



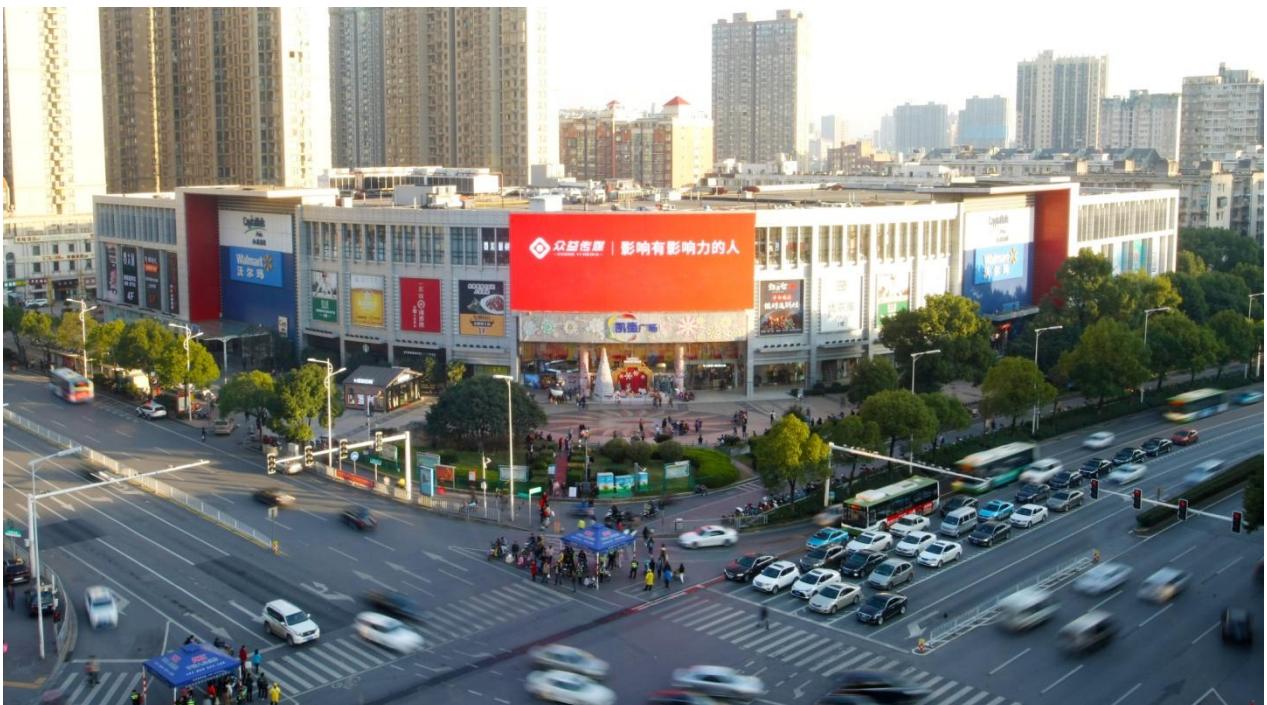
众益传媒
—ZHONG YI MEDIA—

众益传媒

NEEQ : 831882

湖南众益文化传媒股份有限公司

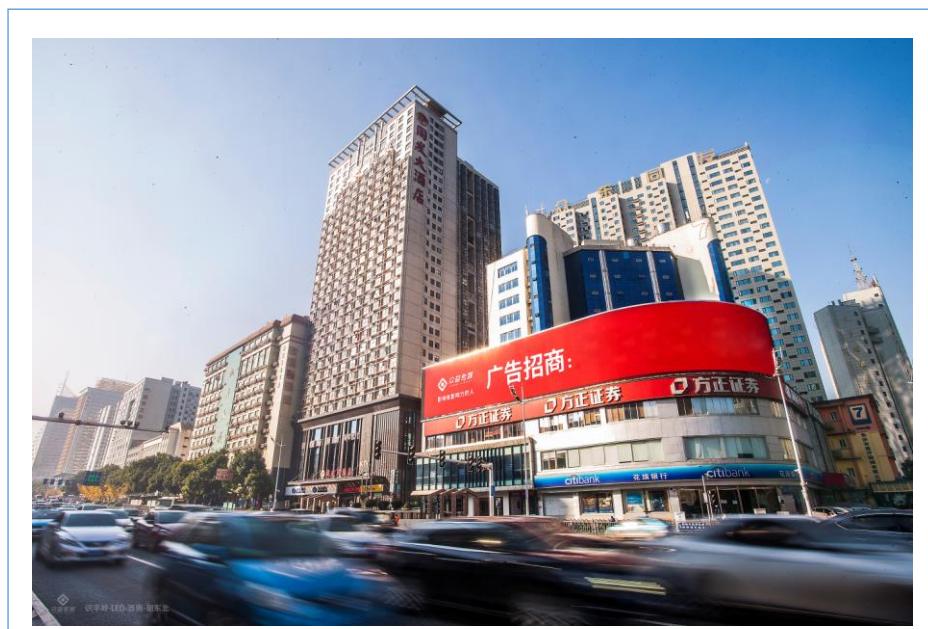
HUNAN ZHOGNYI MEDIA CO.,LTD



年度报告

2018

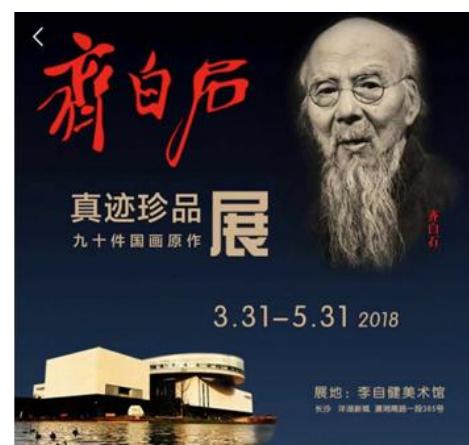
公司年度大事记



2018年11月24日，位于长沙中心城区识字岭的LED户外广告牌点亮，该广告牌是众益传媒自建的长沙市内面积最大的LED户外广告牌，能覆盖长沙市区南北大动脉芙蓉路与东西主干道人民路，有面积大、色彩优、可视范围大、昭示性强的特点。



2018年9月27日，湖南省高尔夫球协会授牌湖南快乐岛高尔夫青训御溪国际馆为“湖南省青少年高尔夫训练基地”，这意味着快乐岛转型成为“青少年高尔夫教育的启蒙平台”得到了政府和大众的充分认可，未来快乐岛高尔夫将全力推动“校园高尔夫”的普及，为国家高尔夫项目输送人才贡献力量。



3月31日~5月31日，到李自健美术馆看中国画巨匠“齐白石真迹珍品展”。

90多幅真迹珍品重磅亮相！这次画展规模之大、作品之精、价值之巨在半个世纪以来的齐白石艺术展览史上实属罕见！



2018年3月30日，“李自健美术馆”微信朋友圈广告上线，这是公司互联网广告平台湖南众益纤云网络科技有限公司向市场推出朋友圈广告的首次亮相。

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	12
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及利润分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 行业信息	30
第十节 公司治理及内部控制	31
第十一节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、众益传媒	指	湖南众益文化传媒股份有限公司
股东大会	指	湖南众益文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南众益文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	湖南众益文化传媒股份有限公司监事会
三会	指	湖南众益文化传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	现行《湖南众益文化传媒股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、技术负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司经营、决策、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期、本期	指	2018年度
主办券商	指	方正证券股份有限公司、方正证券
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
众益（海南）	指	众益（海南）文化传媒有限公司
楼友汇	指	湖南楼友汇互联网科技有限公司
快乐岛	指	湖南快乐岛高尔夫有限公司
滑客科技	指	湖南滑客网络科技有限公司
众益纤云	指	湖南众益纤云网络科技有限公司
白领易购	指	湖南白领易购网络科技有限公司
众益晓岚	指	湖南众益晓岚影视制作有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人文高永权、主管会计工作负责人宁立冬及会计机构负责人（会计主管人员）刘碧蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

公司董事宋翼湘因个人原因未出席本次董事会。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司控股股东文高永权，通过直接持有和间接控制本公司80.92%股权，对公司具有绝对控制权。报告期内文高永权一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。存在通过行使表决权或利用掌握公司的经营权，对公司的经营决策、投资方向、资产使用、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及未来其他小股东利益的风险。
户外大牌面临政策变动风险	户外大牌业务的发展受国家和地区的政策影响较大。受构建文明城市，规范治理市容市貌等因素影响，现阶段政策变动较为频繁。公司在开展户外大牌业务的过程中办理了相关手续及获取得了相应资质和经营权利，并与当地政府及相关部门沟通密切，按照指示及要求进行经营。但如若未来地方政府对户外媒体行业进行大范围政策变动和调节，进而影响到公司户外大牌资源的延续，将对公司该业务的可持续经营产生较大的不利影响。
核心技术失密和人才流失风险	本公司拥有的系列核心技术和人才是本公司核心资源之一。随着行业的快速发展和竞争加剧，行业对技术和人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。尽管公司已经采取了诸如建立健全内部保密制度、签署保密协议、采取严格权限控制、

	申请软件著作权保护等措施。但并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术失密风险。
税收优惠政策变化的风险	公司国家高新技术证书（证书编号：GF201543000048）已到期。未来公司将继续加大力度申请高新技术企业认证，若公司申请未获通过，公司将不能享受上述企业所得税优惠，这将对公司未来的经营业绩以及净利润产生一定影响。
应收款项占营业收入比重较高的风险	2018年12月31日应收账款账面价值为40,295,645.82元，计提的坏账准备为21,242,795.19元，虽然公司按谨慎性原则计提了坏账准备，一定程度上涵盖了应收账款坏账的风险。但若由于客户行业周期影响而导致公司的主要客户退出市场或破产，将对公司的应收账款回收产生较大的影响。
分子公司转型的风险	2018年度，分子公司转型升级取得了一定的成效，但成效尚不突出，在转型过程中市场开发和综合管理有待进一步提高，这将给公司带来一定的风险。
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	湖南众益文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN ZHOGNYI MEDIA CO.,LTD
证券简称	众益传媒
证券代码	831882
法定代表人	文高永权
办公地址	湖南长沙市大河西先导区潇湘南路一段 208 号柏宁地王广场柏利大厦写字楼六楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	文高永权
职务	董事长、总经理
电话	0731-88881330
传真	0731-84486611
电子邮箱	3125083834@qq.com
公司网址	www.zycm100.com
联系地址及邮政编码	湖南长沙市大河西先导区潇湘南路一段 208 号柏宁地王广场柏利大厦写字楼六楼 410008
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	众益传媒董事会秘书办公室

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	2007 年 10 月 17 日
挂牌时间	2015 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（代码：L）-商务服务业（代码：L72）-L724-广告业（代码：7240）
主要产品与服务项目	为企业客户提供精准营销传播服务，同时根据客户需求提供个性化的众益广告媒体机销售及租赁服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	80,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	文高永权
实际控制人及其一致行动人	文高永权

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	91430100666342525Q	否
注册地址	长沙市芙蓉区五一大道 456 号亚大时代广场 2201 室	否
注册资本（元）	80,660,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘利亚、刘灵珊
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司经 2019 年 1 月 10 日召开的第二届董事会第十一次会议和 2019 年 1 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，拟将公司的持续督导工作由方正证券股份有限公司转至中国民族证券有限责任公司，目前正在办理相关事宜。

