



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

2019

---

## 公司半年度大事记

无

---

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	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责任公司
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
合新联创	指	成都合新联创教育科技有限公司
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	天风证券股份有限公司
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	2019年1月1日至2019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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 4 号楼 A 区 11 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛嘉良
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	028-85109000
传真	028-85108556
电子邮箱	niujiali@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 200 号 4 号楼 A 区 11 楼；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	媒体广告整合代理发布和企业品牌策略咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天府五街 200 号 4 号楼 A 区 11 楼	否
注册资本（元）	32,000,000.00	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 36 楼
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	16,724,777.94	16,691,506.41	0.20%
毛利率%	34.21%	35.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,905.99	168,997.62	-37.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,967.16	157,351.61	-32.66%
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）	0.3626%	0.48%	-
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）	0.3628%	0.45%	-
基本每股收益	0.00008	0.01	-67.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,998,842.73	76,837,965.15	-5.00%
负债总计	43,840,328.91	47,681,893.37	-8.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,259,717.54	31,153,811.55	0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.97	0.00%
资产负债率%（母公司）	53.48%	58.29%	-
资产负债率%（合并）	60.06%	62.06%	-
流动比率	1.27	1.2300	-
利息保障倍数	0.69	-9.83	-

### 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	-2,246,788.58	-4,473,893.95	49.78%
应收账款周转率	0.28	0.39	-
存货周转率	3.04	3.35	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.00%	-3.74%	-



营业收入增长率%	0.20%	-30.08%	-
净利润增长率%	-98.68%	-90.71%	-

## 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	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	718.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-800.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-81.57</b>
所得税影响数	-20.40
少数股东权益影响额 (税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-61.17</b>

## 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 其他原因 (空) 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，报告期内未有电视媒体代理业务发生，所以营业收入比去年有所下降。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 设计团队，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、电视电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 2015 年开始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，在营销策划的基础上帮助企业做全年的一套全案媒体组合投放，从以前做企业的单点投放发布到全面介入企业的整合媒体投放，这样做大单一客户的媒介投放业务量。中国有超过几千万家中小企业，但平均寿命仅3至5年，因为大部分中小企业对于品牌的管理重视不够。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。

#### （三） 网约车数字流量媒体的商业模式

公司经过二十年来在户外广告上的经营，在四川已经形成从媒体发布到品牌整合营销和为客户 360°服务的媒介组合代理的统合服务机构。

现公司在 2018 年就逐步从传统的户外广告业务调整转型到基于 5G 产业互联网下的区块链出行场境中的在网约车上安装广告智能屏的数据流量媒体平台方向发展，现已和深圳拾信科技在技术上的合作。在全国已经布局了上海、成都、云南 3 万多个网约车出租车的资源，安装屏幕 1 万多块。公司下一个 5 年计划，将在出行场境的数据流量媒体平台上发力，力争在 5 年内安装 1 百万张屏，形成 5000

万以上的平台数据流量，打造成基于网约车师傅、乘客、创客、加盟商、城市合作人、广告主、目的地商家和产品生产商的全新的线上线下流量转化变现，互动出行场境的区块链生态闭环。将分享经济和大众创业，万众创新应用于现实出行场境的产业互联网中去，将此生态打造成出行场境车轮上的分众、新潮，出行场境中的 淘宝、拼多多；

以上的调整转型方向，主要基于呈现在网约车的日单量 8000 万单左右，每年达 300 亿人次搭乘量，及车上平均停留时间 20 多分钟的场境中的空白时间区间；利用科技赋能价值为驱动打造出行场境中的生态圈媒体平台。

报告期内，公司商业模式没有发生改变。报告期末至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司完成收入16,724,777.94元，比上年同期减少了33,271.53元，比去年同期下降了0.2%；净利润为2,442.04，比上年同期减少了182,024.69元。利润比去年同期下降了98.68%主要因为今年采购媒体成本增加，毛利减少，公司自有媒体空置率比去年同期增加所致。

目前，公司除传统户外媒体业务外，将天杰汇企业品牌服务项目作为主要发展方向，且已有一定效果。在2019年，天杰汇也在不断优化产品体系，在为客户服务的过程中不断提升团队能力，将品牌专业知识及市场运营的实际经验相结合，也得到了客户的高度认可。

在未来的三到五年中，公司传统媒体业务将通过开发新的更有竞争力的媒体资源（比如网约车、地铁及机场媒体等）；天杰汇品牌咨询平台将继续优化团队结构，产品体系，销售体系。打造更专业的团队，为客户提供更有效的解决方案。

## 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

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在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及募集资金使用事项	□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）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
四川熊猫梦工场传媒有限公司	四川新天杰文化传媒有限公司	广告合同纠纷	8,913,899.16	被告新天杰向原告支付广告款共计:8913899.16	2019年3月13日
总计	-	-	8,913,899.16	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

