



专注全媒体整合营销推广

力天世纪

NEEQ : 871265

广东力天世纪传媒股份有限公司

Guangdong Litian Century Media Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年5月11日，公司召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会制度>的议案》、《关于修订<董事会制度>的议案》、《关于修订<监事会制度>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<财务管理制度>的议案》、《关于制订<利润分配管理制度>的议案》、《关于修订<总经理工作细则>的议案》、《关于修订<对外投资制度>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于修订<防范资金占用制度>的议案》，完成了公司内控制度的修订。

目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	10
第三节 会计数据和经营情况	12
第四节 重大事件	18
第五节 股份变动和融资	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节 财务会计报告	31
第八节 备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人饶国煌、主管会计工作负责人王冰及会计机构负责人（会计主管人员）王冰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事谢梦颖因个人原因缺席，未委托其他董事代为表决；董事李日锋因个人原因以通讯方式参与表决；董事林紫卿因个人原因以通讯方式参与表决；董事张君因个人原因以通讯方式参与表决；董事饶彩燕因个人原因以通讯方式参与表决。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游房地产行业景气度变化导致的业绩波动风险	报告期内公司主要客户为房地产开发商。近年来，为遏制部分城市房价上涨过快的势头，抑制投机性需求，促进房地产市场长期健康发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控政策，该一系列政策一定程度上使得房地产开发投资增速放缓，公司经营业绩存在较大波动风险。
核心人才流失风险	公司经营广告媒体业务，媒体业务属于知识密集、技术密集、人才密集型产业。媒体业务的各个环节，包括品牌规划与策划、广告策划、市场研究、广告设计、广告制作等品牌整合营销传播的运营均需较高素质的人才方可胜任。特别是在行业内有多多年工作经验、既熟悉广告服务环节的各项业务、又对广告主所在行业具有较深理解的人才在广告业尤为稀缺，是公司经营过程中必不可少的宝贵资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。公司的管理团队及核心管理人员的稳定性是决定公司经营业绩的重要因素，人员流失将对公司的经营和业务稳定性造成

	不利影响。
因城市规划等因素调整户外媒体资源的风险	城市管理者可能基于城市规划、城市交通、城市环卫等的需要，对不符合城市整体规划要求的户外媒体设置进行调整，尤其对设置地段在城市核心区域、影响人群广泛的户外广告设施和招牌、指示牌等户外媒体设置进行拆除或迁移。虽然公司积极关注城市规划及城市环卫的最新变化，且采取措施拓宽户外媒体资源获取渠道，仍不能排除未来城市管理者对城市规划、城市交通、城市环卫要求的变更而对公司正在经营的户外广告资源进行拆除或者迁移的可能性，从而对公司的户外广告业务带来不利影响。
应收账款回收风险	报告期内，公司的应收账款账面净额 16,385,643.88 元，占资产总额的比例为 43.00%。但应收账款期末余额前五占比 41.48%，账龄基本是 2-3 年，存在回收风险，并影响公司正常运营。
营运资金不足的风险	公司从事广告发布业务，主要使用的媒体资源为公交候车亭、T 牌、三面翻、大型户外 LED 屏等。由于租赁户外设施场地及购置、修建 T 牌、三面翻、LED 屏等，需要投入大量的资金，而完成修建后的 T 牌、三面翻、LED 屏需通过较长时间的营运才能收回投资。公司对于资金的需求较大，而公司目前所有投资都是由股东投入、公司自身积累及部分银行借款，融资具有一定的局限性，资金的短缺成为掣肘公司发展的主要问题。
业务区域集中的风险	公司现阶段的主要业务集中在梅州市。该地区的经济形势直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓梅州以外的市场，将会掣肘公司发展。同时，由于业务集中于单一市场区域，一旦梅州地区市场出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。
实际控制人变更的风险	公司实际控制人公司股东饶国煌质押 5,233,000 股，占公司总股本 41.4495%，占其所持股份的 98.69%。质押期限为 2019 年 6 月 28 日起至《借款合同》约定的债务清偿完毕之日止。质押股份用于实际控制人饶国煌先生个人借款，如果全部在质股份被行权可能导致公司实际控制人发生变化。
公司及实际控制人被列入失信被执行人	公司及实际控制人被列入失信被执行人，对公司生产经营和财务状况产生一定负面影响。
持续经营能力重大不确定风险	截止 2020 年 6 月 30 日，公司账面货币资金余额为 21,712.95 元，公司现金流不足，公司持续经营能力存在重大不确定性。
公司内控风险	公司控股股东、实际控制人饶国煌先生一直以来为公司提供资金支持，有效缓解了公司资金压力，由于公司对资金占用认识不足，截至 2019 年 12 月 31 日，饶国煌占用公司资金余额为 466,846.73 元，在 2020 年 1 月至 2020 年 6 月期间，饶国煌因资金周转需要向公司拆借资金 412,732.45 元，未约定资金利息，已归还 126,680.00 元，截至 2020 年 6 月 30 日，饶国煌占用公司资金余额为 180,794.28 元。公司内控存在较大风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、下游房地产行业景气度变化导致的业绩波动风险 逐步完善客户行业布局，公司已逐步改变客户行业单一结

