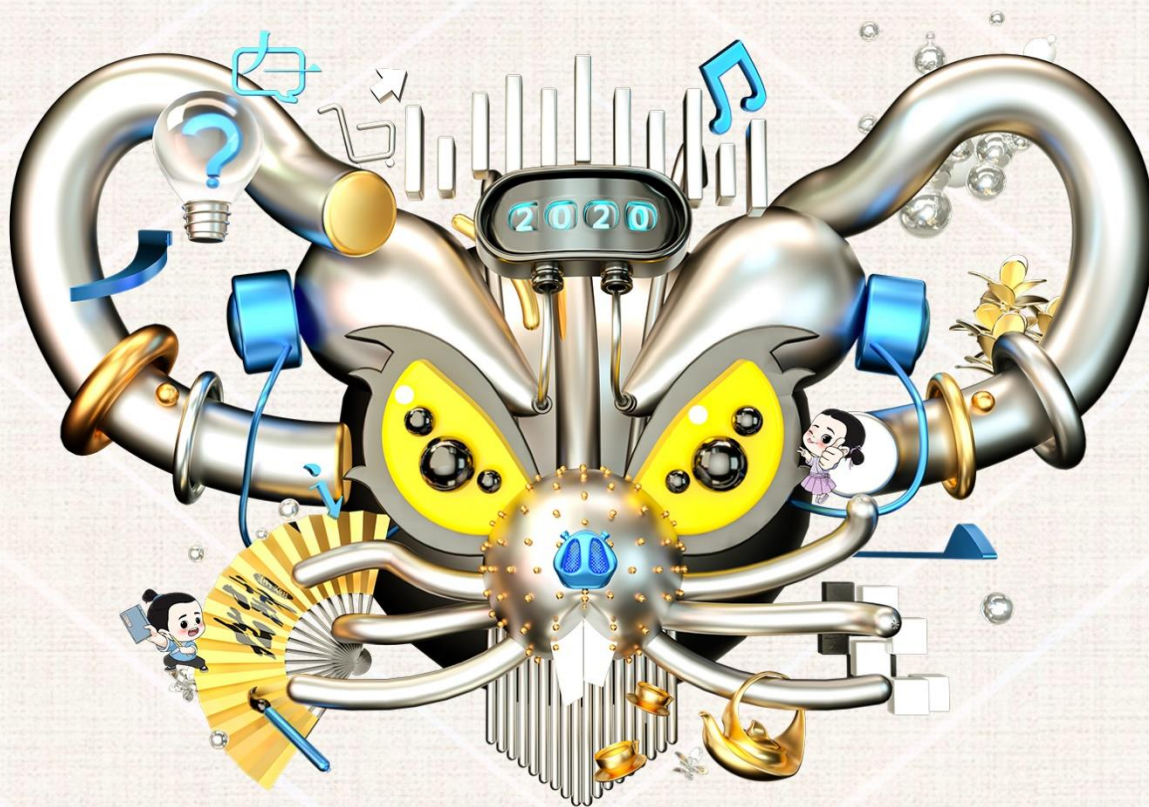


湖南新财智文化传媒股份有限公司
Hunan Wisdom&Wealth New Century Media Co.,Ltd.

年度报告

— 2019 —



公司年度大事记

2019年2月18日，股转系统出具了股转系统函（2019）581号《关于湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》，2019年3月5日，公司在股转系统公告了《湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份116万股已于2019年3月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2019年6月13日，公司完成了此次新增股份的工商变更手续，公司注册资本及实收资本从2,064万元变更为2,180万元。

2019年6月，拙诚学堂与雨花区侯家塘街道联合开发的“夏论今古、弘兴社风”暑假社会实践活动（文明礼仪、垃圾分类、少儿急救、大家来找茶）通过了侯家塘街道工委的认可，报告期内，已经成功举办了32场活动，累计上门亲子家庭近千户，本活动获得了社区、学校及学生家长的好评，增加了拙诚学堂的品牌知名度。

2019年9月29日，湖南拙诚教育管理有限公司与湖南万婴教育集团签署战略合作协议，携手打造以“趣味国学”为核心的幼少儿国学教育品牌——“拙诚萌学馆”。双方不但就趣味国学课程进驻达成一致，未来双方研发人员将并肩合力打造“幼少儿国学家庭教育研究院”，实现双方教师培训与发展，教研团队人员互访，教研成果互通。



新财智和高等教育出版社联合出品的《听唐浩明评点〈曾国藩家书〉》荣获中宣部出版局2019年有声读物精品出版工程，此工程重点扶持挖掘中华优秀传统文化精髓、加强对传统经典文学的当代解读、展示中国智慧，思想性、艺术性、可读性俱佳的经典文学类有声出版产品。

2019年12月，拙诚学堂与湖南省图书馆达成战略合作，拙诚学堂顺利进驻湖南省图书馆，未来双方将在馆内开展国学活动，让经典传统文化走进广大少儿读者的心中。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
股东会、股东大会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、新财智	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司
益茯文化	指	湖南益茯文化创意有限公司
拙诚文化、拙诚教育	指	湖南拙诚教育管理有限公司
金烽文化	指	湖南金烽文化传媒有限公司
木林森文化	指	湖南木林森文化发展有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
公司章程	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司章程
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》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
整合营销	指	整合营销：把广告、促销、公关、直销、CI、包装、新闻媒体等一切传播活动统一到市场营销范围内，向目标消费者传达整齐统一的企业讯息。
IP、独有知识产权	指	IP 是 Intellectual Property 的缩写，意为知识产权。各种智力创造比如发明、文学和艺术作品，以及在商业中使用的标志、名称、图像以及外观设计等，都可被认为是某一个人或组织所拥有的知识产权。
新媒体	指	新媒体（New Media）是随着数字技术、网络技术的发展，利用通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态，是在报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态。
VR、虚拟现实	指	虚拟现实（Virtual Reality，简称 VR），是一种基于可计算信息的沉浸式交互环境。它采用以计算机技术为核心的现代高科技生成逼真的视、听、触觉一体化的特定范围的虚拟环境，用户借助必要的设备以自然的方式与虚拟环境中的对象进行交互作用、相互影响，从而产生沉浸于等同真实环境的感受和体验。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李亚军、主管会计工作负责人曹健及会计机构负责人（会计主管人员）罗建军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款占资产比重较高的风险	报告期末，公司应收账款净额为 1,317.80 万元，占当期资产总额的 30.11%。随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。虽然公司应收账款 90%以上在 1 年以内，且计提了相应的坏账准备，但由于宏观经济层面资金链紧张和客户行业周期等因素影响，可能导致公司的主要客户发生严重亏损、停业和破产，公司的应收款可能存在无法正常收回的风险。
人员流失风险	公司作为一家为金融机构提供整合营销服务的企业，一直将人力资源作为企业生存和发展的根本。随着公司的业绩快速增长和规模的逐步扩大，对具有丰富经验的高端人才需求将不断增加，人才竞争日趋激烈。稳定现有的核心团队并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位和持续发展的关键。虽然公司已制定了较为完善的薪酬激励机制以引进和保持人才，但仍无法完全规避优秀人员流失给公司带来的不利影响。
媒体渠道成本上升的风险	公司主要的经营成本是购买电台地铁媒体渠道以及各类场地租赁费和材料制作费等。未来受到经济不断发展、城市生活成本上升、广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借媒体资源整合、媒体资源平台扩充、媒体资

	源精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率和广告投放的精准度。但如果未来媒体渠道成本上升速度加快，将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。
市场风险	公司一直致力于发展湖南市场，目前公司的客户也基本为湖南本地客户，未形成以湖南市场为依托，辐射全国的营销格局。湖南地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。虽然公司具有媒体整合资源、设计创意能力、配套服务资源等竞争优势，但不排除公司会受到湖南地区经济波动等各种因素改变的冲击，使本公司经营受到影响。另外，国际性大型广告公司凭借其在行业中的经验和资本优势，陆续进入国内市场，随着广告业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。而且虽然公司具有一定的先发优势和经验优势等，但公司面对实力雄厚的大型企业，在规模及市场等多方面都处于下风。如果出现较多的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南新财智文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Wisdom&Wealth New Century Media Co.,ltd
证券简称	新财智
证券代码	832553
法定代表人	李亚军
办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曹健
职务	董事会秘书
电话	0731-85819288-623
传真	0731-85819488-618
电子邮箱	282825435@qq.com
公司网址	www.newcz.cn
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房 410000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖南新财智文化传媒股份有限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	2011 年 10 月 26 日
挂牌时间	2015 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商业服务业-L7240 广告
主要产品与服务项目	少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）、整合营销、媒介代理、电商经销平台，涵盖设计、制作、代理、发布国内广告；文化活动策划；舞台艺术造型策划；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；商务信息咨询；图文设计制作；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；文化艺术交流；企业品牌推广；策划创意服务；数字新媒体开发；动漫游戏软件、电子商务平台的研发及推广；室内装饰、设计、文化设计与建设。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	李亚军
实际控制人及其一致行动人	李亚军