1. 截止本公告披露日，公司各项业务经营正常，公司经营方面未受到不利的影响。公司将依法积极处

理并保障自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

2、本次诉讼对公司财务方面产生的影响：本案不会对公司的财务状况产生重大影响。

## （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	16,000,000	2,900,000

## （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/8	2019/8/21	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东及实际控制人能够遵守承诺，不发生同业竞争的情形	正在履行中
董事、监事以及高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、	2015/12/8	2019/8/21	挂牌	关于减少及避免关联交易的承诺	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	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

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。



## 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%	0	32,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,800,000	90.00%	0	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五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	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

普通股前五名或持股 10%及以上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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林新生	董事长	男	1964年11月	专科	2019.3.21-2022.3.20	是
潘杰	董事兼总经理	男	1980年9月	硕士	2019.3.21-2022.3.20	是
高银海	董事	男	1986年2月	专科	2019.3.21-2022.3.20	是
钱万深	董事	男	1986年6月	大专	2019.3.21-2022.3.20	是
林宇蝶	董事	女	1990年6月	硕士	2019.3.21-2022.3.20	是
赵全伦	财务总监	男	1969年2月	大专	2019.3.21-2022.3.20	是
牛嘉良	董事会秘书	男	1990年3月	硕士	2019.3.21-2022.3.20	是
冯春霞	监事会主席	女	1978年10月	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
彭瑜瑗	监事	女	1992年2月	专科	2019.3.21-2022.3.20	是
林莲	监事	女	1986年7月	本科	2019.3.21-2022.3.20	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，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
林新生	董事长	28,368,000	0	28,368,000	88.65%	0
罗红君	无	432,000	0	432,000	1.35%	0

牛嘉良	董事会秘书	1,280,000	0	1,280,000	4.00%	0
林宇蝶	董事	1,920,000	0	1,920,000	6.00%	0
合计	-	32,000,000	0	32,000,000	100.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
冯春霞	监事	新任	监事会主席	工作调动
钱万深	-	新任	董事	工作调动
林莲	出纳	新任	监事	工作调动
姚绪	董事	离任	无	工作调动
罗红君	监事	离任	无	工作调动
牛嘉良	副总经理、董事会秘书	离任	董事会秘书	工作调动

#### 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

新任董事 钱万深，毕业于成都工业学院；曾在德美外资企业梅特勒·托利多担任技术总监，现任四川新天杰文化传媒股份有限公司董事。业务专长：品牌整合营销（IMC） 品牌竞争战略专业经验：拥有近 10 年的品牌整合营销经验。曾主导苏宁易购、泸州老窖、川力智能、蜀塔实业、一米工作、奥菲克斯、链家地产、佳乐地产、黄老五等众多知名企业实现品牌的提升。

新任监事 林莲，毕业于四川师范大学，毕业后就职于四川新天杰文化传媒股份有限公司，自 2010 年任职会计工作至今。

## 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	11	8
策划设计人员	5	4
采购销售人员	41	40
安装维护人员	22	21
财务人员	5	4
员工总计	84	77

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	18
专科	40	40
专科以下	21	16
员工总计	84	77

#### 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 77 人，较期初减少 7 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

适用 不适用

#### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、 (六)、1	643,671.28	3,933,323.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、 (六)、2	44,409,683.50	45,580,311.58
其中：应收票据			
应收账款		44,409,683.50	45,580,311.58
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、 (六)、3	4,492,982.03	3,244,679.73
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	2,688,593.75	1,783,034.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、 (六)、5	3,260,521.99	3,984,697.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

<b>流动资产合计</b>		55,495,452.55	58,526,046.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、 (六)、6	53,605.43	54,024.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	第八节、二、 (六)、7	5,931,555.98	6,463,095.31
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、 (六)、8	84,502.30	107,445.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、 (六)、9	1,779,278.87	2,054,417.38
递延所得税资产	第八节、二、 (六)、10	3,654,447.60	3,632,936.26
其他非流动资产	第八节、二、 (六)、11	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		17,503,390.18	18,311,918.87
<b>资产总计</b>		72,998,842.73	76,837,965.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、二、 (六)、12		4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、 (六)、13	24,399,240.81	26,914,605.11
其中：应付票据			

应付账款		24,399,240.81	26,914,605.11
预收款项	第八节、二、 (六)、14	5,186,575.71	5,520,252.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二、 (六)、15	890,148.03	963,907.51
应交税费	第八节、二、 (六)、16	2,987,484.51	2,816,656.47
其他应付款	第八节、二、 (六)、17	10,376,879.85	7,466,471.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>43,840,328.91</b>	<b>47,681,893.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>43,840,328.91</b>	<b>47,681,893.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		0.00	-
永续债		-	-