构的态势，开拓其他行业如电器、家居、快消、汽车等客户，将逐步降低对房地产行业客户的依赖度。

2、核心人才流失风险

公司在管理工作中推行“人性化”管理，注重关心员工思想动态，不仅关心员工工作状态，更关注员工身心健康。通过深入走访、谈话沟通、民主测评等形式，及时发现问题、排解矛盾，维系团队的凝聚力。同时，引进外部人才，公司已经制定相应的人力资源政策与薪酬激励制度，提供更有竞争性的岗位与薪酬，吸引经济发达城市广告行业优秀人才。

3、因城市规划等因素调整户外媒体资源的风险

(1) 及时把握行政主管机关的有关政策，制定户外广告设施设置计划，按照城市规划、交通及环卫政策及要求设置户外广告设施；(2) 向行政主管机关申请期限较长的《户外广告设置许可》，许可证到期时及时续期。

4、应收账款回收风险

强化应收账款管理，严格执行信用审批制度，公司的应收账款由财务部和销售部门分别核算、统计，定期对账分析，按照合同条款定期催收，超出信用期客户，由公司安排专人以“一对一”方式加强催收，同时公司采取应收账款预防与监控相结合的方式，控制应收账款回收风险。

5、营运资金不足的风险

(1) 优化运营资金管理，及时预期未来期间的资金需求，并提前制定有关的资金计划，加强应收账款管理，对主要客户应收账款实行信用管理，及时收回款项；(2) 拓宽公司融资渠道，引入机构投资者，以货币增资形式补充公司运营资金，加深与各贷款银行的合作力度，适度举债，维持良好信用记录。

6、业务区域集中的风险

合理布局业务，向梅州市周边省市拓展。积极开拓大客家区域的户外广告与网络广告投放业务。

7、实际控制人变更的风险

持股关注实际控制人个人债务还款情况，及时履行信息披露义务。加强公司内控管理，减少或降低如实际控制人变更对公司经营所造成的影响。

8、公司及实际控制人被列入失信被执行人

公司及公司控股股东、实际控制人、法定代表人饶国煌先生正积极与申请人进行沟通协商，寻求最佳解决方案，将尽快支付案件款项，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司股东合法权益。

9、持续经营能力重大不确定风险

公司将采取法律措施等相应手段加大应收账款的回收工作，以缓解资金的紧张，公司针对新开展项目，改变现有投资模式，规避前期项目执行中大量垫付资金的问题，采取新的经营模式。此外，公司也将尝试其他业务，开拓新的项目，为公司寻找其他发展机会。

10、公司内控风险

(1) 公司已进行深刻检讨，深刻认识到该违规行为给公司及各股东所带来的不利影响，公司后续将加强公司治理，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，避免类似事件的再次发生。同时，公司经营管理层今后将密切关注和跟踪公司及各关联方、非关联方的资金占用情况，把控资金风险，维护公司资产的完整和安全；(2) 参加主办券商专项培训，认真学习全国中小企业股份转让系统的业务规定，加深对相关条款的理解，有效提高了管理层的合规意识和风险防范意识；(三) 公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺将依据全国股份转让系统对挂牌公司信息披露要求，保证其向主办券商提交的文件与资料均真实、准确、完整、及时、有效，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并愿意承担全部责任。为规范公司运作，保障公司全体股东权益，保证公司资金运营符合相关法律法规的要求，公司控股股东、实际控制人承诺严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》，并保证除正常经营业务需要外，本人及本人所控制的企业或其他关联方不再直接或者以借款、代偿债务、代垫款项等间接方式占用公司资金、资产或其他资源，确保公司资产独立；(四) 公司将加强同主办券商、会计师、律师的持续沟通，确保内部控制制度得到有效运行，确保公司运营合法合规，确保公司财务体系规范运行。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、力天世纪	指	广东力天世纪传媒股份有限公司
力天传媒	指	梅州力天广告传媒有限公司
国兴投资	指	梅州市国兴投资发展有限公司
多多信息	指	梅州市多多信息科技有限公司
卡纳婚庆	指	梅州卡纳婚庆文化有限公司
智慧城心	指	梅州智慧城心网络科技有限公司
河源力天	指	河源力天文化传媒有限公司
领创房地产咨询	指	梅州市领创房地产咨询有限公司
客天下	指	梅州市客天下实业有限公司
客家新基金	指	广东客家新基金投资有限公司
益力多	指	梅州市益力多投资企业（有限合伙）
报告期，本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东力天世纪传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	广东力天世纪传媒股份有限公司董事会
监事会	指	广东力天世纪传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程、章程	指	最近一次由股东大会会议通过的现行有效的股份公司章程
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广告	指	是传播信息的一种方式，其目的在于推销商品、劳务取得、取得政治支持、推进某种事业或引起刊登广告者所希望的其他反应。
广告主	指	广告主是为推销商品或者提供服务，自行或者委托他人设计、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人。
户外广告	指	是广告细分类型的一种，主要指在城市的交通要道两边，主要建筑物的楼顶和商业区的门前、路边等户外场地设置的发布广告的信息媒介手段。
候车亭	指	主要建筑物的楼顶和商业区的门前、路边等户外场地设置的发布广告信息的媒介，主要形式包括路名牌、户外大牌、候车亭灯箱、自行车亭灯箱、立柱牌、公

