

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

成都博瑞思创广告有限公司
2016 年-2018 年 3 月审计报告
川华信审 (2018) 344 号

目录:

- | | |
|-----------|----------|
| 1、防伪标识 | 7、财务报表附注 |
| 2、审计报告 | |
| 3、资产负债表 | |
| 4、利润表 | |
| 5、现金流量表 | |
| 6、股东权益变动表 | |

防伪编号: 0282018090009367506
报告文号: 川华信审(2018)344号
委托单位: 成都博瑞传播股份有限公司
被审单位名称: 成都博瑞思创广告有限公司
营业执照号码: 91510104MA61T0453H
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2018-08-30
报备时间: 2018-09-04 11:33
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 王小敏
邱燕



防伪二维码

成都博瑞思创广告有限公司 2016年-2018年3月两年一期报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85592480
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮件: schxcpa@163.net
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2018）344号

成都博瑞传播股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了成都博瑞思创广告有限公司（以下简称博瑞思创公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日和2018年3月31日的资产负债表，2016年度、2017年度和2018年1-3月的利润表、现金流量表、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，公允反映了博瑞思创公司2016年12月31日、2017年12月31日和2018年3月31日的财务状况以及2016年度、2017年度和2018年1-3月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，我们独立于博瑞思创公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

博瑞思创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，管理层负责评估博瑞思创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博瑞思创公司、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博瑞思创公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博瑞思创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博瑞思创公司不能持续经营。

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

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。

五、审计报告使用范围

本报告仅供成都博瑞传播股份有限公司转让成都博瑞思创广告有限公司股权时使用，不得用作任何其他目的，博瑞思创公司及其他第三方因不当使用本报告所造成的一切后果，与本会计师事务所及注册会计师无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年八月三十日

资产负债表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都博瑞思创广告有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	147,323.71	617,664.30	220,493.48
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	六、2		190,000.00	
应收账款	六、3	6,850,844.29	7,431,256.32	7,287,992.83
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	32,550.00	18,300.00	14,250.00
存货				63,000.00
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		7,030,718.00	8,257,220.62	7,585,736.31
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、5	2,795.70	3,390.00	5,767.20
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、6	2,224,826.13	1,883,862.40	3,047,539.84
递延所得税资产				96,082.14
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,227,621.83	1,887,252.40	3,149,389.18
资产总计		9,258,339.83	10,144,473.02	10,735,125.49

公司法定代表人：

洪梅
 5101040029177

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都博瑞思创广告有限公司

单位：人民币元

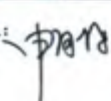
项目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、7	1,682,425.93	1,408,847.70	1,364,405.60
预收款项	六、8	22,445.00	79,715.00	3,690.32
应付职工薪酬	六、9	240,840.54	525,827.75	622,941.75
应交税费	六、10	1,074,132.32	1,019,417.13	806,776.87
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、11	4,198,361.92	4,286,379.71	965,002.83
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		7,218,205.71	7,320,187.29	3,762,817.37
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
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		7,218,205.71	7,320,187.29	3,762,817.37
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	六、12	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	六、13	-4,459,865.88	-3,675,714.27	472,308.12
所有者权益合计		2,040,134.12	2,824,285.73	6,972,308.12
负债和所有者权益总计		9,258,339.83	10,144,473.02	10,735,125.49

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪梅
 5101040029172



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

利润表

编制单位：成都博瑞思创广告有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业收入	六、14	1,857,283.08	9,836,112.81	15,363,380.63
减：营业成本	六、14	1,622,814.06	8,286,676.11	8,983,370.64
税金及附加	六、15	77,138.07	388,759.05	551,582.48
销售费用	六、16	680,486.14	3,498,164.21	3,254,120.70
管理费用	六、17	285,356.96	1,579,191.10	2,187,766.57
财务费用	六、18	1,001.65	1,823.99	2,255.60
资产减值损失	六、19	-25,362.19	142,977.42	384,328.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
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				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-784,151.61	-4,061,479.07	-43.93
加：营业外收入	六、20		9,538.82	
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-784,151.61	-4,051,940.25	-43.93
减：所得税费用	六、21		96,082.14	32,273.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-784,151.61	-4,148,022.39	-32,317.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-784,151.61	-4,148,022.39	-32,317.60
（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）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		-784,151.61	-4,148,022.39	-32,317.60
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		#REF!		
（二）稀释每股收益		#REF!		