资本公积	第八节、二、 (六)、19	1,830,071.15	1,830,071.15
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	-3,067,435.65	-3,173,341.64
归属于母公司所有者权益合计		31,259,717.54	31,153,811.55
少数股东权益		-2,101,203.72	-1,997,739.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,158,513.82</b>	<b>29,156,071.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>72,998,842.73</b>	<b>76,837,965.15</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		614,049.99	3,488,084.58
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	第八节、二、 (八)、1	-	-
应收账款	第八节、二、 (八)、2	44,412,770.50	45,531,951.80
应收款项融资		-	-
预付款项		4,444,362.03	3,202,059.73
其他应收款	第八节、二、 (八)、3	5,220,036.68	4,425,822.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		3,246,189.14	3,970,364.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>57,937,408.34</b>	<b>60,618,283.22</b>



<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		3,153,605.43	3,154,024.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,819,889.80	6,329,885.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,040.63	74,424.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,431,278.91	1,648,417.40
递延所得税资产		3,654,447.60	3,632,936.26
其他非流动资产		6,000,000.00	6,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		20,115,262.37	20,839,687.24
<b>资产总计</b>		78,052,670.71	81,457,970.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款			4,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		0.00	0.00
应付账款		22,949,803.03	25,460,167.33
预收款项		5,181,445.71	5,518,772.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		890,148.03	963,907.51
应交税费		2,941,269.08	2,742,686.30
其他应付款		9,779,123.29	6,676,130.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		41,741,789.14	45,361,663.82

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		41,741,789.14	45,361,663.82
<b>所有者权益：</b>			
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		1,773,728.38	1,559,153.45
<b>所有者权益合计</b>		36,310,881.57	36,096,306.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		78,052,670.71	81,457,970.46

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
<b>一、营业总收入</b>		16,724,777.94	16,691,506.41
其中：营业收入	第八节、二、 (六)、22	16,724,777.94	16,691,506.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,649,904.51	16,460,169.81
其中：营业成本	第八节、二、	11,003,440.89	10,745,544.72

	(六)、22		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、 二、(六)、 23	65,653.48	47,242.28
销售费用	第八节、 二、(六)、 24	1,588,340.35	1,876,109.09
管理费用	第八节、 二、(六)、 25	3,755,613.69	3,490,069.92
研发费用			
财务费用	第八节、 二、(六)、 26	150,810.76	233,713.92
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	第八节、 二、(六)、 27	86,045.34	67,489.88
加：其他收益		718.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、 (六)、28	-418.64	-375.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-418.64	-375.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>75,173.22</b>	<b>230,961.15</b>
加：营业外收入	第八节、 二、(六)、 29		15,539.42
减：营业外支出	第八节、 二、(六)、	800.00	11.4

	30		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		74,373.22	246,489.17
减：所得税费用	第八节、 二、（六）、 31	71,931.18	62,022.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,442.04	184,466.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,442.04	184,466.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-103,463.95	15,469.11
2.归属于母公司所有者的净利润		105,905.99	168,997.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,442.04	184,466.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,905.99	168,997.62
归属于少数股东的综合收益总额		-103,463.95	15,469.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	第八节、 二、（九）、 2	0.00008	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	第八节、	0.0033	0.01

	二、(九)、 2		
--	-------------	--	--

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)、 4	16,721,904.16	15,423,146.27
减：营业成本	第八节、 二、(八)、 4	10,918,202.49	9,949,896.38
税金及附加		64,503.28	46,810.63
销售费用		1,559,113.17	1,820,831.56
管理费用		3,657,176.63	3,123,569.14
研发费用			
财务费用		149,856.93	232,647.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		718.43	
投资收益（损失以“-”号填列）		-418.64	-375.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-418.64	-375.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-86,045.34	-67,489.88
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）		287,306.11	181,525.34
加：营业外收入			15,539.42
减：营业外支出		800.00	11.4
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,506.11	197,053.36
减：所得税费用		71,931.18	49,360.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		214,574.93	147,693.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		214,574.93	147,693.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		214,574.93	147,693.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,135,497.28	16,644,810.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 二、(六)、 32	4,782.51	81,331.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,140,279.79	16,726,141.42
购买商品、接受劳务支付的现金		17,628,657.24	13,776,879.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,432,214.99	3,491,964.96
支付的各项税费		752,943.20	1,966,829.28
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 二、(六)、 32	1,573,252.94	1,964,361.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,387,068.37	21,200,035.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,246,788.58	-4,473,893.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,655.00	615,351.7
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,655.00	615,351.7
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,655.00	-615,351.7
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,195,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,195,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	332,058.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,708.35	224,568.75
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		80,500.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,228,208.35	556,626.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,033,208.35	1,443,373.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,289,651.93	-3,645,872.4
加：期初现金及现金等价物余额		3,933,323.21	4,688,661.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		643,671.28	1,042,789.08