		交车车身、霓虹灯、电子屏幕、灯箱等。
到达率	指	百分比。
K1+200	指	高速公路路边的广告牌置，通常表示距离某出口 N 公里+N 百米处的广告牌。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东力天世纪传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Litian Century Media Co.,Ltd Litian Century
证券简称	力天世纪
证券代码	871265
法定代表人	饶国煌

二、 联系方式

董事会秘书	王冰
联系地址	梅州市梅县区华侨城扶贵东路侨新苑一街 25 号
电话	0753-2256036
传真	0753-2336036
电子邮箱	mzltstj@126.com
公司网址	www.gdltcentury.com
办公地址	梅州市梅县区华侨城扶贵东路侨新苑一街 25 号
邮政编码	514700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 5 日
挂牌时间	2017 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要业务	广告制作、广告发布及活动策划与组织等服务
主要产品与服务项目	广告制作、广告发布及活动策划与组织等服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,625,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	饶国煌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为饶国煌，实际控制人的一致行动人为饶彩燕、梅州市益力多投资企业（有限合伙）

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	91441403787907836K	否
注册地址	广东省梅州市梅县区华侨城扶贵东路侨新苑一街 25 号	否
注册资本（元）	12,625,000	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	五矿证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,405,402.41	4,964,418.99	-11.26%
毛利率%	56.80%	19.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	886,413.13	-3,110,777.02	128.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	363,556.64	-3,066,952.45	111.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.13%	-24.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.56%	-24.02%	-
基本每股收益	0.07	-0.25	128.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,103,317.58	36,619,100.77	4.05%
负债总计	30,624,785.77	30,004,828.00	2.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,410,497.42	7,524,084.29	11.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.59	-
资产负债率%（母公司）	62.19%	62%	-
资产负债率%（合并）	80.37%	81.94%	-
流动比率	82.49%	77.69%	-
利息保障倍数	2.95	-3.74	-

(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	466,287.46	-1,937,257.55	-124.07%
应收账款周转率	0.06	0.34	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.28%	-1.13%	-
营业收入增长率%	-11.26%	-35.01%	-
净利润增长率%	126.74%	-285.18%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

本公司属于租赁和商务服务业中广告业，公司在目前现有的基础上，致力打造成为客家区域（含梅州、河源、福建、江西等客家地区及潮汕地区）的全媒体广告传媒企业。拥有户外楼体广告大牌媒体、T型广告牌媒体、LED广告屏媒体、候车亭媒体及果皮箱环保灯箱媒体、互联网广告媒体等多元化媒体资源。为房地产开发商、电器、家居、快消、汽车等主要客户提供与广告发布相关的一体化的服务。公司通过利用在梅州地区内积累的影响力、行业经验，以公司、子公司为媒体营销平台，以直销的方式开拓业务，收入来源是广告发布、广告制作、活动策划与组织等服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 经营情况回顾

一、财务状况

报告期内实现营业收入 4,405,402.41 元，较去年同期 4,964,418.99 元，下降 559,016.58 元，下降比例 11.26%。其中广告发布类收入 2,867,313.19 元，广告活动类收入 1,521,289.22 元，其他收入 16,800.00 元。报告期内毛利率 56.64%，同比增幅较大，主要原因是报告期内广告活动类成本未归集全及时入账，造成成本虚低。

报告期内营业成本为 1,902,949.99 元，比去年同期 4,012,086.75 元，下降了 52.57%。报告期内净利润为 864,259.04 元，去年同期为-3,231,847.57 元，同比增加 126.74%。报告期内经营活动产生的现金流量净额为 466,287.46 元，去年同期为-1,937,257.55 元，同比增加 124.07%。主要报告期内人员精简支付给职工以及为职工支付其他现金同比减少 777,628.65 元，报告期内因税收间政策以及资金短缺未及时清缴税款致使支付税费同比减少 256,506.83 元，以及支付其他与经营活动有关现金减少 1,128,445.31 元。