公司法定代表人：

洪梅
5101040029177

主管会计工作负责人：

prn

会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

现金流量表

编制单位：成都博瑞思创广告有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
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		2,042,155.78	9,895,851.20	2,979,298.02
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、22	2,325.00	3,422,775.99	544,862.22
经营活动现金流入小计		2,044,480.78	13,318,627.19	3,524,160.24
购买商品、接受劳务支付的现金		860,589.58	6,123,863.86	1,379,164.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,197,485.83	4,274,061.56	3,737,929.60
支付的各项税费		128,984.60	766,273.72	676,201.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、22	326,759.71	1,755,433.24	1,143,444.47
经营活动现金流出小计		2,513,819.72	12,919,632.38	6,936,740.49
经营活动产生的现金流量净额		-469,338.94	398,994.81	-3,412,580.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				2,364,670.67
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		-	-	2,364,670.67
投资活动产生的现金流量净额		-	-	-2,364,670.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				6,000,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		186.35	1,552.51	1,038.20
筹资活动现金流入小计		186.35	1,552.51	6,001,038.20
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		1,188.00	3,376.50	3,293.80
筹资活动现金流出小计		1,188.00	3,376.50	3,293.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,001.65	-1,823.99	5,997,744.40
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		-470,340.59	397,170.82	220,493.48
加：期初现金及现金等价物余额		617,664.30	220,493.48	
六、期末现金及现金等价物余额		147,323.71	617,664.30	220,493.48

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

尹月飞

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年1-3月

2018年1-3月

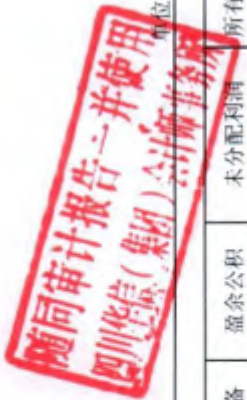
单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,500,000.00										-3,675,714.27	2,824,285.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,500,000.00										-3,675,714.27	2,824,285.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-784,151.61	-784,151.61
（一）综合收益总额											-784,151.61	-784,151.61
（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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 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	6,500,000.00										-4,459,865.88	2,040,134.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	6,500,000.00					472,308.12	6,972,308.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	6,500,000.00					472,308.12	6,972,308.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-4,148,022.39	-4,148,022.39
（一）综合收益总额							
（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. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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. 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	6,500,000.00					-3,675,714.27	2,824,285.73



主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



公司法定代表人：[Signature]

所有者权益变动表

编制单位：成都博瑞思创广告有限公司 2016年度 单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000.00										504,625.72	1,004,625.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	500,000.00										504,625.72	1,004,625.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00										-32,317.60	5,967,682.40
（一）综合收益总额											-32,317.60	-32,317.60
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00											6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00											6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 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	6,500,000.00										472,308.12	6,972,308.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

成都博瑞思创广告有限公司（以下简称公司或本公司）系由成都云思扬广告有限公司出资组建设立的有限责任公司，于2015年12月18日成立，注册资本50万元，股东认缴出资50万元。

根据成都云思扬广告有限公司与四川博瑞眼界户外传媒有限公司于2016年3月2日签订的股权转让协议，四川博瑞眼界户外传媒有限公司受让成都云思扬广告有限公司持有的公司股权25.5万元，占公司注册资本的51%，系认缴出资。

根据协议、章程规定，公司注册资本出资时间2045年12月14日，与四川博瑞眼界户外传媒有限公司出资额25.5万元，占注册资本的51%，成都云思扬广告有限公司出资24.5万元，占注册资本的49%。

2017年3月6日，经公司股东会决议通过，公司新增注册资本600万元，公司注册资本由50万元增加至650万元，新增注册资本600万由四川博瑞眼界户外传媒有限公司出资306万元、成都云思扬广告有限公司出资294万元，增资款于2016年8月31日缴足。本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	股权比例（%）
1	四川博瑞眼界户外传媒有限公司	331.50	306.00	51
2	成都云思扬广告有限公司	318.50	294.00	49
	合计	650.00	600.00	100

公司最近一次营业执照由成都市锦江区市场和质量监督管理局于2017年03月20日颁发，统一社会信用代码：91510104MA61T0453H。

公司住所：成都市锦江区工业园区三色路38号1栋1单元10层1号；

公司法定代表人：洪梅；

注册资本：650万元；

经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目,依法须批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表编制基础