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	91430100584906470J	否
注册地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路368号BOBO天下城1栋20009房	否
注册资本	21,800,000	是
2018年12月12日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2018年股票发行方案》等议案；2018年12月28日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了此议案等相关议案；2019年1月9日披露了认购公告，认购人在认购期内足额认购了本次发行股份；公司于2019年1月22日披露了认购结果公告。2019年1月24日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股票发行出具了大信验字【2019】第27-00001号《验资报告》，公司亦向全国中小企业股转公司提交了股票发行备案文件，股转系统于2019年2月18日出具了股转系统函（2019）581号《关于湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》。 2019年3月5日，公司在股转系统公告了《湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份已于2019年3月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。 2019年6月13日，公司本次股票发行注册资本变更相关工商登记已完成。		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋光荣、王亚希
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,261,337.10	52,912,920.76	-1.23%
毛利率%	30.56%	33.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,099,337.25	2,243,249.14	-6.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,871,660.18	2,200,679.64	-14.95%
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)	5.68%	7.13%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.06%	6.96%	-
基本每股收益	0.10	0.11	-9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	43,762,348.12	36,053,376.07	21.38%
负债总计	6,804,650.31	5,255,015.51	29.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,957,697.81	30,798,360.56	20.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.49	14.09%
资产负债率%(母公司)	14.85%	13.56%	-
资产负债率%(合并)	15.55%	14.58%	-
流动比率	5.31	5.32	-
利息保障倍数	30.57	42.85	-

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	-821,336.38	499,490.89	-264.43%
应收账款周转率	4.28	4.49	-
存货周转率	22.16	41.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.38%	-5.96%	-
营业收入增长率%	-1.23%	-1.20%	-
净利润增长率%	-6.42%	-48.31%	-

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	21,800,000.00	20,640,000.00	5.62%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,403.66
非经常性损益合计	284,596.34
所得税影响数	56,919.27
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	227,677.07

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	11,268,813.40			
应收账款		11,268,813.40		
应收票据		0		

应付票据及应付账款	298,540.68			
应付账款		298,540.68		
应付票据		0		

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

新财智是一家综合性的文化创意传媒企业，主营业务包括少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）、媒介代理、整合营销和电商经销平台：

（一）少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）

公司以独家取得的唐浩明先生晚清三部曲《曾国藩》、《杨度》、《张之洞》和唐浩明六部评点系列文字作品著作权为点，以湖湘优秀传统文化和中华优秀传统文化为面，利用数字动漫技术、虚拟现实技术、数字音频技术，结合小学的少儿教学方法，以 4-12 岁少儿及其家长（70 年代-80 年代成人）为对象，开发出少儿家庭国学教育国文课程、国艺课程、教学场景、教学教具、少儿国学读物、文创产品、少儿研学旅行产品等，通过以下方式获取收益：

1、在线下开办拙诚学堂实体店，通过招收学员、异业渠道合作、政府有偿服务、加盟合作以及售卖文创产品获取收益；

2、在线上蜻蜓 FM、吴晓波频道、喜马拉雅等网络平台合作，通过网络售卖收费课程、文创产品获取收益；

3、发挥公司在商场行业、金融行业品牌宣传业务及媒体资源方面的优势，结合公司开发的国学场景、课程及衍生品，打造中华优秀传统文化活动，通过讲座、研学旅行、美陈主题活动等营销方案，例如长沙银行的快乐讲堂、恒丰银行的 VIP 国学堂、小小演说家活动等，获取产品销售及服务收入。

（二）媒介代理

独家代理湖南广播电台 918 交通频道、893 音乐频道金融、商场行业广告，代理长沙地铁框架金融行业客户广告，代理电梯声光电媒体广告及其他媒介资源；自主经营部分户外广告牌；接受广告主委托，为其提供广告策划、设计、制作、执行、代理媒体发布等服务并收取相应佣金。公司经过多年的积累，与省内 90%以上的金融行业客户以及大部分商场行业客户建立了深度业务合作。

（三）整合营销

在金融行业和商场行业整合营销传播服务领域，公司利用管理团队积累的深厚资源和经验、核心创意团队所拥有的优秀创意和先进理念、核心执行团队所拥有的丰富活动执行经验以及公司品牌及行业口碑所形成的关键资源要素，结合客户企业文化、主题活动、文创礼品、媒体资源等宣传要素，统一到市场营销范围内，为客户提供品牌咨询、营销策略、媒体投放、公关活动、礼品制作、展会展览及文化创意产品等一站式服务，向目标消费者传达整齐统一的企业讯息，带来客户流量，并整合营销传播服务。

（四）电商经销平台

在公司为金融行业客户、商场行业客户提供媒介代理业务以及整合营销服务的基础上，公司和中国银行网上商城、光大银行善融商务、建设银行网上商城、友阿云商等电子商务平台签订入户合作协议，为其提供积分兑换礼品、礼品采购、分期礼品等服务，通过销售商品及提供服务获取收益。

在公司为湖南益阳茶厂提供品牌包装设计、品牌宣传的基础上，全资子公司益茨文化和湖南益阳茶厂签订全国独家网络经销协议，通过开立京东旗舰店、淘宝店旗舰店以及其他网上平台店铺，独家销售益阳茶厂黑茶，获取商品差价收益以及服务收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

主营业务包括少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）、媒介代理、整合营销和电商经销平台：

一、2019 年，公司在整合营销、媒介代理方面共实现销售收入 37,225,019.46 元，较去年同期 40,074,316.61 元减少了 7.11%，主要是因为交通银行 2018 年 30 周年庆媒体投入较大，长沙银行年度协议消化从 5 月份才开始，除此之外，公司业务基本保持平稳态势。

二、少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）方面，公司加大了对该业务的开发投入及推广，报告期内，此业务（含创意礼品、国学活动及书籍）共实现销售收入 12,424,208.26 元，较去年同期 9,642,060.07 元增长了 28.85%，并在多方面取得了突破：

1、拙诚学堂旗舰店开业后，公司将少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）打造成一家集少儿趣味国学教育服务、文创产品、研学旅行、阅读沙龙于一体的国学平台。

2、与异业机构合作，持续开展各种类别的传统文化活动，如金色家族的七夕之夜、恒丰银行国学班等；与同业机构开展入驻合作，如魔法树、未来城、万婴幼儿园的萌学堂；与社区企业合作，持续开展传统文化进校园、进社区、进企业“三进活动”。

3、在原有六大国文课程体系基础上，进一步开发及深化原有国文课程；在国文课程的基础上，引进国艺课程，如郭体书法、小原流插花、围棋、茶艺等系列国艺课程。

4、陆续开发新的文创产品及研学旅行产品，针对线上国学市场，开发了系列少儿及成人音频、视频课程，陆续在网易公开课、爱奇艺、小米付费商城、脉脉等网上渠道发售。

三、电商经销平台本期实现销售 2,612,109.38 元，较去年同期 3,196,544.08 元减少了 18.28%，主要原因是京东旗舰店客户日活跃度下滑，后期将通过各种活动获取更高关注及日流量提升销售。