二、业务开展情况

报告期内受疫情影响，整个广告行业都萧条不景气，自身也受到严重影响，只能维持原有老客户的部分业务量，新增业务很少，基本维持现状。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	21,712.95	0.06%	46,508.49	0.13%	-53.31%
应收账款	16,385,643.88	41.33%	14,179,966.85	38.72%	15.55%
其他应收款	7,631,224.76	19.25%	7,929,511.72	21.65%	-3.76%
预付账款	1,154,658.67	2.91%	1,133,925.77	3.10%	1.83%
固定资产	8,795,884.16	22.18%	9,537,234.48	26.04%	-7.77%
无形资产	6,999.60	0.02%	8,902.24	0.02%	-21.37%
长期待摊费用	802,237.55	2.11%	1,274,202.95	3.48%	-37.04%
短期借款	2,950,000.00	7.44%	2,950,000.00	8.06%	
应付账款	6,460,947.69	16.96%	5,507,707.50	15.04%	17.31%
预收账款	74,938.99	0.19%	359,318.81	0.98%	-79.14%
应付职工薪酬	1,623,367.30	4.09%	1,733,307.67	4.73%	-6.34%
应交税费	2,505,164.80	6.32%	2,394,555.28	6.54%	4.62%
其他应付款	17,007,996.94	42.90%	16,878,192.20	46.09%	0.77%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金比期初减少 53.31%，主要是报告期内经营活动产生现金流不足支付经营活动支付现金以及投资和筹资活动支付现金，报告期现金流量净额为负。
- 2、应收账款比期初增加 15.55%是报告期内增加应收账款延长账期形成。报告期内回款应收账款占比当期增加应收账款仅为 7.93%。
- 3、固定资产，无形资产和长期待摊费用同比期初减少是正常折旧摊销形成。
- 4、应付账款同比期初增加 17.31%，主要是报告期内采购商品和租赁资源费因资金短缺没有支付形成。
- 5、应交税费同比期初增加 4.62%，主要是报告期内因资金短缺未清缴当期税款形成；
- 6、其他应付款同比期初小幅增加，主要是增加已报销未支付款项。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,405,402.41	100%	4,964,418.99	100%	-11.26%
营业成本	1,902,949.99	43.20%	4,012,086.75	80.82%	-52.57%
税金及附加	546.00	0.01%	20,754.79	0.42%	-97.37%
销售费用	383,455.51	8.70%	979,436.86	19.73%	-60.85%
管理费用	1,219,600.56	27.68%	1,803,206.27	36.32%	-32.36%
研发费用	251,479.30	5.71%	380,803.48	7.67%	-33.96%
财务费用	149,189.68	3.39%	1,140,625.79	22.98%	-86.92%
信用减值损失	-866,995.81	-19.68%	-242,042.91	-4.88%	258.20%
资产处置损益			-76,934.08	-1.55%	100.00%
其他收益	600,000.00	13.62%			
营业外收入	14,400.00	0.33%	34,555.96	0.70%	58.33%
营业外支出	35,031.72	0.30%	1,001.73	0.02%	3,397.12%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业成本同比下降 52.57%，主要原因是报告期内广告活动类成本未归集全及时入账，造成成本虚低。
- 2、税金及附加同比下降 97.37%主要原因是报告期税收优惠政策减免形成。
- 3、销售费用、管理费用同比都下降主要是报告期内人员精简人工成本降低，同时其他经营费用缩减形成。
- 4、报告期财务费用同比下降 86.92%，主要是本期同上期相比减少银行贷款进而降低利息支付以及减少其他融资而支付融资费。
- 5、报告期内其他收益同比增加 100%，主要是高新技术企业政府补贴形成。

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	466,287.46	-1,937,257.55	-124.07%
投资活动产生的现金流量净额	-183,377.18	1,064,772.81	-117.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-307,705.82	810,152.37	-137.98%

现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 124.07%，主要原因是报告期内为员工支付现金

以及税费和其他与经营活动有关现金支付同比大幅减少形成。报告期内人员精简支付给员工以及为职工支付资金同比上期下降 44.64%；支付的各项税费同比下降 74.84%主要是业绩下滑相应税金减少同时因资金短缺当期税金未及时清缴；支付其他与经营活动有关现金同比下降 53.92%，主要是经营租赁支出下降，以及各项经营费用缩减减少支出形成。

2、投资活动产生现金流量净额同比下降 117.22%，主要原因是本期支付租赁资源费无投资活动现金流入形成；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 137.98%，主要原因是本期无新增关联方借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	600,000.00
其他营业外收入与支出	-20,146.27
非经常性损益合计	579,853.73
所得税影响数	56,999.68
少数股东权益影响额（税后）	-2.44
非经常性损益净额	522,856.49

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司	公司	主要业务	与公	持有	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	------	----	----	------	-----	-----	------	-----

名称	类型		司从事业务的关联性	目的					
力天传媒	子公司	广告制作、广告发布及活动策划与组织等服务	与公司主要业务相同	开展公司业务	500,000	4,199,162.04	-1,694,231.72	381,707.58	-62,547.84
国兴投资	子公司	投资实业、商业活动、商业活动策划及大型活动组织服务	提供办公场所给公司	提供办公场所给公司	1,000,000	3,424,534.32	898,704.98	101,657.16	46,347.77
多多信息	子公司	网页制作及维护、网站建设、网络技术支持、互联网广告发布、商业活动策划及大型活动组织服务	开拓网络广告市场	开展公司业务	10,000,000	3,338,481.80	-1,754,870.94	999,348.97	646,464.54
卡纳婚庆	子公司	婚庆策划、会展庆典、礼仪服务、商业演出策划、网络推广	开拓婚庆类活动策划	开展公司业务	300,000	260,673.95	-768,935.44	58,680.81	-259,335.79
智	子	网络技	开	开	1,000,000	22,228.45	-2,372,350.08	0	-30,483.09

慧城心	公司	术开发：智慧城市、智能交通、智慧停车、互联网、物联网的相关技术服务及相关的工程专业承包	拓智慧城市业务	展公司业务					
河源力天	子公司	广告制作、广告发布及活动策划与组织等服务	与公司主要业务相同	开发河源市场	2,000,000	2,587,360.40	288,579.09	1,444,563.13	719,044.09
领创房地产咨询	参股公司	房地产中介服务、市场营销策划	开拓房产包销业务	开展公司业务	600,000	520,050.90	377,278.45	0	-18,043.44