（1）编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中

国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

（2）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的申明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

3、会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

4、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有时间短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、且价值变动风险很小的投资。

5、金融资产和金融负债的分类及计量方法

（1）本公司的金融资产包括：

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。

本公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

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

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，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确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，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确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即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。

本公司可供出售金融资产按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。支付的价款中包含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。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积；对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接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，

计入当期损益。

(2) 本公司的金融负债包括：

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负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 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资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产减值准备计提

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

计提减值准备时，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

6、应收款项坏帐准备确认标准及计提方法

(1) 坏账损失确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

(2) 坏账准备计提方法

A、单项金额重大的应收款项确认标准和坏账准备计提方法

确认标准	公司将单笔金额为 100 万元及以上的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
------	---

计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征按账龄分析法计提坏账准备
------	---

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

确定依据：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

计提方法：根据预计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。

C、按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期以下各项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

7、存货核算方法

(1)存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、委托销售商品、委托加工物资等。

(2)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(3)发出存货计价方法和摊销方法

各种存货取得时按实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出按月采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。

(4)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

8、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

- 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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

(2) 计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的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。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

9、固定资产的确定标准、折旧方法

(1)固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2)固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

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

(3)固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用直线法分类计提折旧,固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	10年	9.70%	3
通用设备	5年-10年	9.70%-19.40%	3
运输设备	5年-8年	12.13%-19.40%	3
电子及其他设备	5年	19.40%	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

10、在建工程核算方法

在建工程是指本公司购建固定资产或投资性房地产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。在建工程按单项工程进行明细核算。在建工程达到预定可使用状态后，不论是否已办理竣工决算手续，均转入固定资产或投资性房地产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

11、无形资产核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司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，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用“直线法”，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，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。

12、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

13、资产减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1)计提金融资产减值的依据

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

计提减值准备时，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2)长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期

投资减值准备。

(3) 固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

14、预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15、应付职工薪酬核算方法

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

本公司在职工为其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。

(2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 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，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计

划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按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。

16、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的计量

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) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的直接计入当期损益。

17、收入确认原则

(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。

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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企业；
- ⑤ 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。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(2) 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(3) 所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）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。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，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，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，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将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。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

19、主要会计政策、会计估计的变更

（1）公司本期重要会计政策变更情况。

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制本财务报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失变更为列报于利润表的“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无需披露的重大会计估计变更。

五、税项

公司的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、提供应税劳务金额	6%	
城建税	应纳增值税额	7%	
教育费附加	应纳增值税额	3%	
地方教育附加	应纳增值税额	2%	
文化事业建设税	广告费收入及广告制作费收入	3%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

六、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元；期末数指 2018 年 3 月 31 日余额；期初数指 2017 年 12 月 31 日余额）

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,334.51	1,189.98
银行存款	145,989.20	616,474.32
其他货币资金		
合计	147,323.71	617,664.30
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金年末较年初减少 470,340.59 元，下降 76.15%，主要系本年公司经营活动产生的现金净流入减少所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		190,000.00
合计		190,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据，无已贴现未到期或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,350,338.09	100	499,493.80	6.80	6,850,844.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	7,350,338.09	100	499,493.80	6.80	6,850,844.29
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,956,862.31	100	525,605.99	6.61	7,431,256.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,956,862.31	100	525,605.99	6.61	7,431,256.32

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,712,464.99	235,623.25	5.00
1至2年	2,637,456.93	263,745.69	10.00
2至3年	416.17	124.86	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	7,350,338.09	499,493.80	6.80
账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,401,604.90	270,080.25	5.00
1至2年	2,555,257.41	255,525.74	10.00
2至3年			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	7,956,862.31	525,605.99	6.61

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 26,112.19 元。

(3) 本年实际核销的应收账款金额合计 0.00 元;

(4) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况:

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 4,267,582.36 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 58.06%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 319,960.17 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,000.00	100	2,450.00	7.00	32,550.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,000.00	100	2,450.00	7.00	32,550.00
类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100	1,700.00	8.50	18,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,000.00	100	1,700.00	8.5	18,300.00

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,000.00	1,050.00	5
1至2年	14,000.00	1,400.00	10
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	35,000.00	2,450.00	7

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,000.00	300.00	5
1至2年	14,000.00	1,400.00	10
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	20,000.00	1,700.00	8.5

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 750.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	14,000.00	14,000.00
备用金	21,000.00	6,000.00
其他		
合计	35,000.00	20,000.00

