



新天杰传媒
XINTIANJIE MEDIA

新 天 杰

NEEQ:834884

四川新天杰文化传媒股份有限公司

Sichuan Xintianjie Culture Media Co., Ltd.



半年度报告

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
本公司、公司、新天杰、股份公司	指	四川新天杰文化传媒股份有限公司
新天杰有限、有限公司	指	公司前身四川新天杰传媒科技发展有限公司
爱飞客	指	四川爱飞客飞行俱乐部有限责任公司
华府天杰	指	四川华府天杰大庙会文化传播有限责任公司
德阳大庙会	指	德阳大庙会文化传播有限责任公司
宜宾大庙会	指	宜宾长江大庙会文化传播有限责任公司
花千骨公司	指	攀枝花花千骨文化传播有限责任公司
日月中天影视	指	四川日月中天影视文化传媒有限公司
成都新天杰	指	成都市新天杰企业管理有限公司(前身系成都新天杰广告有限责任公司),系公司股东之一
爱狄科技	指	四川爱狄科技有限责任公司,系公司股东之一
天杰汇	指	天杰汇品牌管理共生平台,系公司新业务拓展建立的服务平台
股东大会	指	四川新天杰文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	四川新天杰文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	四川新天杰文化传媒股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《四川新天杰文化传媒股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的合称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

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。

公司负责人林新生、主管会计工作负责人赵全伦及会计机构负责人（会计主管人员）赵全伦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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;2、报告期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以及公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川新天杰文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Xintianjie Culture Media Co., Ltd.
证券简称	新天杰
证券代码	834884
法定代表人	林新生
办公地址	成都市高新区天府五街 200 号菁蓉国际广场 4 栋 A 座 11 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛嘉良
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-85109000
传真	028-85108556
电子邮箱	niujialiang@163.com
公司网址	www.scxtj.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区天府五街菁蓉国际广场 4A-11 610000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	媒体广告代理发布业务和中小企业品牌咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	成都市新天杰企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	林新生

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	91510100762276628A	否

注册地址	成都高新区天府二街 138 号 1 栋 26 层 2606 号	否
注册资本（元）	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	16,691,506.41	23,870,706.01	-30.08%
毛利率	35.62%	31.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	168,997.62	1,819,814.71	-90.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	157,351.61	1,806,872.46	-91.29%
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）	0.48%	5.20%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	0.45%	5.16%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-91.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	75,730,046.34	78,671,047.73	-3.74%
负债总计	42,231,832.00	45,357,300.12	-6.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,402,088.50	35,233,090.88	0.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.10	0.91%
资产负债率（母公司）	49.96%	51.92%	-
资产负债率（合并）	55.77%	57.65%	-
流动比率	1.32	1.27	-
利息保障倍数	2.10	14.84	-

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	-4,473,893.95	6,165,603.15	-172.56%
应收账款周转率	0.39	0.46	-
存货周转率	3.35	47.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.74%	1.23%	-

营业收入增长率	-30.08%	8.55%	-
净利润增长率	-90.71%	-193.09%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、补充财务指标

□适用 √不适用

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要通过为客户提供全方位的品牌策划及媒体发布一站式传播服务以及中小企业品牌管理咨询服务实现盈利。

（一）公司媒体广告业务的商业模式

公司的媒体广告业务涵盖广告策划、设计与制作、媒介策划及发布、辅助活动策划等服务流程，根据客户个性化的传播需求为其定制立体的媒体投放整体解决方案，为客户提供全方位的品牌策划及媒体发布等传媒服务。

公司媒体广告业务的盈利来自公司执行媒体投放的成本、业务外包成本与收取客户广告发布收入、广告制作收入之间的差价，上年同期有较高金额电视媒体代理业务发生，报告期内未发生类似业务，所以报告期内营业收入有所下降。

公司系四川省广告协会常务理事单位、成都市广告协会副会长单位等，经过多年的媒体资源建设、技术积累和市场拓展，凭借优质的媒介资源、完善的服务体系，依托丰富的行业经验、强大的销售和团队，形成了包括高速公路户外媒体、社区安康媒体、茶楼框架媒体、电视台媒体代理等为一体的媒体广告体系。

（二）公司品牌策略咨询服务的商业模式

公司经过十几年的发展，为数千家企业提供媒体发布服务，在品牌营销方面积累了深厚的沉淀。公司于2016年4月建立了天杰汇中小企业品牌管理共生平台，旨在为中小企业提供全方位的品牌策略咨询服务，成为中小企业的第二大脑。中国有超过7000万家中小企业，但平均寿命仅3.5年，因为大部分中小企业对于品牌的管理并无足够认知。2016年，国家提出中国品牌强国战略。天杰汇将为中小企业品牌的管理、成长、孵化提供品牌咨询、全媒体整合传播及资本孵化的服务，解决中小企业关于市场、产品、销售、资本等相关问题。

产品方面，天杰汇平台前端设置了百日销量提升计划的导流性产品，在一百天内为中小企业完成“五个一工程”，即打造一款行业爆品、拟定一种营销模式、拍摄一条创意视频、找到一类市场细分定位、完成一套推广方案，在短时间内有效的提升客户的销售业绩。同时，核心产品为中小企业的全

面品牌咨询服务，涵盖市场咨询与策略、产品咨询与策略、新零售系统咨询与策略、设计咨询等服务，一般此类服务多为全年品牌营销全案咨询。针对进入高成长期的中小企业，天杰汇将为其引入资本服务，协助其完善资本运作规划，进入多层次资本市场，通过完善的营销策略+资本运营助力中小企业可持续发展。

销售方面，天杰汇已建立独立的销售团队，通过各类商协会，省、市、区级中小企业服务部门，自有媒体宣传、已有客户拓展等渠道作为客户来源，销售团队均经过培训，通过对客户的品牌市场营销痛点进行分析和挖掘，根据客户的具体需求提出产品及解决方案。

天杰汇以专业智慧成为中小企业最为信赖的品牌管理专家，以匠心精神成为中小企业最为真诚的品牌成长伙伴，愿与其共同成长，共同发展。

同时公司也在文化影视 IP 方面布局，成立了日月中天影视公司，以青少年表演艺术培训为切入点，打造“嘻哈五千年”传统文化 IP 少儿网剧。

报告期内，公司商业模式没有发生改变。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的总资产、负债、净资产规模与期初相比变动较小。

