



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.



年度报告

2019

公司年度大事记

无

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	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
本公司、公司、新天杰、股份公司	指	四川新天杰文化传媒股份有限公司
新天杰有限、有限公司	指	公司前身四川新天杰传媒科技发展有限责任公司
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
天赚文化	指	天赚文化传媒(成都)有限责任公司
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 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

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）赵全伦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(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
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。
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、电视电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。
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。
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。
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	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事务负责人	牛嘉良
职务	董事会秘书
电话	028-85109000
传真	028-85108556
电子邮箱	niujialiang@163.com
公司网址	www.scxtj.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区天府五街 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
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	成都市新天杰企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	林新生

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100762276628A	否

注册地址	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	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
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡廷军、卢德云
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 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	30,989,969.50	40,727,108.00	-23.91%
毛利率%	29.54%	25.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,231,303.41	-3,869,279.33	86.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,251,877.36	-3,895,230.96	86.17%
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)	-28.31%	-12.33%	-
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)	-28.39%	-12.41%	-
基本每股收益	-0.22	-0.12	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,652,503.17	76,837,965.15	-15.86%
负债总计	43,308,270.13	47,681,893.37	-9.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,922,508.14	31,153,811.55	-23.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.97	-
资产负债率%(母公司)	58.37%	55.69%	-
资产负债率%(合并)	66.99%	62.06%	-
流动比率	1.1566	1.2300	-
利息保障倍数	-11.26	-9.83	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	2,245,189.22	-3,636,302.43	161.74%
应收账款周转率	0.55	0.7400	-

存货周转率	8.59	8.3400	-
-------	------	--------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.86%	-2.33%	-
营业收入增长率%	-23.91%	-6.20%	-
净利润增长率%	87.10%	-574.64%	-

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	5,195.03
非流动资产处置损益	66,901.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,523.00
非经常性损益合计	20,573.95
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	20,573.95

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 (空) ☐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	45,580,311.58			
应收票据				
应收账款		45,580,311.58		
应付票据及应付账款	26,914,605.11			
应付票据				
应付账款		26,914,605.11		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，天杰汇将为其引入资本服务，协助其完善资本运作规划，进入多层次资本市场，通过完善的营销策略+资本运营助力中小企业可持续发展。

销售方面，天杰汇已建立独立的销售团队，通过各类商协会，省、市、区级中小企业服务部门，自有媒体宣传、已有客户拓展等渠道作为客户来源，销售团队均经过培训，通过对客户的品牌市场营销痛点进行分析和挖掘，根据客户的具体需求提出产品及解决方案。天杰汇以专业智慧成为中小企业最为信赖的品牌管理专家，以匠心精神成为中小企业最为真诚的 品牌成长伙伴，愿与其共同成长，共同发展。

（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。

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

报告期内，公司完成收入30,989,969.50元，比上年同期下降了23.91%；净利润为-7,386,211.53比上年同多亏了2445198.67元。收入比去年下降了23.91%，主要因为单一大客户广告投放量有所减少造成，媒体与去年相比空置较多，但并未对公司实际经营产生影响。今年新投资公司天赚文化（网约车项目）和德阳大庙会的清算也出现一定程度的亏损，为造成今年亏损较大的原因。

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提高公司的区域行业竞争力；天杰汇品牌咨询平台以及网络车媒体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。

（二）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,573,897.08	5.53%	3,933,323.21	5.12%	-9.14%
应收票据	286,472.00	0.44%	0	59.32%	-99.37%
应收账款	36,700,852.67	56.77%	45,580,311.58	59.32%	-19.48%
存货	1,085,542.01	1.68%	3,984,697.44	5.19%	-72.76%
投资性房地产			0.00	0.00%	
长期股权投资			54,024.07	0.07%	
固定资产	5,288,425.96	8.18%	6,463,095.31	8.41%	-18.18%
在建工程			0.00	0.00%	
短期借款			4,000,000.00	5.21%	-56.25%
长期借款	1,750,000.00	2.71%	0.00	0.00%	
其他应付款	10,061,783.78	15.56%	7,466,471.78	9.72%	34.76%
合计	64,652,503.17		76,837,965.15		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金年末余额较年初余额减少了359426.13元，减少9.14%，主要系公司今年向供应商支付货款比去年增加而形成。
- 2、应收账款年末余额较年初余额减少了8879458.91元，减少-19.48%，主要系销售收入减少，应收账款相应减少。
- 3、存货年末余额较年初余额减少了2899155.43元，主要系今年库存酒比去年多抵消供应商的货款形成。
- 4、其他应付款年末余额10,061,783.78元，较年初余额增加2595312.00元，增加34.76%，主要原因系今年向林新生借款250万元。

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	30,989,969.50	-	40,727,108.00	-	-23.91%
营业成本	21,835,325.66	70.46%	30,322,954.59	74.45%	-27.99%
毛利率	29.54%	-	25.55%	-	-
销售费用	3,328,853.01	10.74%	3,602,027.89	8.84%	-7.58%
管理费用	7,999,563.88	25.81%	6,840,449.48	16.80%	16.95%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	571,235.94	1.84%	474,417.20	1.16%	20.41%
信用减值损失	-4,438,856.77	-14.32%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0%	-4,304,575.93	-10.57%	-
其他收益	5,195.03	0.02%	25,539.42	0.06%	-79.66%
投资收益	83,468.02	0.27%	-1,582.51	0.00%	5,374.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-16,566.10	-0.05%	10,078.85	0.02%	-264.36%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,334,688.53	-23.67%	-4,941,001.46	-12.13%	-48.45%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	51,523.00	0.17%	11.40	0.00%	451,856.14%
净利润	-7,386,211.53	-23.83%	-3,947,675.83	-9.69%	-87.10%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本年发生额较上年发生额减少 9737138.50 元，减少 23.91%，因今年客户广告投放量有所下降；其中与大客户泸州老窖优选供应链管理有限公司和成都博大泌尿科医院有限公司的广告投放合作暂停，一定程度造成公司营业收入减少。
- 2、营业成本：本年发生额较上年发生额减少了 8487628.93 元，减少了 27.99%，主要因公司媒体采购成本减少，特别是几个较大高速媒体供应商减少租赁费用。
- 3、毛利率：本年较上年上升了 3.99 个百分点，主要系公司采购成本下降导致。
- 4、销售费用：本年发生额较去年减少了 273174.88 元，下降了 7.58%，主要原因是公司签单减少、收入减少，相应的业务提成和差旅费减少导致。
- 5、管理费用：本年发生额较上年发生额增加 1159114.40 元，增加了 16.95%，主要原因系今年开展新的网约车项目投入的咨询费、中介费、培训费以及管理人员的工资导致。

5、财务费用：本年发生额较上年发生额增加 96818.74 元，增加了 20.41%，主要原因系本年归还借款利息支出比 2018 年增加导致。

6、营业利润、净利润：较去年分别减少了-2393687.07 元、-3438535.70 元，主要系公司投资新的网约车项目出现亏损，另德阳大庙会公司的投资清算损失导致。

(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	30,989,969.50	40,727,108.00	-23.91%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,835,325.66	30,322,954.59	-27.99%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要产品仍是广告媒体，未发生重大变化。

(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	特克斯新伊特饮品有限公司	2,550,000.00	8.23%	否
2	四川康斯佳置业有限公司	2,087,590.00	6.74%	否
3	成都五正六合文化传媒有限公司	2,051,111.28	6.62%	否
4	泸州老窖股份有限公司销售公司	1,884,975.10	6.08%	否
5	成都房江湖信息科技有限公司	1,750,000.00	5.65%	否
合计		10,323,676.38	33.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海雅仕维广告传播有限公司	1,996,944.63	9.15%	否
2	成都凯风文化传播有限公司	1,853,940.00	8.49%	否
3	成都外宣广告传媒有限公司	800,000.00	3.66%	否
4	西藏华君广告有限公司	800,000.00	3.66%	否
5	成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	637,091.65	2.92%	否
合计		6,087,976.28	27.88%	-

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	2,245,189.22	-3,636,302.43	161.74%

投资活动产生的现金流量净额	-206,907.00	1,380,351.66	-114.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,397,708.35	1,500,612.50	-259.78%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流 2019 年发生额较上年增加了 5881491.65 元，增加了 161.74%，主要系公司今年销售汇款回收比去年多了 4456717.90 元。
- 2、投资活动产生的现金流较去年减少了 1587258.66 元，减少了 114.991%，主要因公司本年处置固定资产的金额比去年减少 2111900.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了-3898320.85 元，减少了 259.78%，主要系公司本年比去年借款减少了 366 万