四、报告期内公司实现营业收入 52,261,337.10 元，比去年同期 52,912,920.76 元减少了 1.23%。归属于挂牌公司股东的净利润 2,099,337.25 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,871,660.18 元，分别比去年同期下降了 6.42%和 14.95%，主要原因是公司活动成本上升及应收账款计提信用减值损失较去年同期资产减值损失增加所致。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 43,762,348.12 元，比期初增长了 21.38%，净资产 36,957,697.81 元，比期初增长了 20%；资产负债率 15.55%；公司本期经营活动产生的现金流量净额为-821,336.38 元，较去年同期 499,490.89 元减少了 264.43%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期初
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	9,849,571.38	22.51%	6,828,779.54	18.94%	44.24%
应收票据	0		0		
应收账款	13,178,048.42	30.11%	11,268,813.40	31.26%	16.94%
预付款项	5,522,188.27	12.62%	5,201,145.12	14.43%	6.17%
其他应收款	6,149,039.97	14.05%	2,795,976.64	7.76%	119.92%
存货	1,394,111.87	3.19%	1,880,832.24	5.22%	-25.88%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,840,419.82	13.35%	6,222,341.88	17.26%	-6.14%
无形资产	377,708.19	0.86%	482,222.81	1.34%	21.67%
在建工程					
长期待摊费用	983,131.51	2.25%	1,051,455.61	2.92%	-6.5%
短期借款	2,000,000.00	4.57%	2,000,000.00	5.55%	0.00%
长期借款					
预收款项	1,509,099.69	3.45%	391,623.51	1.09%	285.34%
其他应付款	307,897.97	0.70%	25,774.07	0.07%	1,094.60%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增加 3,020,791.84 元,同比增长 44.24%,主要原因是公司本期定增发行股票融资 4,060,000 元,去年同期权益分配、学堂装修,以及日常经营收支差异所致。
- 2、应收账款同比增加 1,909,235.02 元,同比增长 16.943%,主要原因是公司大客户人保财险、建行款项 251.89 万元在年底关账前未到账所致。
- 3、其他应收款同比增加 3,353,063.33 元,同比增长 119.92%,主要原因是公司根据客户 2020 年营销意向,提前进行资源整合,收集了一些户外广告牌、电梯广告牌、入户广告牌及知名学者资源,提前进行了锁定。
- 4、存货同比减少 486,720.37 元,同比减少 25.88%,主要原因是公司在电商板块进行了存货管理,将大宗难销售商品置换为紧俏商品,降低库存所致。
- 5、预收账款同比增加 1,117,476.18 元,同比增长 285.34%,主要是公司将整合的资源打包营销,提前预收客户款项。
- 6、其他应付款同比增长 282,123.90 元,同比增长 1,094.60%,主要原因是公司未支付元旦新春活动部分项目款项。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	52,261,337.10	-	52,912,920.76	-	
营业成本	36,289,175.76	69.44%	35,240,807.92	66.60%	2.97%
毛利率	30.56%	-	33.40%	-	-

销售费用	3,138,455.46	6.01%	4,005,454.66	7.57%	-21.65%
管理费用	9,213,894.59	17.63%	8,408,465.62	15.89%	9.58%
研发费用	0	0%	1,396,113.80	2.64%	-100%
财务费用	79,813.87	0.15%	42,039.14	0.08%	89.86%
信用减值损失	-843,703.36	-1.61%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-409,382.93	-0.77%	-100%
其他收益	128,998.78	0.25%	0	0%	
投资收益	0	0	-103,537.10	-0.2%	0%
公允价值变动收益	0	0	0	0%	0
资产处置收益	0	0	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,256,835.50	4.32%	2,730,559.09	5.26%	-18.91%
营业外收入	325,001.31	0.62%	114,514	0.22%	183.81%
营业外支出	40,404.97	0.08%	62,042	0.12%	-34.87%
净利润	2,099,337.25	4.02%	2,243,249.14	4.24%	-6.42%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用同比减少 866,999.20 元，同比减少 21.65%，主要是因为公司 2019 年以资源推介为主，2018 年以主题活动推介为主，减少制作费用，同时公司在活动项目核算中将活动执行人员相关薪资计入活动成本中核算减少薪资所致。
- 2、研发费用本期未列支，主要是 2018 年以开发主题活动为主，2019 年主要以整合资源为主，公司提前锁定了知名学者、户外广告牌、电梯广告牌、住宅入户广告牌等相关资源。
- 3、财务费用同比增长 37,774.73 元，同比增长 89.86%，主要原因是 2018 年贷款周期为 6 个月，2019 年贷款周期为 11 个月，利息增长所致。
- 4、信用减值损失和资产减值损失相比增加 434,320.43 元，主要是公司星联富华应收款全额计提所致；
- 5、营业利润同比减少 526,195.59 元，同比减少 18.91%，主要原因是公司成本上升及应收账款计提信用减值损失较去年同期资产减值损失增加,以及其他综合因素所致。
- 5、营业外收入同比增长 210,487.31 元，同比增长 183.81%，主要原因是公司获得政府金融工作办公室 2018 年专项资金 20 万元和中共长沙市委宣传部“2019 年度长沙市第二批文化产业发展专项资金”12.5 万元。
- 6、营业外支出同比减少 21,637.03 元，同比减少 34.87%，主要是 2018 年法院判决星联富华款项差异计提损失。
- 7、净利润同比减少 143,911.89 元，同比减少 6.42%，主要是公司成本上升、应收账款计提信用减值损失较去年同期资产减值损失增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,261,337.10	52,912,920.76	-1.23%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	36,289,175.76	35,240,807.92	2.97%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
整合营销	5,212,033.85	9.97%	5,873,226.51	11.10%	-11.26%
媒介代理	32,012,985.61	61.26%	34,201,090.1	64.64%	-6.4%
少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）	12,424,208.26	23.77%	9,642,060.07	18.22%	28.85%
电商经销平台	2,612,109.38	5.00%	3,196,544.08	6.04%	-18.28%
合计	52,261,337.1	100%	52,912,920.76	100%	-1.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、公司在整合营销、媒介代理方面共实现销售收入 37,225,019.46 元，较去年同期 40,074,316.61 元减少了 7.11%，主要是因为交通银行 2018 年 30 周年庆媒体投入较大，长沙银行年度协议消化从 5 月份才开始，除此之外，公司业务基本保持平稳态势；
- 2、少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）方面，报告期内，此业务（含创意礼品、国学活动及书籍）共实现销售收入 12,424,208.26 元，较去年同期 9,642,060.07 元增长了 28.85%，主要是公司成人国学课程入驻吴晓波频道、网易公开课等线上平台、线下与同业异业机构合作开展活动取得了显著收入所致；
- 3、电商经销平台本期实现销售 2,612,109.38 元，较去年同期 3,196,544.08 元减少了 18.28%，主要原因是京东旗舰店客户日活跃度下滑，后期将通过各种活动获取更高关注及日流量提升销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	6,391,884.87	12.23%	否
2	中国人寿保险股份有限公司湖南省分公司	5,007,547.04	9.58%	否
3	华融湘江银行股份有限公司	3,524,999.92	6.74%	否
4	平和堂（中国）有限公司	1,930,641.48	3.69%	否
5	中国人民财产保险股份有限公司	1,674,528.26	3.2%	否
合计		18,529,601.57	35.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南广播电视台广播传媒中心	20,620,000.00	56.82%	否
2	湖南天闻地铁传媒有限公司	2,387,562.00	6.58%	否
3	湖南众益文化传媒股份有限公司	2,000,000.00	5.51%	否
4	益阳茶厂有限公司	917,576.19	2.53%	否
5	长沙通程控股股份有限公司	562,960.00	1.55%	否
合计		26,488,098.19	72.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-821,336.38	499,490.89	-264.43%
投资活动产生的现金流量净额	-131,935.10	-1,336,781.33	90.13%
筹资活动产生的现金流量净额	3,974,063.32	-1,785,250.00	322.61%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 1,320,827.27 元，同比减少了 264.43%，主要原因是公司拙诚学堂旗舰店场馆人员薪资增加 82.05 万，公司技术人员工资增加 62.73 万元，公司整合广告资源、知名人士档期支付的采购费用增加 236.71 万元，公司少缴税金 74.26 万元等综合因素所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 1,204,846.23 元，同比增加 90.13%，主要原因是公司 2018 年拙诚学堂的装修。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 5,759,313.32 元，同比增加 322.61%，主要原因是公司 2019 年定向增发股份融资 406 万元，2018 年权益分配现金派送 172 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、全资控股子公司湖南拙诚教育管理有限公司，纳入合并报表范围。

1、拙诚教育以 4-12 岁少儿及其家长为主要对象，陆续开发了国文课程、国艺课程、国学场景、教学教具、书籍和研学旅行产品等系列产品，形成了系统的国学教学体系；

2、将拙诚教育开发的系列课程在线下旗舰店通过招生培训获取收益；线上入驻各平台销售课程、文创产品获取收益；与异业合同，通过各种活动及产品销售获取收益；与同业合作，通过入驻共同招生及开展相关活动获取收益；

3、拙诚教育将拙诚学堂东塘旗舰店打造成集教育培训、研学旅行、书店、文创、沙龙于一体的传统文化平台。

4、以学堂的学员及家长为目标群，开发各类别文创产品并销售获取收益。

二、全资控股子公司湖南益茯文化创意有限公司纳入合并报表范围。其收入和利润均未超过新财智的 10%。

截止报告日，益茯文化和益阳茶厂合作，成为益阳茶厂的全国独家网络经销商，销售黑茶，益茯文化建立了京东旗舰店、淘宝旗舰店，并积极和其他网络平台合作；益茯文化还和中国银行网上商城、光