报告期内，公司实现营业收入为 16,691,506.41 元，较上年同期减少 7,179,199.60 元，降幅为 30.08%，主要原因系公司暂停四川玖玖爱食品有限公司的电视广告发布业务，电视广告发布收入较上年同期减少 7,957,306.28 元。

报告期内，公司营业成本为 10,745,544.72 元，较上年同期减少了 5,597,091.88 元，降幅为 34.25%，主要系公司暂停电视广告发布业务的采购所致，公司的营业成本变动与收入变动基本一致。

报告期内公司实现净利润 184,466.73 元，较上期同期减少了 1,533,031.14 元，降幅为 89.26%。主要原因系公司暂停四川玖玖爱食品有限公司的电视广告发布业务，在一定程度上造成利润下降。

报告期内公司销售费用、管理费用与上年同期相比变动不大；报告期内财务费用为 233,713.92 元，较上年同期增加了 128,760.84 元，增幅为 122.68%，主要原因系报告期内的贷款较之上年同期多支付了 3 个月利息所致（2017 年贷款期限于 3 月底结束）。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-4,473,893.95 元，较上年同期减少了 -10,639,497.10 元，降幅为-172.56%，主要原因系由于报告期内公司电视广告发布业务的减少，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少了 -6,678,645.92 元，导致公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅减少。

为改善及优化公司业务，公司将深入地铁媒体及公交媒体行业。目前成都市地铁修建如火如荼，现已开通 6 条地铁线路，在未来的 10 年内共将开通 10 余条线路，公司也将在下半年尽力取得部分地铁媒体经营权；同时，公司也将在下半年与公交传媒洽谈合作，力争取得部分经营权限以使公司实现稳定业务增长。

三、 风险与价值

1、媒体广告业务媒介资源获取可持续性的风险

公司的媒体广告业务对媒介资源依赖性较高，持续获得媒介资源对公司的日常经营十分重要。虽然公司经过多年发展，已积累了一定规模的优质媒介资源，且与媒介供应方合作融洽；公司与相关媒介资源的业主方签订租赁协议，协议期限多为 3-5 年，且根据协议约定公司拥有优先续租的权利，但无法排除因外部环境发生突变或重大事件而中断合作的情形。如若公司在经营过程中无法持续稳定获

取媒介资源，或购买媒介资源的成本大幅度上升，均会对公司的经营及盈利产生一定的影响。

风险应对措施：公司通过自建、购买等多种形式获取媒介资源，并尝试探索新的业务模式，以应对媒介资源获取可持续性的风险。

2、媒体广告业务受新媒体冲击的风险

公司媒体广告业务主要包括高速公路广告、社区安康栏广告、框架广告、电视台广告等制作与发布，主要集中在户外广告领域。虽然近年来我国户外广告市场发展相对平稳，但随着新兴媒体（如互联网、移动互联网、楼宇电视）的兴起，媒体平台以及广告载体的物理形式更加多样。这一趋势在改变媒体结构的同时，也将改变受众的媒体接触习惯和广告接触习惯，从而导致广告市场结构的变化。因此，公司媒体广告业务存在受新媒体冲击的风险。

风险应对措施：公司高度重视新媒体广告业务的发展，并尝试探索新的业务模式，以提升公司对前述风险的应对能力。

3、户外大牌面临政策变动风险

户外媒体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，现阶段地方政策变动较为频繁。公司在开展户外大牌业务的过程中，与地方政府及相关部门沟通密切，按照规定及要求开展经营。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，将对公司该类业务的经营产生较大的不利影响。

风险应对措施：公司持续关注行业政策的变动，以做出安排。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人林新生在经营管理方面对公司存在较强控制，若其利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不利影响，可能对公司的利益造成一定的损害。

风险应对措施：公司已按照法律法规要求制定了股东大会、董事会及监事会议事规则以及关联交易管理、对外投资管理、融资与对外担保管理等管理制度，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制，以防范可能发生的不当控制风险。

四、 企业社会责任

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、 (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、 (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、 (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
林新生、罗珍琼、四川天杰实业发展有限责任公司	对公司银行贷款提供担保	7,000,000.00	是	2017年12月8日	2017-016
林新生	无偿借款给公司	1,000,000.00	是	2018年8月20日	2018-014, 2018-016
四川天杰实业发展有限责任公司	无偿借款给公司	1,000,000.00	是	2018年8月20日	2018-014, 2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人林新生及其配偶罗珍琼以及林新生控制的四川天杰实业发展有限责任公司，无偿

为公司银行借款提供关联担保，担保金额为人民币 700.00 万元。

公司实际控制人林新生以及林新生控制的四川天杰实业发展有限责任公司，无偿为公司提供流动资金借款，借款金额为人民币 200.00 万元。

（二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人林新生出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东及实际控制人能够遵守承诺，未发生同业竞争的情形。

公司董事、监事以及高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，公司控股股东、实际控制人也出具了相应文件，承诺规范和减少公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与公司或其控股子公司之间的关联交易。报告期内，前述承诺主体能够遵守承诺，未发生损害公司及其他股东的合法权益的事项。

（三） 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
房屋建筑物	抵押	1,743,818.38	2.30%	抵押贷款
总计	-	1,743,818.38	2.30%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,000,000	100.00%		32,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,800,000	90.00%		28,800,000	90.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	成都市新天杰企业管理有限公司	28,800,000	0	28,800,000	90.00%	28,800,000	0
2	四川爱狄科技有限责任公司	3,200,000	0	3,200,000	10.00%	3,200,000	0
合计		32,000,000	0	32,000,000	100.00%	32,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

