(三) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,917,842.90	2,917,842.90
减：坏账准备	888,206.07	887,919.37
合计	2,029,636.83	2,029,923.53

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,734.00	5,734.00
货款	2,902,108.90	2,902,108.90
其他往来款	10,000.00	10,000.00
减：坏账准备	888,206.07	887,919.37
合计	2,029,636.83	2,029,923.53

(2) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南宁市绿深花木场	2,071,200.00	621,360.00	30.00	可回收现值
周广胜	661908.90	198,572.67	30.00	可回收现值
黄彩霞	100,000.00	30,000.00	30.00	可回收现值
欧瑞娟	50,000.00	15,000.00	30.00	可回收现值
北京新彩虹科技股份有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	可回收现值
其他	19,000.00	12,700.00	66.84%	可回收现值
合计	2,912,108.90	887,632.67	--	--

(3) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	-	-	-	5,734.00	5.00	286.70
1至2年	5,734.00	10.00	573.40	-	-	-
合计	5,734.00	10.00	573.40	5,734.00	5.00	286.70

(4) 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	286.70	887,632.67	-	887,919.37
期初余额在本期重新评估后	286.70	887,632.67	-	887,919.37
本期计提	286.70	-	-	286.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	573.40	887,632.67	-	888,206.07

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
南宁市绿深花木场	货款	2,071,200.00	70.98	621,360.00
周广胜	货款	661908.90	22.68	198,572.67
黄彩霞	货款	100,000.00	3.43	30,000.00
欧瑞娟	货款	50,000.00	1.71	15,000.00
北京新彩虹科技股份有限公司	往来款	10,000.00	0.34	10,000.00
合计	--	2,893,108.9	99.14	874,932.7

(7) 截止2019年12月31日本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(四) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	-	63,634.98	-	63,634.98
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	63,634.98	-	63,634.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	-	53,390.04	-	53,390.04
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	7,977.47	-	7,977.47
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	61,367.51	-	61,367.51
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	-	2,267.47	-	2,267.47
2. 期初账面价值	-	10,244.94	-	10,244.94

2、期末暂时闲置的固定资产

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

(五) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,000.00	27,000.00
2. 本期增加金额	-	-

项目	软件	合计
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额	16,570.00	16,570.00
2. 本期增加金额		
(1) 计提	10,430.00	10,430.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额		
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	-	-
2. 期初账面价值	10,430.00	10,430.00

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为零。

(六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,099,410.07	999,171.37
可抵扣亏损	12,004,297.06	12,647,264.57
合计	13,103,707.13	13,646,435.94

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情况

年度	期末余额	期初余额
2021 年度	4,797,673.08	5,440,640.59
2022 年度	2,569,248.18	2,569,248.18
2023 年度	4,637,375.80	4,637,375.80
合计	12,004,297.06	12,647,264.57

(七) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	37,917.00	1,066,377.00
合 计	37,917.00	1,066,377.00

注：本期应付账款较上期减少为公司股东罗敏滋代为偿还广州志桌广告传媒有限公司债权所致。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	23,246.72	270,086.30
离职后福利-设定提存计划	-	12,266.46
合 计	23,246.72	282,352.76

2、短期薪酬

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	261,873.66	123,882.49	339,262.71	23,246.72
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	8,212.64	10,687.40	18,900.04	-
其中：医疗保险费	7,416.56	9,691.22	17,107.78	-
工伤保险费	65.56	74.16	139.72	-
生育保险费	730.52	922.02	1,652.54	-
4、住房公积金	-	1,312.00	1,312.00	-
合 计	270,086.30	135,881.89	359,474.75	23,246.72

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	12,056.66	18,973.81	31,030.47	-
2、失业保险费	209.80	444.88	654.68	-
合 计	12,266.46	19,418.69	31,685.15	-

(九) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
个人所得税	907.90	907.90
城市维护建设税	20,314.79	20,314.79

类 别	期末余额	期初余额
教育费附加	8,795.19	8,795.19
地方教育费附加	5,863.46	5,863.46
合 计	35,881.34	35,881.34

(十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	6,043,158.75	5,820,086.26
合 计	6,043,158.75	5,820,086.26

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	5,698,072.49	5,475,000.00
其他	345,086.26	345,086.26
合 计	6,043,158.75	5,820,086.26