大银行善融商务、友阿微商城等网上平台建立合作关系，为其提供积分兑换、礼品兑换、主题活动以及分期产品，销售商品获取收益。

三、联营公司湖南金峰文化传媒有限公司，不纳入合并报表范围。

金峰文化拍摄纪录片《永远记住他们--寻找大师的闪光足迹》，并通过校园文化建设业务获取收益，目前，金峰文化和北京教育出版社达成合作协议，将纪录片及相关文档出版发行。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更及依据

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

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

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

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

公司自成立以来业务发展、整体经营情况稳定。公司在报告期内有持续的营运记录，并且在 2020 年通过以下措施获取持续经营能力：

1、在与媒介资源方湖南人民广播电台续签新的年度合同的基础上，公司引进了新的媒介资源，以保障公司业务的延续性。

- 2、公司所处的金融行业品牌及活动宣传需求保持稳定，公司也与多家银行签订了年度框架协议或合同；商场运营中品宣及活动需求总体平稳，在原有合作基础上，公司与几大主体公司签订了年度框架协议和合同。

3、公司新业务中的少儿家庭国学教育服务及衍生业务是一个日益趋热行业，在公司第一家旗舰店落地的基础上，拙诚学堂与异业机构、同业机构达成多项合作，业绩可期。

4、电商业务，与专业电商运营公司达成合作，多方面开展电商业务。

5、公司的经营团队保持稳定，内控制度日臻完善，技术团队经验丰富。

6、报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营。业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力。

7、报告期内，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综合以上，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项，公司持续经营能力优良。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

见第一节 声明与提示【重要风险提示表】

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	200,000.00
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		

2018 年年度股东大会审议通过的《湖南新财智文化传媒股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关

联交易公告》范围内，该公告已于 2019 年 4 月 22 日股转系统披露，公告编号 2019-015 号。

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李亚军	为补充公司业务高峰流动资金，公司拟向交通银行长沙芙蓉南路支行申请不超过人民币 480 万元的贷款授信额度，公司控股股东、实际控制人李亚军为公司向交通银行长沙芙蓉南路支行贷款提供个人连带担保，担保期 3 年。	0	0	已事前及时履行	2017 年 5 月 31 日
李亚军	为补充公司业务高峰流动资金，公司拟向交通银行长沙芙蓉南路支行申请不超过人民币 480 万元的贷款授信额度，公司控股股东、实际控制人李亚军为公司向交通银行长沙芙蓉南路支行贷款提供个人连带担保，担保期 3 年。	0	0	已事前及时履行	2019 年 11 月 1 日

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：

由于公司拥有的长沙市天心区芙蓉南路 BOBO 天下城 1 栋房产抵押金额为 300 万元，公司向交通银行长沙芙蓉南路支行申请的贷款授信额度为 480 万元，授信差额 180 万元，如实际放款超过 300 万元，银行出现贷款敞口风险，故要求公司控股股东、实际控制人李亚军为公司贷款提供个人连带担保，担保期 3 年，该贷款为公司在业务高峰到来前补充公司的流动资金，有助于维持公司的生产经营活动。因此，该关联担保具有必要性和真实性。

公司控股股东、实际控制人李亚军为公司贷款提供的个人连带担保为无偿担保，不对公司财务状况产生影响。

第二次偶发关联交易为续签业务。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2014 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	为彻底消除同业竞争，湖南木林森文化发展有限公司的股东会决定，将湖南木林森文化发展有限公司相关的业务及人员转移至新财智，解散公司并办理注销	已履行完毕

					手续。	
董监高	2015 年 6 月 3 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	公司董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出承诺，签署了避免同业竞争承诺书，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 3 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	关 联 交 易	关于规范关联交易的承诺公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已就规范和减少关联交易出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》。除已经披露的情形外，本人及本人控制的除公司以外的其他企业与公司及其控股子公司不存在其他重大关联交易；将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及公司其他股东的利益；严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会所有关规范性文件及公司《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用在股份公司的地位谋取不当的利益，不会进行有损公司及公司其他股东利益的关联交易。如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行交易，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、经自查，截至 2019 年年报披露日，湖南木林森文化发展有限公司已办理所有注销手续，承诺完结。
- 2、经自查，上述人员均未违反所做出的承诺。
- 3、经自查，上述人员均未违反所做出的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	5,652,524.48	12.92%	银行借款抵押
总计	-	-	5,652,524.48	12.92%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,325,000	25.80%	327,500	5,652,500	25.93%
	其中：控股股东、实际控制人	2,766,000	13.40%	277,500	3,043,500	13.96%
	董事、监事、高管	4,665,000	22.60%	277,500	4,942,500	22.67%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,315,000	74.20%	832,500	16,147,500	74.07%
	其中：控股股东、实际控制人	8,298,000	40.20%	832,500	9,130,500	41.88%
	董事、监事、高管	13,995,000	67.81%	832,500	14,827,500	68.02%
	核心员工					
总股本		20,640,000	-	1,160,000	21,800,000.00	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2018年12月12日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2018年股票发行方案》等议案；2018年12月28日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了此议案等相关议案；2019年1月9日披露了认购公告，认购人在认购期内足额认购了本次发行股份；公司于2019年1月22日披露了认购结果公告。2019年1月24日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股票发行出具了大信验字【2019】第27-00001号《验资报告》，公司亦向全国中小企业股转公司提交了股票发行备案文件，股转系统于2019年2月18日出具了股转系统函（2019）581号《关于湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2019年3月5日，公司在股转系统公告了《湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份已于2019年3月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019年6月13日，公司本次股票发行注册资本变更相关工商登记已完成。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李亚军	11,064,000	1,110,000	12,174,000	55.84%	9,130,500	3,043,500
2	刘峥	5,940,000		5,940,000	27.25%	4,455,000	1,485,000
3	长沙新锐雅德	1,980,000		1,980,000	9.08%	1,320,000	660,000

	投资管理合伙企业（有限合伙）						
4	王月霞	1,656,000		1,656,000	7.6%	1,242,000	414,000
5	温朝晖		50,000	50,000	0.23%	0	50,000
合计		20,640,000	1,160,000	21,800,000	100%	16,147,500	5,652,500
普通股前十名股东间相互关系说明：							
股东李亚军系股东刘峥妹妹的配偶，股东李亚军、股东刘峥合计持有长沙新锐雅德投资管理合伙企业（有限合伙）71.41%股份，并且李亚军为新锐雅德执行事务合伙人。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

李亚军，男，1973年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年至1994年，任职于湖南省保险公司营业部担任会计；1994年至1998年，任职于湖南省保险公司深圳办事处担任副主任；1998年至2002年，任职于中国人寿湖南省分公司营业部担任财务部经理；2002年至2011年，任职于湖南木林森文化发展有限公司董事长；自2013年5月来一直担任公司执行董事；股份公司成立后至2017年12月担任股份公司董事长；2017年12月22日，连任股份公司董事长，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2017年第一次发行	2017年1月13日	2017年5月11日	1.25	2,200,000	不适用	2,750,000	2	0	0	0	0
2018年第一次发行	2018年12月13日	2019年3月5日	3.5	1,160,000	不适用	4,060,000	1	0	1	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次发行	2017年5月11日	2,750,000	0	否	不适用	0	已事前及时履行
2018年第一次发行	2019年3月5日	4,060,000	3,782,273.71	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、第一次股票发行

根据公司2017年1月23日公告的《公司2017年第一次股票发行方案》，新财智本次募集资金用途为：开发公司已独占取得的IP和开发相关文化产品。

截至2019年12月31日，公司已收到本次募集资金合计人民币275万元，该资金已累计使用

2,457,355.74 元，募集资金结余 298,992.06 元,具体使用情况如下表：

单位：元

项目		金额	
一、募集资金总额		2,750,000.00	
二、变更用途的募集资金总额		-	
三、使用募集资金总额		2,457,355.74	
其中：		本期使用募集资金金额	截止 2019 年 12 月 31 日累计发生金额
开发及引进带有鲜明行业特色的文化主题活动和文化创意	前期准备	-	100,000.00
	APP 开发投入	-	600,000.00
	新增人员工资及福利	-	500,000.00
	管理费	-	100,000.00
拙诚学堂线下实体店及配套设施的布局	前期准备	-	100,000.00
	开发文化创意礼品、类影视、游戏、书刊等产品	-	307,355.74
	新增人员工资及福利费	-	600,000.00
	管理费	-	150,000.00
四、利息收入		907.53	6347.8
五、募集资金结余金额		298,992.06	