四川爱狄科技有限责任公司系公司实际控制人林新生配偶的妹妹、公司监事罗红君持股 60.00%，公司实际控制人林新生女儿的配偶、公司副总经理兼董事会秘书牛嘉良持股 40.00%的企业。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为成都市新天杰企业管理有限公司，法定代表人为林新生，成立于1999年9月30日，统一社会信用代码：9151010771609265XF，注册资本1,000.00万元。成都新天杰的经营范围为：企业管理咨询，商务信息咨询，会务服务，策划文化交流活动。（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）；主营业务为商务咨询等。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为林新生先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年11月出生，大专学历。1985年1月至1992年12月，在南充市商业局四星商场任科长；1993年1月至1996年8月，在四川希望集团商贸部任部长；1999年开始创办成都新天杰广告有限责任公司从事媒体广告业务，新天杰有限成立后，即逐步将经营重心转移至新天杰有限；并于2004年6月至2015年6月，在新天杰有限任董事长兼总经理；2015年7月至今，任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林新生	董事长	男	1964. 11. 24	专科	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	是
潘杰	董事兼总经理	男	1980. 9. 30	硕士	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	是
高银海	董事	男	1986. 2. 17	专科	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	是
姚绪	董事	男	1977. 1. 13	专科	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	是
林宇蝶	董事	女	1990. 6. 26	硕士	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	是
赵全伦	财务总监	男	1969. 2. 1	专科	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	是
牛嘉良	副总经理兼 董事会秘书	男	1990. 3. 3	硕士	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	是
罗红君	监事会主席	女	1976. 4. 3	中专	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	否
冯春霞	监事	女	1978. 10. 16	本科	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	是
彭瑜瑗	监事	女	1992. 2. 17	专科	2015. 7. 21- 2018. 7. 20	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：

公司董事、监事、高级管理人员中，罗红君为林新生配偶的妹妹，林宇蝶为林新生的女儿，牛嘉良为林新生女儿的配偶（林宇蝶和牛嘉良系夫妻关系）。公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
策划设计人员	5	6
采购销售人员	42	41
安装维护人员	23	20
财务人员	5	5
员工总计	87	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	20	21
专科	42	40
专科以下	22	20
员工总计	87	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至报告期末，公司在职员工 84 人，较期初减少 3 人。根据公司经营策略和目标，依据人员定岗定编、适时调整，较好地完成了人力编制事项。公司重视人才的引进与培养，通过网络渠道招聘、猎头模式跟进、校企合作联动、内部推荐等各种方式吸纳优秀专业人才，并对新引进人才给予持续文化、专业上的指导与培养。

2、员工培训

公司逐步建立完善的培训体系，对不同层次人才搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理等方面。

3、公司薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，根据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司逐步建立科学有效的薪酬福利制度，根

据员工的工作年限、工作绩效及能力等因素对薪酬进行适时调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	第八节、 二、（六）、1	1,042,789.08	4,688,661.48
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	第八节、 二、（六）、2	43,744,594.03	42,054,833.95
预付款项	第八节、 二、（六）、3	4,266,226.93	3,891,232.31

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、 二、(六)、4	3,441,019.83	3,559,322.90
买入返售金融资产			
存货	第八节、 二、(六)、5	3,117,767.63	3,290,849.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		55,612,397.50	57,484,900.52
非流动资产：		75,730,046.34	78,671,047.73
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	第八节、 二、(六)、6	55,231.13	55,606.58
投资性房地产			
固定资产	第八节、 二、(六)、7	6,852,928.87	7,621,326.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、 二、(六)、8	115,664.49	123,573.69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、 二、(六)、9	2,351,233.45	2,659,922.29
递延所得税资产	第八节、 二、(六)、 10	2,642,590.90	2,625,718.43
其他非流动资产	第八节、 二、(六)、 11	8,100,000.00	8,100,000.00
非流动资产合计		20,117,648.84	21,186,147.21
资产总计		75,730,046.34	78,671,047.73
流动负债：			
短期借款	第八节、 二、(六)、 12	7,000,000.00	7,000,000.00

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	第八节、 二、(六)、 13	23,350,287.71	23,907,671.45
预收款项	第八节、 二、(六)、 14	3,795,316.38	4,898,705.22
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、 二、(六)、 15	791,209.30	1,277,788.77
应交税费	第八节、 二、(六)、 16	2,495,682.69	3,767,913.21
其他应付款	第八节、 二、(六)、 17	4,799,335.92	4,505,221.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,231,832.00	45,357,300.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		42,231,832.00	45,357,300.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、 二、（六）、 18	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债		35,402,088.50	35,233,090.88
资本公积	第八节、 二、（六）、 19	2,040,071.15	2,040,071.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、 二、（六）、 20	497,082.04	497,082.04
一般风险准备			
未分配利润	第八节、 二、（六）、 21	864,935.31	695,937.69
归属于母公司所有者权益合计		35,402,088.50	35,233,090.88
少数股东权益		-1,903,874.16	-1,919,343.27
所有者权益合计		33,498,214.34	33,313,747.61
负债和所有者权益总计		75,730,046.34	78,671,047.73

法定代表人：林新生

主管会计工作负责人：赵全伦

会计机构负责人：赵全伦

(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		701,851.92	4,447,727.70
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	第八节、 二、（八）、1	44,061,303.35	43,400,469.41
预付款项		4,240,606.93	3,875,692.31
其他应收款	第八节、 二、（八）、2	5,500,885.91	4,565,568.45
存货		3,103,434.78	3,276,517.03
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		57,608,082.89	59,565,974.90
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		2,945,231.13	2,945,606.58
投资性房地产			
固定资产		6,698,175.12	7,445,028.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		78,082.82	104,112.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,887,233.45	2,137,922.29
递延所得税资产		2,642,590.90	2,625,718.43
其他非流动资产		8,100,000.00	8,100,000.00
非流动资产合计		22,351,313.42	23,358,388.04
资产总计		79,959,396.31	82,924,362.94
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
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		21,900,849.93	22,458,233.67
预收款项		3,795,316.38	4,895,205.22
应付职工薪酬		790,147.30	1,277,788.77
应交税费		2,449,292.57	3,766,609.27
其他应付款		4,009,157.18	3,659,586.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,944,763.36	43,057,423.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,944,763.36	43,057,423.31
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,040,071.15	2,040,071.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		497,082.04	497,082.04
一般风险准备			
未分配利润		5,477,479.76	5,329,786.44
所有者权益合计		40,014,632.95	39,866,939.63
负债和所有者权益合计		79,959,396.31	82,924,362.94

法定代表人：林新生

主管会计工作负责人：赵全伦

会计机构负责人：赵全伦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,691,506.41	23,870,706.01
其中：营业收入	第八节、 二、 (六)、22	16,691,506.41	23,870,706.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,460,169.81	21,506,977.15
其中：营业成本	第八节、 二、 (六)、22	10,745,544.72	16,342,636.60
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	第八节、 二、 (六)、23	47,242.28	76,220.77
销售费用	第八节、 二、 (六)、24	1,876,109.09	1,942,624.57
管理费用	第八节、 二、 (六)、25	3,490,069.92	2,947,430.51
研发费用			
财务费用	第八节、 二、 (六)、26	233,713.92	104,953.08
资产减值损失	第八节、 二、 (六)、27	67,489.88	93,111.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、 二、 (六)、28	-375.45	-6,895.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-375.45	-6,895.14
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,961.15	2,356,833.72
加：营业外收入	第八节、 二、 (六)、29	15,539.42	17,258.19
减：营业外支出	第八节、 二、 (六)、30	11.40	1.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,489.17	2,374,090.05
减：所得税费用	第八节、 二、 (六)、31	62,022.44	656,592.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,466.73	1,717,497.87
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		184,466.73	1,717,497.87
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：			