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至本报告出具之日，公司有六家控股子公司，分别为：四川爱飞客飞行俱乐部有限责任公司（2019年5月9日已注销）、四川华府天杰大庙会文化传播有限公司（2019年5月9日已注销）、德阳大庙会文化传播有限公司（2019年11月12日已注销）、攀枝花花千骨文化传播有限公司、四川日月中天影视文化传媒有限公司、成都天杰智汇广告有限公司，拥有一家参股公司：天赚文化传媒（成都）有限责任公司、四川盛世欢乐大庙会文化传播有限公司（2019年8月13日已注销）。除此之外，公司报告期内无其他控股或参股公司。具体情况如下：

1、德阳大庙会成立于2014 年12 月3 日，由本公司和四川爱乐文化传播有限公司（以下简称“爱乐文化传播公司”）共同出资设立。该公司注册资本为1000 万元，其中本公司认缴出资600 万元，爱乐文化传播公司认缴出资400 万元。截止2017 年12 月31 日，本公司已到位出资180 万元，爱乐文化传播公司已到位出资120 万元。故本公司需要履行对德阳大庙会出资420 万元的义务。

德阳大庙会营业执照号：91510600323372490D；法定代表人：王一来；注册地址：四川省德阳市旌阳市凯江路16 幢；经营范围：大型活动的组织与服务，文化艺术交流活动策划（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）。

2、2015 年12 月21 日，本公司与攀枝花希望农业有限公司共同出资设立攀枝花文化传播公司，并取得攀枝花市东区市场监督管理局颁发的营业执照。该公司注册资本为100 万元人民币，其中本公司认缴出资51 万元，攀枝花希望农业有限公司认缴出资49 万元。截止2017 年12 月31 日，本公司对攀枝花文化传播公司实际出资51 万元。

攀枝花文化传播公司营业执照号：91510402MA6210UC42；法定代表人：牛嘉良；注册地址：攀枝花市东区银江镇；经营范围：庆典活动组织、策划；文化艺术活动组织、策划、广告设计、制作、代理、发布。（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、2014 年12 月16 日，本公司与实际控制人林新生签署《股权转让协议》，林新生将其持有的爱飞客公司70%股权转让给本公司，作价为零元。爱飞客公司成立于2014 年8 月22 日，由本公司之实际控制人林新生和林新生之女林宇蝶共同出资设立。该公司注册资本为500 万元人民币，截止审计报告批准报出日，林新生和林宇蝶出资尚未到位，爱飞客公司尚未开始经营，也未编制财务报表。林新生和林宇蝶于爱飞客公司设立时，分别认缴其70%和30%的注册资本，截止审计报告批准报出日，林新生出资尚未到位，该股权转让已于2015 年2 月15 日在四川省工商局办理股东变更备案登记，故本公司需要履行对爱飞客公司出资350 万元的义务。

4、2014 年12 月16 日，本公司与实际控制人林新生签署《股权转让协议》，林新生将其持有的华府天杰大庙会70%股权转让给本公司，作价为零元。华府天杰大庙会成立于2014 年8 月22 日，由本公司之实际控制人林新生和林新生之女林宇蝶共同出资设立。该公司注册资本为500 万元人民币，截止审计报告批准报出日，林新生和林宇蝶出资尚未到位，华府天杰大庙会尚未开始经营，也未编制财务报表。林新生和林宇蝶于华府天杰大庙会设立时，分别认缴其70%和30%的注册资本，截止审计报告批准报出日，林新生出资尚未到位，该股权转让已于2015 年8 月11 日在四川省工商局办理股东变更备案登记，故本公司需要履行对华府天杰大庙会出资350 万元的义务。

5、日月中天传媒公司成立于2016 年8月23日，由本公司与潘杰、赵民等自然人共同出资设立。该公司注册资本为500 万元，其中本公司认缴出资395 万元。2018年6月12日，潘杰16%股份转让给四川新天杰文化传媒股份有限公司；赵民5%股份转让给四川新天杰文化传媒股份有限公司。截止2018年12月31

日，本公司对其实际出资79万元。故本公司需要履行对日月中天传媒公司出资316万元的义务。

日月中天传媒公司营业执照号：91510100MA61XB9N4F；法定代表人：潘杰；注册地址：成都市高新区府城大道西段399号10栋6层607U号；经营范围：组织策划文化艺术交流活动；影视创作；文化娱乐经纪人服务；经营演出经济业务，电脑动画设计；教育咨询；展览展示服务；企业形象策划；广告设计、制作、代理、发布（不含气球广告）；摄影服务；舞台设计。（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）。

6、成都天杰智汇广告有限公司（以下简称“天杰智汇”）成立于2019年10月12日，由我公司和自然人何权、张育民共同出资设立。该公司注册资本为100万元，其中本公司认缴出资51万元，何权认缴出资13万元，张育民认缴出资36万元。

天杰智汇营业执照号：91510124MA6D0D3L67；法定代表人：张育民；注册地址：成都市郫都区红光镇成灌路西段918号；经营范围：广告设计、制作、代理、发布（不含升空气球广告）；办公服务；室内外装饰装修；工程设计施工；钢结构工程设计施工；销售电子产品。（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）。

7、四川盛世欢乐大庙会由本公司与另一法人股东、4个自然人股东共同出资设立，并于2015年11月9日完成工商变更备案手续。该公司注册资本500万元人民币，本公司认缴出资额210万元，持股比例42%。截止2017年12月31日，本公司实际出资8.4万元。故本公司需要履行对盛世欢乐大庙会出资201.60万元的义务。欢乐盛世大庙会公司营业执照号：91510106MA61T2E01A；法定代表人：王一来；注册地址：成都市金牛区群星路115号706室；经营范围：大型活动的组织策划；文化艺术交流活动策划。

8、天赚文化传媒（成都）有限责任公司成立于2018年10月15日，由四川新天杰文化传媒股份有限公司和天赚文化共同出资设立，该公司注册资本为500万元，其中四川新天杰认缴出资245万元，截止2019年12月31日，公司实缴49万元，故本公司需要履行对天赚文化传媒出资196万元的义务；拾信智联科技（深圳）有限公司认缴出资255万元。

天赚文化传媒（成都）有限责任公司营业执照号：91510100MA68CWW79L；法人代表：冉凯华；注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号4栋1单元13层1317号；经营范围：计算机软硬件技术开发；网络技术、信息技术咨询、技术服务；数据处理；网络工程施工（凭资质证书经营）；专业设计服务（不含民用核安全设备设计）；模型设计；广告设计、制作、代理、发布（不含气球广告）；公共关系服务；企业管理咨询；财务咨询（不含代理记账）；税务咨询；社会经济咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）；教育咨询；餐饮企业管理（不含餐饮服务）；影视创作；企业营销策划；文化交流活动策划。（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）。

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

三、持续经营评价

2019年度，公司净利润是-738.62万元，毛利率是29.54%，毛利率较上一年度上升了3.99个百分点，说明2019年成本控制较好，有相应的下降。由于投资新的项目出现了期间费用比去年增加的情况，所以出现了亏损。公司主营业务明确，经营模式稳健，业务规模虽有下降，但核心业务并未受到影响。公司拥有创新的商业模式和经营模式、优质的客户资源、较强的技术优势、渠道优势以及管理团队优势。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；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

(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.(一)
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	五.二.三
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	

一、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		
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）	10,000,000.00	2,692,153.42
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	6,000,000.00	0

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
-----	------	------	------	------------	----------

林新生	提供担保	1,750,000.00	1,750,000.00	已事后补充履行	2020年4月27日
林新生	财务资助	692,153.42	692,153.42	已事后补充履行	2020年4月27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：

- 1、公司实际控制人林新生为公司银行借款提供关联担保，不存在损害公司 and 公司股东利益的情形，不会对本公司的生产经营活动产生不利影响。
- 2、公司实际控制人林新生为公司提供财务资助 2,692,153.42 元，通过 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易议案》，预计林新生为公司提供财务资助 2,000,000.00 元，实际发生金额 2,692,153.42 元，超额 692,153.42 元。公司召开第二届第八次会议审议相关议案补充确认关联交易。

三、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
实际控制人或控股股东	2015年12月8日	2019年8月21日	同业竞争承诺	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年12月8日	2019年8月21日	同业竞争承诺	同业竞争承诺	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。