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司充分利用闲置资源宣传社会主义核心价值观。疫情期间，投放与疫情有关的公益广告。在行业党委及党支部号召下，公司、全体党员及员工为抗击新冠疫情募捐款项。抗疫期间，为加强学校的卫生安全，公司向梅州学校捐赠消毒水、口罩等物资以保证他们开学后的健康安全。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,282,205.00	1,282,205.00	17.15%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
饶国煌	是	资金	其他	466,846.73	126,680.00	412,732.45	180,794.28	已事后补充履行

合计	-	-	-	466,846.73	126,680.00	412,732.45	180,794.28	-
----	---	---	---	------------	------------	------------	------------	---

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	180,794.28	2.40%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

控股股东、实际控制人饶国煌先生一直以来为公司提供资金支持，有效缓解了公司资金压力，由于公司对资金占用认识不足，截至2019年12月31日，饶国煌占用公司资金余额为466,846.73元，在2020年1月至2020年6月期间，饶国煌因资金周转需要向公司拆借资金412,732.45元，未约定资金利息，已归还126,680.00元，截至2020年6月30日，饶国煌占用公司资金余额为180,794.28元。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，构成资金占用。

2020年7月17日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《关于控股股东资金占用情况说明及整改的公告》（公告编号：2020-049）和《关于补充确认控股股东资金占用暨关联交易的公告》（公告编号：2020-050）。

2020年8月18日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《关于控股股东资金占用整改进展公告》（公告编号：2020-056）。

经多次催收，截至本公告披露日，控股股东资金占用余额为53,914.28元。公司董事会将积极催收资金占用方款项，并及时履行信息披露义务。

通过本次关联方资金占用事件，公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员充分认识到了完善公司内部控制和信息披露的重要性，提高了对公司控股股东、实际控制人和关联方资金占用行为的认识和防范意识。公司将加强培训学习，持续完善公司治理机制，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，切实保障投资者利益。

（三） 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	2,500,000.00	1,188,602.57
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	228,264.00	114,132.00
5. 租赁费（公司作为出租房）	13,028.57	6,514.29

2020年6月30日，公司第二届董事会第三次会议审议《关于预计2020年日常性关联交易》的议案，详细内容请见公司于2020年6月30日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计2020年日常关联交易的公告》（公告编号2020-040）。根据上述公告，公司子公司梅州市多多信息科技有限公司向关联方张瑜租赁办公场所产生关联交易228,264元，因业务发展及经营需要，公司子公司梅州市国兴投资发展有限公司向关联方梅州市新空间贸易有限公司、梅州市益力多投资企业（有限合伙）出租办公楼所产生关联交易6,514.29元，该关联交易未进行预计，2020年8月25日，公司第二届董事会第五次会议审议《关于新增2020年日常性关联交易的议案》，该议案无需提交公司股东大会审议。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺主体承诺开始日期承诺结束	正在履行中

					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 2017年3月8日-挂牌同业竞争承诺	
实际控制人或控股股东	2017年3月8日	-	挂牌	资金占用承诺	为防范大股东及关联方占用公司资金，公司实际控制人及公司股东、董事、监事及高级管理人员签署并出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》	未履行
实际控制人或控股股东	2017年3月8日	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年3月8日	-	挂牌	资金占用承诺	为防范大股东及关联方占用公司资金，公司实际控制人及公司股东、董事、监事及高级管理人员签署并出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年3月8日	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2017年3月8日	-	挂牌	资金占用	为防范大股东及	正在履行中

				承诺	关联方占用公司资金，公司实际控制人及公司股东、董事、监事及高级管理人员签署并出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》	
其他股东	2017年3月8日	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2020/7/17	-	整改	资金占用承诺	公司监事为了防止再次出现公司资金被违规占用的情形，监事将每月对公司财务进行检查，当公司财务状况出现异常时及时告知主办券商，并协助公司及时对外进行披露，切实维护公司和中小股东的利益，充分发挥监事会的监督作用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/7/17	-	整改	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人承诺严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》，并保证除正常经营业务需要外，本人及本人所控制的企业或其他关联方不再直接或者以借款、代偿债务、代垫款项等间接方式占用公司资金、资产或其他资源，确保公司资产独	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免今后出现同业竞争情形，控股股东及实际控制人饶国煌出具《避免同业竞争承诺函》，承诺具体内容如下：

“为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失”

二、为防范大股东及关联方占用公司资金，公司实际控制人及公司股东、董事、监事及高级管理人员签署并出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》，其内容摘录如下：

“1、自本承诺函出具之日起，本人、本人亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用广东力天世纪传媒股份有限公司（以下简称“公司”）及其子公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用的管理制度》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证不占用公司及子公司的资金，维护公司财产的独立、完整和安全。

2、自本承诺函出具之日起，如因本人占用公司及子公司资金而导致公司及子公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统有限责任公司处罚的，本人将赔偿公司及子公司的一切损失。

3、自本承诺书出具之日起，本人将严格履行本承诺函，并督促本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺事项。如本人及本人直接或间接控制的其他企业违反本承诺给公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

4、自本承诺函出具之日起，本承诺函内容真实有效，且不再撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。”