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	48,939,507.01	60,932,390.10	-19.68%
毛利率%	42.06%	49.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,196,970.28	-7,196,021.01	-83.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,186,283.48	-7,863,304.74	-80.41%
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)	-11.50%	-5.76%	-
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)	-12.36%	-6.29%	-
基本每股收益	-0.16	-0.09	-77.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,557,613.13	148,486,555.29	-10.73%
负债总计	25,682,928.03	28,012,983.28	-8.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,155,174.89	121,352,145.17	-10.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.5	-10.67%
资产负债率% (母公司)	13.01%	12.75%	-
资产负债率% (合并)	19.37%	18.87%	-
流动比率	2.43	3.25	-
利息保障倍数	-28.18	-8.31	-

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	972,509.49	-8,210,319.66	111.84%
应收账款周转率	1.1	1.33	-
存货周转率	101.57	91.35	-

注：以前年度计算存货周转率是通过营业成本除以存货与其他流动资产中租金及物管费的年初年末平均余额计算确定，为了统一口径，便于阅读者理解，自本期开始存货周转率的计算使用营业成本除以存货的年初年末平均余额计算确定，对上年同期数也使用同一口径列报。

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.73%	-3.48%	-
营业收入增长率%	-19.68%	-24.39%	-
净利润增长率%	-78.71%	-206.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,660,000	80,660,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-103,848.18
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,521,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	31.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,792.96
非经常性损益合计	1,327,390.18
所得税影响数	331,847.55
少数股东权益影响额（税后）	6,229.43
非经常性损益净额	989,313.20

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	—	48,429,327.91		
应收账款	48,429,327.91	—		
应付票据及应付账款	—	7,369,699.77		
应付账款	7,369,699.77	—		
管理费用	15,732,438.25	12,505,815.42		
研发费用	—	3,226,622.83		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

1、公司凭借已经建立的媒体资源优势和成熟的研发实力，搭建完整的资源体系和结构，巩固和发展具有一定粘度的市场客户群体。公司一直致力于为中高端客户提供一体化的品牌和产品传播服务，凭借优质的媒介资源、自主开发的媒介载体、完善的服务体系、依托丰富的行业经验，强大的研发与运营团队，形成了包括产品研发、生产、媒体网络组建、媒体网络运营、品牌策划和传播服务等环节在内的产业链，能够为企业客户提供包括设备供应在内的一条龙营销传播服务。通过多年的不断创新，强化客户的体验感和服务效果，通过为客户提供高质量的品牌策划，完整的传播路径，先进的媒介载体，实现客户品牌价值的最大化，从而实现公司的价值最大化。

2、借助公司成熟的研发实力、丰富的资源体系，通过互联网技术，不断升级公司的媒介资源，集合公司的客户资源、媒介资源，拓展公司的营销渠道，聚集公司的行业客户，推动行业客户品牌的大众化传播，塑造一个全新的整合营销的平台。

3、公司通过对市场和客户需求以及客户价值的精确把握，结合自身优势资源，通过资源整合，多途径寻求赢利空间，实现了传统媒体与互联网媒体的高度融合及大屏媒体与手机媒体的无缝对接，在已有媒体资源的基础上了，不断开发新的媒体资源，拓宽公司的资源渠道，着力打造“互联网+文化”的新格局。

报告期内，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

2018年，公司各项经营工作稳步推进。

报告期内，母公司逐渐完成了长沙城区核心位置的资源布局，新增湘江新区西二环环岛景观广告牌、省府区域富兴嘉城LED广告牌的独家代理，并迎来了市中心识字岭LED广告牌的亮屏，2019年公司将继续加大在市内黄金地段的广告牌的布局，强化资源优势，为公司经营业绩增长创造良好的基础。2018年下半年，母公司创新营销管理制度和方式，开展分行业事业部制运营，各事业部在细分行业内深挖客户、拓展渠道，有效的激发了营销团队士气，加强了客户的满意度，促进业务订单取得较大突破，未来公司还将继续细化行业，深耕每个行业的大客户需求，为客户提供“高端媒体+策划创意+活动推广”全套媒体传播方案。同时，母公司持续加大技术开发力度，加强内控管理、成本管控，进一步提高了媒体资源

的技术优势，降低了公司的经营成本。

报告期内，主要子公司众益（海南），因受“海南建设自由贸易港和国际旅游岛”的持续推进影响，对众益（海南）经营所在地海口市的户外广告牌开展持续性的拆除和整治的持续影响，众益（海南）经营业绩持续下滑。为打破僵局，变被动为主动，2019年3月，众益（海南）完成在海口美兰机场航塔户外广告牌的建设布局，这将成为海口市最具影响力的户外广告资源之一，未来将为公司业绩增长奠定有力基石。

报告期内，主要子公司快乐岛完成了由“高尔夫赛事服务”向“高尔夫青训”的转型，建成了长沙御溪国际馆、恒大绿洲场馆、文景场馆三个青少年高尔夫训练场馆，并开展了与青园小学、红星二小等学校的合作，为2019年公司持续推进“高尔夫进校园”的商业模式的落地铺好了道路。

报告期内，主要子公司众益纤云正式投入运营，众益纤云主要专注于通过整合微信、微博、今日头条等优质移动互联网资源、依托大数据，定时、定向、可见的广告交易模式，为区域品牌广告主提供小预算大声量、跨媒体跨终端的广告投放解决方案服务商。

报告期内，主要子公司楼友汇定位为社群运营管理服务——U+社群，专注于为客户提供付费社群运营服务市场，用社群模式帮助企业重建用户管理系统，打造行业口碑，实现低成本用户增长。楼友汇U+社群理念是一个新兴事物，有着较好的经营思路，但由于尚未得到市场的认可而致使项目于2018年11月暂停，以释放公司整体经营压力。

综上所述，公司经过2017年、2018年低位调整和转型，已形成逐渐清晰的业务模式和业绩增长点，为公司业绩的增长打下了良好的基础。

（二）行业情况

2018年，作为国家经济发展晴雨表的广告行业，随着国民经济增速放缓，广告市场在经历了一段时间的高速增长后呈现回落态势，全年全行业呈现平均2.9%的微涨。其中，生活圈媒体中，电梯类媒体全年保持20%+的稳定增长；户外广告媒体收入同比下降14.2%；互联网媒体保持7%的增长。

政策上，国家陆续出台了一系列支持和鼓励广告行业发展的产业政策，为广告行业的发展营造了良好的政策环境。从《关于促进广告业发展的指导意见》到《产业结构调整指导目录》到《关于推进广告战略实施的意见》再到《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，不断提升广告传媒行业的发展地位，并从产业准入、行业规范、技术创新、金融等多方面都给予了政策支持。此外，供给侧改革、一带一路等国家重大发展战略的实施也为广告传媒业发展提供了更广阔的空间。而随着城市化进程的加快和居民消费水平的提高，消费需求不断升级，国内消费市场日益繁荣，推动广告传媒产业不断发展成熟。而随着产业政策的不断完善和市场的不断成熟，广告行业体现了如下发展趋势：其一广告行业集中度不断提高，一些拥有资本、资源、规模优势的公司不断壮大，形成了具有本土特色、规模化经营的广告集团；其二文化和消费的流行，推进户外广告业加速向二线城市扩张；其三广告投放日趋精准化，大数据和云计算等先进计算的应用，促使广告在传播内容、传播方式、商业模式等方面实现精准营销；其四广告行业的新技术不断深入，催生了互联网媒体，升级了户外电子媒体，并实现多种信息同时传输，多种媒体融合的“跨屏联动”促使广告产业更加集约化。

公司主要布局于二线城市的生活圈媒体和互联网媒体，业务集中于湖南省和海南省市场。虽然海南市场因地方政策的影响而受到一定冲击，但众益（海南）积极面对，抢占机场航塔资源，布局2019年业绩增长点；母公司紧抓产业发展趋势，持续增加户外媒体资源规模，优化楼宇媒体点位，对接互联网媒体，通过优势的资源，技术创新和数据应用，实现线上线下整合效应和“媒体+策划+活动”的全案能力，为广告主提供精准有效的广告投放。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,653,693.79	2.76%	15,697,705.58	10.57%	-76.72%
应收票据与应收账款	40,295,645.82	30.40%	48,429,327.91	32.62%	-16.79%
存货	197,404.34	0.15%	360,926.29	0.24%	-45.31%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0%
固定资产	50,665,014.49	38.22%	44,791,433.54	30.17%	13.11%
在建工程	1,297,484.55	0.98%	3,432,501.37	2.31%	-62.20%
短期借款	6,982,750.00	5.27%	11,235,000.00	7.57%	-37.85%
长期借款	1,350,000.00	1.02%	3,150,000.00	2.12%	-57.14%
资产合计	132,557,613.13	-	148,486,555.29	-	-10.73%

资产负债项目重大变动原因：

本期末，公司资产总额为 132,557,613.13 元，负债总额为 25,682,928.03 元，期末公司资产负债率为 19.37%；流动资产金额为 59,191,881.55 元，流动负债为 24,332,928.03 元，流动比率 2.43，公司的总体负债比率很低；但从资产比重结构分析，公司流动资产中，应收账款期末账面余额为 40,295,645.82 元，占流动资产的 68.08%，占资产总额的 30.40%，因此，公司必须一方面加大收款力度，另一方面需逐步将客户单位抵用广告款的房产变现，提高资产的流动性，加强现金回笼。流动负债中，占比最大的是应付账款 11,385,972.79 元，占负债总额的 44.33%，主要是应付深圳大族元亨光电股份有限公司的识字岭电子广告屏的工程设备类款项 6,598,744.50 元，该单位自公司成立以来，一直与公司进行合作，给与公司的信用结算期相对较宽松，公司将根据资金的回笼进度逐步进行结算付款，其余的应付账款是正常商业信用周期内逐步结算的款项。总体而言，公司的负债总额控制在公司合理负债范围内，公司现有负债规模不会对正常经营活动现金流构成影响。

本期末应收票据与应收账款期末余额为 40,295,645.82 元，较上年同期降低了 16.79%，期末余额较上年减少了 8,133,682.09 元，主要是本期计提了 12,953,682.09 元的坏账准备所致。坏账准备计提金额的增加，一方面主要是随着长沙融城花园酒店有限公司、金茂投资（长沙）有限公司等单位的欠款时间拉长，按照账面余额 100%计提了坏账准备；另一方面本期应收票据与应收账款余额中，湖南长旺房地产开发有限公司、湖南中茂房地产开发有限公司、湖南富兴置业有限公司、海口国宾馆开发有限公司、海南阳光美基投资开发有限公司、海南天鸿海岛房地产开发有限公司等六家客户单位共计 9,961,048.00 元的应收账款已用不动产抵用广告款，公司与客户单位签订了抵房协议，但尚未办理完不动产的买卖合同，按照会计准则的相关规定，上述款项仍然确认在应收账款中，并按照应收账款政策单项计提了坏账准备，由于以上两方面的原因，致使公司应收账款和应收账款计提的坏账准备金额趋高于实际可能金额。

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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	48,939,507.01	—	60,932,390.10	—	-19.68%
营业成本	28,353,874.00	57.94%	30,997,576.66	50.87%	-8.53%
毛利率%	42.06%	—	49.13%	—	—
管理费用	10,290,365.95	21.03%	12,505,815.42	20.52%	-17.72%
研发费用	2,302,451.73	4.70%	3,226,622.83	5.30%	-28.64%
销售费用	10,862,204.52	22.20%	11,064,210.12	18.16%	-1.83%
财务费用	562,577.04	1.15%	785,054.32	1.29%	-28.34%
资产减值损失	12,953,433.02	26.47%	8,979,786.95	14.74%	44.25%
其他收益	1,521,000.00	3.11%	305,000.00	0.50%	398.69%
投资收益	31.32	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-86,265.60	-0.18%	508,712.00	0.83%	-116.96%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-16,058,092.68	-32.81%	-7,372,458.61	-12.10%	-117.81%
营业外收入	1,448.08	0.00%	260,538.97	0.43%	-99.44%
营业外支出	108,823.62	0.22%	281,287.49	0.46%	-61.31%
净利润	-13,679,364.58	-27.95%	-7,654,679.84	-12.56%	-78.71%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司实现营业收入 48,939,507.01 元，较上期减少 11,992,883.09 元，降幅为 19.68%。减少的主要原因是子公司众益（海南）受到海口市容市貌整治规范政策的影响，城市户外楼顶的户外媒体以及主干道上的广告媒体被拆除，影响了海南广告客户对户外广告的需求，导致其本期营业收入较上期减少了 11,491,889.90 元。