5、固定资产及累计折旧、固定资产减值准备

(1) 固定资产明细列示如下：

项目	房屋及建筑物	专用设备	交通运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初数				7,352.00	7,352.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末数				7,352.00	7,352.00
二、累计折旧					
1.期初数				3,962.00	3,962.00
2.本期增加金额				594.30	594.30
(1) 计提				594.30	594.30
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末数				4,556.30	4,556.30
三、减值准备					
1.期初数					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末数					
四、账面价值					

1.期末账面价值				2,795.70	2,795.70
2.期初账面价值				3,390.00	3,390.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

6、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及园林绿化费用	16,347.50		3,331.62		13,015.88
户外广告位购买费	1,102,689.64	1,514,650.03	1,071,432.97		1,545,906.70
其他	7,605.13	118,794.37	106,202.20		20,197.30
冷光屏摊销	757,220.13		83,635.41	27,878.47	645,706.25
合计	1,883,862.40	1,633,444.40	1,264,602.20	27,878.47	2,224,826.13

7、应付帐款

(1) 应付帐款列示如下:

项目	期末数	期初数
1年以内	1,562,125.93	1,278,077.58
1-2年	120,300.00	130,770.12
2-3年		
3年以上		
合计	1,682,425.93	1,408,847.70

(2) 年末无账龄超过1年且金额重要的应付账款未及时结算原因的情况:

8、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末数	期初数
1年以内	22,445.00	79,715.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		

合计	22,445.00	79,715.00
----	-----------	-----------

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	525,827.75	836,391.68	1,121,378.89	240,840.54
二、离职后福利-设定提存计划		91,000.85	91,000.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	525,827.75	927,392.53	1,212,379.74	240,840.54

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	509,557.87	750,128.88	1,030,348.21	229,338.54
2、职工福利费				
3、社会保险费		40,906.66	40,906.66	
其中：医疗保险费		37,494.44	37,494.44	
工伤保险费		546.96	546.96	
生育保险费		2,865.26	2,865.26	
其他保险				
4、住房公积金		35,160.00	35,160.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,269.88	10,196.14	14,964.02	11,502.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	525,827.75	836,391.68	1,121,378.89	240,840.54

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		87,003.17	87,003.17	
2、失业保险费		3,997.68	3,997.68	
3、企业年金缴费				
合计		91,000.85	91,000.85	

(4) 年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

10、 应交税费**(1) 应交税费列示:**

项目	期末数	期初数
增值税	603,274.11	581,801.24
企业所得税	-11.25	-11.25
城建税	50,678.52	49,175.42
教育费附加	21,259.78	20,615.59
个人所得税	4,274.48	9,149.74
地方教育费附加	14,961.38	14,531.92
文化事业建设费	370,670.18	335,686.69
印花税	9,025.12	8,467.78
合计	1,074,132.32	1,019,417.13

(2) 税务机关尚未对本公司各项税费进行税务汇算, 各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

11、 其他应付款**(1) 其他应付款按账龄列示**

账龄	期末数	期初数
1年以内	47,590.21	4,251,115.84
1至2年	4,132,371.71	35,263.87
2至3年	18,400.00	
3年以上		
合计	4,198,361.92	4,286,379.71

(2) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末数	期初数
单位往来款	4,041,985.40	4,037,444.40
暂扣款	67,994.51	63,103.30
保证金及押金	77,234.00	174,684.00
其他	11,148.01	11,148.01
合计	4,198,361.92	4,286,379.71

12、 实收资本**(1) 2018年实收资本变动情况:**

股东名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	3,315,000.00			3,315,000.00
成都云思扬广告有限公司	3,185,000.00			3,185,000.00
合计	6,500,000.00			6,500,000.00

(2) 2017 年实收资本变动情况:

股东名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	3,315,000.00			3,315,000.00
成都云思扬广告有限公司	3,185,000.00			3,185,000.00
合计	6,500,000.00			6,500,000.00

(3) 2016 年实收资本变动情况:

股东名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	255,000.00	3,060,000.00		3,315,000.00
成都云思扬广告有限公司	245,000.00	2,940,000.00		3,185,000.00
合计	500,000.00	6,000,000.00		6,500,000.00

13、 未分配利润

(1) 明细列示如下:

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	-3,675,714.27	472,308.12	504,625.72
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	-3,675,714.27	472,308.12	504,625.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-784,151.61	-4,148,022.39	-32,317.60
减: 提取法定盈余公积			
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			