三、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。

报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人占用资金的情况。公司于2020年6月29日召开第二届董事会第三次会议审议通过《关于补充确认2019年度偶发性关联交易暨资金占用》议案，对此事项进行补充确认，并提交公司2019年年度股东大会审议通过，2020年7月17日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《关于控股股东资金占用情况说明及整改的公告》（公告编号：2020-049）和《关于补充确认控股股东资金占用暨关联交易的公告》（公告编号：2020-050）。

公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定制度，以避免资金占用事件再次发生，切实保障投资者的利益。

公司发生关联方资金占用暨关联交易未履行审议程序和信息披露义务的违规事项，存在被监管机构采取监管措施或处罚的风险。如果公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员不能严格遵守相关法律法规和业务规则并有效执行内部控制，则可能引发公司治理风险，给公司规范经营和持续发展带来重大不利影响。具体整改措施及承诺如下：

1、公司已进行深刻检讨，深刻认识到该违规行为给公司及各股东所带来的不利影响，公司后续将加强公司治理，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，避免类似事件的再次发生。同时，公司经营管理层今后将密切关注和跟踪公司及各关联方、非关联方的资金占用情况，把控资金风险，维护公司资产的完整和安全。

2、参加主办券商专项培训，认真学习全国中小企业股份转让系统的业务规定，加深对相关条款的理解，有效提高了管理层的合规意识和风险防范意识。

3、公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺将依据全国股份转让系统对挂牌公司信息披露要求，保证其向主办券商提交的文件与资料均真实、准确、完整、及时、有效，不存在任何虚假记载、误导性

陈述或重大遗漏，并愿意承担全部责任。

公司及全体董事、监事、高级管理人员将严格依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》等法律、法规、规范性文件以及公司各项规章制度规定履行信息披露义务，在主办券商持续督导期间如发生重大事项的，将及时告知主办券商并依法履行信息披露义务。

公司监事为了防止再次出现公司资金被违规占用的情形，监事将每月对公司财务进行检查，当公司财务状况出现异常时及时告知主办券商，并协助公司及时对外进行披露，切实维护公司和中小股东的利益，充分发挥监事会的监督作用。

为规范公司运作，保障公司全体股东权益，保证公司资金运营符合相关法律法规的要求，公司控股股东、实际控制人承诺严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》，并保证除正常经营业务需要外，本人及本人所控制的企业或其他关联方不再直接或者以借款、代偿债务、代垫款项等间接方式占用公司资金、资产或其他资源，确保公司资产独立。

4、公司将加强同主办券商、会计师、律师的持续沟通，确保内部控制制度得到有效运行，确保公司运营合法合规，确保公司财务体系规范运行。

实际控制人承诺于 2020 年半年度报告披露日前将资金占用全部归还，截至本公告披露日，资金占用余额为 53,914.28 元。实际控制人未完全履行承诺。

（五） 失信情况

（一）公司控股股东、实际控制人、法定代表人饶国煌被列为失信被执行人，具体情况如下：

1、失信被执行人（姓名/名称）：饶国煌

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：法定代表人

执行法院：广州市越秀区人民法院

执行依据文号：（2019）粤 0104 民初 9863 号

立案时间：2019 年 5 月 5 日

案号：（2019）粤 0104 执 13137 号

做出执行依据单位：广东省广州市越秀区人民法院

失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

信息来源：中国执行信息公开网

2、失信被执行人（姓名/名称）：饶国煌

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：董事长、总经理、董事会秘书

执行法院：梅州市梅江区人民法院

执行依据文号：（2018）粤 1402 民初 2804 号

立案时间：2019 年 5 月 21 日

案号：（2019）粤 1402 执 809 号

做出执行依据单位：梅江区人民法院

失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

信息来源：中国执行信息公开网

3、失信被执行人（姓名/名称）：饶国煌

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：其他

执行法院：梅州市梅江区人民法院

执行依据文号：（2018）粤 1402 民初 1381 号

立案时间：2019 年 7 月 27 日

案号：（2019）粤 1402 执 1157 号

做出执行依据单位：梅江区人民法院

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度
信息来源：中国执行信息公开网

4、失信被执行人（姓名/名称）：饶国煌
是否为控股股东或实际控制人：是
公司任职：其他
执行法院：梅州市梅江区人民法院
执行依据文号：（2019）粤 1402 民初 1924 号
立案时间：2019 年 10 月 26 日
案号：（2019）粤 1402 执 1608 号
做出执行依据单位：梅江区人民法院
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

5、失信被执行人（姓名/名称）：饶国煌
是否为控股股东或实际控制人：是
公司任职：其他
执行法院：梅州市梅江区人民法院
执行依据文号：（2019）粤 1402 民初 2112 号
立案时间：2019 年 11 月 27 日
案号：（2019）粤 1402 执 1727 号
做出执行依据单位：梅江区人民法院
失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度
信息来源：中国执行信息公开网

6、失信被执行人（姓名/名称）：饶国煌
是否为控股股东或实际控制人：是
公司任职：其他
执行法院：梅州市梅县区人民法院
执行依据文号：（2019）粤 1403 民初 1754 号
立案时间：2020 年 01 月 09 日
案号：（2020）粤 1403 执 125 号
做出执行依据单位：广东省梅州市梅县区人民法院
失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议
信息来源：中国执行信息公开网