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
梁晓明	4,200,000.00	未结算
合 计	4,200,000.00	--

(十一) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+ -)		期末余额
		发行新股	其他	
股份总数	12,154,200.00	-	-	12,154,200.00

(十二) 资本公积

项 目			
股本溢价	6,384,891.55	-	6,384,891.55

其他资本公积	-	1,028,460.00	-	1,028,460.00
合计	6,384,891.55	1,028,460.00	-	7,413,351.55

注：本期新增“其他资本公积”为股东代公司偿还债务所致。

(十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,840,073.18	--
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	-22,840,073.18	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-485,581.15	--
减：提取法定盈余公积	-	--
提取任意盈余公积	-	--
应付普通股股利	-	--
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	-23,325,654.33	--

(十四) 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	-	-	-600,000.00	-504,000.00
合计	-	-	-600,000.00	-504,000.00

(十五) 管理费用

项目		
职工薪酬	155,300.58	704,282.76
折旧与	18,407.47	288,896.26

项 目		
摊 销 费 用		
中 介 机 构 费	156,310.00	16,142.62
租 赁 费	43,529.15	322,843.29
汽 车 费 用	-	49,434.61
业 务 招 待 费	-	113,750.63
其 他	30,689.48	271,438.18
合 计	404,236.68	1,766,788.35

(十六) 财务费用

项 目		
利 息 支 出	-	-
减： 利 息 收 入	272.89	2,964.06
手 续 费 支 出	1,459.38	3,282.50

项目		
合计	1,186.49	318.44

(十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	-	500,000.00	与收益相关
合计	-	500,000.00	--

注：上期政府补助为新三板挂牌补助。

(十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-99,952.00	-
其他应收款坏账损失	-286.70	-
合计	-100,238.70	-

(十九) 资产减值损失

项目		
坏账损失	-	-2,311,866.46
合计	-	-2,311,866.46

(二十) 资产处置收益

项目		
固定资产处置	-	-73,672.75

项目		
收益合计	-	-73,672.75

(二十一) 营业外收入

项目				
其他	20,230.76	-	20,230.76	-
合计	20,230.76	-	20,230.76	-

(二十二) 营业外支出

项目				
非流动资产	-	132,104.87	-	132,104.87

资产减值损失				
非常损失	-	852,250.00	-	852,250.00
净利润	150.04	18,125.56	150.04	18,125.56
合计	150.04	1,002,480.43	150.04	1,002,480.43

注：上期“子公司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。

（二十三） 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目		
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	-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	上期数
利润总额	-485,581.15	-4,751,126.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-121,395.29	-1,187,781.61
子公司适用不同税率的影响	-	
调整以前期间所得税的影响	-	-1,048.00
非应税收入的影响	-	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	-37.51	28,437.66
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	121,432.80	1,159,343.95
其他	-	-
所得税费用	-	-1,048.00

（二十四） 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	-	500,000.00
退货款	-	1,000,000.00
收到其他往来款	223,072.49	1,324,859.72
利息收入	272.89	2,964.06
其他	20,230.76	-
合 计	243,576.14	2,827,823.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	230,528.63	835,365.14
支付其他往来款	-	1,513,567.10
银行手续费	1,459.38	3,282.50
支付违约金	150.04	-
合 计	232,138.05	2,352,214.74

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的拆借款	-	3,450,000.00
合 计	-	3,450,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的拆借款	-	2,875,000.00
合 计	-	2,875,000.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-485,581.15	-4,750,078.43
加：资产减值准备	100,238.70	2,311,866.46
固定资产折旧	7,977.47	281,692.62
无形资产摊销	10,430.00	5,400.00
长期待摊费用摊销	-	7,870.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	73,672.75
固定资产报废损失	-	132,104.87
公允价值变动损失	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-	1,144,902.82
经营性应付项目的增加	-36,033.55	527,157.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-402,968.53	-265,411.07
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	364.73	403,333.26
减：现金的年初余额	403,333.26	93,744.33
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-402,968.53	309,588.93

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	364.73	403,333.26
其中：库存现金	144.03	-
可随时用于支付的银行存款	220.70	403,333.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	364.73	403,333.26
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、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
茂名市麒麟食品有限公	茂名市	茂名市	农产品贸易	100.00	-	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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
司							
高州市麒麟农业有限公司	高州市	高州市	农业生产	100.00	-	100.00	设立