2、本期提取资产减值损失 12,953,433.02 元，较上年增加了提取金额 3,973,646.07 元，提取金额增加了 44.25%，一方面主要是随着融城花园酒店有限公司、金茂投资（长沙）有限公司等等单位的欠款时间拉长，按照账面余额 100%计提了坏账准备；另一方面本期应收票据与应收账款余额中，湖南长旺房地产开发有限公司、湖南中茂房地产开发有限公司、湖南富兴置业有限公司、海口国宾馆开发有限公司、海南阳光美基投资开发有限公司、海南天鸿海岛房地产开发有限公司等六家客户单位共计 9,961,048.00 元的应收账款已用不动产抵用广告款，公司与客户单位签订了抵房协议，但尚未办理完不动产的买卖合同，按照会计准则的相关规定，上述款项仍然确认在应收账款中，并按照应收账款政策计提了坏账准备，由于以上两方面的原因，致使公司本期资产减值损失较上期增加。

3、本期营业利润为-16,058,092.68 元，较上年减少 8,685,634.07 元，降幅为 117.81%，本期净利润为-13,679,364.58 元，较上年减少 6,024,684.74 元，降幅为 78.71%，主要是由于营业收入下降，而成本及其他费用未同比例下降，导致本期营业利润及净利润下降，同时，报告期内计提的资产减值损失增加 3,973,646.07 元也对本期营业利润有重大影响。

(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	48,934,154.89	60,898,097.40	-19.65%
其他业务收入	5,352.12	34,292.70	-84.39%

主营业务成本	28,353,874.00	30,997,576.66	-8.53%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
新媒体广告收入	6,259,441.46	12.79%	10,326,180.12	16.95%
机场广告收入	1,471,698.08	3.01%	1,644,654.04	2.70%
大牌广告收入	25,482,294.96	52.07%	37,032,044.35	60.78%
产品销售收入	123,079.13	0.25%	745,384.62	1.22%
服务收入	802,400.34	1.64%	801,896.21	1.32%
制作费收入	2,115,952.17	4.32%	1,196,720.43	1.96%
地铁广告代理收入	0	0.00%	924,622.64	1.52%
高速广告收入	0	0.00%	1,667,641.50	2.74%
活动收入	0	0.00%	2,037,190.51	3.34%
其他业务收入	104,532.39	0.21%	34,292.70	0.06%
高尔夫产品收入	318,955.19	0.65%	108,687.51	0.18%
整合收入	11,454,511.79	23.41%	4,413,075.47	7.24%
微信朋友圈收入	806,641.50	1.65%	0	0.00%
合计	48,939,507.01	100.00%	60,932,390.10	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，大牌广告收入较上期减少-11,549,749.39 元，降幅 31.20%，主要是子公司众益(海南)本年度受到海口市容市貌整治规范政策的影响，城市户外楼顶的户外媒体以及主干道上的广告媒体被拆除，影响了海南广告客户对户外广告的需求。

报告期内，新媒体广告收入较上期减少 4,066,738.66 元，降幅 39.40%，主要是受媒体机同行同质化竞争的影响，媒体机广告逐年在多家分流所致。

报告期内，整合收入较上期增加了 7,041,436.32 元，增幅 159.60%，主要是随着公司业务的转型升级，“整合营销”活动的推进，不断完善了整合业务的激励机制，不断拓宽了整合业务的合作空间。

除上述情况外，公司收入构成较上期未发生重大变动。

(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	宁波方太营销有限公司	5,725,000.00	11.70%	否
2	湖南长旺房地产开发有限公司	3,080,000.00	6.29%	否
3	北京远洋林格文化传媒有限公司	2,030,305.00	4.15%	否
4	湖南新财智文化传媒有限公司	2,000,000.00	4.09%	否
5	深圳入影智能终端技术有限公司	2,000,000.00	4.09%	否
合计		14,835,305.00	30.32%	-

(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	深圳大族元亨光电股份有限公司	6,760,344.83	22.54%	否
2	湖南启翔人力资源有限公司长沙分公司	4,124,798.50	13.75%	否
3	湖南新财智文化传媒有限公司	2,000,000.00	6.67%	否
4	长沙市雨花区华亿钢结构彩板经营部	1,687,096.52	5.63%	否
5	长沙正信利合文化传播有限公司	1,180,000.00	3.93%	否
合计		15,752,239.85	52.52%	-

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	972,509.49	-8,210,319.66	111.84%
投资活动产生的现金流量净额	-6,783,713.48	-2,992,165.72	-126.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,232,807.80	8,641,287.77	-172.13%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 972,509.49 元，较去年同期增加了 9,182,829.15 元，增长幅度为 111.84%。主要是报告期内税收缴纳减少现金支出 10,117,229.49 元，同时母公司及分子公司加强了精细化管理，管理费用、销售费用、财务费用三项费用支出均有不同程度降低。上述原因综合导致了公司本期经营活动净现金流量出现增长。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 -6,783,713.48 元，较去年同期减少 3,791,547.76 元，主要是报告期识字岭 LED 电子显示屏建设的钢结构款和电子屏款项结算的影响所致。

报告期内，公司筹资活动产生的净现金流为 -6,232,807.80 元，较去年同期减少了 14,874,095.57 元，主要是公司在报告期内归还了招商银行长沙分行短期借款和中国银行长沙麓谷支行长期借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内全资子公司众益（海南）文化传媒有限公司因受政策的影响业绩持续下滑，全年实现营业收入 7,821,403.16 元，较上年减幅为 59.5%，实现净利润 -3,051,253.29 元，较上年减幅 210.42%。控股子公司湖南快乐岛高尔夫有限公司年度内实现营业收入 318,955.19 元，净利润为 -4,138,824 元。控股子公司湖南楼友汇互联网科技有限公司年度内实现收入 32,816.88 元，净利润为 -1,834,184.66 元。

公司于 2018 年 9 月 19 日注销子公司白领易购，处置日净资产为 19,522.33 元，期初至处置日净利润为 -334,163.52，未对本报告期整体经营成果产生较大影响。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额详见“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

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

3. 公司无估计变更或重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2018 年 9 月 19 日注销子公司湖南白领易购网络科技有限公司，合并报表范围较期初发生变化。

(八) 企业社会责任

1、股东和债权人权益保护

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件的规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作，积极主动并严格履行信息披露义务，持续提高公司治理的运行质量。公司建立了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层在决策、执行、监督等方面的职业权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。从机制上保证了所有股东的各项合法权益。公司自挂牌以来，一直以股东利益最大化为基本原则。

公司在经营决策过程中，确保财务的稳健，保障公司资产、资金的安全，在追求股东利益最大化的同时，充分保障债权人的利益。公司资产负债率较低，资信状况良好，并与银行建立长期信贷合作关系，获得合作银行较高的信用评级和授信额度。

2、职工权益保护

员工是企业经营和发展的主体。公司坚持“以人为本”的理念，维护和保障员工的切身利益，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规。努力为员工创造优良的工作环境。依法保护员工合法权益，公司严格执行《劳动合同法》等各项法律法规，建立了完善的包括社保等在内的薪酬福利制度。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的主体责任。公司与供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到了高度的重视和应有的保护。

4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，将节能减排等工作融入日常经营管理中。积极对原有设备进行升级，大量使用低能耗的照明、LED 显示屏等设备，多年来积极投入，践行企业环保责任。宣扬人人保护环境，建立节约型企业理念，积极开展节能降耗工作。

5、公共关系和社会公益事业

公司积极参加社会公益活动，在力所能及的范围内，积极参加教育、文化、社区建设、扶贫等社会公益活动。

6、遵守行业规则，履行行业义务

严格执行《广告法》，积极开展公益广告宣传活动，传播社会主义核心价值观，倡导文明风尚。

三、持续经营评价

报告期内，公司本土资源优势持续增强，市场占有率保持稳定。且公司目前资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东不当控制风险。公司控股股东文高永权，通过直接持有和间接控制本公司 80.92%股权，对公司具有绝对控制权。报告期内文高永权一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。存在通过行使表决权或利用掌握公司的经营权，对公司的经营决策、投资方向、资产使用、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及未来其他小股东利益的风险。

针对以上风险，公司采取以下策略防范风险：完善公司的法人治理结构，加强公司各项制度的建设，强化公司的内部审计制度。

2、户外大牌面临政策变动风险。户外大牌业务的发展受国家和地区的政策影响较大。受构建文明城市，规范治理市容市貌等因素影响，现阶段政策变动较为频繁。公司在开展户外大牌业务的过程中办理了相关手续及获取得了相应资质和经营权利，并与当地政府及相关部门沟通密切，按照指示及要求进行经营。但如若未来地方政府对户外媒体行业进行大范围政策变动和调节，进而影响到公司户外大牌资源的延续，将对公司该业务的可持续经营产生较大的不利影响。

针对以上风险，公司采取以下策略防范风险：1) 提质改造户外大牌；2) 加强与业主方（机构方）合作；3) 补充建设其他优质户外资源。

3、核心技术失密和人才流失风险。本公司拥有的系列核心技术和人才是本公司核心资源之一。随着行业的快速发展和竞争加剧，行业对技术和人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。尽管公司已经采取了诸如建立健全内部保密制度、签署保密协议、采取严格权限控制、申请软件著作权保护等措施。但并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术失密风险。

针对以上风险，公司采取以下策略防范风险：1) 持续培育新人，建立人才梯队培养计划；2) 持续引进技术人员，加强公司的技术力量；3) 强化团队服务。

4、税收优惠政策变化的风险。公司国家高新技术证书（证书编号：GF201543000048）已到期。未来公司将继续加大力度申请高新技术企业认证，若公司申请未获通过，公司将不能享受上述企业所得税优

惠，这将对公司未来的经营业绩以及净利润产生一定影响。

针对以上风险，公司采取以下策略防范风险：加大研发投入力度，重视研发人员的培育，提升研发项目质量，助推研发项目的产业化，提升企业自身的品质。同时，公司正在积极准备 2019 年的高新技术企业的申请，将最快于 2019 年上半年提交审核材料。

5、应收款项占营业收入比重较高的风险。2018 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 40,295,645.82 元，计提的坏账准备为 21,242,795.19 元，虽然公司按谨慎性原则计提了坏账准备，一定程度上涵盖了应收账款坏账的风险。但若由于客户行业周期影响而导致公司的主要客户退出市场或破产，将对公司的应收账款回收产生较大的影响。

针对以上风险，公司采取以下策略防范风险：2019 年公司一方面将从客户签约谈判环节调整新签合同收款条件，加大预付款及业务执行过程中的收款比例，从源头上控制新业务的应收账款；另一方面将通过对较长账期的应收账款展开集中式的法律诉讼和催收，以解决应收账款堰塞湖问题，同时不断拓宽渠道使置换的资源尽快变现。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,150,000.00	437,259.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	