1. 少数股东损益		15,469.11	-102,316.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		168,997.62	1,819,814.71
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）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			
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		184,466.73	1,717,497.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		168,997.62	1,819,814.71
归属于少数股东的综合收益总额		15,469.11	-102,316.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	第八节、二、（九）、2	0.01	0.06
（二）稀释每股收益	第八节、二、（九）、2	0.01	0.06

法定代表人：林新生

主管会计工作负责人：赵全伦

会计机构负责人：赵全伦

（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	第八节、二、（八）、3	15,423,146.27	23,827,950.57
减：营业成本	第八节、二、（八）、3	9,949,896.38	16,321,214.69

税金及附加		46,810.63	75,494.04
销售费用		1,820,831.56	1,922,663.99
管理费用		3,123,569.14	2,704,011.59
研发费用			
财务费用		232,647.89	104,344.09
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		67,489.88	93,111.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		-375.45	-6,895.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-375.45	-6,895.14
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		181,525.34	2,600,215.41
加：营业外收入		15,539.42	17,258.19
减：营业外支出		11.40	1.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		197,053.36	2,617,471.74
减：所得税费用		49,360.04	656,092.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		147,693.32	1,961,379.56
（一）持续经营净利润		147,693.32	1,961,379.56
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
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		147,693.32	1,961,379.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益

法定代表人：林新生

主管会计工作负责人：赵全伦

会计机构负责人：赵全伦

(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		16,644,810.06	23,307,130.95
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	第八节、二、(六)、32	81,331.36	97,656.39
经营活动现金流入小计		16,726,141.42	23,404,787.34
购买商品、接受劳务支付的现金		13,776,879.21	10,010,343.77
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		3,491,964.96	3,338,673.50
支付的各项税费		1,966,829.28	918,495.38
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、32	1,964,361.92	2,971,671.54
经营活动现金流出小计		21,200,035.37	17,239,184.19
经营活动产生的现金流量净额		-4,473,893.95	6,165,603.15
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		615,351.70	286,000.00
投资支付的现金			30,000.00
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			635,000.00
投资活动现金流出小计		615,351.70	951,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-615,351.70	-951,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	408,200.00
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		2,000,000.00	538,200.00
偿还债务支付的现金		332,058.00	7,744,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,568.75	103,614.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		556,626.75	7,848,214.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,443,373.25	-7,310,014.58
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		-3,645,872.40	-2,095,411.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,688,661.48	3,294,459.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,042,789.08	1,199,047.59

法定代表人：林新生

主管会计工作负责人：赵全伦

会计机构负责人：赵全伦

(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		16,370,825.30	23,129,917.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,686.94	97,207.88
经营活动现金流入小计		16,451,512.24	23,227,125.07
购买商品、接受劳务支付的现金		13,084,746.11	9,614,683.57
支付给职工以及为职工支付的现金		3,181,353.06	3,157,303.33
支付的各项税费		1,957,664.48	910,922.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,963,191.92	3,166,055.09

经营活动现金流出小计		20,186,955.57	16,848,964.14
经营活动产生的现金流量净额		-3,735,443.33	6,378,160.93
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		615,351.70	30,000.00
投资支付的现金			30,000.00
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		894,454.00	635,000.00
投资活动现金流出小计		1,509,805.70	695,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,509,805.70	-695,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	115,000.00
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		2,000,000.00	115,000.00
偿还债务支付的现金		276,058.00	7,694,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,568.75	103,614.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		500,626.75	7,798,214.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,499,373.25	-7,683,214.58
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		-3,745,875.78	-2,000,053.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,447,727.70	2,888,447.85
六、期末现金及现金等价物余额		701,851.92	888,394.20

法定代表人：林新生

主管会计工作负责人：赵全伦

会计机构负责人：赵全伦

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

二、 报表项目注释

（一）公司的基本情况

1、基本情况

中文名称：四川新天杰文化传媒股份有限公司

住 所：成都高新区天府二街 138 号 1 栋 26 层 2606 号

法定代表人：林新生

注册资本：叁仟贰佰万元

成立日期：2004 年 6 月 18 日

注 册 号：91510100762276628A

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

2、公司历史沿革

四川新天杰文化传媒股份有限公司（以下简称本公司，包含子公司时统称为本集团）前身为四川新天杰传媒科技发展有限公司（以下简称新天杰有限公司）。

根据本公司 2015 年 7 月 17 日创立大会决议，以及发起人协议、修改后的公司章程规定，本公司由“四川新天杰传媒科技发展有限公司”整体变更为“四川新天杰文化传媒股份有限公司”，申请注册资本为人民币 3,200 万元。按《中华人民共和国公司法》“有限责任公司变更为股份有限公司时，折合的实收股本总额不得高于公司净资产额”的规定，以经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2014CDA4020 号审计报告审定的截止 2015 年 4 月 30 日的净资产 34,040,071.15 元按 1:0.9401 的比例折为股本 3,200 万股，差额部分作为资本公积。本公司股本已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 2014CDA4020-1 号验资报告。

本次股权变更于 2015 年 7 月 21 日取得成都市工商行政管理局核发的 510109000168491 号企业法人营业执照。

2015 年 11 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于核准四川新天杰文化传媒股份有限公司在全国转股系统挂牌公开转让的批复》（股转系统函[2015]8382 号）核准，本公司股票于 2015 年 12 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

3、公司经营范围

本公司经营范围：设计、制作、代理、发布国内外各类广告（不含气球广告）；数码喷绘；大型活动组织服务；组织文化艺术交流活动；企业品牌营销策划；公共关系服务；展览展示服务；贸易经纪与代理；软件开发；（以上经营项目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）