第六节 股本变动及股东情况

二、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			32,000,000	32,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人			28,800,000	28,800,000	90.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,000,000	100.00%	-32,000,000		
	其中：控股股东、实际控制人	28,800,000	90.00%	-28,800,000		
	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				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	成都市新天杰企业管理有限公司	28,800,000	0	28,800,000	90.00%	28,800,000	0
2	四川爱狄科技有限责任公司	3,200,000	0	3,200,000	10.00%	3,200,000	0
合计		32,000,000	0	32,000,000	100.00%	32,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：四川爱狄科技有限责任公司系公司实际控制人林新生配偶的妹妹、公司监事罗红君持股 60.00%，公司实际控制人林新生女儿的配偶、公司副总经理兼董事会秘书牛嘉良持股 40.00%的企业。

三、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

四、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。

第七节 融资及利润分配情况

四、 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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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	
林新生	董事长	男	1964 年 1 月	专科	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
潘杰	董事兼总经理	男	1980 年 9 月	硕士	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
高银海	董事	男	1986 年 2 月	专科	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
钱万深	董事	男	1986 年 6 月	大专	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
林宇蝶	董事	女	1990 年 6 月	硕士	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
赵全伦	财务总监	男	1969 年 2 月	大专	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
牛嘉良	董事会秘书	男	1990 年 3 月	硕士	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
冯春霞	监事会主席	女	1978 年 1 月 0 月	本科	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
彭瑜瑗	监事	女	1992 年 2 月	专科	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日	是
林莲	监事	女	1986 年 7 月	本科	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 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：

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	-	432,000	0	432,000	1.35%	0
牛嘉良	副总经理兼董事会秘书	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

注：以上为间接持股情况。

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	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	12
策划设计人员	5	6
采购销售人员	41	37
安装维护人员	22	18
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	24
专科	40	34
专科以下	21	16
员工总计	84	77

(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

公司自挂牌以来，各项内控制度逐步完善，公司治理日渐正规，2016 年公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，为了更好的完成信息披露工作。其他公司运营方面并无新的制度建立。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资等事项上均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

-

(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	6	一、公司于 2019 年 3 月 4 日召开第一届董事会第十五次会议, 审议内容如下:1、审议通过《关于选举第二届董事会董事长》议案; 2、审议通过《关于公司第二届监事会换届选举》议案; 3、审议通过《关于 2019 年预计向银行申请授信额度议案》; 4、审议通过《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案; 二、公司于 2019 年 3 月 21 日召开第二届董事会第一次会议, 审议内容如下: 1、审议通过《关于选举第二届董事会董事长》议案 ; 2、审议通过《关于聘任总经理》议案; 3、审议通过《关于聘任董事会秘书》议案; 4、审议通过《关于聘任财

		务负责人》议案；三、公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二次会议，审议内容如下：1、审议通过《2018 年年度报告及其摘要》议案；2、审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案；3、审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案；4、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；5、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；6、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》议案；7、关审议通过《关于追认修订〈公司章程〉的议案》；8、审议通过《关于追认 2018 年度公司偶发性关联交易》的议案；四、2019 年 6 月 24 日召开第二届董事会第三次会议，审议内容如下：1、审议通过《关于收购天赚文化传媒（成都）有限责任公司资产的议案》；五、2019 年 8 月 20 日召开第二届董事会第四次会议，审议内容如下：1、审议通过《2019 年半年度报告》的议案；六、2019 年 11 月 20 日召开第二届董事会第五次会议，审议内容如下：1、审议通过《关于收购拾信智联科技（深圳）有限公司相关资产资产的议案》；
监事会	4	一、2019 年 3 月 9 日召开第一届监事会第九次会议，审议内容如下：1、审议通过《关于公司第二届监事会换届选举》议案；二、2019 年 3 月 21 日召开第二届监事会第一次会议，审议内容如下：1、审议通过《关于选举监事会主席》议案；三、2019 年 4 月 23 日召开第二届监事会第二次会议，审议内容如下：1、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；2、审议通过《2018 年年度报告及其摘要》议案；3、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；4、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；四、2019 年 8 月 20 日召开第二届监事会第三次会议，审议内容如下：1、审议通过《2019 年半年度报告》议案
股东大会	3	一、2019 年 1 月 9 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议内容如下：1、审议通过《关于公司向银行抵押借款及关联方为公司借款提供担保》议案；二、2019 年 3 月 21 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议内容如下：1、审议《关于公司第二届董事会换届选举议案》议案；2、审议《关于公司第二届监事会换届选举议案》；3、审议《关于公司 2019 年度预计向银行申请授信额度议案》；三、2019 年 5 月 14 日召开了 2018 年年度股东大会，审议内容如下：1、审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案；2、关审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案；3、审议通过《2018 年年度报告及其摘要》的议案；4、审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案；5、审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案；6、审议通过

	《追认修订〈公司章程〉》的议案；7、审议通过《关于追认 2018 年度公司偶发性关联交易》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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会依法独立运作,认真履行监督职责,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动。公司建立了独立完整的业务体系，在业务、资产、人员、财务和机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，实现了独立运作，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司主营业务包括媒体广告业务和中小企业品牌咨询相关业务两大板块，主要产品包括媒体广告以及企业品牌咨询等。

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司重要业务职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。公司控股股东成都新天杰、实际控制人林新生均出具了避免同业竞争的承诺，避免与公司发生同业竞争。

（二）资产独立

公司合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。公司相关资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷，没有依赖控股股东的资产进行生产经营的情况。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

公司拥有独立的银行账号，基本存款账户的开户银行为兴业银行股份有限公司青羊支行，开户账号为43121010010001****；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，在四川省成都高新技术产业开发区国家税务局的纳税号：91510100762276628A。

（五）机构独立

公司根据相关法律，建立了相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理严格按照《公司章程》的规定履行各自的职责。根据自身业务经营管理的需要，设置了职能部门，独立行使经营管理

职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均按照《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度而成，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性工作，需要公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断的调整和完善，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

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，根据公司经营发展需要，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、法律风险等前提下，采取事先防范，事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为保证本年度报告披露的真实、准确、完整、及时和公平，年报的定稿实行逐级会签机制，落实到人。公司第一届第三次董事会会议审议通过了《关于公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

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。

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	中兴华审字(2020)第 150030 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	胡廷军、卢德云
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	100,000.00
中兴华审字（2020）第150030号 审计报告正文： 四川新天杰文化传媒股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见 我们审计了四川新天杰文化传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）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相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。	
二、形成审计意见的基础	
三、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。	
四、管理层和治理层对财务报表的责任	
五、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。	
六、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。	
七、贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。	
八、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。（5）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。（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：胡廷军
中国·北京 中国注册会计师：卢德云

2020 年 4 月 27 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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,573,897.08	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	六、（二）	286,472.00	0
应收账款	六、（三）	36,700,852.67	45,580,311.58
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	3,650,949.29	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	六、（五）	2,768,457.98	1,783,034.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	1,085,542.01	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			
流动资产合计		48,066,171.03	58,526,046.28
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	六、（七）		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	六、（八）	5,288,425.96	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	六、(九)	51,194.68	107,445.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	1,613,775.24	2,054,417.38
递延所得税资产	六、(十一)	3,632,936.26	3,632,936.26
其他非流动资产	六、(十二)	6,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		16,586,332.14	18,311,918.87
资产总计		64,652,503.17	76,837,965.15
流动负债：			
短期借款	六、(十三)		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			
应付账款	六、(十四)	23,535,949.27	26,914,605.11
预收款项	六、(十五)	4,041,544.25	5,520,252.50
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	六、(十六)	874,404.16	963,907.51
应交税费	六、(十七)	3,044,588.67	2,816,656.47
其他应付款	六、(十八)	10,061,783.78	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			
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		41,558,270.13	47,681,893.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)	1,750,000.00	0.00
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		1,750,000.00	
负债合计		43,308,270.13	47,681,893.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	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	六、（二十一）	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	六、（二十二）	497,082.04	497,082.04
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	-10,404,645.05	-3,173,341.64
归属于母公司所有者权益合计		23,922,508.14	31,153,811.55
少数股东权益		-2,578,275.10	-1,997,739.77
所有者权益合计		21,344,233.04	29,156,071.78
负债和所有者权益总计		64,652,503.17	76,837,965.15