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,080,928.40	16,370,825.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,576.89	80,686.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,082,505.29	16,451,512.24
购买商品、接受劳务支付的现金		17,514,174.55	13,084,746.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,400,444.33	3,181,353.06
支付的各项税费		726,622.71	1,957,664.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,272,434.94	1,963,191.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,913,676.53	20,186,955.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,831,171.24	-3,735,443.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,655.00	615,351.7
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			894,454.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,655.00	1,509,805.70



投资活动产生的现金流量净额		-9,655.00	-1,509,805.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,195,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,195,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	276,058.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,708.35	224,568.75
支付其他与筹资活动有关的现金		80,500.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,228,208.35	500,626.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,033,208.35	1,499,373.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,874,034.59	-3,745,875.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,488,084.58	4,447,727.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		614,049.99	701,851.92

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

1、根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）文件要求，报告期内，公司会计政策变更为报表格式的变更。

2、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

## 二、 报表项目注释

### 四川新天杰文化传媒股份有限公司 2019 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 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：成都市高新区天府五街 200 号 4 号楼 A 区 11 楼

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

统一社会信用代码：91510100762276628A

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

##### 2、 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；市场调研；企业管理咨询；（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）

##### 3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

## 4、合并财务报表范围

本公司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责任公司（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”）、成都合新联创教育科技有限公司（以下简称“合新联创公司”）。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责任公司（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。

具体情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （2）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

本公司的客户四川玖玖爱食品有限公司（以下简称“玖玖爱公司”）与本公司常年保持着较好的业务关系。截止 2018 年 12 月 31 日该客户尚欠本公司 23,559,225.48 元。本公司与玖玖爱公司于 2018 年 12 月 7 日就所欠款项的支付情况达成协议如下：2019 年 3 月 31 日支付 500 万元；2019 年 6 月 30 日支付 500 万元；2019 年 12 月 31 日支付 500 万元；2020 年 3 月 31 日支付剩余款项。

### 三、 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下

企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。



## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币财务报表折算

### （1）外币交易

本公司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。

## 9、金融工具

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公司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。

本公司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

本公司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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资，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，相对于本公司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。

本公司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。

本公司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；本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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。

## 10、应收款项坏账准备

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。如经单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法 确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以款项性质为信用风险特征划分组合，比如对关联公司应收款、押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	按其他方法计提坏账准备：按款项性质、结合债务人信用状况、历史损失率单独认定，无回收风险则不计提坏账准备

#### 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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 2) 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

## (3) 坏账准备的转回

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

## 11、 存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分类为：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；本公司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。



(1) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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的账面价值；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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之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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有

者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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。本公司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

本公司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

本公司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

本公司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，本公司将进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。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

本公司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

职工薪酬是指本公司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

短期薪酬是指本公司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。本公司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

离职后福利是指本公司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。在职工为本公司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。

本公司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

辞退福利是指本公司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，在职工为本公司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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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：

本公司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：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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：本公司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公司、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公司、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，

而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大

的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：本期公司无会计估计变更事项。

(2) 会计估计变更：本期公司无会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正：报告期内公司未发生前期差错更正事项。

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的



可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3.长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 4.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 5.递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴增值税	7.00%
教育费附加	应缴增值税	3.00%
地方教育费附加	应缴增值税	2.00%
其他	按国家有关税法计缴	

注 1：本公司之控股子公司所得税率为 25%。

### （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	44,906.77	46,022.67
银行存款	598,764.51	3,887,300.54
<b>合计</b>	<b>643,671.28</b>	<b>3,933,323.21</b>

#### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	44,409,683.50	45,580,311.58
<b>合计</b>	<b>44,409,683.50</b>	<b>45,580,311.58</b>

#### （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	8,500,000.00	14.63			8,500,000.00
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合					
其中：账龄组合	49,597,690.93	85.37	13,688,007.43	23.56	35,909,683.50
信用风险特征组合小计	49,597,690.93	85.37	13,688,007.43	23.56	35,909,683.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>58,097,690.93</b>	<b>100.00</b>	<b>13,688,007.43</b>		<b>44,409,683.5</b>

(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	8,500,000.00	14.36			8,500,000.00
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合					
其中：账龄组合	50,692,997.25	85.64	13,612,685.67	26.85	37,080,311.58
信用风险特征组合小计	50,692,997.25	85.64	13,612,685.67	26.85	37,080,311.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>59,192,997.25</b>	<b>100.00</b>	<b>13,612,685.67</b>	<b>—</b>	<b>45,580,311.58</b>