6. 其他	32,000,000.00	4,982,750.00
-------	---------------	--------------

注：①预计公司与湖南百家汇投资有限公司签署广告协议 100 万元，实际发生额为 320,754.72 元；

②预计国浩（长沙）律师事务所为公司提供法律顾问服务金额（含税）为 150,000.00 元，实际发生额为 116,504.85 元。

③预计公司董事长文高永权先生及其配偶谢云飞为公司贷款提供连带担保 3200 万元，实际发生额为 4,982,750.00 元。

（三）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

经公司 2015 年 11 月 4 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过，快乐岛以 568 万元的价格购买“高尔夫体育平台”，该交易在当年度已完成，但公司未根据实质重于形式的原则将该笔交易认定为关联交易，报告期内，公司根据该原则对该交易追认为关联交易，召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于补充审议子公司湖南快乐岛高尔夫有限公司购置“高尔夫体育平台”的议案》。

（四）承诺事项的履行情况

公司全体股东、董事、高级管理人员曾出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人员未违反承诺事项。

2015 年 7 月 14 日，公司实际控制人、控股股东出具《股票减持计划的承诺书》，公司实际控制人、控股股东文高永权承诺，公司股价在 45 元以下不减持。报告期内，文高永权未违反承诺事项。

2016 年 9 月 23 日，公司控股股东及实际控制人及其关联方出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下内容：为保证湖南众益文化传媒股份有限公司的利益，本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不以任何形式非经营性占用、借用公司及子公司的资金、资产及其他权益。报告期内，上述人员未违反承诺事项。

公司全体股东出具承诺：关联交易将严格按照国家现行法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等有关规定履行必要程序，遵循市场公正、公平、公开的原则，确保公司及中小股东的利益。报告期内，未违反上述承诺事项。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
柏宁写字楼房产(其中的 4 套产权)	抵押	15,844,114.08	11.95%	向中国银行长沙岳麓支行贷款 315 万元
总计	-	15,844,114.08	11.95%	-

（六）调查处罚事项

2018 年 4 月 8 日，公司控股股东、实际控制人文高永权、监事王交英、原董事会秘书宋翼湘收到中国证券监督管理委员会的《行政处罚决定书》【2018（25 号）】，具体内容详见公司于 2018 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）刊登的公告（公告编号：2018-020）。

(七) 自愿披露其他重要事项

大汉城镇建设有限公司系公司董事付胜龙控制的企业，公司于 2016 年 11 月与其签署了《广告发布合同》，签署该合同时，付胜龙不是公司的董事，故该业务发生时不属于公司的关联交易。报告期内公司依据上述合同为大汉城镇建设有限公司提供广告发布服务，交易金额为 39,811.32 元（不含税）。上述交易不会损害挂牌公司及其他股东的合法权益，对公司的日常经营不会产生不利影响。公司为大汉城镇建设有限公司提供的广告服务价格公允，有利于公司业务的发展。

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	37,071,800	45.96%	-457,500	36,614,300	45.39%
	其中：控股股东、实际控制人	13,177,600	16.34%	152,500	13,330,100	16.53%
	董事、监事、高管	13,552,600	16.80%	152,500	13,705,100	16.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,588,200	54.04%	457,500	44,045,700	54.61%
	其中：控股股东、实际控制人	39,532,800	49.01%	457,500	39,990,300	49.58%
	董事、监事、高管	40,657,800	50.41%	457,500	41,115,300	50.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		80,660,000	-	0	80,660,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10% 及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	文高永权	52,710,400	610,000	53,320,400	66.11%	39,990,300	13,330,100
2	湖南志道商务信息咨询企业（有限合伙）	7,548,000		7,548,000	9.36%	0	7,548,000
3	湖南宇宙投资咨询企业（有限合伙）	4,395,600		4,395,600	5.45%	2,930,400	1,465,200
4	刘细英	2,548,000		2,548,000	3.16%	0	2,548,000
5	王交英	1,500,000		1,500,000	1.86%	1,125,000	375,000
合计		68,702,000	610,000	69,312,000	85.94%	44,045,700	25,266,300

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘细英系文高永权的岳母，文高永权系湖南宇宙投资咨询企业（有限合伙）与湖南志道商务信息咨询企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人、王交英系湖南宇宙投资咨询企业（有限合伙）的有限合伙人。

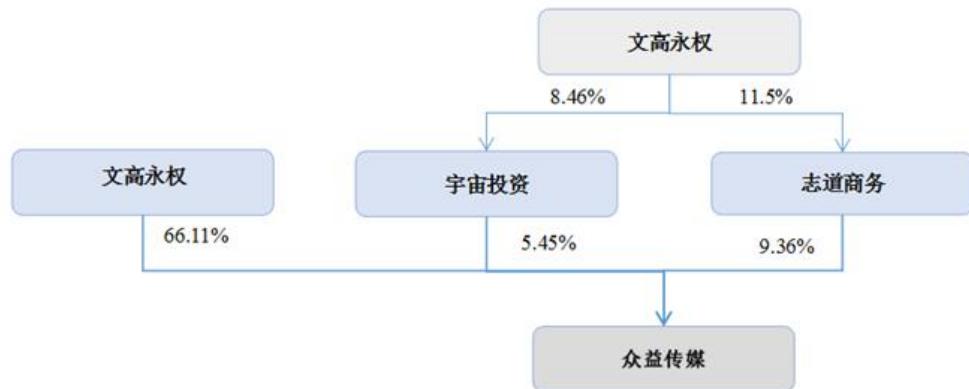
二、优先股股本基本情况

□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



报告期末，公司有 57 名股东，股权结构比较集中。其中，文永权直接持有公司股份 5332.04 万股，占股本总额 66.105%，同时，其担任湖南宇宙投资咨询企业（有限合伙）及湖南志道商务信息咨询企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过湖南宇宙投资咨询企业（有限合伙），湖南志道商务信息咨询企业（有限合伙）间接控制公司 14.81%的股份；文永权自 2011 年 12 月加入公司以来，一直担任公司的董事长、总经理及法定代表人，负责公司的经营管理，对公司经营决策具有重大影响。文永权为公司控股股东及实际控制人。

文永权，男，1976 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权。清华大学金融博士班在读。1998 年担任海南省某知名报社记者；2001 年创办海南日新广告有限公司，2011 年 12 月加入湖南众益文化传媒有限公司，现任本公司董事长、总经理，公司法定代表人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生任何变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用贷款	光大银行长沙华泰支行	7,030,281.00	5.655%	2017/11/29-2018/11/29	否
信用贷款	光大银行长沙华泰支行	1,482,750.00	6.09%	2018/12/17-2019/12/16	否
信用贷款	交通银行股份有限公司 长沙银盆南路支行	1,500,000.00	5.22%	2018/10/17-2019/10/15	否
信用贷款 50 万， 担保贷款 150 万	交通银行股份有限公司 长沙银盆南路支行	2,000,000.00	4.35%	2018/12/12-2019/12/6	否
信用贷款	建行海口世贸支行	3,000,000.00	6.96%	2017/08/23-2019/02/19	否
合计	-	15,013,031.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
文高永权	董事长、总经理	男	1976年7月	本科	2017.09.04-2020.09.04	是
宋翼湘	董事	女	1969年5月	专科	2017.09.04-2020.09.04	是
谢莲花	董事	女	1982年3月	专科	2017.09.04-2020.09.04	否
付胜龙	董事	男	1962年10月	硕士	2017.09.04-2020.09.04	否
饶忠山	董事	男	1963年3月	硕士	2017.09.04-2020.09.04	否
刘德云	监事会主席	男	1972年4月	专科	2017.09.04-2020.09.04	是
李哲学	职工代表监事	男	1985年9月	本科	2017.09.04-2020.09.04	是
王交英	监事	女	1985年3月	专科	2017.09.04-2020.09.04	是
刘向前	副总经理	男	1984年1月	本科	2017.09.04-2020.09.04	是
宁立冬	财务总监	女	1974年10月	本科	2017.09.04-2020.09.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

文高永权系公司控股股东、实际控制人，除此之外董事、监事、高级管理人员中，相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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
文高永权	董事长、总经理	52,710,400	610,000	53,320,400	66.11%	0
王交英	监事	1,500,000		1,500,000	1.86%	0
合计	-	54,210,400	610,000	54,820,400	67.97%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋翼湘	董事会秘书	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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	17	16
财务人员	10	7
技术人员	22	17
销售人员	28	30
市场开发人员	24	11
平台运营人员	15	16
员工总计	116	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	3
本科	42	27
专科	57	54
专科以下	17	13
员工总计	116	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工人数减少 19 人。主要源于公司在转型发展过程中，不断完善组织架构、去除冗余，创新营销管理、调整营销队伍结构，梳理其他部门人员编制，整合岗位职能，定岗定编，此举有效降低公司的人力成本，提升各部门的工作效率。各子公司根据市场需求，调整发展方式，完成业务转型，完善人员配置，有效推动子公司的业务模式趋于稳定。

公司强化培训、考核及晋升管理，结合员工职务、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬、提供学习渠道，规划职业晋升通道。2019 年，公司在员工管理上定义为“学习年”，公司旨在将学习培训融入到每个员工工作生活的日常当中，进一步关心员工成长，统一价值观，强化忠诚度，促进员工能力素质的提升，从而进一步增强公司的持续发展能力。

报告期内，不需要公司承担离退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、	4	3

高级管理人员)

核心人员的变动情况

报告期内，原对公司有重大影响力人员卢苇因个人原因离职，其他人员未发生变化，以上人员离职不会对公司经营产生影响。同时，公司针对以上人员的离职采取了对外招聘和内部竞聘等方式及时补充相关人员，保障公司经营的正常运营。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司治理机制健全，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《管理层绩效考核办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》、《分子公司管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。

报告期内，未出现控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

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《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《非上市公众公司监督管理办法》等要求，在召开股东大会前履行了通知义务。通过参加公司股东大会，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，促进投资者有效识别和控制经营管理中的重大风险。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重要的人事变动、重大资产重组、投资融资等事项均已履行规定程序。报告期内无担保决策事项。

4、公司章程的修改情况

报告期内，章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	<p>1、2018年1月30日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司向招商银行股份有限公司长沙分行申请综合授信担保方式的议案》、《关于补充审议子公司湖南快乐岛高尔夫有限公司购置“高尔夫体育平台”的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月23日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于2017年董事会工作报告的议案》、《关于2017年总经理工作报告的议案》、《关于2017年年度报告以及年报摘要的议案》、《关于募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》、《关于2017年财务决算以及2018年财务预算的议案》、《关于2017年利润分配方案的议案》、《关于重要会计政策变更的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年8月17日，公司召开第二届董事会第八次会议审议通过了《关于向交通银行股份有限公司长沙银盘南路支行申请流动资金贷款的议案》。</p> <p>4、2018年8月24日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于向招商银行股份有限公司长沙分行申请综合授信的议案》、《关于公司2018年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>5、2018年12月12日，公司召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司向中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行申请综合授信的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月23日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于2017年监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告以及年报摘要的议案》、《关于2017年募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》、《关于2017年财务决算以及2018年财务预算的议案》、《关于2017年利润分配方案的议案》、《关于重要会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2018年8月24日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于公司2018年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年1月15日，公司召开2018年第一</p>

	<p>次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于聘请天健会计师事务所（特别普通合伙）为 2017 年年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018 年 2 月 27 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充审议子公司湖南快乐岛高尔夫有限公司购置“高尔夫体育平台”的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 16 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年财务决算以及 2018 年财务预算的议案》、《关于 2017 年利润分配方案的议案》、《关于 2017 年募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》。</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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况。报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项基本能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况。报告期内，公司共召开 3 次股东大会、5 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施。报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对公司章程进行了五次修订，完善了相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

4、报告期内，公司未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、邮件、网站等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资者进行沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的经营、内控和财务状况等重要信息。

2、由专人负责与投资者对接，严格遵守公司商业秘密，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的前提下，及时回复或解答有关问题。对于投资者提出的意见和建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。

3、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书统筹安排。

4、做好公司 2018 年度内召开的各次股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。财务人员专责在公司工作，不存在兼职情形。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。因此公司财务具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，特别是针对控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，其中包括《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等，公司严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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