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		208,868.71	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		286,472.0	
应收账款		36,935,930.52	45,531,951.80
应收款项融资			
预付款项		3,602,329.29	3,202,059.73
其他应收款		9,184,521.33	4,425,822.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,085,542.01	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			
流动资产合计		51,303,663.86	60,618,283.22
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		1,790,000.00	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		5,188,951.80	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		27,293.01	74,424.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,323,775.30	1,648,417.40
递延所得税资产		3,632,936.26	3,632,936.26
其他非流动资产		6,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		17,962,956.37	20,839,687.24
资产总计		69,266,620.23	81,457,970.46
流动负债：			
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			
应付账款		22,086,511.49	25,460,167.33
预收款项		4,036,414.25	5,518,772.5
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		874,404.16	963,907.51
应交税费		3,016,458.48	2,742,686.30
其他应付款		8,668,028.31	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			
流动负债合计		38,681,816.69	45,361,663.82
非流动负债：			
长期借款		1,750,000.00	
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		1,750,000.00	
负债合计		40,431,816.69	45,361,663.82
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,040,071.15	2,040,071.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		497,082.04	497,082.04
一般风险准备			
未分配利润		-5,702,349.65	1,559,153.45
所有者权益合计		28,834,803.54	36,096,306.64
负债和所有者权益合计		69,266,620.23	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、（二十四）	30,989,969.50	40,727,108.00
其中：营业收入	六、（二十四）	30,989,969.50	40,727,108.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、（二十四）	33,957,898.21	41,397,569.29
其中：营业成本	六、（二十四）	21,835,325.66	30,322,954.59
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	六、（二十五）	222,919.72	157,720.13
销售费用	六、（二十六）	3,328,853.01	3,602,027.89

管理费用	六、(二十七)	7,999,563.88	6,840,449.48
研发费用			
财务费用	六、(二十八)	571,235.94	474,417.20
其中：利息费用		602,368.92	479,142.76
利息收入		31,132.98	4,725.56
加：其他收益	六、(二十九)	5,195.03	25,539.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	83,468.02	-1,582.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、(三十一)	-4,438,856.77	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	0.00	-4,304,575.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-16,566.10	10,078.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,334,688.53	-4,941,001.46
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(三十四)	51,523.00	11.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,386,211.53	-4,941,012.86
减：所得税费用			-993,337.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,386,211.53	-3,947,675.83
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）		-7,386,211.53	-3,947,675.83
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）		-154,908.12	-78,396.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,231,303.41	-3,869,279.33
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		-7,386,211.53	-3,947,675.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,231,303.41	-3,869,279.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-154,908.12	-78,396.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.12

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	2019 年	2018 年
一、营业收入		30,955,542.32	38,439,985.51
减：营业成本		21,731,080.26	28,940,007.22
税金及附加		222,919.72	149,486.50
销售费用		3,116,026.84	3,432,801.05
管理费用		7,121,053.91	6,151,904.36
研发费用			
财务费用		566,888.09	470,816.48
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		4,162.21	15,539.42
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,078,091.12	-1,582.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-4,317,058.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,096,845.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,566.10	10,078.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,209,980.10	-4,777,839.42
加：营业外收入			
减：营业外支出		51,523.00	11.40

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,261,503.10	-4,777,850.82
减：所得税费用			-1,007,217.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,261,503.10	-3,770,632.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,261,503.10	-3,770,632.99
（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		-7,261,503.10	-3,770,632.99
七、每股收益：			
（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	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		37,245,134.56	32,788,416.66
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		9,146,371.39	2,040,427.19

经营活动现金流入小计		46,391,505.95	34,828,843.85
购买商品、接受劳务支付的现金		23,119,954.92	22,145,617.84
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		5,954,016.21	5,969,983.02
支付的各项税费		1,189,045.55	2,592,835.50
支付其他与经营活动有关的现金		13,883,300.05	7,756,709.92
经营活动现金流出小计		44,146,316.73	38,465,146.28
经营活动产生的现金流量净额		2,245,189.22	-3,636,302.43
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		8,100.00	2,120,000.00
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			
投资活动现金流入小计		8,100.00	2,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,007.00	529,648.34
投资支付的现金			210,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		215,007.00	739,648.34
投资活动产生的现金流量净额		-206,907.00	1,380,351.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,750,000.00	5,410,000.00
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		1,750,000.00	5,410,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,453,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,708.35	456,387.50
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		4,147,708.35	3,909,387.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,397,708.35	1,500,612.50
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		-359,426.13	-755,338.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,933,323.21	4,688,661.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,573,897.08	3,933,323.21

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	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		36,872,943.06	35,629,547.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,377,151.31	1,843,372.80
经营活动现金流入小计		48,250,094.37	37,472,920.25
购买商品、接受劳务支付的现金		22,813,803.23	22,160,526.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,124,585.70	5,405,679.11
支付的各项税费		1,140,723.40	2,566,821.08
支付其他与经营活动有关的现金		19,366,134.56	11,180,501.33
经营活动现金流出小计		48,445,246.89	41,313,527.53
经营活动产生的现金流量净额		-195,152.52	-3,840,607.28
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		8,100.00	2,120,000.00
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			
投资活动现金流入小计		8,100.00	2,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,455.00	529,648.34
投资支付的现金		490,000.00	210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		694,455.00	739,648.34
投资活动产生的现金流量净额		-686,355.00	1,380,351.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,750,000.00	5,410,000.00
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		1,750,000.00	5,410,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,453,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,708.35	456,387.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,147,708.35	3,909,387.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,397,708.35	1,500,612.50
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		-3,279,215.87	-959,643.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,488,084.58	4,447,727.70
六、期末现金及现金等价物余额		208,868.71	3,488,084.58

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

(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	32,000,000.00				1,830,071.15				497,082.04		-3,173,341.64	-1,997,739.77	29,156,071.78
加：会计政策变更													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	32,000,000.00				1,830,071.15				497,082.04		-3,173,341.64	-1,997,739.77	29,156,071.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-7,231,303.41	-580,535.33	-7,811,838.74
（一）综合收益总额											-7,231,303.41	-154,908.12	-7,386,211.53
（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												-425,627.21	-425,627.21
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-425,627.21	-425,627.21
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	32,000,000.00				1,830,071.15			497,082.04		-10,404,645.05	-2,578,275.10	21,344,233.04	

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	32,000,000.00				2,040,071.15				497,082.04		695,937.69	-1,919,343.27	33,313,747.61
加：会计政策变更													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	32,000,000.00				2,040,071.15				497,082.04		695,937.69	-1,919,343.27	33,313,747.61

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-210,000.00						-3,869,279.33	-78,396.50	-4,157,675.83
（一）综合收益总额											-3,869,279.33	-78,396.50	-3,947,675.83
（二）所有者投入和减少资本					-210,000.00								-210,000.00
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					-210,000.00								-210,000.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他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	32,000,000.00				1,830,071.15				497,082.04		-3,173,341.64	-1,997,739.77	29,156,071.78

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

(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	32,000,000.00				2,040,071.15				497,082.04		1,559,153.45	36,096,306.64
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,040,071.15				497,082.04		1,559,153.45	36,096,306.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,261,503.10	-7,261,503.10
（一）综合收益总额											-7,261,503.10	-7,261,503.10
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	32,000,000.00				2,040,071.15				497,082.04		-5,702,349.65	28,834,803.54

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	32,000,000.00				2,040,071.15				497,082.04		5,329,786.44	39,866,939.63
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,040,071.15				497,082.04		5,329,786.44	39,866,939.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,770,632.99	-3,770,632.99
（一）综合收益总额											-3,770,632.99	-3,770,632.99
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	32,000,000.00				2,040,071.15				497,082.04		1,559,153.45	36,096,306.64

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、公司基本情况

（一）公司概况

四川新天杰文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2004 年 6 月 18 日，公司统一社会信用代码：91510100762276628A，法定代表人：林新生，注册地址：成都高新区天府二街 138 号 1 栋 26 层 2606 号，注册资本人民币叁仟贰佰万元，公司类型：其他股份有限公司(非上市)

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司广告服务行业，经营范围：设计、制作、代理、发布国内外各类广告（不含气球广告）；数码喷绘；大型活动组织服务；组织文化艺术交流活动；企业品牌营销策划；公共关系服务；展览展示服务；贸易经纪与代理；软件开发；（以上经营项目依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品与服务项目为媒体广告整合代理发布和企业品牌策略咨询服务。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表于 2020 年 4 月 27 日由公司董事会通过及批准发布。

（四）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 4 户，其中，本期新增 2 户、注销 1 户，详见本附注八“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。本财务报表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。

（二）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 个月具有持续经营能力。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 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、重要会计政策和会计估计

本公司从事媒体广告整合代理发布和企业品牌策略咨询服务。本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十一）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十六）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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（参见本附注四、（五）、2），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、（十二）“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）。

（五）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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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年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、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“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”（详见本附注四、（十二）、2、（4））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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，不选择简化处理方法依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

4. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险特征	承兑人为信用风险较小的银行
其他组合	与应收账款划分组合相同