2、重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

七、与金融工具相关的风险

(一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。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。

2、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 2019 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。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(三) 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。本公司因无法产生预期的现金流量已存在流动风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的实际控制人

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

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

冯伟庆	持股 5%以上股东
-----	-----------

(二) 关联方交易情况

1、关联担保情况

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
广东麒麟文化传播股份有限公司	冯伟庆	200,000.00	2018-1-26	2018-7-25	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
冯伟庆	1,275,000.00			
小计	1,275,000.00	--	--	--

4、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	155,300.58	378,488.80

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

其他应付款：		
罗敏滋	380,318.15	55,841.81
冯伟庆	1,275,000.00	1,275,000.00
合 计	1,655,318.15	1,330,841.81

九、或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 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 万元予冯伟庆、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 29 日茂名市茂南区人民法院做出一审判决，判决冯伟庆、陈春兰十日内偿还借款本金及利息，本公司对该借款本金承担连带清偿责任。冯伟庆已提起上诉，公司尚未收到二审判决的任何材料。

十、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部报告

本公司根据人员职能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。

十二、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	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
	6		6	
	1		1	
	,		,	
	2		2	

类 别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
	7 6 .0 0		7 6 .0 0	
按组合计提坏账准备的应收账款	-		-	
其中：账龄组合	-		-	
合 计	6 1 , 2 7 6 .0 0		61,276.00	100.00

类 别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按 单 项 评 估 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	61,276. 00	100. 00	61,276. 00	100. 00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-
合 计	61,276. 00	100. 00	61,276. 00	100. 00

期末单项评估计提坏账准备的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州海格通信集团股份有限公司	37,300.00	37,300.00	100.00	预计无法收回
惠州白鹭湖旅游实业开发有限公司	14,336.00	14,336.00	100.00	预计无法收回
广州番禺雅居乐房地产开发有限公司	9,640.00	9,640.00	100.00	预计无法收回
合计	61,276.00	61,276.00	--	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
广州海格通信集团股份有限公司	非关联	37,300.00	37,300.00	60.87
惠州白鹭湖旅游实业开发有限公司	非关联	14,336.00	14,336.00	23.40
广州番禺雅居乐房地产开发有限公司	非关联	9,640.00	9,640.00	15.73
合计	--	61,276.00	61,276.00	100.00

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	3,007,384.00	3,001,734.00
减：坏账准备	3,002,223.40	1,498,286.70
合计	5,160.60	1,503,447.30

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	5,734.00	5,734.00
资金往来款	3,001,650.00	2,996,000.00
减：坏账准备	3,002,223.40	1,498,286.70
合计	5,160.60	1,503,447.30

(2) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
茂名市麒麟食品有限公司	1,526,500.00	1,526,500.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
高州市麒麟农业有限公司	1,475,150.00	1,475,150.00	2-3 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	3,001,650.00	3,001,650.00	--	--	--

(3) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	-	-	-	5,734.00	5.00	286.70
1至2年	5,734.00	10.00	573.40	-	-	-
合计	5,734.00	10.00	573.40	5,734.00	5.00	286.70

(3) 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	286.70	1,498,000.00	-	1,498,286.70
期初余额在本期重新评估后	286.70	1,498,000.00	-	1,498,286.70
本期计提	286.70	1,503,650.00	-	-1,503,936.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	573.40	3,001,650.00	-	3,002,223.40

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
茂名市麒麟食品有限公司	资金往来款	1,526,500.00	50.76	1,526,500.00
高州市麒麟农业有限公司	资金往来款	1,475,150.00	49.05	1,475,150.00
广东省商业企业集团实业公司	资金往来款	5,734.00	0.19	573.40
合计	-	3,007,384.00	100.00	3,002,223.40

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、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	-

项 目	金 额
2、计入当期损益的政府补助	-
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,080.72
4、股权转让取得的损益	-
小 计	20,080.72
减：所得税影响额	-
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	20,080.72

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-10.69	-246.64	0.045	-0.39	0.045	-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	-11.13	-216.72	-0.042	-0.34	-0.042	-0.34

广东麒麟文化传播股份有

限公司

2020年06月22日

麒麟文化科技股份有限公司2019年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020年06月22日

日期：2020年06月22日

日期：2020年06月22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