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	11,578,028.16	578,901.41	5
1-2年	11,662,579.93	1,166,257.99	10
2-3年	17,886,120.10	5,365,836.03	30
3-4年	3,440,636.45	1,720,318.23	50
4-5年	868,162.59	694,530.07	80

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4,162,163.70	4,162,163.70	100
合计	49,597,690.93	13,688,007.43	—

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	15,582,077.61	779,103.88	5.00
1-2 年	8,532,868.38	853,286.84	10.00
2-3 年	18,170,641.98	5,451,192.60	30.00
3-4 年	3,415,180.13	1,707,590.07	50.00
4-5 年	853,584.34	682,867.47	80.00
5 年以上	4,138,644.81	4,138,644.81	100.00
合计	50,692,997.25	13,612,685.67	—

(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	13,612,685.67	75,321.76			13,688,007.43
合计	13,612,685.67	75,321.76			13,688,007.43

(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	21,202,621.68	1-3 年	36.49	5,456,988.74
成都合联产业园区投资有限公司	8,500,000.00	1-5 年	14.63	
绿地集团成都申龙房地产开发有限公司	7,068,181.41	1-2 年	12.17	363,859.85
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	1,352,184.48	1 年以内	2.33	67,609.22
泸州鼎昊酒业销售有限公司	1,200,282.85	1 年以内	2.07	60,014.14
合计	39,323,270.42	—	67.68	5,948,471.95

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

## 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	4,198,882.15	93.45	2,986,953.60	92.06
1—2 年	41,989.04	0.94	26,619.72	0.82
2—3 年	55,654.85	1.24	47,334.65	1.46
3 年以上	196,455.99	4.37	183,771.76	5.66
合计	4,492,982.03	100	3,244,679.73	100

## (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	1,320,980.00	1 年内	29.40
成都凯风文化传播有限公司	477,000.00	1 年内	10.62
重庆建工集团四川遂资高速有限公司	334,940.00	1 年内	7.45
成都外宣广告传媒有限公司	107,526.88	1 年内	2.39
简阳市巴士广告有限公司	79,805.52	1 年内	1.78
合计	2,320,252.40		51.64

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

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其他应收款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合					

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 (%)	
其中：账龄组合	4,073,927.27	100	1,385,333.52	34	2,688,593.75
信用风险特征组合小计	4,073,927.27	100	1,385,333.52	34	2,688,593.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,073,927.27</b>	<b>100</b>	<b>1,385,333.52</b>	<b>34</b>	<b>2,688,593.75</b>

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	4,073,927.27	100	1,385,333.52	34	2,688,593.75
信用风险特征组合小计	4,073,927.27	100	1,385,333.52	34	2,688,593.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,157,644.26</b>	<b>100</b>	<b>1,374,609.94</b>	<b>43.53</b>	<b>1,783,034.32</b>

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	1,616,095.24	80,804.76	5.00
1-2 年	196,894.53	19,689.45	10.00
2-3 年	611,033.20	183,309.96	30.00
3-4 年	1,079,828.23	539,914.12	50.00
4-5 年	42,304.20	33,843.36	80.00
5 年以上	527,771.87	527,771.87	100.00
<b>合计</b>	<b>4,073,927.27</b>	<b>1,385,333.52</b>	

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	468,238.36	23,411.92	5.00
1-2 年	379,400.00	37,940.00	10.00
2-3 年	656,296.40	196,888.92	30.00
3-4 年	1,064,500.00	532,250.00	50.00
4-5 年	25,452.00	20,361.60	80.00
5 年以上	563,757.50	563,757.50	100.00
<b>合计</b>	<b>3,157,644.26</b>	<b>1,374,609.94</b>	

## (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	1,374,609.94	10,723.58			1,385,333.52
<b>合计</b>	<b>1,374,609.94</b>	<b>10,723.58</b>			<b>1,385,333.52</b>

(3) 本期度无实际核销的其他应收款。

## (4) 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
成都鑫辉煌数码广告有限公司	往来款	711,846.00	1-2 年	17.47	71,184.60
成都合联产业园区投资有限公司	往来款	500,000.00	3-4 年	12.27	250,000.00
四川成渝高速公路股份有限公司成雅分公司	往来款	306,500.00	5 年	7.52	306,500.00
重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司	往来款	109,282.50	2-3 年	2.68	32,784.75
中国农业银行股份有限公司四川省分行	往来款	100,000.00	3-4 年	2.45	50,000.00
<b>合计</b>		<b>1,727,628.50</b>		<b>42.39</b>	<b>710,469.35</b>

## 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	722,520.95		722,520.95	1,467,486.89		

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
低值易耗品	27,256.38		27,256.38	7392.00		7392.00
库存商品	2,510,744.66		2,510,744.66	2509818.55		2509818.55
合计	3260521.99		3260521.99	3984697.44		3984697.44