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为合并范围内应收款项

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为合并范围内应收款项

(4) 应收账款、其他应收款信用风险计提信用减值损失率对照表

账龄	应收账款预期信用风险损失率(%)	其他应收款预期信用风险损失率(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

注：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，结合当前状况以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。

(十) 存货

1. 存货的类别

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

2. 发出存货的计价方法

购入原材料、库存商品等按实际成本入账，发出存货采用月末一次加权平均法。。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）周转材料

按照一次转销法进行摊销。

（十一）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。

（十二）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、（八）“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

(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、（五）、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股东权益，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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益，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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	40	5	2.375
媒体广告牌	直线法	5-10	0	10.00-20.00
运输设备	直线法	6	5	15.833
通用设备	直线法	5	5	19.00
其他	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、（十八）“长期资产减值”。

（十五）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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

（十六）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、（十八）“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分5年平均摊销。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可

靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

2. 收入确认的具体方法

（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。

（二十二）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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）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。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

（一）重要会计政策和会计估计的变更

1. 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），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）同时废止。公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

（1）资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目。

此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

1）对合并报表影响

原列报报表项目及金额	金额	新列报报表项目及金额	金额
应收票据及应收账款	45,580,311.58	应收票据	
		应收账款	45,580,311.58
应付票据及应付账款	26,914,605.11	应付票据	
		应付账款	26,914,605.11

2）对母公司报表影响

原列报报表项目及金额	金额	新列报报表项目及金额	金额
应收票据及应收账款	45,531,951.80	应收票据	
		应收账款	45,531,951.80
应付票据及应付账款	25,460,167.33	应付票据	
		应付账款	25,460,167.33

3) 利润表从原“资产减值损失”项目以正数列示改为以负数列示。

公司可比期间的比较数据按照财会[2019] 6 号文进行调整, 财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2. 财政部于2017 年3 月31 日分别发布了《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于2017 年5 月2 日发布了《企业会计准则第37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自2019 年1 月1 日起执行新金融工具准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

在新金融工具准则下, 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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的, 本公司选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本公司调整2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的财务报表未予重述。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

(二) 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。

（二十六）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

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	43,278.53	46,022.67
银行存款	3,530,618.55	3,887,300.54
合计	3,573,897.08	3,933,323.21

注：公司期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	286,472.00	0.00
合计	286,472.00	0.00

2. 期末本公司无质押的应收票据。

3. 期末本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,332,087.78	16,251,715.61
1-2 年	6,509,541.71	11,094,167.09
2-3 年	10,620,820.58	20,731,940.70
3-4 年	16,176,463.19	5,630,538.18
4-5 年	5,616,400.07	1,345,990.86
5 年以上	5,092,898.66	4,138,644.81
小计	54,348,211.99	59,192,997.25
减：坏账准备	17,647,359.32	13,612,685.67
合计	36,700,852.67	45,580,311.58

2. 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,500,000.00	15.64	0.00	0.00	8,500,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	45,848,211.99	84.36	17,647,359.32	38.49	28,200,852.67
其中：账龄组合	45,848,211.99	84.36	17,647,359.32	38.49	28,200,852.67
合计	54,348,211.99	100.00	17,647,359.32	38.49	36,700,852.67

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,500,000.00	14.36	0.00	0.00	8,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,692,997.25	85.64	13,612,685.67	26.85	37,080,311.58
其中：账龄组合	50,692,997.25	85.64	13,612,685.67	26.85	37,080,311.58
合计	59,192,997.25	100.00	13,612,685.67	26.85	45,580,311.58

注：年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 8,500,000.00 万元。系本公司与成都合联产业园区投资有限公司（以下简称“成都合联投资公司”）签订了广告发布合同，合同约定：本公司为成都合联投资公司提供为期三年的户外广告宣传，发布期为 2015.3.1-2018.2.28，总广告款暂定为 850 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，该项交易已确认的含税广告费收入累计 850 万元。

对于双方确认的广告款，成都合联投资有限公司以双方于 2015 年签订的《“成都合联新型产业园”标准厂房买卖合同》项下本公司应支付的厂房购买价款，冲抵本合同项下成都合联投资公司应支付的广告款。该厂房已交付给本公司，权属尚未变更。

3. 组合中，按账龄组合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	10,332,087.78	516,604.39	5.00
1-2 年	5,839,903.71	583,990.37	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	8,059,521.87	2,417,856.56	30.00
3-4 年	13,615,164.47	6,807,582.24	50.00
4-5 年	3,401,042.02	2,720,833.62	80.00
5 年以上	4,600,492.14	4,600,492.14	100.00
合计	45,848,211.99	17,647,359.32	

续：

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	

4. 坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	13,612,685.67	4,034,673.65		17,647,359.32
合计	13,612,685.67	4,034,673.65		17,647,359.32

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	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	非关联方	19,948,051.27	36.70	8,472,586.35
成都合联产业园区投资有限公司	非关联方	8,500,000.00	15.64	0.00
绿地集团成都申龙房地产开发有限公司	非关联方	6,369,556.94	11.72	477,513.24
成都五正六合文化传播有限公司	非关联方	2,051,111.28	3.77	102,555.56
泸州鼎昊酒业销售有限公司	非关联方	1,411,533.07	2.60	90,965.80

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		38,280,252.56	70.44	9,143,620.95

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,660,780.28	72.88	2,986,953.60	74.40
1-2年	733,811.53	20.10	26,619.72	16.60
2-3年	26,211.07	0.72	47,334.65	2.64
3年以上	230,146.41	6.30	183,771.76	6.36
合计	3,650,949.29	100.00	3,244,679.73	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
成都鑫辉煌数码广告有限公司	非关联方	1,577,980.00	1年以内	业务执行中
重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司	非关联方	226,895.00	1年以内	业务执行中
自流井区智亨广告印务部	非关联方	129,000.00	1年以内	业务执行中
富顺县富兴公共交通运业有限公司广告分公司	非关联方	76,500.00	1年以内	业务执行中
成都晋辉广告有限责任公司	非关联方	61,250.00	1年以内	业务执行中
合计		2,071,625.00		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,768,457.98	1,783,034.32
合计	2,768,457.98	1,783,034.32

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,285,906.55	468,238.36
1-2年	130,175.89	379,400.00

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	49,400.00	656,296.40
3-4 年	599,216.53	1,064,500.00
4-5 年	664,500.00	25,452.00
5 年以上	586,209.50	563,757.50
小计	4,315,408.47	3,157,644.26
减：坏账准备	1,546,950.49	1,374,609.94
合计	2,768,457.98	1,783,034.32

2. 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,315,408.47	100.00	1,546,950.49	38.07	2,768,457.98
其中：账龄组合	4,063,404.56	94.16	1,546,950.49	38.07	2,516,454.07
关联方组合	252,003.91	5.84	0.00	0.00	252,003.91
合计	4,315,408.47	100.00	1,546,950.49	38.07	2,768,457.98

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,157,644.26	100.00	1,374,609.94	43.53	1,783,034.32
其中：账龄组合	3,157,644.26	100.00	1,374,609.94	43.53	1,783,034.32
合计	3,157,644.26	100.00	1,374,609.94	43.53	1,783,034.32

3. 组合中，按账龄组合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	2,033,902.64	101,695.13	5.00
1-2 年	130,175.89	13,017.59	10.00
2-3 年	49,400.00	14,820.00	30.00
3-4 年	599,216.53	299,608.27	50.00
4-5 年	664,500.00	531,600.00	80.00
5 年以上	586,209.50	586,209.50	100.00
合计	4,063,404.56	1,546,950.49	

续：

账龄	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
合计	3,157,644.26	1,374,609.94	

4. 坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	1,374,609.94	389,850.27	217,509.72	1,546,950.49
合计	1,374,609.94	389,850.27	217,509.72	1,546,950.49

注：本年度子公司收回部分债权转回原计提的坏账准备 217,509.72 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	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	非关联方	1,269,163.00	29.41	63,458.15
成都合联产业园区投资有限公司	往来款	非关联方	500,000.00	11.59	400,000.00
四川成渝高速公路股份有限公司成雅分公	保证金	非关联方	306,500.00	7.10	306,500.00

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司					
重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司	保证金	非关联方	109,282.50	2.53	54,641.25
四川省体育彩票管理中心	保证金	非关联方	105,000.00	2.43	5,250.00
合计			2,289,945.50	53.06	829,849.40

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	377,014.05	0.00	377,014.05
低值易耗品	7,392.00	7,392.00	0.00
库存商品	715,468.81	6,940.85	708,527.96
合计	1,099,874.86	14,332.85	1,085,542.01