其他			
期末未分配利润	-4,459,865.88	-3,675,714.27	472,308.12

14、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,857,283.08	1,622,814.06	9,836,112.81	8,286,676.11	15,363,380.63	8,983,370.64
其他业务收入						
合计	1,857,283.08	1,622,814.06	9,836,112.81	8,286,676.11	15,363,380.63	8,983,370.64

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告业务	1,857,283.08	1,622,814.06	9,836,112.81	8,286,676.11	15,363,380.63	8,983,370.64
合计	1,857,283.08	1,622,814.06	9,836,112.81	8,286,676.11	15,363,380.63	8,983,370.64

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本期公司前五名客户的主营业务收入总额为 1,379,443.78 元，占当年营业收入总额的 74.27%。

15、 税金及附加

(1) 明细列示如下：

类别	2018年1-3月	2017年度	2016年度
城市建设维护税	7,800.59	41,305.02	47,713.24
教育费附加	3,343.12	17,702.14	20,448.53
地方教育费附加	2,228.73	11,801.44	13,632.35
文化事业建设费	62,720.29	312,738.15	463,897.68
印花税	1,045.34	5,212.30	5,890.68
房产税			
合计	77,138.07	388,759.05	551,582.48

注1：根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会〔2016〕22号）规定，公司自2016年5月1日起，将原计入管理费用的土地使用税、房产税、印花税等计入税金及附加。

16、 销售费用

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
职工薪酬	625,244.14	3,230,235.56	2,843,986.25
差旅费		12,980.50	32,878.50
交通运输费	14,284.00	44,213.35	109,699.16
租赁费	40,500.00	162,000.00	167,166.67
汽车保险费			11,326.00
维修费			13,975.00
办公费	240.00	1,524.80	13,339.12
水电物管费			1,600.00
业务招待费	218.00	47,210.00	48,814.00
其他			11,336.00
合计	680,486.14	3,498,164.21	3,254,120.70

17、 管理费用

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
职工薪酬	184,282.43	1,145,067.93	1,566,485.83
差旅费			14,631.00
交通运输费	3,475.90	68,971.73	38,154.00
业务招待费	1,823.00	4,673.50	113,291.50
折旧费	594.30	2,377.20	1,584.80
水电物管费	2,651.00	17,372.88	22,205.00
租赁费	35,415.90	141,771.60	141,663.60
低值易耗品摊销		63,000.00	
通讯费	700.47	4,107.51	6,811.00
办公费	46,413.96	130,508.75	156,608.84
税费			2,129.00
中介机构费	10,000.00		55,000.00
其他		1,340.00	69,202.00
合计	285,356.96	1,579,191.10	2,187,766.57

注：2017年度管理费用较2016年度减少608,575.47元，下降27.82%，主要系营业收入减少，业务量下降，工资薪酬和业务招待费减少所致。

18、 财务费用

(1) 明细列示如下：

类别	2018年1-3月	2017年度	2016年度
利息支出			
减：利息收入	186.35	1,552.51	1,038.20
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	1,188.00	3,376.50	3,293.80
合计	1,001.65	1,823.99	2,255.60

19、 资产减值损失

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、坏账损失	-25,362.19	142,977.42	384,328.57
合计	-25,362.19	142,977.42	384,328.57

20、 营业外收入

(1) 明细列示如下：

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助		9,538.82		
其他				
合计		9,538.82		

(2) 政府补助明细

政府补助项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	与资产/收益相关
政府稳岗补助		9,538.82		与收益相关
合计		9,538.82		

21、 所得税费用

(1) 明细列示如下：

类别	2018年1-3月	2017年度	2016年度
当期所得税费用			128,355.81

递延所得税费用		96,082.14	-96,082.14
合计		96,082.14	32,273.67

22、 现金流量表相关事项

(1) 收到其他与经营活动有关的现金主要明细列示如下:

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
员工备用金退回	2,325.00	62,775.99	
单位往来款		3,360,000.00	500,000.00
合计	2,325.00	3,422,775.99	500,000.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要明细列示如下:

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
销售费用、管理费用付现支出等	326,759.71	1,755,433.24	1,143,444.47

23、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-3月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-784,151.61	-4,148,022.39	-32,317.60
加: 资产减值准备	-25,362.19	142,977.42	384,328.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	594.30	2,377.20	1,584.80
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	1,264,602.20	6,224,591.59	6,671,010.99
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)	1,001.65	1,823.99	2,255.60