## 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	54,024.07				-418.64						53,605.43	
<b>合计</b>	42	54,024.07				-418.64						53,605.43	

注释：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。

## 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
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	2,210,951.00	38,329,858.58	182,375.52	2,470,769.52	43,193,954.62
2. 本期增加金额			167,964.60	995.69	168,960.29
(1) 购置			167,964.60	995.69	168,960.29
3. 本期减少金额				51,000.00	51,000.00
(1) 处置或报废				51,000.00	51,000.00
(2) 盘亏					
4. 期末余额	2,210,951.00	38,329,858.58	350,340.12	2,420,765.21	43,311,914.91
<b>二、累计折旧</b>					-
1. 期初余额	510,999.69	34,831,962.86	147,242.42	1,240,654.34	36,730,859.31
2. 本期增加金额	21,798.95	511,503.09		164,647.58	697,949.62
(1) 计提	21,798.95	511,503.09		164,647.58	697,949.62
3. 本期减少金额				48,450.00	48,450.00
(1) 处置或报废				48,450.00	48,450.00
(2) 盘亏					
4. 期末余额	532,798.64	35,343,465.95	147,242.42	1,356,851.92	37,380,358.93
<b>三、减值准备</b>					-
<b>四、账面价值</b>					-
1. 期末余额	1,678,152.36	2,986,392.63	203,097.70	1,063,913.29	5,931,555.98
2. 期初余额	1,699,951.31	3,497,895.72	35,133.10	1,230,115.18	6,463,095.31

## 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
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额		292,710.00	2,400.00	295,110.00
2. 本期增加金额		10,194.17		10,194.17
购置		10,194.17		10,194.17
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		302,904.17	2,400.00	305,304.17

项目	土地使用权	软件	其他	合计
<b>二、累计摊销</b>				-
1、期初余额		186,925.82	738.33	187,664.15
2、本期增加金额		32,897.72	240.00	33,137.72
计提		32,897.72	240.00	33,137.72
3、本期减少金额				
4、期末余额		219,823.54	978.33	220,801.87
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1、期末余额		83,080.63	1,421.67	84,502.30
2、期初余额		105,784.18	1,661.67	107,445.85

#### 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	2,054,417.38		275,138.51		1,779,278.87
<b>合计</b>	<b>2,054,417.38</b>		<b>275,138.51</b>		<b>1,779,278.87</b>

#### 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	14,617,790.40	3,654,447.60	14,531,745.05	3,632,936.26
<b>合计</b>	<b>14,617,790.40</b>	<b>3,654,447.60</b>	<b>14,531,745.05</b>	<b>3,632,936.26</b>

注：未经抵销的递延所得税资产可抵扣性暂时期末余额与合并报表中计提的应收账款和其他应收款的坏账准备的期末余额的差额为 455550.55 元，是子公司亏损企业所计提的坏账损失，也是期末未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

#### 11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

#### 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	-	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,000,000.00</b>

（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	2019-06-24	人民币	6.53		4,000,000.00
<b>合计</b>						<b>4,000,000.00</b>

13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	24,399,240.81	26,914,605.11
<b>合计</b>	<b>24,399,240.81</b>	<b>26,914,605.11</b>

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,961,644.36	7,967,342.59
1-2年	5,585,803.99	5,026,840.58
2-3年	10,182,035.73	11,965,751.75
3年以上	1,669,756.73	1,954,670.19
<b>合计</b>	<b>24,399,240.81</b>	<b>26,914,605.11</b>

14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,705,850.91	2,951,549.11
1-2年	545,694.58	531,999.53
2-3年	347,464.55	404,316.91
3年以上	1,587,565.67	1,632,386.95
<b>合计</b>	<b>5,186,575.71</b>	<b>5,520,252.50</b>

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	963,907.51	2,092,561.58	2,166,321.06	890,148.03
离职后福利		265,893.93	265,893.93	
合计	963,907.51	2,358,455.51	2,432,214.99	890,148.03

(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	196,784.67	1,864,208.84	1,970,011.99	90,981.52
福利费	32526			32,526.00
社会保险费	4,544.00	132,458.25	129,751.75	7,250.50
其中：医疗保险费	4,544.00	117,163.65	114,457.15	7,250.50
工伤保险费		3,315.05	3,315.05	
生育保险费		11,979.55	11,979.55	
住房公积金	2,641.00	71,163.00	66,557.32	7,246.68
工会经费和职工教育经费	727,411.84	24,731.49		752,143.33
合计	963,907.51	2,092,561.58	2,166,321.06	890,148.03

(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		256,909.36	256,909.36	
失业保险		8,984.57	8,984.57	
合计		265,893.93	265,893.93	