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

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

(4) 强化监事会的监督作用，以敦促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关法规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

(5) 加强与主办券商、律师、会计师事务所的沟通，确保公司内控制度的规范运行，合法、合规运行，同时完善财务制度，确保财务规范。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，本年度内，年度报告未出现重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2019〕2-337号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019-4-22
注册会计师姓名	刘利亚、刘灵珊
会计师事务所是否变更	否

审计报告

天健审〔2019〕2-337号

湖南众益文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南众益文化传媒股份有限公司（以下简称众益传媒公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众益传媒公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众益传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

众益传媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督众益传媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众益传媒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众益传媒公司不能持续经营。

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

和事项。

(六) 就众益传媒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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘利亚
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：刘灵珊

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释五（一）1	3,653,693.79	15,697,705.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释五（一）2	40,295,645.82	48,429,327.91
其中：应收票据			
应收账款	注释五（一）2	40,295,645.82	48,429,327.91
预付款项	注释五（一）3	1,526,363.46	1,522,447.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释五（一）4	3,608,493.76	5,744,582.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释五（一）5	197,404.34	360,926.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	注释五（一）6	9,910,280.38	9,132,988.61
流动资产合计		59,191,881.55	80,887,977.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	注释五（一）7	50,665,014.49	44,791,433.54
在建工程	注释五（一）8	1,297,484.55	3,432,501.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释五（一）9	6,789,385.07	7,859,071.12
开发支出	注释五（一）10		27,451.03
商誉			
长期待摊费用	注释五（一）11	50,000.00	
递延所得税资产	注释五（一）12	5,333,503.99	2,125,701.01
其他非流动资产	注释五（一）13	9,230,343.48	9,362,419.50
非流动资产合计		73,365,731.58	67,598,577.57
资产总计		132,557,613.13	148,486,555.29
流动负债：			
短期借款	注释五（一）14	6,982,750.00	11,235,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释五（一）15	11,385,972.79	7,369,699.77
其中：应付票据			
应付账款	注释五（一）15	11,385,972.79	7,369,699.77
预收款项	注释五（一）16	398,237.72	801,143.83
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释五（一）17	653,377.16	895,959.47
应交税费	注释五（一）18	2,030,461.12	2,432,905.86
其他应付款	注释五（一）19	1,082,129.24	328,274.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释五（一）20	1,800,000.00	1,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		24,332,928.03	24,862,983.28
非流动负债：			
长期借款	注释五（一）21	1,350,000.00	3,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,350,000.00	3,150,000.00
负债合计		25,682,928.03	28,012,983.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释五（一）22	80,660,000.00	80,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释五（一）23	21,437,182.75	21,437,182.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释五（一）24	2,692,508.82	2,692,508.82
一般风险准备			
未分配利润	注释五（一）25	3,365,483.32	16,562,453.60
归属于母公司所有者权益合计		108,155,174.89	121,352,145.17
少数股东权益		-1,280,489.79	-878,573.16
所有者权益合计		106,874,685.10	120,473,572.01
负债和所有者权益总计		132,557,613.13	148,486,555.29

法定代表人：文高永权

主管会计工作负责人：宁立冬

会计机构负责人：刘碧蓉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,878,868.90	12,784,990.14

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释十二（一）1	27,881,654.17	27,306,294.91
其中：应收票据			
应收账款	注释十二（一）1	27,881,654.17	27,306,294.91
预付款项		1,203,823.44	964,284.23
其他应收款	注释十二（一）2	5,281,339.40	10,689,259.11
其中：应收利息			
应收股利			3,819,028.50
存货		166,528.04	360,926.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,433,111.91	8,973,632.47
流动资产合计		46,845,325.86	61,079,387.15
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	注释十二（一）3	44,254,343.49	43,654,343.49
投资性房地产			
固定资产		40,840,313.25	31,268,680.60
在建工程		1,122,727.27	3,432,501.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,172.28	194,643.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,658,888.87	1,398,421.38
其他非流动资产		9,230,343.48	9,362,419.50
非流动资产合计		99,193,788.64	89,311,009.59
资产总计		146,039,114.50	150,390,396.74
流动负债：			
短期借款		4,982,750.00	9,235,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,549,398.80	2,992,918.76
其中：应付票据			
应付账款		8,549,398.80	2,992,918.76
预收款项			68,830.00
应付职工薪酬		411,598.21	555,604.39

应交税费		1,839,323.49	1,329,661.84
其他应付款		69,035.29	47,888.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,800,000.00	1,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		17,652,105.79	16,029,903.74
非流动负债：			
长期借款		1,350,000.00	3,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,350,000.00	3,150,000.00
负债合计		19,002,105.79	19,179,903.74
所有者权益：			
股本		80,660,000.00	80,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,977,995.29	21,977,995.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,692,508.82	2,692,508.82
一般风险准备			
未分配利润		21,706,504.60	25,879,988.89
所有者权益合计		127,037,008.71	131,210,493.00
负债和所有者权益合计		146,039,114.50	150,390,396.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		48,939,507.01	60,932,390.10

其中：营业收入	注释五（二）1	48,939,507.01	60,932,390.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,432,365.41	69,118,560.71
其中：营业成本	注释五（二）1	28,353,874.00	30,997,576.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释五（二）2	1,107,459.15	1,559,494.41
销售费用	注释五（二）3	10,862,204.52	11,064,210.12
管理费用	注释五（二）4	10,290,365.95	12,505,815.42
研发费用	注释五（二）5	2,302,451.73	3,226,622.83
财务费用	注释五（二）6	562,577.04	785,054.32
其中：利息费用		554,035.47	793,712.23
利息收入		10,601.41	24,743.08
资产减值损失	注释五（二）7	12,953,433.02	8,979,786.95
加：其他收益	注释五（二）8	1,521,000.00	305,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释五（二）9	31.32	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释五（二）10	-86,265.60	508,712.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,058,092.68	-7,372,458.61
加：营业外收入	注释五（二）11	1,448.08	260,538.97
减：营业外支出	注释五（二）12	108,823.62	281,287.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,165,468.22	-7,393,207.13
减：所得税费用	注释五（二）13	-2,486,103.64	261,472.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,679,364.58	-7,654,679.84
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）		-13,345,201.06	-7,654,679.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-334,163.52	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-482,394.30	-458,658.83

2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,196,970.28	-7,196,021.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,679,364.58	-7,654,679.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,196,970.28	-7,196,021.01
归属于少数股东的综合收益总额		-482,394.30	-458,658.83
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.16	-0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.16	-0.09

法定代表人：文高永权

主管会计工作负责人：宁立冬

会计机构负责人：刘碧蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释十二（二）1	39,925,710.60	41,429,880.99
减：营业成本	注释十二（二）1	19,802,723.84	17,731,809.78
税金及附加		822,132.71	946,918.64
销售费用		8,663,105.52	8,005,656.30
管理费用		6,840,497.66	7,690,102.99
研发费用	注释十二（二）2	2,302,451.73	2,453,407.30
财务费用		457,065.96	737,295.83
其中：利息费用		454,894.14	749,245.56
利息收入		7,397.67	21,484.57
资产减值损失		8,044,044.50	5,886,627.58
加：其他收益		1,381,000.00	205,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	注释十二（二）3	31.32	5,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的			

投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,565.60	508,712.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,658,845.60	3,691,774.57
加：营业外收入		0.59	190,332.83
减：营业外支出		69,582.58	95,514.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,728,427.59	3,786,593.06
减：所得税费用		-1,554,943.30	-101,874.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,173,484.29	3,888,467.25
(一)持续经营净利润		-4,173,484.29	3,888,467.25
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-4,173,484.29	3,888,467.25
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,185,727.23	45,558,644.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释五 (三) 1	3,368,774.82	8,836,516.95
经营活动现金流入小计		46,554,502.05	54,395,161.79
购买商品、接受劳务支付的现金		20,148,206.60	22,881,350.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,710,608.09	12,734,578.97
支付的各项税费		3,649,226.26	13,766,455.75
支付其他与经营活动有关的现金	注释五 (三) 2	7,073,951.61	13,223,096.49
经营活动现金流出小计		45,581,992.56	62,605,481.45
经营活动产生的现金流量净额		972, 509. 49	-8, 210, 319. 66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金		31.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,898.00	6,239,012.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		153,929.32	6,239,012.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,887,642.80	9,231,177.72
投资支付的现金		50,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		6,937,642.80	9,231,177.72
投资活动产生的现金流量净额		-6,783,713.48	-2,992,165.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		15,013,031.00	11,235,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释五 (三) 3	293,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,406,031.00	11,235,000.00
偿还债务支付的现金		21,065,281.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		554,035.47	793,712.23
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	注释五 (三) 4	19,522.33	
筹资活动现金流出小计		21,638,838.80	2,593,712.23
筹资活动产生的现金流量净额		-6,232,807.80	8,641,287.77
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		-12,044,011.79	-2,561,197.61
加：期初现金及现金等价物余额		15,697,705.58	18,258,903.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,653,693.79	15,697,705.58

法定代表人：文高永权

主管会计工作负责人：宁立冬

会计机构负责人：刘碧蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,764,285.18	25,137,056.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,469,166.27	8,628,628.24
经营活动现金流入小计		34,233,451.45	33,765,684.95
购买商品、接受劳务支付的现金		14,436,961.56	12,498,797.77
支付给职工以及为职工支付的现金		12,099,338.47	8,528,302.48
支付的各项税费		2,160,243.45	6,722,245.23
支付其他与经营活动有关的现金		5,671,548.54	11,590,151.58
经营活动现金流出小计		34,368,092.02	39,339,497.06
经营活动产生的现金流量净额		-134,640.57	-5,573,812.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,700,031.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		33,898.00	6,239,012.00

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		3,783,929.32	6,239,012.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,398,265.85	7,537,375.55
投资支付的现金		650,000.00	3,940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,048,265.85	11,477,375.55
投资活动产生的现金流量净额		-3,264,336.53	-5,238,363.55
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		12,013,031.00	9,235,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,013,031.00	9,235,000.00
偿还债务支付的现金		18,065,281.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,894.14	749,245.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,520,175.14	2,549,245.56
筹资活动产生的现金流量净额		-6,507,144.14	6,685,754.44
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		-9,906,121.24	-4,126,421.22
加：期初现金及现金等价物余额		12,784,990.14	16,911,411.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,878,868.90	12,784,990.14

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,660,000.00				21,437,182.75				2,692,508.82		16,562,453.60	-878,573.16	120,473,572.01	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	80,660,000.00				21,437,182.75				2,692,508.82		16,562,453.60	-878,573.16	120,473,572.01	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-13,196,970.28	-401,916.63	-13,598,886.91	
(一) 综合收益总额											-13,196,970.28	-482,394.30	-13,679,364.58	
(二) 所有者投入和减少资本												80,477.67	80,477.67	
1. 股东投入的普通股												80,477.67	80,477.67	
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	80,660,000.00			21,437,182.75			2,692,508.82		3,365,483.32	-1,280,489.79	106,874,685.10

项目	上期											少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	80,660,000.00				21,437,182.75				2,303,662.09		24,147,321.34	-419,914.33	128,128,251.85		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,660,000.00				21,437,182.75				2,303,662.09		24,147,321.34	-419,914.33	128,128,251.85		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									388,846.73		-7,584,867.74	-458,658.83	-7,654,679.84		
(一) 综合收益总额											-7,196,021.01	-458,658.83	-7,654,679.84		
(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									388,846.73		-388,846.73				

1. 提取盈余公积						388,846.73		-388,846.73		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部 结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	80,660,000.00			21,437,182.75		2,692,508.82		16,562,453.60	-878,573.16	120,473,572.01