投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		96,082.14	-96,082.14
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）		63,000.00	-63,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	781,524.22	-5,541,205.06	-5,333,594.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,707,547.51	3,557,369.92	-4,946,765.80
其他（发放贷款减少（增加以“-”号填列））			
经营活动产生的现金流量净额	-469,338.94	398,994.81	-3,412,580.25
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：			
现金的年末数	147,323.71	617,664.30	220,493.48
减：现金的年初数	617,664.30	220,493.48	-
加：现金等价物的年末数			
减：现金等价物的年初数			
现金及现金等价物净增加额	-470,340.59	397,170.82	220,493.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
一、现金	147,323.71	617,664.30	220,493.48
其中：库存现金	1,334.51	1,189.98	2,515.57
可随时用于支付的银行 存款	145,989.20	616,474.32	217,977.91
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	147,323.71	617,664.30	220,493.48
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			

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系关联方：

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企 业 关系	经济性质 或类型	法定代表 人
四川博瑞眼 界户外传媒 有限公司	成都市锦 江区工业 园区锦盛 路 138 号	各类广告的设计、制作、发布、代理（不 含气球广告及发布固定形式印刷品广 告）；展览展示服务；企业形象策划；组 织文化交流活动（不含营业性演出活 动）；设计、制作、销售工艺美术品。	控股母公 司	有限责任 公司	李翔宇

本公司的最终控制方为成都市国资委

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
成都云思杨广告有限公司	本公司第二大股东
成都思创广告有限公司	第二大股东之关联方

5、关联交易情况

1) 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁物	租赁起始日	租赁终止日	2018年1-3月确认租赁成本	2017年度确认租赁成本	2016年度确认租赁成本
成都思创广告有限公司	本公司	房屋	2016/3/1	2016/12/31			130,693.17
成都思创广告有限公司	本公司	房屋	2017/1/1	2017/12/31		141,663.60	
成都思创广告有限公司	本公司	房屋	2018/1/1	2018/12/31	35,415.90		
成都思创广告有限公司	本公司	车辆	2016/8/1	2016/12/31			50,000.00
成都思创广告有限公司	本公司	车辆	2017/1/1	2017/12/31		120,000.00	
成都思创广告有限公司	本公司	车辆	2018/1/1	2018/12/31	30,000.00		

2) 户外广告关联交易

母公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司 2016 年已完成对成都博瑞思创广告有限公司 51% 的股权收购，根据股权转让协议，公司之关联方成都思创广告有限公司应将协议媒体转入本公司经营，协议媒体转签完成前的广告发布收入以及户外媒体经营权费用等按协议约定在权益交割日后由本公司享有和承担，受协议媒体转签时间以及外部因素导致的转签延后的影响，本公司与原关联方存在关联交易，报告期间列示如下：

A、广告发布收入

交易提供方	交易接收方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-3月	2017年度确	2016年度确认
				确认收入	认收入	收入
				金额(元)	金额(元)	金额(元)
成都博瑞思创广告有限公司	成都思创广告有限公司	广告发布	按关联方对外部客户的发布收入定价			3,431,898.64

B、户外媒体租赁及接受劳务

交易提供方	交易接收方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-3月	2017年度确	2016年度确认
				确认成本	认成本	成本
				金额(元)	金额(元)	金额(元)

成都博瑞思创广告有 限公司	成都思创广告有限 公司	户外媒体租 赁	按关联方对外实际 发生的租赁成本定 价		2,765,504.61
------------------	----------------	------------	---------------------------	--	--------------

6、关联方应收应付款

项目	关联方名称	2018年1-3月	2017年末	2016年末
应收账款	成都思创广告有限公司	9,506.93	9,506.93	9,506.93
应付账款	成都思创广告有限公司	-	665,710.50	3,872,128.48
其他应付款	博瑞眼界户外传媒有限公司	2,081,985.40	2,077,444.40	340,315.60
其他应付款	成都云思扬广告有限公司	1,960,000.00	1,960,000.00	400,000.00
其他应付款	成都思创广告有限公司	583.02	691.02	2,801,851.04

八、或有事项

截止2018年3月31日，公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止2018年3月31日，公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止2018年8月30日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止2018年3月31日，公司无需披露的其他重要事项。



成都博瑞思创广告有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



二〇一八年八月三十日