2、第二次股票发行

根据公司 2018 年 12 月 13 日公告的《公司 2018 年第一次股票发行方案》，新财智本次募集资金用途为：用于公司开发及引进带有鲜明行业特色的文化主题活动和文化创意，包括开发国学教具、文创产品、国学场景、国学课程；拙诚学堂线下实体店及配套设施的布局。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已收到本次募集资金合计人民币 406 万元，该资金已累计使用 3,782,273.71 元，募集资金结余 283,981.44 元,具体使用情况如下表：

单位：元

项目		金额	
一、募集资金总额		4,060,000.00	
二、变更用途的募集资金总额		-	
三、使用募集资金总额		3,782,273.71	
其中：		本期使用募集资金金额	截止 2019 年 12 月 31 日累计发生金额
开发及引进带有鲜明行业特色的文化主题活动和文化创意	前期主题策划及创意规划	500,000.00	500,000.00
	主题开发、搭建及引进费用	500,000.00	500,000.00
	新增人员工资及福利	1,495,857.71	1,495,857.71
	管理费	190,465.00	190,465.00
拙诚学堂线下实体店及配套设施的布局	线下实体店宣传推广	200,000.00	200,000.00
	场馆租金及装修费用	486,634.00	486,634.00
	场馆人员工资及福利	-	-
	管理费	409,317.00	409,317.00
四、利息收入		6,255.15	6,255.15
五、募集资金结余金额		283,981.44	

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押、保证贷款	交通银行	银行	2,000,000	2019年4月11日	2019年10月29日	4.35
2	抵押、保证贷款	交通银行	银行	2,000,000	2019年11月20日	2020年11月19日	4.35
合计	-	-	-	4,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李亚军	董事长	男	1973年6月	本科	2017年12月22日	2020年12月21日	是

刘峥	董事、总经理	男	1968 年 3 月	大专	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	是
任金星	董事、副总经理	男	1956 年 3 月	初中	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	是
王月霞	董事	女	1949 年 1 月	大专	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	否
曹健	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981 年 8 月	本科	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	是
韩周宇	监事会主席	女	1979 年 8 月	本科	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	是
谢姣	监事	女	1986 年 4 月	本科	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	是
张赞	监事	男	1987 年 8 月	中专	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	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:

股东李亚军系股东刘峥妹妹的配偶，股东李亚军、股东刘峥合计持有长沙新锐雅德投资管理合伙企业（有限合伙）71.41%股份，并且李亚军为新锐雅德执行事务合伙人。

(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
李亚军	董事长	11,064,000	1,110,000	12,174,000	55.84%	0
刘峥	董事、总经理	5,940,000		5,940,000	27.25%	0
任金星	董事、副总经理					
王月霞	董事	1,656,000		1,656,000	7.6%	0
曹健	董事、董事会秘书、财务总监					0
韩周宇	监事会主席					0
谢姣	监事					0
张赞	监事					0
合计	-	18,660,000	1,110,000	19,770,000	90.69%	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	20	13
销售人员	33	32
技术人员	63	52
财务人员	4	4
员工总计	120	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	58	51
专科	51	44
专科以下	8	4
员工总计	120	101

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

报告期内，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年12月12日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2018年股票发行方案》等议案；2018年12月28日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了此议案等相关议案；2019年1月9日披露了认购公告，认购人在认购期内足额认购了本次发行股份；公司于2019年1月22日披露了认购结果公告。2019年1月24日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股票发行出具了大信验字【2019】第27-00001号《验资报告》，公司亦向全国中小企业股转公司提交了股票发行备案文件，股转系统于2019年2月18日出具了股转系统函（2019）581号《关于湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2019年3月5日，公司在股转系统公告了《湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份已于2019年3月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019年6月13日，公司本次股票发行注册资本变更相关工商登记已完成。

对应修改公司章程：

①“第五条 公司注册资本为人民币【2064】万元。”修改为“第五条 公司注册资本为人民币【2180】万元。”

②将“第十九条 公司股份总数为【2064】万股，全部为普通股。”修改为“第十九条 公司股总数为【2180】万股，全部为普通股。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019年4月18日，第二届董事会第五次会议审议通过： ①《2018年年度报告》及摘要； ②《2018年度董事会工作报告》； ③《2018年度总经理工作报告》； ④《2018年度财务决算报告》； ⑤《2019年度财务预算报告》； ⑥《2018年度利润分配方案》； ⑦《关于<2019年度日常性关联交易预计>的议案》； ⑧《关于2018年度募集资金存放及使用情况专项报告》； ⑨《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》； 2、2019年8月14日，第二届董事会第六次会议审议通过： ①《2019年半年度报告》 ②《湖南新财智文化传媒股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》 3、2019年10月30日，第二届董事会第七次会议审议通过： ①《关于公司向交通银行长沙芙蓉南路支行申请不超过人民币480万元的贷款的议案》 ②《关于公司股东李亚军为公司向交通银行长沙芙蓉南路支行贷款提供个人连带担保的议案》 ③《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	1、2019年4月18日，第二届监事会第四次会议审议通过： ①《2019年年度报告》及摘要； ②《关于公司2018年度监事会工作报告》 ③《关于公司2018年度财务决算报告》

		③《关于公司 2019 年财务预算报告》 ④《关于 2018 年度募集资金存放及使用情况专项报告》 2、2019 年 8 月 14 日，第二届董事会第五次会议审议通过： ①《2019 年半年度报告》 ②《湖南新财智文化传媒股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》
股东大会	2	1、2019 年 5 月 15 日，2018 年年度股东大会会议审议通过： ①《2018 年年度报告》及摘要； ②《2018 年度董事会工作报告》； ③《2018 年度财务决算报告》； ④《2019 年度财务预算报告》； ⑤《2018 年度利润分配的预案》； ⑥《关于<2019 年度日常性关联交易预计>的议案》； ⑦《关于 2018 年度募集资金存放及使用情况专项报告》； 2、2019 年 11 月 20 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过： ①《关于公司向交通银行长沙芙蓉南路支行申请不超过人民币 480 万元的贷款的议案》 ②《关于公司股东李亚军为公司向交通银行长沙芙蓉南路支行贷款提供个人连带担保的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。

公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（一）业务独立

公司主要从事整合营销、媒介代理、少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）和电商经销平台。公司拥有独立完整的产、供、销、研发系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其企业不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

（二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与文化创意广告业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营相关的商标、专利、软件著作权等无形资产。根据公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由公司独立拥有和使用。

（三）人员独立

公司设立专门的人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，努力保证信息披露的真实、准确、完整、及时。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 27-00037 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	宋光荣、王亚希
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	70,000

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 27-00037 号

湖南新财智文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南新财智文化传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。2019 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读 2019 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋光荣

中 国 · 北 京

中国注册会计师：王亚希

二〇二〇年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,849,571.38	6,828,779.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	13,178,048.42	11,268,813.40
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	5,522,188.27	5,201,145.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	6,149,039.97	2,795,976.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,394,111.87	1,880,832.24
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	五、（六）	6,167.31	
流动资产合计		36,099,127.22	27,975,546.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、（七）	5,840,419.82	6,222,341.88
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	377,708.19	482,222.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	983,131.51	1,051,455.61
递延所得税资产	五、(十)	461,961.38	321,808.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,663,220.90	8,077,829.13
资产总计		43,762,348.12	36,053,376.07
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	2,000,000.00	2,000,000.00
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			
应付账款	五、(十二)	296,270.78	298,540.68
预收款项	五、(十三)	1,509,099.69	391623.51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	605,045.54	553,950.83
应交税费	五、(十五)	2,086,336.33	1,985,126.42
其他应付款	五、(十六)	307,897.97	25,774.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,804,650.31	5,255,015.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,804,650.31	5,255,015.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	21,800,000.00	20,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	5,177,320.79	2,277,320.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	1,746,226.39	1,581,338.53
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	8,234,150.63	6,299,701.24
归属于母公司所有者权益合计		36,957,697.81	30,798,360.56
少数股东权益			
所有者权益合计		36,957,697.81	30,798,360.56
负债和所有者权益总计		43,762,348.12	36,053,376.07

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		9,220,335.23	5,351,259.45
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	11,638,098.96	9,577,124.04
应收款项融资			
预付款项		4,800,948.61	4,448,891.26

其他应收款	十、(二)	8,008,278.77	6,721,047.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,667,661.57	26,098,322.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
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		5736413.92	6,118,512.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		737.86	3737.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13130.55	28,887.22
递延所得税资产		354,149.97	291,997.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,104,432.30	8,443,135.19
资产总计		41,772,093.87	34,541,457.38
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
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			
应付账款		264,881.98	279,806.88
预收款项		819,623.85	240,790.53
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		434,875.20	366,521.16
应交税费		1,877,140.43	1,786,631.15
其他应付款		808,598.18	9,612
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,205,119.64	4,683,361.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,205,119.64	4,683,361.72
所有者权益：			
股本		21,800,000.00	20,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,177,320.79	2,277,320.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,746,226.39	1,581,338.53
一般风险准备			
未分配利润		6,843,427.05	5,359,436.34
所有者权益合计		35,566,974.23	29,858,095.66
负债和所有者权益合计		41,772,093.87	34,541,457.38