（二）合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和德阳大庙会文化传播有限公司（以下简称“德阳大庙会公司”）、攀枝花花千骨文化传播有限公司（以下简称“攀枝花文化传播有限公司”）、四川日月中天影视文化传媒有限公司（以下简称“日月中天传媒公司”）。另本公司之子公司—四川爱飞客飞行俱乐部有限责任公司（以下简称“爱飞客公司”）、四川华府天杰大会文化传播有限公司（以下简称“华府天杰大庙会”公司）由于全部股东均未出资到位，未开展经营活动，故未编制财务报表。

本公司子公司日月中天传媒公司成立子公司成都合新联创教育科技有限公司，注册地为 中国（四川）自由贸易试验区成都高新区荣华南路 366 号 7 栋 1 单元 15 楼 1509 号，注册资本为人民币伍佰万元，本公司子公司日月中天传媒公司占股 51%。2018 年 5 月 24 日取统一社会信用代码为 91510100MA6CFNQA0B 的营业执照，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司子公司日月中天传媒公司未投入资金，且成都合新联创教育科技有限公司未发生业务，本公司未纳入合并会计报表的范围。

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（四）重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时直接计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本集团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。本集团对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损

益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与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投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括母公司控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵消本公司与子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；

将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

（2）共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

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

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

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在该资产出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

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

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 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）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A、取得该金融资产或负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C、属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

a 、该项指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b 、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合；或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

c、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有发生重大改变、或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

d、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，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) 应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本集团对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该项账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本集团全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

a、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

b、根据合同约定的偿付方式，已收回几乎所有初始本金；

c、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

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，以及未被划分为其他类的金融资产。

本集团对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本集团在对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。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

a 、可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的资产减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

b 、持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明发生了减值的，根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算减值损失；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。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年且具有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实

无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先应对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，需要单独计提的按下述（1）中所述方法处理；其次，考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理；除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提，按下述（2）中所述方法处理。

（1） 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
交易对象的关系组合	纳入本集团合并范围的应收款项
账龄组合	对本集团合并范围外的单位，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
交易对象的关系组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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；单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货分类为：原材料、生产成本、库存商品、低值易耗品等。

(2) 收、发存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料，采用加权平均法确定其发出成本；本集团的广告制作为订单式生产，产成品的成本按个别订单归集，并按个别订单进行成本结转。

存货中的低值易耗品和包装物在购入时按实际成本计价，发出时采用一次转销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度 采用永续盘存制。

13. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本，发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

（2）后续计量及损益确认

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告分派但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照应享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

本集团对联营企业或合营企业长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面

价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确定投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认为预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的股权比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将该多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

14. 投资性房地产

本集团的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，投资性房地产在预计可使用年限内按照直线法（净残值率 5%）计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、媒体广告牌、运输设备、通用设备及其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值。其中，外购的固定资产成本包括买价、计入成本的相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40.00	5.00	2.375
2	媒体广告牌	5.00-10.00		10.00-20.00
3	运输设备	6.00	5.00	15.833
4	通用设备	5.00	5.00	19.00
5	其他设备	5.00	5.00	19.00

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑

损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需经过相当长时间（1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本集团无形资产主要包括软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有

证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

22. 职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

（1）短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定收益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将所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。

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对于符合设定提存计划的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或资产成本。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则：

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

1）销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2）提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3）让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 具体收入确认政策：

- 1) 户外广告收入和电视收入：根据合同约定的广告发布期分期确认收入。
- 2) 制作收入：制作收入以工程结算单日期确认收入。
- 3) 文化创意收入：文化创意收入主要为庙会门票收入，在收到款项并提供相关服务后确认收入。

25. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27. 所得税费用的会计核算

所得税费用的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 重要会计政策和会计估计变更：无

(五) 税项

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	应税收入	6.00%，3.00%
营业税	应税收入	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税金额	7.00%
教育费附加	应缴流转税金额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税金额	2.00%
文化事业建设费	广告发布收支相抵净额	3.00%
其他	按国家有关税法计缴	

(六) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	23,106.32	71,684.77
银行存款	1,019,682.76	4,616,976.71
合计	1,042,789.08	4,688,661.48

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	43,744,594.03	42,054,833.95
应收票据	-	-
合计	43,744,594.03	42,054,833.95

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				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的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合					
其中：账龄组合	53,227,866.10	100.00	9,483,272.07	17.82	43,744,594.03
信用风险特征组合小计	53,227,866.10	100.00	9,483,272.07	17.82	43,744,594.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	53,227,866.10	100.00	9,483,272.07	17.82	43,744,594.03

续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合					
其中：账龄组合	51,525,257.10	100.00	9,470,423.15	18.38	42,054,833.95
信用风险特征组合小计	51,525,257.10	100.00	9,470,423.15	18.38	42,054,833.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,525,257.10	100.00	9,470,423.15		42,054,833.95

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,456,470.82	1,022,823.54	5.00
1-2 年	21,685,888.84	2,168,588.88	10.00
2-3 年	5,565,309.74	1,669,592.92	30.00
3-4 年	1,349,673.89	674,836.95	50.00
4-5 年	1,115,465.14	892,372.11	80.00
5 年以上	3,055,057.67	3,055,057.67	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	53,227,866.10	9,483,272.07	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,108,231.22	905,411.56	5.00
1-2 年	22,131,519.44	2,213,151.94	10.00
2-3 年	5,765,309.74	1,729,592.92	30.00
3-4 年	1,349,673.89	674,836.95	50.00
4-5 年	1,115,465.14	892,372.11	80.00
5 年以上	3,055,057.67	3,055,057.67	100.00
合计	51,525,257.10	9,470,423.15	—

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	其他转出	
坏账准备	9,470,423.15	12,848.92			9,483,272.07
合计	9,470,423.15	12,848.92			9,483,272.07

(3) 本期度实际核销的应收账款：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川玖玖爱食品有限公司	23,530,923.58	2 年以内	44.21	1,980,562.73
成都合联产业园区投资有限公司	8,500,000.00	4 年以内	15.97	1,328,487.38
泸州老窖优选供应链管理有限公司	2,274,856.82	1 年以内	4.27	113,742.84
重庆秒银科技股份有限公司	1,148,099.17	2-3 年	2.16	344,429.75
泸州老窖股份有限公司	951,640.14	1 年以内	1.79	47,582.01
合计	36,405,519.71	—	68.40	3,814,804.71