续：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,467,486.89		1,467,486.89
低值易耗品	7,392.00		7,392.00
库存商品	2,509,818.55		2,509,818.55
合计	3,984,697.44		3,984,697.44

2. 期末存货无质押情况。

3. 本公司子公司日月中天期末存货已毁损，无使用和转让价值，全额计提减值准备。

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
四川盛世欢乐大庙会文化传播有限责任公司	54,024.07		54,024.07			
合计	54,024.07		54,024.07			

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
四川盛世欢乐大庙会文化传播有限责任公司				0.00	
合计				0.00	

注：2015年10月21日，本公司与另一法人股东及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%，本公司实际出资8.4万元，2019年经四川盛世欢乐大庙会文化传播有限责任公司股东会表决通过，将盛世欢乐大庙会清算注销，盛世欢乐大庙会已于2019年11月完成注销清算。

（八）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,288,425.96	6,463,095.31
合计	5,288,425.96	6,463,095.31

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	媒体广告牌	运输设备	通用设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	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	14,460.31	182,424.91
购置			167,964.60	14,460.31	182,424.91
3. 本期减少金额			105,304.00	86,370.29	191,674.29
处置或报废			105,304.00	86,370.29	191,674.29
4. 期末余额	2,210,951.00	38,329,858.58	245,036.12	2,398,859.54	43,184,705.24
二、累计折旧					
1. 年初余额	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	52,317.48	942,749.97	34,280.95	299,953.17	1,329,301.57
计提	52,317.48	942,749.97	34,280.95	299,953.17	1,329,301.57
3. 本期减少金额			100,038.80	63,842.80	163,881.60
处置或报废			100,038.80	63,842.80	163,881.60
4. 期末余额	563,317.17	35,774,712.83	81,484.57	1,476,764.71	37,896,279.28
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋建筑物	媒体广告牌	运输设备	通用设备及其他	合计
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,647,633.83	2,555,145.75	163,551.55	922,094.83	5,288,425.96
2. 年初账面价值	1,699,951.31	3,497,895.72	35,133.10	1,230,115.18	6,463,095.31

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	292,710.00	2,400.00	295,110.00
2. 本期增加金额	10,194.17		10,194.17
购置	10194.17		10,194.17
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	302,904.17	2,400.00	305,304.17
二、累计摊销			
1. 年初余额	186,925.82	738.33	187,664.15
2. 本期增加金额	65,965.34	480.00	66,445.34
计提	65,965.34	480.00	66,445.34
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	252,891.16	1,218.33	254,109.49
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			

项目	软件	其他	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	50,013.01	1,181.67	51,194.68
2. 年初账面价值	105,784.18	1,661.67	107,445.85

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	2,054,417.38	143,689.32	584,331.46		1,613,775.24
合计	2,054,417.38	143,689.32	584,331.46		1,613,775.24

(十一) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	14,531,745.05	3,632,936.26	14,531,745.05	3,632,936.26
合计	14,531,745.05	3,632,936.26	14,531,745.05	3,632,936.26

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(1) 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	利率(%)	年末	年初
成都农村商业银行新津支行	2017-11-20	2019-06-24	6.53		4,000,000.00
合计					4,000,000.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,631,257.56	7,967,342.59
1-2 年	2,517,780.08	5,026,840.58
2-3 年	2,764,352.67	11,965,751.75
3 年以上	12,622,558.96	1,954,670.19
合计	23,535,949.27	26,914,605.11

2. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
采购款	23,535,949.27	26,914,605.11
合计	23,535,949.27	26,914,605.11

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
四川熊猫梦工场传媒有限公司	7,050,000.00	3 年以上	已达成和解协议，分期偿还
合计	7,050,000.00		

(十五) 预收款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,076,087.58	2,951,549.11
1-2 年	518,998.05	531,999.53
2-3 年	470,976.08	404,316.91
3 年以上	1,975,482.54	1,632,386.95
合计	4,041,544.25	5,520,252.50

2. 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
广告款等	4,041,544.25	5,520,252.50
合计	4,041,544.25	5,520,252.50

注：无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	963,907.51	5,340,291.43	5,429,794.78	874,404.16
二、离职后福利—设定提存计划		524,221.43	524,221.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	963,907.51	5,864,512.86	5,954,016.21	874,404.16

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	196,784.67	4,315,994.03	4,412,167.49	100,611.21
二、职工福利费	32,526.00	562,832.62	595,358.62	-
三、社会保险费	4,544.00	268,378.67	272,922.67	-
其中：医疗保险费	4,544.00	233,278.41	237,822.41	-
工伤保险费		10,216.87	10,216.87	-
生育保险费		24,883.39	24,883.39	-
四、工会经费和职工教育经费	727,411.84	46,381.11		773,792.95
五、住房公积金	2,641.00	146,705.00	149,346.00	-
合计	963,907.51	5,340,291.43	5,429,794.78	874,404.16

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费		505,558.73	505,558.73	
二、失业保险费		18,662.70	18,662.70	
合 计		524,221.43	524,221.43	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,901,856.99	1,760,001.21
企业所得税	725,918.32	725,918.32
城市维护建设税	40,264.18	24,661.19
房产税	117,450.17	49,820.57
土地使用税	333.81	333.81

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	16,884.82	24,549.14
教育费附加	37,458.69	26,609.06
其他税费	204,421.69	204,763.17
合计	3,044,588.67	2,816,656.47

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	10,061,783.78	7,466,471.78
合计	10,061,783.78	7,466,471.78

1. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,139,502.94	5,081,600.58
1-2 年	3,636,427.00	188,031.94
2-3 年	174,573.50	1,952,611.92
3 年以上	2,111,280.34	244,227.34
合计	10,061,783.78	7,466,471.78

2. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	10,061,783.78	7,466,471.78
合计	10,061,783.78	7,466,471.78

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
林新生	3,692,153.42	1 年以内、1-2 年	未达到付款条件
林宇蝶	3,250,340.55	1 年以内、1-2 年	未达到付款条件
合计	6,942,493.97		

(十九) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,750,000.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	1,750,000.00	

(1) 长期借款明细

1) 保证借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	年末余额	年初余额
渣打银行(中国)有限公司成都分行	2019-12-20	2022-12-19	14.00	1,750,000.00	
合计				1,750,000.00	

注：保证借款由林新生提供连带保证责任。

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
成都市新天杰企业管理有限公司	28,800,000.00 0	90.00			28,800,000.00 0	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

注：2019年11月20日本公司与拾信智联科技(深圳)有限公司签订《资产收购协议》，协议约定本公司股东成都市新天杰企业管理有限公司以持有本公司25%的股权为对价收购拾信智联科技(深圳)有限公司已经合法取得的全部知识产权(商标权、专利权、著作权、非专利技术、资质等)及相关知识产权申请权、业务渠道、商业模式、主要产品、品牌、相关技术及全部技术的有形、无形载体、团队资源的所有权(包括其后续研发、改进成果的所有权及其全国范围内已有可用于销售的全部网约车、出租车车身资源的广告经营权及全部车载广告屏的所有权及其播放资源的广告经营权)以及拾信智联科技(深圳)有限公司持有的天赚文化传媒(成都)有限责任公司51%的股权，截止目前该交易尚在进行中。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,830,071.15			1,830,071.15
合计	1,830,071.15			1,830,071.15

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	497,082.04			497,082.04
合计	497,082.04			497,082.04

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-3,173,341.64	695,937.69

项目	期末余额	年初余额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,173,341.64	695,937.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,231,303.41	-3,869,279.33
减：提取法定盈余公积		
其他（注）		
期末未分配利润	-10,404,645.05	-3,173,341.64

（二十四）营业收入、营业成本分类

1. 营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,621,608.75	19,671,304.41	40,727,108.00	30,322,954.59
其他业务	2,368,360.75	2,164,021.25		
合计	30,989,969.50	21,835,325.66	40,727,108.00	30,322,954.59

2. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告业	28,621,608.75	19,671,304.41	40,727,108.00	30,322,954.59
合计	28,621,608.75	19,671,304.41	40,727,108.00	30,322,954.59

3. 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	28,621,608.75	19,671,304.41	40,727,108.00	30,322,954.59
合计	28,621,608.75	19,671,304.41	40,727,108.00	30,322,954.59

（二十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	74,735.09	75,083.25
教育费附加	61,042.39	59,243.24
房产税	80,854.38	22,722.72
土地使用税	670.86	670.92
印花税	5,617.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	222,919.72	157,720.13