法定代表人：文高永权

主管会计工作负责人：宁立冬

会计机构负责人：刘碧蓉

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	本期										
		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	80,660,000.00				21,977,995.29				2,692,508.82		25,879,988.89	131,210,493.00
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,660,000.00				21,977,995.29				2,692,508.82		25,879,988.89	131,210,493.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,173,484.29	-4,173,484.29
(一) 综合收益总额											-4,173,484.29	-4,173,484.29
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	80,660,000.00			21,977,995.29			2,692,508.82		21,706,504.60	127,037,008.71	

项目	股本	上期										
		优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	80,660,000.00				21,977,995.29				2,303,662.09		22,380,368.37	127,322,025.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,660,000.00				21,977,995.29				2,303,662.09		22,380,368.37	127,322,025.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									388,846.73		3,499,620.52	3,888,467.25
(一) 综合收益总额											3,888,467.25	3,888,467.25
(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									388,846.73		-388,846.73	
1. 提取盈余公积									388,846.73		-388,846.73	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	80,660,000.00			21,977,995.29			2,692,508.82		25,879,988.89	131,210,493.00	

湖南众益文化传媒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南众益文化传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系谢云飞、刘细英、谢志华共同出资组建，于 2007 年 10 月 17 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100666342525Q 的营业执照，注册资本 8,066 万元，股份总数 8,066 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 4404.57 万，无限售条件的流通股 3661.43 万。注册住所为：长沙市芙蓉区五一大道 456 号亚太时代广场 2201 室。法定代表人为文高永权。公司于 2015 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属广告行业。主要经营活动为：广告制作服务、发布服务、国内代理服务、国内外代理服务、灯箱销售；动漫及衍生产品、展台、家具、包装装潢的设计服务；广告设计；文化活动的组织与策划；商业活动的组织；商业活动的策划；展台制作；市场营销策划服务；会议及展览服务；室内装饰、设计；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；电子技术研发；电气技术研发；电子技术转让；电子技术服务；电子和电工机械专用设备制造；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；多媒体系统生产、加工；机械设备、五金产品及电子产品批发；以自有资产进行项目投资、股权投资，投资管理服务，投资咨询服务（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将众益（海南）文化传媒有限公司、湖南快乐岛高尔夫有限公司、湖南楼友汇互联网科技有限公司、湖南滑客网络科技有限公司、众益（北京）文化传媒有限公司、众益（上海）文化传媒有限公司、湖南众益道合投资管理有限公司、湖南众益晓岚影视制作有限公司和湖南众益纤云网络科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计

入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
户外广告设备	年限平均法	4	0	25.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供广告发布服务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发布到指定位置，且广告发布金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。具体可分为：

(1) 安装费收入：应根据安装完工进度确认收入。安装工作是销售附带条件的，安装费在确认销售实现时确认收入。

(2) 宣传媒介收入：提供广告服务在相关的广告或商业行为出现在公众面前时予以开始确认。

(3) 软件费：为特定客户开发软件的收费，应根据开发的完工进度确认收入。

(4) 服务费：包含在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间分期确认收入。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 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，转回减记的金额。
4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	15,732,438.25	管理费用	12,505,815.42
		研发费用	3,226,622.83

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

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%[注]、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事务建设费	应税广告服务收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

注：根据文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南众益晓岚影视制作有限公司、湖南众益纤云网络科技有限公司	小微企业应纳税所得减按50%计入应纳税所得额后按20%税率缴纳
除上述以外的其他纳税主体	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	397,324.94	34,126.44
银行存款	3,256,368.85	15,663,579.14
合 计	3,653,693.79	15,697,705.58

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	40,295,645.82	48,429,327.91
合 计	40,295,645.82	48,429,327.91

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53, 508, 593. 72	84. 31	21, 242, 795. 19	39. 70	32, 265, 798. 53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9, 961, 048. 00	15. 69	1, 931, 200. 71	19. 39	8, 029, 847. 29
小 计	63, 469, 641. 72	100. 00	23, 173, 995. 90	36. 51	40, 295, 645. 82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61, 487, 491. 62	100. 00	13, 058, 163. 71	21. 24	48, 429, 327. 91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	61, 487, 491. 62	100. 00	13, 058, 163. 71	21. 24	48, 429, 327. 91

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17, 344, 846. 77	346, 896. 94	2. 00
1-2 年	5, 793, 355. 05	579, 335. 51	10. 00
2-3 年	20, 107, 658. 33	10, 053, 829. 17	50. 00
3 年以上	10, 262, 733. 57	10, 262, 733. 57	100. 00
小 计	53, 508, 593. 72	21, 242, 795. 19	39. 70

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南长旺房地产开发有限公司	3, 300, 000. 00	4, 400. 00	0. 13	客户对未回款项以房产提供担保，未再按账龄组合计提
湖南富兴置业发展有限公司	450, 275. 00	42, 000. 00	9. 33	
湖南中茂房地产开发有限公司	960, 000. 00	32, 000. 00	3. 33	
海南阳光美基投资开发有限公司	984, 035. 00	48, 280. 70	4. 91	
海口国宾馆开发有限公司	2, 451, 738. 00	1, 658, 795. 89	67. 66	
海南天鸿海岛房地产开发有限公司	1, 815, 000. 00	145, 724. 12	8. 03	
小 计	9, 961, 048. 00	1, 931, 200. 71	19. 39	

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 12,198,832.19 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 2,083,000.00 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
长沙融城花园酒店有限公司	广告款	2,083,000.00	法院二审判决，无法收回	否
小 计		2,083,000.00		

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南百家汇投资有限公司	4,152,000.00	6.54	1,912,800.00
长沙千龙湖生态旅游度假有限公司	4,080,000.00	6.43	2,040,000.00
湖南长旺房地产开发有限公司	3,300,000.00	5.20	4,400.00
海南中汇宏基实业投资有限公司	2,680,000.00	4.22	1,340,000.00
金茂投资（长沙）有限公司	2,637,279.98	4.16	2,582,279.98
小 计	16,849,279.98	26.55	7,879,479.98

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,170,466.41	76.68		1,170,466.41	1,284,980.37	84.40		1,284,980.37
1-2 年	269,449.06	17.65		269,449.06	188,785.81	12.40		188,785.81
2-3 年	37,766.99	2.47		37,766.99	3,960.00	0.26		3,960.00
3 年以上	48,681.00	3.19		48,681.00	44,721.00	2.94		44,721.00
合 计	1,526,363.46	100.00		1,526,363.46	1,522,447.18	100.00		1,522,447.18

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
长沙晋飞广告有限公司	153,966.71	10.09
长沙市雨花区荣泰标识标牌经营部	100,000.00	6.55
湖南中文传媒有限公司	67,500.00	4.42
长沙县星沙街道汇智广告设计中心	63,000.00	4.13
长沙市品高体育用品有限公司	62,660.39	4.11
小 计	447,127.10	29.30

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	3,608,493.76	5,744,582.15
合计	3,608,493.76	5,744,582.15

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,811,488.89	100.00	2,202,995.13	37.91	3,608,493.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	5,811,488.89	100.00	2,202,995.13	37.91	3,608,493.76

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,192,976.45	100.00	1,448,394.30	20.14	5,744,582.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	7,192,976.45	100.00	1,448,394.30	20.14	5,744,582.15

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,780,670.67	35,613.41	2.00
1-2年	1,741,168.65	174,116.86	10.00
2-3年	592,769.43	296,384.72	50.00
3年以上	1,696,880.14	1,696,880.14	100.00
小计	5,811,488.89	2,202,995.13	37.91

2) 本期计提坏账准备 754,600.83 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,672,500.40	2,518,315.40
备用金	2,195,810.38	4,166,418.60
往来款及其他	943,178.11	508,242.45
小 计	5,811,488.89	7,192,976.45

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为关 联方
湖南湘媒传播有限公司	押金保证金	1,000,000.00	3 年以上	17.21	1,000,000.00	否
海南三警实业有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	8.60	50,000.00	否
湖南省贝银科技产业园 投资有限公司	往来款	350,000.00	3 年以上	6.02	350,000.00	否
余子逸	备用金	300,000.00	1 年以内	5.16	6,000.00	否
长沙恒生医药技术咨询 有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年	3.44	100,000.00	否
小 计		2,350,000.00		40.43	1,506,000.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,795.98		56,795.98	25,919.68		25,919.68
库存商品	140,608.36		140,608.36	335,006.61		335,006.61
合 计	197,404.34		197,404.34	360,926.29		360,926.29

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	32,026.07	12,962.94
租金及物管费	1,065,910.69	766,490.02
广告牌租金	3,302,532.23	2,849,410.17
其 他	5,509,811.39	5,504,125.48
合 计	9,910,280.38	9,132,988.61

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	50,665,014.49	44,791,433.54
合 计	50,665,014.49	44,791,433.54

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	户外广告设备	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值							
期初数	29,264,581.82	27,160,231.05	7,718,172.21	3,986,505.39	161,881.25	1,802,244.61	70,093,616.33
本期增加金额	1,539,821.58	12,525,854.74	278,040.04		55,044.49	24,907.86	14,423,668.71
1) 购置	1,539,821.58		278,040.04		55,044.49	24,907.86	1,897,813.97
2) 在建工程转入		12,525,854.74					12,525,854.74
本期减少金额		1,908,404.00	1,344,023.64	568,000.00		44,396.67	3,864,824.31
1) 处置或报废		1,908,404.00	1,344,023.64	568,000.00		44,396.67	3,864,824.31
期末数	30,804,403.40	37,777,681.79	6,652,188.61	3,418,505.39	216,925.74	1,782,755.80	80,652,460.73
累计折旧							
期初数	1,380,844.32	14,487,577.21	5,836,859.19	2,583,296.77	40,054.77	973,550.53	25,302,182.79
本期增加金额	1,420,021.96	5,383,065.94	672,030.81	395,650.41	42,147.70	430,082.97	8,342,999.79
1) 计提	1,420,021.96	5,383,065.94	672,030.81	395,650.41	42,147.70	430,082.97	8,342,999.79
本期减少金额		1,908,404.00	1,275,855.50	431,300.00		42,176.84	3,657,736.34
1) 处置或报废		1,908,404.00	1,275,855.50	431,300.00		42,176.84	3,657,736.34
期末数	2,800,866.28	17,962,239.15	5,233,034.50	2,547,647.18	82,202.47	1,361,456.66	29,987,446.24
账面价值							
期末账面价值	28,003,537.12	19,815,442.64	1,419,154.11	870,858.21	134,723.27	421,299.14	50,665,014.49
期初账面价值	27,883,737.50	12,672,653.84	1,881,313.02	1,403,208.62	121,826.48	828,694.08	44,791,433.54

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
柏宁地王广场办公室	21,965,800.38	正在申报办理产权
海航国际广场办公室	4,534,292.05	正在申报办理产权
小计	26,500,092.43	

3) 其他说明

柏宁地王广场办公室中的 4 套房屋，作为抵押物给中国银行长期借款提供担保，截至期末，公司以上述担保取得的借款余额 3,150,000.00 元。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	1,297,484.55	3,432,501.37

合 计	1, 297, 484. 55	3, 432, 501. 37
-----	-----------------	-----------------

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
户外广告设备	1, 297, 484. 55		1, 297, 484. 55	3, 432, 501. 37		3, 432, 501. 37
合 计	1, 297, 484. 55		1, 297, 484. 55	3, 432, 501. 37		3, 432, 501. 37

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
户外广告设备		3, 432, 501. 37	10, 676, 120. 28	12, 525, 854. 74	285, 282. 36	1, 297, 484. 55
小 计		3, 432, 501. 37	10, 676, 120. 28	12, 525, 854. 74	285, 282. 36	1, 297, 484. 55