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,109,504.90	72.89	2,894,924.4	74.4
1—2 年	769,928.97	18.05	646,360.18	16.6
2—3 年	139,493.91	3.27	102,648.58	2.64
3 年以上	247,299.15	5.80	247,299.15	6.36
合计	4,266,226.93	100.00	3,891,232.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额大额预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
成都鑫辉煌数码广告有限公司	2,516,105.32	1 年内	58.98
陈志文	289,000.00	1 年内	6.77
重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司	102,900.00	1-2 年	2.41
成都天创广告有限公司	95,078.17	1-2 年	2.23
云南米粒科技有限公司	54,444.47	1 年内	1.28
合计	3,057,527.96		71.67

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合					
其中：账龄组合	4,707,957.32	100.00	1,266,937.49	26.91	3,441,019.83
信用风险特征组合小计	4,707,957.32	100.00	1,266,937.49	26.91	3,441,019.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,707,957.32	100.00	1,266,937.49	26.91	3,441,019.83

续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合					
其中：账龄组合	4,771,619.43	100.00	1,212,296.53	25.41	3,559,322.90
信用风险特征组合小计	4,771,619.43	100.00	1,212,296.53	25.41	3,559,322.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,771,619.43	100.00	1,212,296.53		3,559,322.90

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,516,702.18	75,835.11	5
1-2 年	804,974.06	80,497.41	10
2-3 年	1,697,071.58	509,121.47	30
3-4 年	25,452.00	12,726.00	50
4-5 年	375,000.00	300,000.00	80
5 年以上	288,757.50	288,757.50	100
合计	4,707,957.32	1,266,937.49	

续上表)

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,580,364.29	79,018.21	5.00
1-2 年	1,094,094.37	109,409.44	10.00
2-3 年	1,407,951.27	422,385.38	30.00
3-4 年	25,452.00	12,726.00	50.00
4-5 年	375,000.00	300,000.00	80.00
5 年以上	288,757.50	288,757.50	100.00
合计	4,771,619.43	1,212,296.53	

(2) 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	其他转出	
坏账准备	1,212,296.53	54,640.96			1,266,937.49
合计	1,212,296.53	54,640.96			1,266,937.49

(3) 本期度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	期末余额	期初余额
备用金	1,880,863.00	2,638,613.00
保证金	1,295,782.50	240,107.18
借款	400,000.00	400,000.00
项目借支	463,301.27	697,801.27
其他款项	668,010.55	795,097.98
合计	4,707,957.32	4,771,619.43

(5) 按欠款方归集的大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都合联产业园区投资有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	10.62	150,000.00
成都鑫辉煌数码广告有限公司	往来款	463,301.27	2-3 年	9.84	105,000.38
四川爱乐文化传播有限责任公司	借款	400,000.00	2-3 年	8.50	120,000.00
重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司	保证金	309,282.50	2 年以内	6.57	30,928.25
四川成渝高速公路股份有限公司成雅分公司	保证金	306,500.00	4-5 年	6.51	242,950.00
合计		1,979,083.77		42.04	648,878.63

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	657,570.22		657,570.22	826,800.47		826,800.47
低值易耗品	68,548.86		68,548.86	25,867.86		25,867.86
库存商品	2,391,648.55		2,391,648.55	2,438,181.55		2,438,181.55
合计	3,117,767.63		3,117,767.63	3,290,849.88		3,290,849.88

6. 长期股权投资

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
			本期新增	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业													
无													
二、联营企业													
四川盛世欢乐大庙会 文化传播有限责任公 司	42.00	54,118.72				20.45						54,139.17	
宜宾长江大庙会经营 管理有限公司	45.00	1,487.86				-395.90						1,091.96	
合计		55,606.58				-375.45						55,231.13	

注 1：2015 年 10 月 21 日，本公司与另一法人股东、4 个自然人股东共同出资设立四川盛世欢乐大庙会文化传播有限责任公司（以下简称“盛世欢乐大庙会”），并于 2015 年 11 月 9 日完成工商备案手续。盛世欢乐大庙会注册资本 500 万元人民币，本公司认缴出资额 210 万元，持股比例 42%。截止资产负债表日，本公司实际出资 8.4 万元。

注 2：本公司与其他 3 个法人股东以及 2 个自然人股东共同出资设立宜宾长江大庙会经营管理有限公司（以下简称“宜宾大庙会”），并于 2015 年 12 月 3 日取得宜宾市工商行政管理局颁发的营业执照。该公司注册资本为 500 万元人民币，其中本公司认缴出资 225 万元，持股比例 45%。截止资产负债表日，本公司实际出资 158 万元。

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	媒体广告牌	运输设备	通用及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,210,951.00	37,913,825.79	380,798.52	2,384,037.13	42,889,612.44
2. 本期增加金额					
(1) 购置		81,965.81		66,042.73	148,008.54
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 盘亏					
4. 期末余额	2,210,951.00	37,995,791.60	380,798.52	2,450,079.86	43,037,620.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	440,973.88	33,563,036.00	353,452.6	910,823.74	35,268,286.22
2. 本期增加金额					
(1) 计提	26,158.74	723,858.94		166,388.21	916,405.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 盘亏					
4. 期末余额	467,132.62	34,286,894.94	353,452.60	1,077,211.95	36,184,692.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额	1,743,818.38	3,708,896.66	27,345.92	1,372,867.91	6,852,928.87
2. 期初余额	1,769,977.12	4,350,789.79	27,345.92	1,473,213.39	7,621,326.22

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		247,323.59	2,400.00	249,723.59

项目	土地使用权	软件	其他	合计
2、本期增加金额				-
购置		21,600.00		21,600.00
3、本期减少金额				
4、期末余额		268,923.59	2,400.00	271,323.59
二、累计摊销				-
1、期初余额		125,891.57	258.33	126,149.90
2、本期增加金额				
计提		29,269.20	240.00	29,509.20
3、本期减少金额				
4、期末余额		155,160.77	498.33	155,659.10
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1、期末余额		113,762.82	1,901.67	115,664.49
2、期初余额		121,432.02	2,141.67	123,573.69

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公室装修费	2,659,922.29	17,890.00	326,578.84		2,351,233.45
合计	2,659,922.29	17,890.00	326,578.84		2,351,233.45

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备计提的递延所得税资产	10,570,363.57	2,642,590.90	10,502,873.69	2,625,718.43
合计	10,570,363.57	2,642,590.90	10,502,873.69	2,625,718.43