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,855,411.62	1,760,001.21
企业所得税	819,360.84	725,918.32
城建及附加税	20,092.46	24,661.19
房产税	43,208.18	49,820.57
土地使用税	-1.62	333.81
个人所得税	16,892.36	24,549.14
教育费附加	27,475.28	26,609.06
其他税费	205,045.39	204,763.17
合计	2,987,484.51	2,816,656.47

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	7,677,777.85	4,136,471.79
单位往来	2,108,102.00	2,658,499.99
员工股票认购金	591,000.00	671,500.00
合计	10,376,879.85	7,466,471.78

注:其他应付款年末余额较年初余额增加 2910408.07 元,增加比例 38.98%,主要原因系本年对个人其他应付款增加所致。

(2) 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	9.44
花舞人间实业有限公司	337,133.00	2 年内	3.24
林新生	3,900,000.00	1 年内	37.58
林宇蝶	3,000,000.00	1 年内	28.91
周忠辉	161,000.00	4 年内	1.55
合计	8,378,133.00		80.72

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(%)
成都市新天杰企业管理有限公司	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	1,830,071.15			1,830,071.15
合计	1,830,071.15			1,830,071.15

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	期末余额	期初余额
上期期末余额	-3,173,341.64	695,937.69
本期期初余额	-3,173,341.64	695,937.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,905.99	-3,869,279.33
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	-3,067,435.65	-3,173,341.64

## 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	16,724,777.94	11,003,440.89	16,691,506.41	10,745,544.72
其他业务				
合计	16,724,777.94	11,003,440.89	16,691,506.41	10,745,544.72

## 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城建税	32,125.09	27,028.88
教育附加	17,357.00	11,889.54
地方教育附加	15,987.69	8,323.86
其他	-	-
合计	65,469.78	47,242.28

## 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	592,609.17	743,320.81
差旅费	329,008.66	349,752.75
招待费	56,293.50	58,654.55
汽车费用	488,542.06	624,128.49
其他	121,886.96	100,252.49
合计	1,588,340.35	1,876,109.09

## 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,978,381.66	1,859,199.67
差旅费	85,765.22	288,378.38
招待费	40,772.23	12,030.20
办公费	649,670.37	308,944.91
汽车费用	183,088.10	277,983.99
税费	0.00	13,768.85
中介机构费	94,339.62	115,380.54
折旧及摊销	446,191.53	319,555.59
其他	277,404.96	294,827.79
<b>合计</b>	<b>3,755,613.69</b>	<b>3,490,069.92</b>

#### 26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147708.35	224,568.7
减：利息收入	1988.09	2,638.85
加：其他	5090.50	11,784.07
<b>合计</b>	<b>150810.76</b>	<b>233,713.92</b>

#### 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	86,045.34	67,489.88
<b>合计</b>	<b>86,045.34</b>	<b>67,489.88</b>

#### 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	-418.64	-375.45
<b>合计</b>	<b>-418.64</b>	<b>-375.45</b>

#### 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	-
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>15,539.42</b>	<b>-</b>



(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	-	-
合计	-	15,539.42	-	-

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	50.00	11.40	-
处置非流动资产损失	750.00	-	-
合计	800.00	11.40	-

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税	93,442.52	78,894.91
递延所得税	-21,511.34	-16,872.47
合计	71,931.18	62,022.44

(2) 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	74,373.22	246,489.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,593.31	61,622.29
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
投资收益的影响	104.66	93.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200.00	2.85
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	53,033.21	303.44
所得税费用	71,931.18	62,022.44

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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	15,539.42
利息收入	4,782.51	2,638.85
往来款	-	63,153.09
<b>合计</b>	<b>4,782.51</b>	<b>81,331.36</b>

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	1,497,936.44	1,800,333.79
其他往来款	75,316.50	164,028.13
<b>合计</b>	<b>1,573,252.94</b>	<b>1,964,361.92</b>

(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	2,442.04	184,466.73
加: 资产减值准备	86,045.34	67,489.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,073.60	916,405.89
无形资产摊销	33,137.72	29,509.20
长期待摊费用摊销	275,138.51	326,578.84
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)	147708.35	224,568.70
投资损失(收益以“-”填列)	418.64	375.45
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-21511.34	-16,872.47
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)	724,175.45	173,082.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-916,444.36	-1,921,642.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,751,972.53	-4,457,855.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,246,788.58	-4,473,893.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	643,671.28	1,042,789.08
减：现金的期初余额	3,933,323.21	4,688,661.48
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	-3,289,651.93	-3,645,872.40

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	643,671.28	3,933,323.21
其中：库存现金	44,906.77	46,022.67
可随时用于支付的银行存款	598,764.51	3,887,300.54
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	643,671.28	3,933,323.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七) 关联方及关联交易

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
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

## 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	2,900,000.00	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
-	-	-	-	-	-