（二）公司被列为失信被执行人，具体情况如下：

1、失信被执行人（姓名/名称）：广东力天世纪传媒股份有限公司
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：无
执行法院：梅州市梅县区人民法院
执行依据文号：梅县劳人仲案字[2019]469 号
立案时间：2020 年 01 月 08 日
案号：（2020）粤 1403 执 113 号
做出执行依据单位：梅州市梅县区劳动人事争议仲裁委员会
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

2、失信被执行人（姓名/名称）：广东力天世纪传媒股份有限公司
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：无

执行法院：梅州市梅县区人民法院

执行依据文号：(2019)粤1403民初1754号

立案时间：2020年01月09日

案号：(2020)粤1403执125号

做出执行依据单位：广东省梅州市梅县区人民法院

失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

信息来源：中国执行信息公开网

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,746,583	37.60%	0	4,746,583	37.60%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	386,250	3.06%	0	386,250	3.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,878,417	62.40%	0	7,878,417	62.40%
	其中：控股股东、实际控制人	5,303,000	42.00%	0	5,303,000	42.00%
	董事、监事、高管	1,158,750	9.18%	0	1,158,750	9.18%
	核心员工	-	0%	0	0	0%
总股本		12,625,000	-	0	12,625,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	饶国煌	5,303,000	-	5,303,000	42.00%	5,303,000	-	5,233,500
2	梅州市客天下实业有限公司	3,186,000	-	3,186,000	25.24%	-	3,186,000	-
3	叶红星	1,000,000	-	1,000,000	7.92%	1,000,000	-	-
4	谢梦颖	1,000,000	-	1,000,000	7.92%	750,000	250,000	-
5	广东客家新基金投资有限公司	885,000	-	885,000	7.01%	-	885,000	-
6	梅州市益力多投资企业（有限合伙）	625,000	-	625,000	4.95%	416,667	208,333	-
7	饶彩燕	545,000	-	545,000	4.32%	408,750	136,250	100,000
8	深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司	81,000	-	81,000	0.64%	-	81,000	-
合计		12,625,000	-	12,625,000	100%	7,878,417	4,746,583	5,333,500
普通股前十名股东间相互关系说明： 饶国煌系益力多普通合伙人； 饶彩燕与饶国煌系兄妹关系。 除以上披露信息之外，股东之间不存在其他关联关系。								

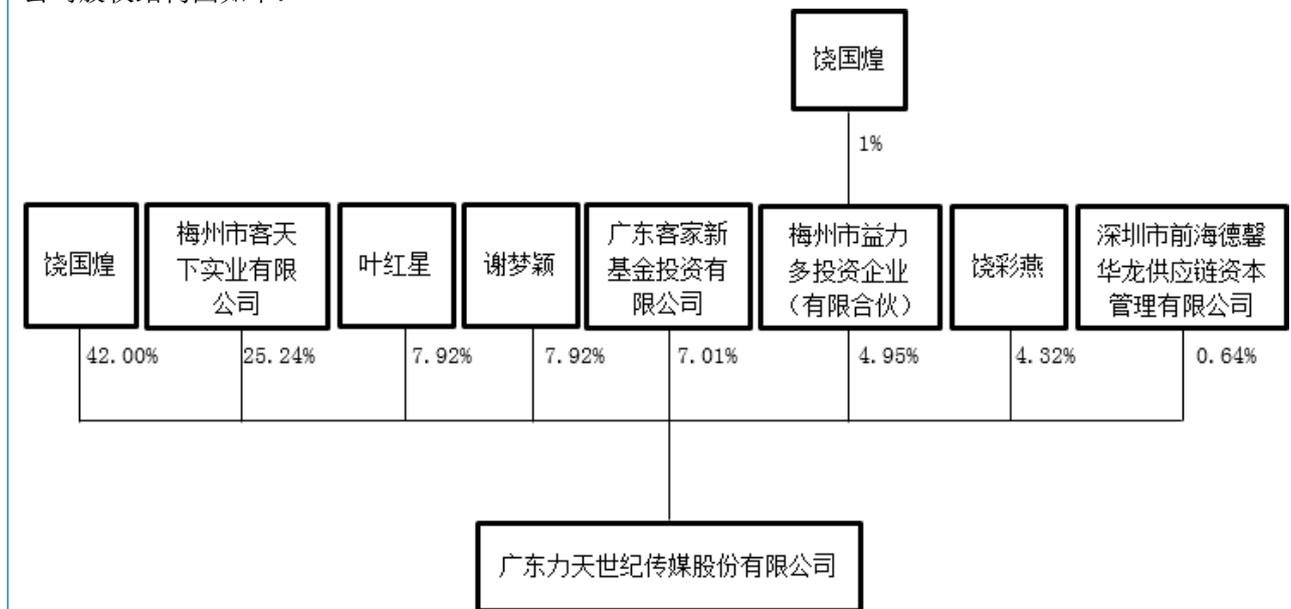
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为饶国煌先生，1984年3月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2012年3月至2016年11月，担任有限公司执行董事兼总经理；2016年11月至2019年11月，担任股份公司法定代表人、董事长、董事会秘书兼总经理，2019年12月至今，担任股份公司法定代表人。报告期内，实际控制人未发生变化。