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,180,962.56	1,275,831.61
差旅费	1,356,326.31	1,641,005.99
招待费	66,729.03	146,349.55
汽车费用	400,013.94	195,086.46
其他	324,821.17	343,754.28
合计	3,328,853.01	3,602,027.89

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,349,935.29	4,337,354.48
差旅费	309,819.33	375,324.07
招待费	128,183.18	28,202.58
办公费	1,888,185.25	1,131,806.38
汽车费用	88,153.86	538,889.71
中介机构费	197,576.62	116,037.73
其他	1,037,710.35	312,834.53
合计	7,999,563.88	6,840,449.48

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	590,212.32	458,767.45
减：利息收入	31,132.98	4,725.56
银行手续费及其他	12,156.60	20,375.31
合计	571,235.94	474,417.20

(二十九) 其他收益

1. 其他收益明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,195.03	25,539.42	5,195.03
合计	5,195.03	25,539.42	5,195.03

2. 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	5,195.03	25,539.42	与收益相关
合计	5,195.03	25,539.42	

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,582.51
处置长期股权投资产生的投资收益	83,468.02	
合计	83,468.02	-1,582.51

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-4,034,673.65	
其他应收款坏账准备	-389,850.27	
合计	-4,424,523.92	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备		-4,142,262.52
其他应收款坏账准备		-162,313.41
存货跌价准备	-14,332.85	
合计	-14,332.85	-4,304,575.93

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-16,566.10	10,078.85	-16,566.10
其中：固定资产处置收益	-16,566.10	10,078.85	-16,566.10
合计	-16,566.10	10,078.85	-16,566.10

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赞助支出	200.00		200.00
其他	51,323.00	11.40	51,323.00
合计	51,523.00	11.40	51,523.00

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用的组成

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	13,880.80
递延所得税费用	0.00	-1,007,217.83
合计	0.00	-993,337.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-7,386,211.53	-4,941,012.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,846,552.88	-1,235,253.23
投资收益的影响	-20,867.01	395.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,491.22	13,880.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,847,928.67	227,639.77
所得税费用	0.00	-993,337.03

(三十六) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,195.03	25,539.42
利息收入	31,132.98	602.32
往来款	9,110,043.38	2,014,285.45
合计	9,146,371.39	2,040,427.19

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,490,781.89	2,016,330.06
招待费	194,912.21	174,552.13

办公费	1,888,185.25	1,131,806.38
汽车费用	488,167.80	733,976.17
中介机构费	197,576.62	116,037.73
其他付现费用	585,615.66	469,316.31
财务费用中的手续费	12,156.60	21,862.31
往来款项	9,025,904.02	3,092,828.83
合计	13,883,300.05	7,756,709.92

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,386,211.53	-3,947,675.83
资产减值准备及信用减值损失	4,438,856.77	4,304,575.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,329,301.57	1,668,783.27
无形资产摊销	66,445.34	61,514.25
长期待摊费用摊销	584,331.46	649,167.63
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）	16,566.10	-10,078.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	147,708.35	458,767.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,468.02	1,582.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-1,007,217.83
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）	2,899,155.43	-693,847.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,356,126.99	-10,573,232.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,123,623.24	5,451,358.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,245,189.22	-3,636,302.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,573,897.08	3,933,323.21
减：现金的年初余额	3,933,323.21	4,688,661.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-359,426.13	-755,338.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,573,897.08	3,933,323.21
其中：库存现金	43,278.53	46,022.67
可随时用于支付的银行存款	3,530,618.55	3,887,300.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,573,897.08	3,933,323.21

（三十八）所有权或使用权受限制的资产

年末本公司无所有权或使用权受限制的资产

（三十九）政府补助

1. 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	5,195.03				5,195.03			是
合计	5,195.03				5,195.03			

1. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	财政拨款	5,195.03		
合计		5,195.03		

七、合并范围的变更

(一) 新设子公司

报告期，本公司新设两家子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

(二) 处置子公司

报告期，本公司共注销 3 家子公司，分别为德阳大庙会文化传播有限责任公司、四川爱飞客飞行俱乐部有限责任公司、四川华府天杰大庙会文化传播有限责任公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
攀枝花花千骨文化传播有限公司	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	庆典活动组织策划	51	投资设立
四川日月中天影视文化传媒有限公司	四川省成都市	四川省成都市	组织文化交流活动	79	投资设立
成都合新联创教育科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	组织文化交流活动	51（间接）	投资设立
天赚文化传媒（成都）有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市	信息技术咨询服务	49	新设
成都天杰智汇广告有限公司	成都市郫都区	成都市郫都区	广告设计、制作、发布	51	新设

注 1：天赚文化传媒（成都）有限责任公司由本公司与拾信智联科技（深圳）有限公司共同出资设立，本公司持有 49% 的股份，截止 2019 年 12 月 31 日本公司已实缴货币出资 49 万元，股东拾信智联科技（深圳）有限公司尚未出资。另外，2019 年 11 月 20 日本公司与拾信智联科技（深圳）有限公司签订《资产收购协议》，协议约定本公司股东成都市新天杰企业管理有限公司以持有本公司 25% 的股权为对价收购拾信智联科技（深圳）有限公司已经合法取得的全部知识产权（商标权、专利权、著作权、非专利技术、资质等）及相关知识产权申请权、业务渠道、商业模式、主要产品、品牌、相关技术及全部技术的有形、无形载体、团队资源的所有权（包括其后续研发、改进成果的所有权及其全国范围内已有可用于销售的全部网约车、出租车车身资源的广告经营权及全部车载广告屏的所有权及其播放资源的广告经营权）以及拾信智联科技（深圳）有限公司持有的天赚文化传媒（成都）有限责任公司 51% 的股权，截止目前该交易尚在进行中。同时天赚文

化传媒（成都）有限责任公司目前由本公司负责经营管理和控制，根据实质重于形式原则，故本公司将其纳入合并报表。

注 2：成都天杰智汇广告有限公司于 2019 年 10 月 12 日由本公司与何权、张育民投资组建设立，本公司持有 51%的股权，由于全部股东均未出资到位，未开展经营业务活动，故未编制财务报表。

九、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人情况

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。

（二）本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1、在子公司中权益。

（三）本公司联营企业情况

本公司子公司的情况详见附注八、2、在联营企业中权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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
上海豪济贸易有限公司	同一最终控制方的参股公司
四川永辉创富置业有限公司	同一控股股东及最终控制的参股公司

（五）关联方交易

关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
林新生、罗珍琼	本公司	最高不超过 910 万元	2017-11-20	2020-11-19	否
成都市新天杰企业管理有限公司					否
四川天杰实业发展有限责任公司					否
四川爱狄科技有限责任公司					否
林新生	本公司	175 万元	2019-12-20	2022-12-19	否

（六）关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	四川天杰实业有限责任公司	230,000.00	
其他应收款	内部职工	22,003.91	
合计		252,003.91	

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
林新生	3,692,153.42	1,000,000.00
林宇蝶	3,250,340.55	3,000,000.00
四川天杰实业有限责任公司	230,000.00	1,000,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无其他无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无其他无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2020 年 4 月 27 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2015 年 2 月 16 日，本公司与成都合联产业园区投资有限公司（以下简称“成都合联投资公司”）签订了广告发布合同，合同约定：本公司为成都合联投资公司提供为期三年的户外广告宣传，发布期为 2015.3.1-2018.2.28，总广告款暂定为 850 万元，具体金额以实际执行的广告发布确认单为准，对于双方确认的广告款，成都合联投资公司以双方于 2015 年签订的《“成都合联新型产业园”标准厂房买卖合同》项下本公司应支付的厂房购买价款，冲抵本合同项下成都合联投资公司应支付的广告款。截止 2019 年 12 月 31 日，抵债厂房尚未办理产权过户手续。

2、天赚文化传媒（成都）有限责任公司由本公司与拾信智联科技（深圳）有限公司共同出资设立，本公司持有 49% 的股份，截止 2019 年 12 月 31 日本公司已实缴货币出资 49 万元，股东拾信智联科技（深圳）有限公司尚未出资。另外，2019 年 11 月 20 日本公司与拾信智联科技（深圳）有限公司签订《资产收购协议》，协议约定本公司股东成都市新天杰企业管理有限公司以持有本公司 25% 的股权为对价收购拾信智联科技（深圳）有限公司已经合法取得的全部知识产权（商标权、专利权、著作权、非专利技术、资质等）及相关知识产权