(2) 期末未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	179,845.99	179,845.99
可抵扣亏损	8,446,572.62	8,483,346.03
合计	8,626,418.61	8,663,192.02

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	8,100,000.00	8,100,000.00
合计	8,100,000.00	8,100,000.00

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

(2) 短期借款明细

1) 抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末	期初
					本币余额	本币余额
成都农商银行新津支行	2017-11-20	2018-11-19	人民币	6.53	7,000,000.00	7,000,000.00
合计					7,000,000.00	7,000,000.00

13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	23,350,287.71	23,907,671.45
应付票据	-	-
合计	23,350,287.71	23,907,671.45

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,231,666.99	6,364,135.63
1-2年	15,175,752.29	15,564,262.39
2-3年	668,278.28	704,683.28
3年以上	1,274,590.15	1,274,590.15
合计	23,350,287.71	23,907,671.45

14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,934,489.75	2,724,093.30
1-2年	477,741.26	384,421.56
2-3年	212,648.89	300,792.89

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	1, 170, 436. 48	1, 489, 397. 47
合计	3, 795, 316. 38	4, 898, 705. 22

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1, 277, 788. 77	2, 679, 684. 64	3, 166, 264. 11	791, 209. 30
离职后福利		325, 700. 85	325, 700. 85	
合计	1, 277, 788. 77	3, 005, 385. 49	3, 491, 964. 96	791, 209. 30

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	607, 466. 88	2, 383, 570. 01	2, 900, 126. 67	90, 910. 22
福利费		74, 406. 13	74, 406. 13	
社会保险费		126, 189. 31	126, 189. 31	
其中：医疗保险费		109, 519. 83	109, 519. 83	
工伤保险费		4, 022. 39	4, 022. 39	
生育保险费		12, 647. 09	12, 647. 09	
住房公积金	2, 536. 00	64, 068. 00	65, 542. 00	1, 062. 00
工会经费和职工教育经费	667, 785. 89	31, 451. 19		699, 237. 08
合计	1, 277, 788. 77	2, 679, 684. 64	3, 166, 264. 11	791, 209. 30

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		315, 724. 51	315, 724. 51	
失业保险		9, 976. 34	9, 976. 34	
合计		325, 700. 85	325, 700. 85	

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1, 415, 785. 97	1, 420, 166. 24
企业所得税	790, 838. 58	2, 042, 613. 79
城建及附加税	24, 874. 12	38, 208. 84
房产税	33, 710. 25	40, 322. 64
个人所得税	21, 503. 10	21, 503. 10

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	0	335.43
其他税费	208,970.67	204,763.17
合计	2,495,682.69	3,767,913.21

17. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	933,361.79	622,087.48
单位往来	2,941,474.13	2,682,633.99
员工股票认购金	924,500.00	1,200,500.00
合计	4,799,335.92	4,505,221.47

按应付对象归集的期末余额大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他付款项期末余额合计数的比例(%)
攀枝花希望农业有限公司	980,000.00	2年内	20.42%
花舞人间实业有限公司	337,133.00	2年内	7.02%
周忠辉	161,000.00	3年内	3.35%
周昆	115,000.00	3年内	2.40%
姚绪	115,000.00	3年内	2.40%
合计	1,708,133.00		35.59%

18. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
成都市新天杰广告有限责任公司	28,800,000.00	90.00			28,800,000.00	90.00
四川爱狄科技有限责任公司	3,200,000.00	10.00			3,200,000.00	10.00
合计	32,000,000.00	100.00			32,000,000.00	100.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,040,071.15			2,040,071.15
合计	2,040,071.15			2,040,071.15

20. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	497,082.04			497,082.04
合 计	497,082.04			497,082.04

21. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	695,937.69	-273,725.81
本期期初余额	695,937.69	-273,725.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,997.62	1,819,814.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转增股本		
本期期末余额	864,935.31	1,546,088.90

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,691,506.41	10,745,544.72	23,870,706.01	16,342,636.60
其他业务				
合计	16,691,506.41	10,745,544.72	23,870,706.01	16,342,636.60

23. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城建税	27,028.88	38,966.29
教育附加	11,889.54	16,825.38
地方教育附加	8,323.86	12,185.48
其他	-	8,243.62
合 计	47,242.28	76,220.77

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	743,320.81	757,180.48
差旅费	349,752.75	363,938.52
招待费	58,654.55	112,394.00
汽车费用	624,128.49	602,365.98
其他	100,252.49	106,745.59

合计	1, 876, 109. 09	1, 942, 624. 57
----	-----------------	-----------------

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1, 859, 199. 67	1, 633, 566. 41
差旅费	288, 378. 38	228, 024. 58
招待费	12, 030. 20	8, 190. 00
办公费	308, 944. 91	267, 992. 59
汽车费用	277, 983. 99	248, 220. 23
税费	13, 768. 85	49, 346. 07
中介机构费	115, 380. 54	183, 640. 24
折旧及摊销	319, 555. 59	132, 095. 98
其他	294, 827. 79	196, 354. 41
合计	3, 490, 069. 92	2, 947, 430. 51

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224, 568. 7	103, 614. 58
减：利息收入	2, 638. 85	3, 499. 00
加：其他	11, 784. 07	4, 837. 50
合计	233, 713. 92	104, 953. 08

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	67, 489. 88	93, 111. 62
合 计	67, 489. 88	93, 111. 62

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-375. 45	-6, 895. 14
合计	-375. 45	-6, 895. 14

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	15,539.42	17,258.19	15,539.42
其他			
合计	15,539.42	17,258.19	15,539.42

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	15,539.42	17,258.19	详见注 1	与收益相关
合计	15,539.42	17,258.19		

注 1：根据成都市就业服务管理局《关于办理 2018 年稳岗补贴有关问题的通知》（成就业[2018]第 13 号），本公司于 2018 年 5 月 22 日收到稳岗补贴 15,539.42 元。

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	11.40	1.86	11.40
合计	11.40	1.86	11.40

31. 所得税费用

(4) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税	78,894.91	679,870.09
递延所得税	-16,872.47	-23,277.91
合 计	62,022.44	656,592.18

(5) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	246,489.17	2,374,090.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,622.29	593,522.51
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
投资收益的影响	93.86	1,723.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2.85	0.47
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	303.44	61,345.42
所得税费用	62,022.44	656,592.18

32. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,539.42	17,258.19
利息收入	2,638.85	2,792.52
往来款	63,153.09	77,605.68
合计	81,331.36	97,656.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	1,800,333.79	2,049,085.43
其他往来款	164,028.13	922,586.11
合计	1,964,361.92	2,971,671.54

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	184,466.73	1,717,497.87
加：资产减值准备	67,489.88	93,111.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	916,405.89	868,233.45
无形资产摊销	29,509.20	23,862.03
长期待摊费用摊销	326,578.84	66,660.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	224,568.70	104,953.08
投资损失（收益以“-”填列）	375.45	6,895.14
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-16,872.47	-23,277.91
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	173,082.25	-140,420.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,921,642.75	-3,215,343.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,457,855.67	6,663,431.22

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,473,893.95	6,165,603.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,042,789.08	1,199,047.59
减：现金的期初余额	4,688,661.48	3,294,459.02
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	-3,645,872.40	-2,095,411.43

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,042,789.08	4,688,661.48
其中：库存现金	23,106.32	71,684.77
可随时用于支付的银行存款	1,019,682.76	4,616,976.71
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,042,789.08	4,688,661.48
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		

33. 本集团合并范围内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	1,743,818.38	用于银行借款的抵押物

(七) 关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

单位：万元

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
成都市新天杰企业管理有限公司	四川成都	广告公司	1,000.00	90.00	90.00

本公司实际控制人为自然人林新生先生，中国国籍。其本人持有本公司之母公司—成都新天杰 98.50%股份。成都新天杰的另一股东罗红君为林新生之妻妹。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
德阳大庙会	本公司的子公司
攀枝花文化传播公司	本公司的子公司
爱飞客公司	本公司的子公司
华府天杰大庙会	本公司的子公司
日月中天传媒公司	本公司的子公司
盛世欢乐大庙会	本公司持有其 42%的股份
宜宾大庙会	本公司持有其 45%的股份
四川爱狄科技有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东
四川天杰实业发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川龙腾星云通用航空有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川永辉创富置业有限公司	同一控股股东及最终控制方的参股公司
上海豪济贸易有限公司	同一最终控制方的参股公司

2、关联交易

(1) 关联交易情况

借入款项	本期发生额	上期发生额
林新生	1,000,000.00	243,200.00
四川天杰实业发展有限责任公司	1,000,000.00	

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
林新生、罗珍琼	本公司	最高不超过 700 万元	2017-11-20	2020-11-19	否
四川天杰实业发展有限责任公司					否

(2) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期度	上期度
董事、监事、高级管理人员及其他核心人员人数	11	11
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额(元)	877,532.86	727,657.90

3、关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	四川永辉创富置业有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00
合计		8,100,000.00	8,100,000.00

(八) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款及应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收账款	44,061,303.35	43,400,469.41
应收票据	—	—
合计	44,061,303.35	43,400,469.41

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合	1,345,635.46	2.51			1,345,635.46
其中：账龄组合	52,198,939.96	97.49	9,483,272.07	18.17	42,715,667.89
信用风险特征组合小计	53,544,575.42	100.00	9,483,272.07	17.71	44,061,303.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	53,544,575.42	100.00	9,483,272.07		44,061,303.35

续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合	1,345,635.46	2.55			1,345,635.46
其中：账龄组合	51,525,257.10	97.45	9,470,423.15	18.38	42,054,833.95
信用风险特征组合小计	52,870,892.56	100.00	9,470,423.15	17.91	43,400,469.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,870,892.56	100.00	9,470,423.15		43,400,469.41

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,781,914.08	939,095.70	5
1-2 年	22,235,695.59	2,223,569.56	10
2-3 年	5,661,133.59	1,698,340.08	30
3-4 年	1,349,673.89	674,836.95	50
4-5 年	1,115,465.14	892,372.11	80
5 年以上	3,055,057.67	3,055,057.67	100
合计	52,198,939.96	9,483,272.07	

续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,108,231.22	905,411.56	5.00
1-2 年	22,131,519.44	2,213,151.94	10.00
2-3 年	5,765,309.74	1,729,592.92	30.00
3-4 年	1,349,673.89	674,836.95	50.00
4-5 年	1,115,465.14	892,372.11	80.00
5 年以上	3,055,057.67	3,055,057.67	100.00
合计	51,525,257.10	9,470,423.15	

3) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	9,470,423.15	12,848.92			9,483,272.07
合计	9,470,423.15	12,848.92			9,483,272.07

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合	2,912,519.40	44.21			2,912,519.40
其中：账龄组合	3,675,458.01	55.79	1,087,091.50	29.58	2,588,366.51
信用风险特征组合小计	6,587,977.41	100.00	1,087,091.50	16.50	5,500,885.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,587,977.41	100.00	1,087,091.50		5,500,885.91

续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合	2,050,465.46	36.63			2,050,465.46
其中：账龄组合	3,547,553.53	63.37	1,032,450.54	29.10	2,515,102.99
信用风险特征组合小计	5,598,018.99	100.00	1,032,450.54	18.44	4,565,568.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
收款					
合计	5,598,018.99	100.00	1,032,450.54		4,565,568.45

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,247,227.57	62,361.38	5
1-2 年	492,298.32	49,229.83	10
2-3 年	1,246,722.62	374,016.79	30
3-4 年	25,452.00	12,726.00	50
4-5 年	375,000.00	300,000.00	80
5 年以上	288,757.50	288,757.50	100
合计	3,675,458.01	1,087,091.50	

续上表)

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,129,152.29	56,457.61	5.00
1-2 年	721,240.47	72,124.05	10.00
2-3 年	1,007,951.27	302,385.38	30.00
3-4 年	25,452.00	12,726.00	50.00
4-5 年	375,000.00	300,000.00	80.00
5 年以上	288,757.50	288,757.50	100.00
合计	3,547,553.53	1,032,450.54	

3) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期度计提、转回（或收回）坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	1,032,450.54	54,640.96			1,087,091.50
合计	1,032,450.54	54,640.96			1,087,091.50

3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,423,146.27	9,949,896.38	23,827,950.57	16,321,214.69
其他业务				
合计	15,423,146.27	9,949,896.38	23,827,950.57	16,321,214.69

(九) 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助	15,539.42	17,258.19	
非货币性资产交换损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11.40	-1.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	15,528.02	17,256.33	
所得税影响额	3882.01	4,314.08	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	11,646.01	12,942.25	

2. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.48	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.45	0.005	0.005