### (3) 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	11	10
报酬总额(元)	988057.92	877,532.86

## 3、关联方往来余额

### 1、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
林新生	3,900,000.00	1,000,000.00
林宇蝶	3,000,000.00	3,000,000.00
四川天杰实业发展有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	7,900,000.00	5,000,000.00

### (八) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	44,412,770.50	45,531,951.80
<b>合计</b>	<b>44,412,770.50</b>	<b>45,531,951.80</b>

(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	8,500,000.00	14.65			8,500,000.00
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合	1,345,635.46	2.32			1,345,635.46
其中：账龄组合	48,181,774.30	83.03	13,614,639.26	28.26	34,567,135.04
信用风险特征组合小计	49,527,409.76	85.35	13,614,639.26	27.49	35,912,770.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>58,027,409.76</b>	<b>—</b>	<b>13,614,639.26</b>	<b>—</b>	<b>44,412,770.50</b>

续上表)

类别	期初余额				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	8,500,000.00	14.39			8,500,000.00
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合	1,345,635.46	2.28			1,345,635.46
其中：账龄组合	49,225,633.84	83.33	13,539,317.50	27.50	35,686,316.34
信用风险特征组合小计	50,571,269.30	85.61	13,539,317.50	26.77	37,031,951.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	59,071,269.30	—	13,539,317.50	—	45,531,951.80

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	12,633,802.12	631,690.11	5
1-2 年	8,756,916.25	875,691.63	10
2-3 年	18,229,272.24	5,468,781.67	30
3-4 年	3,487,743.39	1,743,871.70	50
4-5 年	897,180.69	717,744.55	80
5 年以上	4,176,859.61	4,176,859.61	100
合计	48,181,774.30	13,614,639.26	

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	14,114,714.20	705,735.71	5
1-2 年	8,532,868.38	853,286.84	10
2-3 年	18,170,641.98	5,451,192.60	30
3-4 年	3,415,180.13	1,707,590.07	50
4-5 年	853,584.34	682,867.47	80
5 年以上	4,138,644.81	4,138,644.81	100
合计	49,225,633.84	13,539,317.50	

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	13,539,317.50	75,321.76			13,614,639.26
合计	13,539,317.50	75,321.76			13,614,639.26

3. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

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其他应收款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合	1,546,803.81	24.59			
其中：账龄组合	4,744,357.72	75.41	1,071,124.85	22.58	3,673,232.87
信用风险特征组合小计	6,291,161.53	100.00	1,071,124.85	17.03	5,220,036.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,291,161.53</b>	<b>100.00</b>	<b>1,071,124.85</b>	<b>—</b>	<b>5,220,036.68</b>

续上表)

类别	期初余额				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其他应收款					
信用风险特征组合：	—	—	—	—	—
其中：交易对象关系组合	3,127,483.46	57.01			3,127,483.46
其中：账龄组合	2,358,740.33	42.99	1,060,401.27	44.96	1,298,339.06
信用风险特征组合小计	5,486,223.79	100.00	1,060,401.27	19.33	4,425,822.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>5,486,223.79</b>	<b>100.00</b>	<b>1,060,401.27</b>	<b>—</b>	<b>4,425,822.52</b>

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	1,671,787.12	83,589.36	5
1-2年	167,003.71	16,700.37	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	192,398.27	57,719.48	30
3-4 年	584,500.00	292,250.00	50
4-5 年	39,014.89	31,211.91	80
5 年以上	589,653.73	589,653.73	100
<b>合计</b>	<b>3,244,357.72</b>	<b>1,071,124.85</b>	

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	463,188.33	23,159.42	5
1-2 年	358,400.00	35,840.00	10
2-3 年	283,442.50	85,032.75	30
3-4 年	664,500.00	332,250.00	50
4-5 年	25,452.00	20,361.60	80
5 年以上	563,757.50	563,757.50	100
<b>合计</b>	<b>2,358,740.33</b>	<b>1,060,401.27</b>	

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	1,060,401.27	10,723.58			1,071,124.85
<b>合计</b>	<b>1,060,401.27</b>	<b>10,723.58</b>			<b>1,071,124.85</b>

4. 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	16,630,193.85	10,918,202.49	15,423,146.27	9,949,896.38
其他业务				
<b>合计</b>	<b>16,630,193.85</b>	<b>10,918,202.49</b>	<b>15,423,146.27</b>	<b>9,949,896.38</b>

(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



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	718.43	15,539.42	
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	-800	-11.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-81.57	15,528.02	
所得税影响额	-20.40	3,882.01	
少数股东权益影响额（税后）			
<b>合计</b>	<b>-61.17</b>	<b>11,646.01</b>	

## 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	0.3626	0.0033	0.0033
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	<b>0.33628</b>	<b>0.0033</b>	<b>0.0033</b>

四川新天杰文化传媒股份有限公司  
2019年8月21日