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
户外广告设备						自有资金
小 计						

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	10, 022, 832. 99	10, 022, 832. 99
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10, 022, 832. 99	10, 022, 832. 99
累计摊销		
期初数	2, 163, 761. 87	2, 163, 761. 87
本期增加金额	1, 069, 686. 05	1, 069, 686. 05
计提	1, 069, 686. 05	1, 069, 686. 05
本期减少金额		
期末数	3, 233, 447. 92	3, 233, 447. 92
账面价值		
期末账面价值	6, 789, 385. 07	6, 789, 385. 07
期初账面价值	7, 859, 071. 12	7, 859, 071. 12

10. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
客服呼叫系统	25,641.03				25,641.03	
赛事软件	850.00				850.00	
快乐通软件	960.00				960.00	
合 计	27,451.03				27,451.03	

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		50,000.00			50,000.00
合 计		50,000.00			50,000.00

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	19,366,656.40	4,841,664.10	12,231,927.71	2,125,701.01
可抵扣亏损	1,967,359.56	491,839.89		
合 计	21,334,015.96	5,333,503.99	12,231,927.71	2,125,701.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,010,334.63	2,274,630.30
可抵扣亏损	21,173,784.66	17,665,020.93
小 计	27,184,119.29	19,939,651.23

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	4,079,251.14	4,079,251.14	
2021 年	6,753,258.62	6,753,258.62	
2022 年	7,046,887.31	6,832,511.17	
2023 年	3,294,387.59		
小 计	21,173,784.66	17,665,020.93	

13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购房屋款	3,000,000.00	4,513,479.50
预付的长期资产款	6,230,343.48	4,848,940.00
合计	9,230,343.48	9,362,419.50

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		8,000,000.00
保证借款	6,982,750.00	3,235,000.00
合计	6,982,750.00	11,235,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	11,385,972.79	7,369,699.77
合计	11,385,972.79	7,369,699.77

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
采购款	3,130,207.32	4,027,754.57
工程设备款类	6,598,744.50	1,256,492.51
广告位租赁	1,657,020.97	2,085,452.69
小计	11,385,972.79	7,369,699.77

16. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收广告费		261,629.99
其他	398,237.72	539,513.84
合计	398,237.72	801,143.83

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	816,057.42	14,537,223.57	14,703,090.33	650,190.66

离职后福利—设定提存计划	79,902.05	657,475.07	734,190.62	3,186.50
合 计	895,959.47	15,194,698.64	15,437,280.95	653,377.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	767,907.85	12,583,808.42	12,719,847.04	631,869.23
职工福利费		1,376,661.33	1,359,875.40	16,785.93
社会保险费	35,486.57	323,260.88	357,226.95	1,520.50
其中：医疗保险费	28,224.15	267,009.87	293,940.02	1,294.00
工伤保险费	4,421.69	33,762.82	38,071.26	113.25
生育保险费	2,840.73	22,488.19	25,215.67	113.25
住房公积金	12,648.00	160,762.00	173,410.00	
工会经费和职工教育经费	15.00	92,730.94	92,730.94	15.00
小 计	816,057.42	14,537,223.57	14,703,090.33	650,190.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	77,093.45	634,889.02	708,909.22	3,073.25
失业保险费	2,808.60	22,586.05	25,281.40	113.25
小 计	79,902.05	657,475.07	734,190.62	3,186.50

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	912,099.80	548,188.71
城市维护建设税	32,190.85	19,143.24
教育费附加	23,035.40	13,673.74
文化事业建设费	324,315.53	413,884.75
所得税	692,919.69	1,407,892.63
代扣代缴个人所得税	45,280.58	29,318.91
印花税	619.27	803.88
合 计	2,030,461.12	2,432,905.86

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	1,082,129.24	328,274.35
合计	1,082,129.24	328,274.35

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	570,000.00	
员工借支款	125,495.26	218,728.06
个人股东意向增资款	293,000.00	
其他	93,633.98	109,546.29
合计	1,082,129.24	328,274.35

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

21. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	1,350,000.00	3,150,000.00
合计	1,350,000.00	3,150,000.00

22. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,660,000.00						80,660,000.00

23. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	21,437,182.75			21,437,182.75
合计	21,437,182.75			21,437,182.75

24. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

法定盈余公积	2,692,508.82			2,692,508.82
合 计	2,692,508.82			2,692,508.82

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	16,562,453.60	24,147,321.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,196,970.28	-7,196,021.01
减：提取法定盈余公积		388,846.73
期末未分配利润	3,365,483.32	16,562,453.60

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,934,154.89	28,353,874.00	60,898,097.40	30,997,576.66
其他业务收入	5,352.12		34,292.70	
合 计	48,939,507.01	28,353,874.00	60,932,390.10	30,997,576.66

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	84,205.47	248,803.21
教育费附加	60,081.29	177,716.75
文化事业建设费	857,442.24	1,123,394.20
印花税	26,356.04	9,580.25
水利建设基金	108.69	
房产税与土地使用税	79,265.42	
合 计	1,107,459.15	1,559,494.41

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,293,823.66	5,923,972.74
折旧费	214,603.26	167,998.15
业务招待费	312,101.49	228,828.03

办公费	248, 899. 73	280, 932. 79
差旅费	352, 702. 47	396, 136. 58
汽车费用	210, 398. 80	130, 102. 61
广告费	1, 698, 113. 16	1, 204, 395. 61
市场推广费	2, 209, 804. 50	2, 093, 994. 63
维修费	90, 075. 42	83, 805. 11
制作费	81, 080. 00	281, 846. 02
其他	150, 602. 03	272, 197. 85
合 计	10, 862, 204. 52	11, 064, 210. 12

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4, 001, 635. 17	5, 157, 181. 12
折旧费	1, 994, 384. 00	1, 942, 295. 41
业务招待费	603, 952. 68	548, 814. 60
办公费	321, 784. 60	1, 104, 615. 97
税费	1, 310. 92	10, 953. 70
租赁费	205, 487. 52	63, 636. 39
差旅费	392, 580. 14	536, 320. 93
摊销费	962, 215. 08	975, 435. 31
市场推广费	283, 118. 88	373, 237. 56
中介机构服务费	522, 752. 92	522, 901. 27
物业费及水电费	549, 771. 48	213, 673. 42
其他	451, 372. 56	1, 056, 749. 74
合 计	10, 290, 365. 95	12, 505, 815. 42

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1, 705, 341. 31	2, 409, 454. 27
折旧费	44, 062. 77	45, 055. 92
差旅费	82, 702. 30	95, 344. 72
办公费	17, 408. 78	165, 562. 81
无形资产摊销	137, 059. 32	128, 914. 86

研发性支出	213,125.75	249,668.39
其他	102,751.50	132,621.86
合 计	2,302,451.73	3,226,622.83

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	554,035.47	793,712.23
减：利息收入	10,601.41	24,743.08
其他	19,142.98	16,085.17
合 计	562,577.04	785,054.32

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,953,433.02	8,979,786.95
合 计	12,953,433.02	8,979,786.95

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,521,000.00	305,000.00	1,521,000.00
合 计	1,521,000.00	305,000.00	1,521,000.00

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

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	31.32	
合 计	31.32	

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他非流动资产处置收益		508,712.00	
固定资产处置收益	-86,265.60		-86,265.60

合 计	-86,265.60	508,712.00	
-----	------------	------------	--

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益		1,911.05	
政府补助		70,200.00	
违约赔偿收入		188,421.70	
其他	1,448.08	6.22	1,448.08
合 计	1,448.08	260,538.97	1,448.08

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	52,000.00	20,000.00	52,000.00
非流动资产毁损报废损失	17,582.58	12,575.49	17,582.58
其他	39,241.04	248,712.00	39,241.04
合 计	108,823.62	281,287.49	108,823.62

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	721,699.34	1,678,345.58
递延所得税费用	-3,207,802.98	-1,416,872.87
合 计	-2,486,103.64	261,472.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-16,165,468.22	-7,393,207.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,041,367.06	-1,108,981.07
子公司适用不同税率的影响	-4,266.04	-617,980.01
调整以前期间所得税的影响	-394,559.27	
非应税收入的影响		59,005.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,109.88	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		1,989,828.17

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,691,978.85	-60,399.98
所得税费用	-2,486,103.64	261,472.71

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,521,000.00	375,200.00
利息收入	10,601.41	24,743.08
押金保证金等往来款	146,385.00	178,146.19
收到退回的高尔夫资源开发款		8,070,000.00
其 他	1,690,788.41	188,427.68
合 计	3,368,774.82	8,836,516.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	3,840,802.90	5,895,241.73
付现的销售费用	3,041,506.32	3,921,605.98
押金保证金往来款	108,000.00	3,249,886.97
其他	83,642.39	156,361.81
合 计	7,073,951.61	13,223,096.49

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到意向投资款	293,000.00	
合 计	293,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
注销控股子公司退回小股东投资款	19,522.33	
合 计	19,522.33	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-13,679,364.58	-7,654,679.84
加: 资产减值准备	12,953,433.02	8,979,786.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,342,999.79	8,662,076.56
无形资产摊销	1,069,686.05	1,079,389.39
长期待摊费用摊销		
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)	86,265.60	-508,712.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,582.58	10,664.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	554,035.47	793,712.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-31.32	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,207,802.98	-1,416,872.87
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)	-124,617.89	-43,218.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,999,709.45	-10,207,983.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,039,966.80	-7,904,482.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	972,509.49	-8,210,319.66
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,653,693.79	15,697,705.58
减: 现金的期初余额	15,697,705.58	18,258,903.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,044,011.79	-2,561,197.61
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	3,653,693.79	15,697,705.58
其中: 库存现金	397,324.94	34,126.44
可随时用于支付的银行存款	3,256,368.85	15,663,579.14

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,653,693.79	15,697,705.58

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,844,114.08	借款担保
合 计	15,844,114.08	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
“直播潇湘”文化信息互动平台项目	300,000.00	其他收益	根据湘宣发〔2017〕28号文件，本期收到项目发展资金30万
“湖湘文化”全媒体整合营销及推广	500,000.00	其他收益	根据长财教〔2018〕7号文件，本期收到项目发展资金50万
2018年长沙市知识产权密集型培育企业培育资金	100,000.00	其他收益	根据长知发〔2018〕72号文件，本期收到企业培育资金10万
长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会发展效益奖	281,000.00	其他收益	根据隆发〔2018〕19号文件，本期收到研究与开发资金20万
高尔夫数字化新媒体的研究与开发	200,000.00	其他收益	长沙市2017年度第二批科技计划项目等三批项目扶持资金
长沙市2017年科技创新小巨人企业研发经费补贴	90,000.00	其他收益	2017年长沙科技创新小巨人拟认定企业研发经费补贴
科技创新小巨人企业奖励补助	50,000.00	其他收益	
小 计	1,521,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为1,521,000.00元。

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南白领易购网络科技有限公司	注销	2018.9.19	19,522.33	-334,163.52

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
众益(海南)文化传媒有限公司	海南海口	海南海口	广告业	100.00		同一控制下企业合并
湖南快乐岛高尔夫有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网信息与服务业	95.56		投资设立
湖南楼友汇互联网科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网信息与服务业	92.00		投资设立
湖南滑客网络科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网信息与服务业	80.00		投资设立
众益(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	广告业	100.00		投资设立
众益(上海)文化传媒有限公司	上海	上海	广告业	100.00		投资设立
湖南众益纤云网络科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
湖南众益道合投资管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商务服务业	100.00		投资设立
湖南众益晓岚影视制作有限公司	湖南长沙	湖南长沙	广播、电视、电影和录音作业	51.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南快乐岛高尔夫有限公司	4.44%	-183,763.79		-143,624.62
湖南楼友汇互联网科技有限公司	8.00%	-146,734.77		-309,544.12
湖南滑客网络科技有限公司	20.00%	-84,146.91		-838,925.76
湖南众益纤云网络科技有限公司	49.00%	17,830.81		17,350.61
湖南众益晓岚影视制作有限公司	49.00%	-5,745.90		-5,745.90