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、(二十一)	52,261,337.10	52,912,920.76
其中：营业收入		52,261,337.10	52,912,920.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,289,797.02	49,669,441.64
其中：营业成本	五、(二十一)	36,289,175.76	35,240,807.92
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	五、(二十二)	568,457.34	576,560.51
销售费用	五、(二十三)	3,138,455.46	4,005,454.66
管理费用	五、(二十四)	9,213,894.59	8,408,465.62
研发费用	五、(二十五)	0	1,396,113.80
财务费用	五、(二十六)	79,813.87	42,039.14
其中：利息费用		85,936.68	65,250
利息收入		17,135.47	31,309.74
加：其他收益	五、(二十七)	128,998.78	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	0	-103,537.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	-103,537.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-843,703.36	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	0	-409,382.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,256,835.50	2,730,559.09
加：营业外收入	五、(三十一)	325,001.31	114,514
减：营业外支出	五、(三十一)	40,404.97	62,042
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,541,431.84	2,783,031.09
减：所得税费用	五、(三十三)	442,094.59	539,781.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,099,337.25	2,243,249.14
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. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,099,337.25	2,243,249.14
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2099337.25	2,243,249.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2099337.25	2,243,249.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 李亚军

主管会计工作负责人: 曹健

会计机构负责人: 罗建军

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十、(四)	47,978,892.53	47,468,109.25
减：营业成本	十、(四)	36,607,264.37	32,861,832.79
税金及附加		530,569.07	547,013.01
销售费用		2,345,455.29	3,056,613.91
管理费用		6,086,626.43	6,667,868.65
研发费用			1,396,113.80
财务费用		76,123.77	38,154.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		115,605.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(五)		-103,537.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-103,537.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-602,760.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-297,699.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1845698.67	2,499,275.93
加：营业外收入		325,000.82	50,210
减：营业外支出		34942.97	62,042
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,135,756.52	2,487,443.93
减：所得税费用		486,877.95	544,108.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,648,878.57	1,943,335.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,648,878.57	1,943,335.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,648,878.57	1,943,335.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,015,124.51	56,859,341.52
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	五、（三十四）	342,242.27	223,213.74
经营活动现金流入小计		59,357,366.78	57,082,555.26
购买商品、接受劳务支付的现金		42,798,899.89	38,573,038.92
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		9,095,070.82	7,177,263.67
支付的各项税费		2,339,417.40	3,081,960.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	5,945,315.05	7,750,800.99

经营活动现金流出小计		60,178,703.16	56,583,064.37
经营活动产生的现金流量净额	五、(三十五)	-821,336.38	499,490.89
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		131,935.10	1,336,781.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,935.10	1,336,781.33
投资活动产生的现金流量净额		-131,935.10	-1,336,781.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,060,000.00	
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		4,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		8,060,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85936.68	1,785,250.00
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		4085936.68	3,785,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,974,063.32	-1,785,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,020,791.84	-2622540.44
加：期初现金及现金等价物余额		6,828,779.54	9,451,319.98
六、期末现金及现金等价物余额		9,849,571.38	6,828,779.54

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		49,289,115.85	50,719,339.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,429,951.83	79,111.43
经营活动现金流入小计		50,719,067.68	50,798,450.65
购买商品、接受劳务支付的现金		38,622,295.51	32,927,823.19
支付给职工以及为职工支付的现金		5,850,553.22	5,302,815.64
支付的各项税费		1,967,381.13	2,801,817.94
支付其他与经营活动有关的现金		4,379,257.36	8,597,754.18
经营活动现金流出小计		50,819,487.22	49,630,210.95
经营活动产生的现金流量净额		-100,419.54	1,168,239.70
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		4,568	54,460
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,568	54,460
投资活动产生的现金流量净额		-4,568	-54,460
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,060,000.00	
取得借款收到的现金		4,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		8,060,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,936.68	1,785,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,085,936.68	3,785,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,974,063.32	-1,785,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,869,075.78	-671,470.30
加：期初现金及现金等价物余额		5,351,259.45	6,022,729.75
六、期末现金及现金等价物余额		9,220,335.23	5,351,259.45

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,640,000.00				2,277,320.79				1,581,338.53		6,299,701.24		30,798,360.56
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,640,000.00				2,277,320.79				1,581,338.53		6,299,701.24		30,798,360.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,160,000.00				2,900,000.00				164,887.86		1934449.39		6,159,337.25
（一）综合收益总额											2,099,337.25		2,099,337.25
（二）所有者投入和减少资本	1,160,000.00				2,900,000.00								4,060,000.00
1. 股东投入的普通股	1,160,000.00				2,900,000.00								4,060,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									164,887.86		-164,887.86		

1. 提取盈余公积									164,887.86		-164,887.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,800,000.00				5,177,320.79				1,746,226.39		8,234,150.63		36,957,697.81

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	17,200,000.00				2,277,320.79				1,387,005.01		9,410,785.62		30,275,111.42
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,200,000.00				2,277,320.79				1,387,005.01		9,410,785.62		30,275,111.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,440,000.00								194,333.52		-3,111,084.38		523,249.14
（一）综合收益总额											2,243,249.14		2,243,249.14
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配	3,440,000.00								194,333.52		-5,354,333.52		-1,720,000.00
1．提取盈余公积									194,333.52		-194,333.52		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配	3,440,000.00										-5,160,000		-1,720,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,640,000.00				2,277,320.79				1,581,338.53		6,299,701.24		30,798,360.56

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,640,000.00				2,277,320.79				1,581,338.53		5,359,436.34	29,858,095.66
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,640,000.00				2,277,320.79				1,581,338.53		5,359,436.34	29,858,095.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,160,000.00				2,900,000.00				164,887.86		1,483,990.71	5,708,878.57

(一) 综合收益总额											1,648,878.57	1,648,878.57
(二) 所有者投入和减少资本	1,160,000.00				2,900,000.00							4,060,000.00
1. 股东投入的普通股	1,160,000.00				2,900,000.00							4,060,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								164,887.86		-164,887.86		
1. 提取盈余公积								164,887.86		-164,887.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,800,000.00				5,177,320.79				1,746,226.39		6,843,427.05	35,566,974.23

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	17,200,000.00				2,277,320.79				1,387,005.01		8,770,434.67	29,634,760.47
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,200,000.00				2,277,320.79				1,387,005.01		8,770,434.67	29,634,760.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,440,000.00								194,333.52		-3,410,998.33	223,335.19
（一）综合收益总额											1,943,335.19	1,943,335.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配	3,440,000.00								194,333.52		-5,354,333.52	-1,720,000.00
1. 提取盈余公积									194,333.52		-194,333.52	
2. 提取一般风险准备											-5,160,000.00	-1,720,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	3,440,000.00											
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	20,640,000.00				2,277,320.79				1,581,338.53		5,359,436.34	29,858,095.66

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

湖南新财智文化传媒股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖南新财智文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 11 月在长沙注册成立，现总部位于湖南省长沙市芙蓉南路 368 号。

统一社会信用代码：91430100584906470J

注册资本：贰仟壹佰捌拾万元整

法定代表人：李亚军

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事设计、制作、代理、发布国内广告；文化活动策划；舞台艺术造型策划；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；商务信息咨询；图文设计制作；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；文化艺术交流；企业品牌推广；策划创意服务；数字新媒体开发；动漫游戏软件、电子商务平台的研发及推广。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 17 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括

被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：非关联方销售客户

应收账款组合 2：关联方销售客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

账龄	预期信用损失率（%）
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款组合 2：关联方销售客户，管理层评价该类款项具备较低的信用风险，不计提坏账。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金备用金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：无风险组合

对于划分组合的其他应收款的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	0	20.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

项目	摊销年限	摊销方法
著作权	5	直线法
软件使用权	3-5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

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

(十八) 收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2、媒体资源整合运营收入

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后按广告实际播放期限及约定的价格确认收入。

3、公关行销互动服务收入

公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十九) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

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

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(八)(九)。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

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

2.会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分离示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付

账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计缴	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
文化事业建设费	广告营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	20%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）有关规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司符合小型微利企业。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	9,849,571.38	6,828,779.54
合 计	9,849,571.38	6,828,779.54

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,883,822.07	100.00	1,705,773.65	11.46
其中：组合1：非关联方销售客户	14,883,822.07	100.00	1,705,773.65	11.46
合 计	14,883,822.07	100.00	1,705,773.65	11.46