申请权、业务渠道、商业模式、主要产品、品牌、相关技术及全部技术的有形、无形载体、团队资源的所有权（包括其后续研发、改进成果的所有权及其全国范围内已有可用于销售的全部网约车、出租车车身资源的广告经营权及全部车载广告屏的所有权及其播放资源的广告经营权）以及拾信智联科技（深圳）有限公司持有的天赚文化传媒（成都）有限责任公司51%的股权，截止目前该交易尚在进行中。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,332,087.78	14,866,966.20
1-2 年	5,378,747.70	11,104,396.09
2-3 年	11,873,613.04	21,984,733.16
3-4 年	16,176,463.19	5,630,538.18
4-5 年	5,616,400.07	1,345,990.86
5 年以上	5,092,898.66	4,138,644.81
小计	54,470,210.44	59,071,269.30
减：坏账准备	17,534,279.92	13,539,317.50
合计	36,935,930.52	45,531,951.80

2. 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,500,000.00	15.60			8,500,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	45,970,210.44	84.40	17,534,279.92	39.21	28,435,930.52
其中：账龄组合	44,717,417.98	82.10	17,534,279.92	39.21	27,183,138.06
关联方组合	1,252,792.46	2.30			1,252,792.46
合计	54,470,210.44	100.00	17,534,279.92	39.21	36,935,930.52

续：

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,500,000.00	14.39			8,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,571,269.30	85.61	13,539,317.50	27.50	37,031,951.80
其中：账龄组合	49,225,633.84	83.33	13,539,317.50	27.50	35,686,316.34
关联方组合	1,345,635.46	2.28			1,345,635.46
合计	59,071,269.30	100.00	13,539,317.50	27.50	45,531,951.80

注：年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 8,500,000.00 万元。系本公司与成都合联产业园区投资有限公司（以下简称“成都合联投资公司”）签订了广告发布合同，合同约定：本公司为成都合联投资公司提供为期三年的户外广告宣传，发布期为 2015.3.1-2018.2.28，总广告款暂定为 850 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，该项交易已确认的含税广告费收入累计 850 万元。

对于双方确认的广告款，成都合联投资公司以双方于 2015 年签订的《“成都合联新型产业园”标准厂房买卖合同》项下本公司应支付的厂房购买价款，冲抵本合同项下成都合联投资公司应支付的广告款。该厂房已交付给本公司，权属尚未变更。

3. 组合中，按账龄组合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	10,332,087.78	516,604.39	5.00
1-2 年	4,709,109.70	470,910.97	10.00
2-3 年	8,059,521.87	2,417,856.56	30.00
3-4 年	13,615,164.47	6,807,582.24	50.00
4-5 年	3,401,042.02	2,720,833.62	80.00
5 年以上	4,600,492.14	4,600,492.14	100.00
合计	44,717,417.98	17,534,279.92	

续：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,114,714.20	705,735.71	5.00
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

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
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	49,225,633.84	13,539,317.50	

4. 坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	13,539,317.50	3,994,962.42		17,534,279.92
合计	13,539,317.50	3,994,962.42		17,534,279.92

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	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	非关联方	19,948,051.27	36.62	8,472,586.35
成都合联产业园区投资有限公司	非关联方	8,500,000.00	15.60	0.00
绿地集团成都申龙房地产开发有限公司	非关联方	6,369,556.94	11.69	477,513.24
成都五正六合文化传播有限公司	非关联方	2,051,111.28	3.77	102,555.56
泸州鼎昊酒业销售有限公司	非关联方	1,411,533.07	2.59	90,965.80
合计		38,280,252.56	70.28	9,143,620.95

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,184,521.33	4,425,822.52
合计	9,184,521.33	4,425,822.52

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,851,347.41	1,808,106.33
1-2 年	127,920.31	1,093,800.00
2-3 年	33,600.00	1,330,607.96
3-4 年	1,303,441.55	664,500.00

账龄	期末余额	年初余额
4-5 年	664,500.00	25,452.00
5 年以上	586,209.50	563,757.50
小计	10,567,018.77	5,486,223.79
减：坏账准备	1,382,497.44	1,060,401.27
合计	9,184,521.33	4,425,822.52

2. 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,567,018.77	100.00	1,382,497.44	37.13	9,184,521.33
其中：账龄组合	3,723,574.00	35.24	1,382,497.44	37.13	2,341,076.56
关联方组合	6,843,444.77	64.76			6,843,444.77
合计	10,567,018.77	100.00	1,382,497.44	37.13	9,184,521.33

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,486,223.79	100.00	1,060,401.27	44.96	4,425,822.52
其中：账龄组合	2,358,740.33	42.99	1,060,401.27	44.96	1,298,339.06
关联方组合	3,127,483.46	57.01			3,127,483.46
合计	5,486,223.79	100.00	1,060,401.27	44.96	4,425,822.52

3. 坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	1,060,401.27	322,096.17		1,382,497.44

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
合计	1,060,401.27	322,096.17		1,382,497.44

2. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川日月中天影视文化传媒有限公司	往来款	子公司	5,172,783.46	48.95	0.00
攀枝花花千骨文化传播有限公司	往来款	子公司	1,025,200.00	9.70	0.00
成都鑫辉煌数码广告有限公司	往来款	非关联方	1,269,163.00	12.01	63,458.15
成都合联产业园区投资有限公司	往来款	非关联方	500,000.00	4.73	400,000.00
四川成渝高速公路股份有限公司成雅分公司	保证金	非关联方	306,500.00	2.90	306,500.00
合计			8,273,646.46	78.30	769,958.15

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,790,000.00		1,790,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
对联营企业投资				54,024.07		54,024.07
合计	1,790,000.00		1,790,000.00	3,154,024.07		3,154,024.07

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
攀枝花花千骨文化传播有限公司	510,000.00			510,000.00
四川日月中天影视文化传媒有限公司	790,000.00			790,000.00
德阳大庙会文化传播有限责任公司	1,800,000.00		1,800,000.00	
天赚文化传媒（成都）有限责任公司		490,000.00		490,000.00
合计	3,100,000.00	490,000.00	1,800,000.00	1,790,000.00

注：天赚文化传媒（成都）有限责任公司由本公司与拾信智联科技（深圳）有限公司共同出资设立，本公司持有 49% 的股份，截止 2019 年 12 月 31 日本公司已实缴货币出资 49 万元，股东拾信智联科技（深圳）有限公司尚未出资。另外，2019 年 11 月 20 日本公司与拾信智联科技（深圳）有限公司签订《资产收购协议》，协议约定本公司股东成都市新天杰企业管理有限公司以持有本公司 25% 的股权为对价收购拾信智联科技（深圳）有限公司已经合法取得的全部知识产权（商标权、专利权、著作

权、非专利技术、资质等)及相关知识产权申请权、业务渠道、商业模式、主要产品、品牌、相关技术及全部技术的有形、无形载体、团队资源的所有权(包括其后续研发、改进成果的所有权及其全国范围内已有可用于销售的全部网约车、出租车车身资源的广告经营权及全部车载广告屏的所有权及其播放资源的广告经营权)以及拾信智联科技(深圳)有限公司持有的天赚文化传媒(成都)有限责任公司 51%的股权,截止目前该交易尚在进行中。同时天赚文化传媒(成都)有限责任公司目前由本公司负责经营管理和控制,根据实质重于形式原则,故本公司将其作为对子公司的投资进行核算列报。

3. 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
四川盛世欢乐大庙会文化传播有限公司	54,024.07		54,024.07			
合计	54,024.07		54,024.07			

续:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
四川盛世欢乐大庙会文化传播有限公司					
合计					

(四) 营业收入、营业成本分类

1. 营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,621,608.75	19,671,304.41	38,439,985.51	28,940,007.22
其他业务	2,333,933.57	2,059,775.85		
合计	30,955,542.32	21,731,080.26	38,439,985.51	28,940,007.22

2. 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告业	28,621,608.75	19,671,304.41	38,439,985.51	28,940,007.22
合计	28,621,608.75	19,671,304.41	38,439,985.51	28,940,007.22

3. 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	28,621,608.75	19,671,304.41	38,439,985.51	28,940,007.22
合计	28,621,608.75	19,671,304.41	38,439,985.51	28,940,007.22

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	66,901.92	11,170.81
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5,195.03	25,539.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,523.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-6.39
所得税影响额		9,177.21
少数股东权益影响额		1,575.00
合计	20,573.95	25,951.63

(四) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	-28.31	-0.22	-0.22
	2018 年度	-11.66	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	-28.39	-0.22	-0.22
	2018 年度	-11.73	-0.12	-0.12

四川新天杰文化传媒股份有限公司

2020 年 4 月 27 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

公司董秘办公室