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南快乐岛高尔夫有限公司	3,710,278.09	4,674,677.55	8,384,955.64	3,378,753.09		3,378,753.09
湖南楼友汇互联网科技有限公司	1,412,010.47	80,062.25	1,492,072.72	1,496,374.29		1,496,374.29
湖南滑客网络科技有限公司	92,168.77	2,768,382.19	2,860,550.96	5,179.76		5,179.76
湖南众益纤云网络科技有限公司	173,709.55	6,248.00	179,957.55	94,548.14		94,548.14

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南快乐岛高尔夫有限公司	5,992,855.12	5,586,045.80	11,578,900.92	3,033,874.37		3,033,874.37
湖南楼友汇互联	2,735,668.15	412,059.78	3,147,727.93	1,317,844.84		1,317,844.84

网科技有限公司						
湖南滑客网络科技有限公司	104,520.47	3,176,765.06	3,281,285.53	5,179.76		5,179.76
湖南众益纤云网络科技有限公司	49,020.00		49,020.00			

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南快乐岛高尔夫有限公司	318,955.19	-4,138,824.00	-4,138,824.00	-535,778.96	108,687.55	-5,240,740.22	-5,240,740.22	-2,721,977.40
湖南楼友汇互联网科技有限公司	32,816.88	-1,834,184.66	-1,834,184.66	-295,156.15	80,528.50	-1,919,595.74	-1,919,595.74	-406,035.40
湖南滑客网络科技有限公司		-420,734.57	-420,734.57	36,533.90		-356,390.84	-356,390.84	6,116.15
湖南众益纤云网络科技有限公司	768,905.65	36,389.41	36,389.41	50,516.29		-980.00	-980.00	-49,000.00

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 26.55%(2017 年 12 月 31 日 28.71%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中无未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,132,750.00	10,666,599.48	9,288,789.48	1,377,810.00	
应付票据及应付账款	11,385,972.79	11,385,972.79	11,385,972.79		
其他应付款	1,082,129.24	1,082,129.24	1,082,129.24		
小 计	22,600,852.03	23,134,701.51	21,756,891.51	1,377,810.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	16,185,000.00	16,786,705.20	13,482,330.20	3,304,375.00	
应付票据及应付账款	7,369,699.77	7,369,699.77	7,369,699.77		
其他应付款	328,274.35	328,274.35	328,274.35		
小 计	23,882,974.12	24,484,679.32	21,180,304.32	3,304,375.00	

(三) 市场风险

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

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,013.28万元(2017年12月31日：人民币1,618.50万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
文高永权	66.11	65.35

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢云飞	文高永权之配偶
谢志华	谢云飞之弟
王交英	谢志华之配偶、持股 1.86% 股东
湖南百家汇投资有限公司	董事付胜龙持股的公司
大汉城镇建设有限公司	董事付胜龙持股的公司
谢莲花	董事
付胜龙	董事
国浩律师（长沙）事务所	董事饶忠山为其合伙人
饶忠山	董事
湖南宇宙投资咨询企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
刘细英	持股 3.16% 股东
谢合喜	刘细英之配偶
湖南兵力文化传媒有限公司	董事谢莲花控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国浩律师（长沙）事务所	法律顾问服务	113,207.54	116,504.85

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南百家汇投资有限公司	广告发布	320,754.72	943,396.23
大汉城镇建设有限公司	广告发布	39,811.32	71,320.75

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文高永权、谢云飞	1,482,750.00	2018/12/17	2019/12/16	否
文高永权	3,500,000.00	2018/9/16	2021/9/5	否
文高永权、谢云飞	2,000,000.00	2017/8/23	2020/8/23	否

文高永权、谢云飞、刘细英、王交英、谢志华、谢合喜、湖南宇宙投资咨询企业(有限合伙)等	3,150,000.00	2015/8/31	2020/4/21	否
小 计	10,132,750.00			

(1) 本公司于 2018 年 12 月 27 日与中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行签订《综合授信协议》，中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行向本公司提供 150 万授信额度，由文高永权、谢云飞提供连带责任保证。

(2) 文高永权（保证人）于 2018 年 9 月 6 日与交通银行股份有限公司湖南省支行签订《保证合同》，交通银行股份有限公司湖南省支行向湖南众益文化传媒股份有限公司（债务人）提供 500 万最高额保证，保证人为债权人与债务人在 2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日期间签订的全部主体合同提供最高保证担保。

(3) 本公司的全资子公司众益（海南）文化传媒有限公司 2017 年 8 月 22 日与中国建设银行股份有限公司海口世贸支行签订《人民币额度借款合同》，中国建设银行股份有限公司海口世贸支行向众益（海南）文化传媒有限公司提供 200 万借款，由文高永权、谢云飞提供连带责任保证。

(4) 本公司于 2015 年 9 月 20 日与中国银行股份有限公司长沙市麓谷支行签订《固定资产借款合同》，由文高永权、谢云飞、刘细英、王交英、谢志华、谢合喜、湖南宇宙投资咨询企业(有限合伙)联合担保。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	144.06 万	146.06 万

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	湖南百家汇投资有限公司	4,152,000.00	1,912,800.00	4,112,000.00	411,200.00
	湖南兵力文化传媒有限公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	300.00
	大汉城镇建设有限公司	70,000.00	3,624.00	97,800.00	3,732.00
小 计		4,237,000.00	1,917,924.00	4,224,800.00	415,232.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	国浩律师（长沙）事务所	120,000.00	
小 计		120,000.00	

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项、承诺事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	湖南	海南	合 计
主营业务收入	41, 112, 751. 73	7, 821, 403. 16	48, 934, 154. 89
主营业务成本	20, 923, 570. 19	7, 430, 303. 81	28, 353, 874. 00
资产总额	110, 626, 763. 09	21, 930, 850. 04	132, 557, 613. 13
负债总额	20, 243, 348. 71	5, 439, 579. 32	25, 682, 928. 03

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	27, 881, 654. 17	27, 306, 294. 91
合 计	27, 881, 654. 17	27, 306, 294. 91

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	37, 806, 934. 64	88. 92	14, 557, 155. 47	38. 50	23, 249, 779. 17	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4, 710, 275. 00	11. 08	78, 400. 00	1. 66	4, 631, 875. 00	

小 计	42,517,209.64	100.00	14,635,555.47	34.42	27,881,654.17
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,629,104.12	100.00	9,322,809.21	25.45	27,306,294.91		
单项金额不重大但单项计提坏账准备							
小 计	36,629,104.12	100.00	9,322,809.21	25.45	27,306,294.91		

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,577,296.45	291,545.93	2.00
1-2 年	4,042,229.69	404,222.97	10.00
2-3 年	8,339,306.00	4,169,653.00	50.00
3 年以上	9,691,733.57	9,691,733.57	100.00
小 计	36,650,565.71	14,557,155.47	39.72

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,156,368.93		
小 计	1,156,368.93		

④ 本期单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	单项计提金额	坏账准备	账面价值
湖南长旺房地产开发有限公司	3,300,000.00	4,400.00	3,295,600.00
湖南富兴置业发展有限公司	450,275.00	42,000.00	408,275.00
湖南中茂房地产开发有限公司	960,000.00	32,000.00	928,000.00
小 计	4,710,275.00	78,400.00	4,631,875.00

2) 本期计提坏账准备 7,395,746.26 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 2,083,000.00 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	-------------

长沙融城花园酒店有限公司	广告款	2,083,000.00	法院二审判决，无法收回	否
小计		2,083,000.00		

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖南长旺房地产开发有限公司	3,300,000.00	7.76	4,400.00
湖南百家汇投资有限公司	2,952,000.00	6.94	1,312,800.00
金茂投资（长沙）有限公司	2,637,279.98	6.20	2,582,279.98
湖南盛大金禧金融服务有限公司	2,000,000.00	4.70	2,000,000.00
长沙盛和房地产开发有限公司	1,840,000.00	4.33	1,840,000.00
小计	12,729,279.98	29.93	7,739,479.98

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	5,162,310.90	6,870,230.61
应收股利	119,028.50	3,819,028.50
合 计	5,281,339.40	10,689,259.11

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,062,616.87	100.00	1,900,305.97	26.91	5,162,310.90	
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合 计	7,062,616.87	100.00	1,900,305.97	26.91	5,162,310.90	

(续上表)

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

按信用风险特征组合计提坏账准备	8,122,238.34	100.00	1,252,007.73	15.41	6,870,230.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,122,238.34	100.00	1,252,007.73	15.41	6,870,230.61

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,615,548.16	32,310.96	2.00
1-2 年	726,148.67	72,614.87	10.00
2-3 年	423,000.00	211,500.00	50.00
3 年以上	1,583,880.14	1,583,880.14	100.00
小 计	4,348,576.97	1,900,305.97	43.70

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	2,714,039.90		
小 计	2,714,039.90		

2) 本期计提坏账准备 648,298.24 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,628,710.00	1,533,925.00
备用金	1,782,515.97	3,533,087.14
往来款及其他	3,651,390.90	3,055,226.20
合 计	7,062,616.87	8,122,238.34

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
湖南快乐岛高尔夫有限公司	往来款	1,373,794.54	2 年以内	19.45		是
湖南湘媒传播有限公司	押金保证金	1,000,000.00	3 年以上	14.16	1,000,000.00	否
湖南楼友汇互联网科技有限公司	往来款	949,480.98	2 年以内	13.44		是
余子逸	其他	300,000.00	1 年以内	4.25	6,000.00	否
湖南省贝银科技产业园投资有限公司	往来款	350,000.00	3 年以上	4.96	350,000.00	否
小 计		3,973,275.52		56.26	1,356,000.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,254,343.49		44,254,343.49	43,654,343.49		43,654,343.49
合 计	44,254,343.49		44,254,343.49	43,654,343.49		43,654,343.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
众益(海南)文化传媒有限公司	12,989,343.49			12,989,343.49		
湖南快乐岛高尔夫有限公司	16,250,000.00	600,000.00		16,850,000.00		
湖南楼友汇互联网科技有限公司	7,315,000.00			7,315,000.00		
湖南滑客网络科技有限公司	7,050,000.00			7,050,000.00		
湖南众益纤云网络科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
小 计	43,654,343.49	600,000.00		44,254,343.49		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,925,710.60	19,802,723.84	41,429,880.98	17,731,809.78
其他业务收入			0.01	
合 计	39,925,710.60	19,802,723.84	41,429,880.99	17,731,809.78

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,705,341.31	1,920,398.90
折旧费	44,062.77	30,412.75
差旅费	82,702.30	89,291.38
办公费	17,408.78	36,751.98
无形资产摊销	137,059.32	87,017.54

研发性支出	213,125.75	187,651.09
其他	102,751.50	101,883.66
合计	2,302,451.73	2,453,407.30

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		5,000,000.00
理财产品投资收益	31.32	
合计	31.32	5,000,000.00

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-103,848.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,521,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	31.32	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,792.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,327,390.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	331,847.55	
少数股东权益影响额(税后)	6,229.43	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	989,313.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.50	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.36	-0.18	-0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-13,196,970.28
非经常性损益	B	989,313.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-14,186,283.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	121,352,145.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	114,753,660.03
加权平均净资产收益率	M=A/L	-11.50%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-12.36%
-------------------	-------	---------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-13,196,970.28
非经常性损益	B	989,313.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-14,186,283.48
期初股份总数	D	80,660,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F× G/K-H×I/K-J	80,660,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.1636
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.1759

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南众益文化传媒股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

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:

众益传媒董事会秘书办公室