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,371,826.94	100.00	1,103,013.54	8.92
其中：组合 1：非关联方销售客户	12,371,826.94	100.00	1,103,013.54	8.92
合 计	12,371,826.94	100.00	1,103,013.54	8.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：非关联方销售客户

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	11,522,954.85	5.00	576,142.74	10,305,935.14	5.00	515,296.76
1 至 2 年	1,302,483.80	10.00	130,248.38	1,190,348.80	10.00	119,034.88
2 至 3 年	1,184,688.42	30.00	355,406.53	456,848.00	30.00	137,054.40
3 至 4 年	455,000.00	50.00	227,500.00	11,095.00	50.00	5,547.50
4 至 5 年	11,095.00	80.00	8,876.00	407,600.00	80.00	326,080.00
5 年以上	407,600.00	100.00	407,600.00			
合 计	14,883,822.07		1,705,773.65	12,371,826.94		1,103,013.54

2.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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国人民财产保险股份有限公司	1,674,528.26	11.25	83,726.41
湖南乐购文化传媒有限公司	1,179,978.68	7.93	116,724.28
益阳茶厂有限公司	940,348.65	6.32	47,017.43
中国建设银行股份有限公司湖南省分行	844,396.00	5.67	42,219.80
平和堂（中国）有限公司	772,320.00	5.19	38,616.00
合 计	5,411,571.59	36.36	328,303.92

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,328,212.31	78.38	4,860,185.36	93.44
1 至 2 年	965,420.20	17.48	215,743.16	4.15
2 至 3 年	103,339.16	1.87	125,216.60	2.41

3 年以上	125,216.60	2.27		
合 计	5,522,188.27	100.00	5,201,145.12	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南广播电视台广播传媒中心	3,231,327.70	58.52
湖南亚文传媒股份有限公司	893,803.50	16.19
益阳茶厂有限公司	139,721.80	2.53
长沙积家装饰设计工程有限公司	117,000.00	2.12
长沙通程控股股份有限公司	57,080.00	1.03
合 计	4,438,933.00	80.39

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,753,073.22	3,159,066.64
减：坏账准备	604,033.25	363,090.00
合 计	6,149,039.97	2,795,976.64

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	4,871,356.36	72.14	1,816,116.36	57.49
1 至 2 年	675,372.58	10.00	550,970.28	17.44
2 至 3 年	524,844.28	7.77	506,780.00	16.04
3 至 4 年	440,500.00	6.52	275,200.00	8.71
4 至 5 年	231,000.00	3.42	10,000.00	0.32
5 年以上	10,000.00	0.15		
合 计	6,753,073.22	100.00	3,159,066.64	100.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	363,090.00			363,090.00
本期计提	273,883.25			273,883.25
本期转回	32,940.00			32,940.00
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
其他变动				
期末余额	604,033.25			604,033.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南广播电视台广播传媒中心	保证金	830,000.00	1-2 年、3-5 年	12.29	263,000.00
何丽萍	备用金	813,362.00	1 年以内	12.04	
黄琼	备用金	697,736.00	1 年以内	10.33	
长沙善木广告有限公司	往来款	300,000.00	2-3 年	4.44	90,000.00
益阳茶厂有限公司	备用金	200,000.00	3-4 年	2.96	100,000.00
合 计		2,841,098.00		42.06	453,000.00

(五) 存货

存货类别	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
库存商品	1,394,111.87		1,394,111.87	1,880,832.24		1,880,832.24
合 计	1,394,111.87		1,394,111.87	1,880,832.24		1,880,832.24

(六) 其他流动资产

类 别	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,167.31	
合 计	6,167.31	

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	5,840,419.82	6,222,341.88
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	5,840,419.82	6,222,341.88

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,488,292.00	364,776.64	7,853,068.64
2. 本期增加金额		33,822.00	33,822.00
(1) 购置		33,822.00	33,822.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,488,292.00	398,598.64	7,886,890.64

项目	房屋及建筑物	办公设备	合 计
二、累计折旧			
1.期初余额	1,480,073.65	150,653.11	1,630,726.76
2.本期增加金额	355,693.87	60,050.19	415,744.06
(1) 计提	355,693.87	60,050.19	415,744.06
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,835,767.52	210,703.30	2,046,470.82
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,652,524.48	187,895.34	5,840,419.82
2.期初账面价值	6,008,218.35	214,123.53	6,222,341.88

(八) 无形资产

项目	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	476,292.89	34,433.96	510,726.85
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	476,292.89	34,433.96	510,726.85
二、累计摊销			
1.期初余额	24,959.36	3,544.68	28,504.04
2.本期增加金额	97,627.83	6,886.79	104,514.62
(1) 计提	97,627.83	6,886.79	104,514.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	122,587.19	10,431.47	133,018.66
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	353,705.70	24,002.49	377,708.19
2.期初账面价值	451,333.53	30,889.28	482,222.81

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,051,455.61	196,671.20	264,995.30		983,131.51
合 计	1,051,455.61	196,671.20	264,995.30		983,131.51

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	461,961.38	2,309,806.90	321,808.83	1,466,103.54
合 计	461,961.38	2,309,806.90	321,808.83	1,466,103.54

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：公司以自有房屋为借款提供抵押，详见五、（三十五）；股东李亚军为借款提供保证。

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	112,411.00	144,367.90
1 年以上	183,859.78	154,172.78
合 计	296,270.78	298,540.68

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,283,947.36	202,593.18
1 年以上	225,152.33	189,030.33
合 计	1,509,099.69	391,623.51

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	553,950.83	8,574,864.28	8,523,769.57	605,045.54
离职后福利-设定提存计划		570,465.25	570,465.25	
合 计	553,950.83	9,145,329.53	9,094,234.82	605,045.54

2. 短期职工薪酬情况

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	553,950.83	7,625,246.17	7,574,151.46	605,045.54
职工福利费		537,349.42	537,349.42	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		311,622.22	311,622.22	
其中：医疗保险费		272,969.43	272,969.43	
工伤保险费		20,232.49	20,232.49	
生育保险费		18,420.30	18,420.30	
住房公积金		84,878.00	84,878.00	
工会经费和职工教育经费		15,768.47	15,768.47	
合 计	553,950.83	8,574,864.28	8,523,769.57	605,045.54

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		547,618.54	547,618.54	
失业保险费		22,846.71	22,846.71	
合 计		570,465.25	570,465.25	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	664,538.50	356,808.61
企业所得税	1,205,485.94	1,459,575.55
城市维护建设税	37,096.36	21,205.85
房产税	73,385.26	72,943.26
个人所得税	8,060.67	8,896.67
教育费附加	26,585.34	15,147.04
其他税费	71,184.26	50,549.44
合 计	2,086,336.33	1,985,126.42

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	307,897.97	25,774.07
合 计	307,897.97	25,774.07

1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
其他	307,897.97	25,774.07
合 计	307,897.97	25,774.07

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,640,000.00	1,160,000.00				1,160,000.00	21,800,000.00

注：根据 2018 年 12 月 28 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,160,000.00 元，资本公积 2,900,000.00 元。

(十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,277,320.79	2,900,000.00		5,177,320.79
合 计	2,277,320.79	2,900,000.00		5,177,320.79

注：根据 2018 年 12 月 28 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,160,000.00 元，资本公积 2,900,000.00 元。

(十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,581,338.53	164,887.86		1,746,226.39
合 计	1,581,338.53	164,887.86		1,746,226.39

(二十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,299,701.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,299,701.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,099,337.25	
减：提取法定盈余公积	164,887.86	10%
期末未分配利润	8,234,150.63	

(二十一) 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
一、主营业务小计	52,261,337.10	36,289,175.76	52,912,920.76	35,240,807.92
广告代理	37,225,019.46	23,993,810.23	40,074,316.61	25,918,432.12
营销制作	12,424,208.26	9,782,988.94	9,642,060.07	6,958,796.35
销售商品	2,612,109.38	2,512,376.59	3,196,544.08	2,363,579.45
合 计	52,261,337.10	36,289,175.76	52,912,920.76	35,240,807.92

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,735.24	98,327.27
教育费附加	69,590.54	70,233.77
房产税	71,887.64	71,887.64
土地使用税	1,768.00	1,768.00
印花税		28,110.60
文化事业建设费	295,451.51	268,598.14
其他	31,024.41	37,635.09
合 计	568,457.34	576,560.51

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
制作费	750.00	1,141,565.43
职工薪酬	2,385,793.29	1,559,502.98
办公费	75,669.73	118,060.57
车辆使用费	302,374.02	388,222.21
业务招待费	139,567.60	199,677.76
差旅费	40,897.23	53,683.96
邮递物流费	2,282.00	46,398.93
业务宣传费	24,645.28	2,333.32
通讯费	24,220.70	8,881.69
劳务及服务费		371,390.80
市内交通费	128,867.43	78,014.01
其他	13,388.18	37,723.00
合 计	3,138,455.46	4,005,454.66

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,015,676.36	5,409,668.72
办公费	713,341.40	646,022.81
折旧费、待摊费用	769,273.58	422,346.27
车辆使用费	390,337.82	272,191.57
制作费	1,600.94	484,932.65
中介机构费	216,037.74	124,293.01
业务招待费	308,813.39	360,547.88
租赁费	625,076.00	214,493.02
差旅费	56,679.09	43,302.89
水电物管费	63,009.32	78,087.39
劳务费		239,303.40

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	54,048.95	113,276.00
合 计	9,213,894.59	8,408,465.61

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
制作费		979,402.00
劳务费		416,711.80
合 计		1,396,113.80

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	85,936.68	65,250.00
减：利息收入	17,135.47	31,309.74
手续费支出	11,012.66	8,098.88
合 计	79,813.87	42,039.14

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	118,242.13		与收益相关
税收减免	10,756.65		与收益相关
合计	128,998.78		

(二十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-103,537.10
合 计		-103,537.10

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-602,760.11	--
其他应收款信用减值损失	-240,943.25	--
合 计	-843,703.36	--

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-216,335.28
其他应收款坏账损失	--	-193,047.65
合 计		-409,382.93

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	325,000.00	106,300.00	325,000.00
其他	1.31	8,214.00	1.31
合 计	325,001.31	114,514.00	325,001.31

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天心区政府金融工作办公室 2018 年专项资金	200,000.00		与收益相关
中共长沙市委宣传部, 2019 年度长沙市第二批文化产业发展专项资金	125,000.00		与收益相关
长沙广告产业园名牌费用奖		20,000.00	与收益相关
长沙市文化广电新闻出版局（机关）国家文化消费试点补助资金		30,000.00	与收益相关
长沙市天心区发展和改革局付文化创意奖		16,300.00	与收益相关
规模以上服务企业奖		30,000.00	与收益相关
长沙市天心区国库集中支付核算局新增四善服务业		10,000.00	与收益相关
合 计	325,000.00	106,300.00	

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	40,404.97	62,042.00	40,404.97
合 计	40,404.97	62,042.00	40,404.97

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	582,247.14	603,355.29
递延所得税费用	-140,152.55	-63,573.34
合 计	442,094.59	539,781.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	2,541,431.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	508,286.37
调整以前期间所得税的影响	174,514.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,460.24
其他影响	-304,166.25

项 目	金 额
所得税费用	442,094.59

(三十四) 现金流量表

收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	342,242.27	223,213.74
其中：利息收入	17,135.47	31,309.74
政府补助收入	325,000.00	106,300.00
其他	106.80	85,604.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,945,315.05	7,750,800.99
其中：付现费用	2,407,026.54	6,056,583.26
其他	3,538,288.51	1,694,217.73

(三十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,099,337.25	2,243,249.14
加：信用减值损失	843,703.36	--
资产减值准备		409,382.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	415,744.06	372,467.39
无形资产摊销	104,514.62	24,642.67
长期待摊费用摊销	264,995.30	51,017.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	85,936.68	65,250.00
投资损失（收益以“—”号填列）		103,537.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-140,152.55	-63,573.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	486,720.37	-1,034,919.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,347,565.48	5,959,323.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,365,430.01	-7,630,886.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-821,336.38	499,490.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	9,849,571.38	6,828,779.54
减：现金的期初余额	6,828,779.54	9,451,319.98
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	3,020,791.84	-2,622,540.44

2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,849,571.38	6,828,779.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,849,571.38	6,828,779.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,849,571.38	6,828,779.54

(三十六) 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	5,652,524.48	抵押
合计	5,652,524.48	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南益伏文化创意有限公司	长沙	湖南	商品销售	100.00		设立
湖南拙诚教育管理有限公司	长沙	湖南	教育管理	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南金烽文化传媒有限公司	湖南	长沙	商品销售	25.00		权益法

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

控制人名称	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
李亚军	55.84	55.84

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	60.99 万元	58.05 万元

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，国内新冠肺炎疫情（简称“疫情”）防控形势持续向好，公司前期受疫情影响推迟的线下活动业务将逐渐正常化，公司将进一步完善应对措施，尽可能将疫情的不利影响降到最低。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,115,110.21	100.00	1,477,011.25	11.26
其中：组合 1：非关联方销售客户	13,115,110.21	100.00	1,477,011.25	11.26
合 计	13,115,110.21	100.00	1,477,011.25	11.26

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,528,523.83	100.00	951,399.79	9.04
其中：组合 1：非关联方销售客户	10,528,523.83	100.00	951,399.79	9.04
合 计	10,528,523.83	100.00	951,399.79	9.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收非关联方销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	10,261,151.68	5.00	513,057.58	8,837,811.90	5.00	441,890.60
1 至 2 年	1,168,906.97	10.00	116,890.70	874,616.93	10.00	87,461.69
2 至 3 年	868,956.56	30.00	260,686.97	455,000.00	30.00	136,500.00
3 至 4 年	455,000.00	50.00	227,500.00	11,095.00	50.00	5,547.50
4 至 5 年	11,095.00	80.00	8,876.00	350,000.00	80.00	280,000.00
5 年以上	350,000.00	100.00	350,000.00			
合 计	13,115,110.21		1,477,011.25	10,528,523.83		951,399.79

2.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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国人民财产保险股份有限公司	1,674,528.26	12.77	83,726.41
湖南乐购文化传媒有限公司	1,179,978.68	9.00	116,724.28
中国建设银行股份有限公司	836,350.00	6.38	41,817.50
平和堂（中国）有限公司	772,320.00	5.89	38,616.00
中国出口信用保险公司湖南分公司	745,000.00	5.68	37,250.00
合 计	4,463,176.94	39.72	280,884.19

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,302,017.37	6,937,637.44
减：坏账准备	293,738.60	216,590.00
合 计	8,008,278.77	6,721,047.44

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,042,480.25	4,796,892.58
备用金、保证金	4,254,037.12	2,135,244.86
其他	5,500.00	5,500.00
减：坏账准备	293,738.60	216,590.00
合 计	8,008,278.77	6,721,047.44

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,292,744.37	87.85	6,356,317.44	91.62
1 至 2 年	562,979.00	6.78	115,820.00	1.67
2 至 3 年	90,794.00	1.09	221,300.00	3.19
3 至 4 年	155,500.00	1.87	244,200.00	3.52
4 年以上	200,000.00	2.41		
合 计	8,302,017.37	100.00	6,937,637.44	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	216,590.00			216,590.00
本期计提	110,088.60			110,088.60
本期转回	32,940.00			32,940.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	293,738.60			293,738.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南益茯文化创意有限公司	往来款	2,754,127.12	1 年以内	33.17	
湖南广播电视台广播传媒中心	保证金	830,000.00	1-2 年、3-5 年	10.00	263,000.00
何丽萍	备用金	813,362.00	1 年以内	9.80	
黄琼	备用金	697,736.00	1 年以内	8.40	
湖南拙诚教育管理有限公司雨花分公司	往来款	565,138.00	1 年以内	6.81	
合计		5,660,363.12		68.18	263,000.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南拙诚文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
联 营 企 业											
湖南金烽文化传媒有限公司											
合 计											

注：公司对湖南金烽文化传媒有限公司（以下简称：金烽文化）初始投资成本 500,000.00 元，持股比例 25%，公司采用权益核算，因为金烽文化亏损金额超过实收资本，经权益法核算损益调整，公司账面余额为 0，转为表外备查。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
广告代理	35,208,129.44	23,378,303.46	39,402,146.81	25,562,853.50
营销制作	10,918,876.34	12,731,795.14	7,393,792.64	6,943,400.67
销售商品	1,851,886.75	497,165.77	672,169.80	355,578.62
合 计	47,978,892.53	36,607,264.37	47,468,109.25	32,861,832.79

(五) 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		-103,537.10
合 计		-103,537.10

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,403.66	
3. 所得税影响额	-56,919.27	
合 计	227,677.07	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	7.13	0.10	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26	6.96	0.09	0.11

湖南新财智文化传媒股份有限公司

二〇二〇年四月十七日

第 17 页至第 50 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 李亚军

签名： 曹健

签名： 罗建军

日期： 2020.4.17

日期： 2020.4.17

日期： 2020.4.17

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室