公司股权结构图如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
饶志忠	董事长、总经理	男	1961年10月	2020年1月14日	2020年5月10日
饶彩燕	董事	女	1987年3月	2020年1月14日	2023年1月13日
王冰	董事、财务负责人、信息披露负责人	女	1981年12月	2020年1月14日	2023年1月13日
李日锋	董事	男	1981年2月	2020年1月14日	2023年1月13日
谢梦颖	董事	女	1975年3月	2020年1月14日	2023年1月13日
张君	董事	男	1984年10月	2020年1月14日	2023年1月13日
林紫卿	董事	女	1982年9月	2020年1月14日	2023年1月13日
钟明伟	董事	男	1980年2月	2020年1月14日	2023年1月13日
赖敏辉	董事	男	1996年8月	2020年1月14日	2023年1月13日
黄丽梅	监事会主席	女	1990年1月	2020年1月14日	2023年1月13日
李强	监事	男	1984年6月	2020年1月14日	2023年1月13日
陈春辉	监事	男	1984年3月	2020年1月14日	2023年1月13日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

饶志忠与控股股东、实际控制人饶国煌系父子关系；
饶志忠与饶彩燕系父女关系；
饶彩燕与控股股东、实际控制人饶国煌系兄妹关系；
除以上披露信息之外，不存在其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
饶彩燕	董事	545,000	0	545,000	4.32%	0	0
谢梦颖	董事	1,000,000	0	1,000,000	7.92%	0	0
合计	-	1,545,000	-	1,545,000	12.24%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
饶志忠	无	新任	董事长、总经理	换届
饶志忠	董事长、总经理	离任	无	去世
王冰	财务经理	新任	董事、财务负责人、信息披露负责人	换届
钟明伟	总经办副总经理	新任	董事	换届
赖敏辉	无	新任	董事	换届
张学军	董事	离任	无	换届
张瑜	董事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

饶志忠先生，1961年10月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1992年8月至1996年6月，担任梅江第二建筑施工公司施工管理职位；1996年7月至2008年3月，担任梅州市运兴建筑工程有限公司工程部经理职位；2008年4月至2014年8月，担任梅州市运兴建筑工程有限公司总经理职位；2014年9月至2020年5月10日，担任广东力天世纪传媒股份有限公司工程师职位。

王冰女士，1981年12月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月至2007年7月，担任北台钢铁集团有限责任公司会计职位；2007年8月至2008年12月，担任营口辽河管件有限公司财务主管职位；2009年1月至2011年3月担任深圳弘泰精英科技有限公司财务主管兼成本经理职位；2011年4月至2015年7月担任深圳聚友电子商务有限公司财务经理职位；2015年7月至2018年10月担任广东汇丰年文化传播有限公司财务经理职位；2018年11月至今，担任广东力天世纪传媒股份有限公司财务经理职位。

钟明伟先生，1980年2月出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2007年12月至2010年3月，担任梅州市盛杰广告传媒有限公司市场部经理职位；2010年7月至今，担任广东力天世纪传媒股份有限公司总经办副总经理职位。

赖敏辉先生，1996年8月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2015年9月至今，担任广州乐驾团网络技术有限公司总经理职位；2016年5月至今，担任梅州乐驾团网络技术有限公司总经理职位；2019年9月至今，担任梅州市梅县区五洲机动车驾驶培训学校校长职位。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	-	-	4
行政人员	8	-	2	6
销售人员	12	-	4	8
技术人员	11	-	4	7
财务人员	4	-	-	4
员工总计	39	-	10	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	7	4
专科	13	16
专科以下	19	9
员工总计	39	29

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	21,712.95	46,508.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,300.00	
应收账款	六、注释 2	16,385,643.88	14,179,966.85
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	1,154,658.67	1,133,925.77
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、注释 4	7,631,224.76	7,929,511.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 5	19,701.91	19,701.91
流动资产合计		25,262,242.17	23,309,614.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 6	8,795,884.16	9,537,234.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 7	6,999.60	8,902.24

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 8	802,237.55	1,274,202.95
递延所得税资产	六、注释 9	2,084,851.56	1,431,146.36
其他非流动资产	六、注释 10	1,151,102.54	1,058,000.00
非流动资产合计		12,841,075.41	13,309,486.03
资产总计		38,103,317.58	36,619,100.77
流动负债：			
短期借款	六、注释 11	2,950,000.00	2,950,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 12	6,460,947.69	5,507,707.50
预收款项	六、注释 13	74,938.99	359,318.81
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、注释 14	1,623,367.30	1,733,307.67
应交税费	六、注释 15	2,505,164.80	2,394,555.28
其他应付款	六、注释 16	17,007,996.94	16,878,192.20
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	六注释 17	2,370.05	181,746.54
其他流动负债			
流动负债合计		30,624,785.77	30,004,828.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,624,785.77	30,004,828.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 20	12,625,000.00	12,625,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 21	4,916,572.21	4,916,572.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 22	251,524.92	251,524.92
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 23	-9,382,599.71	-10,269,012.84
归属于母公司所有者权益合计		8,410,497.42	7,524,084.29
少数股东权益		-931,965.61	-909,811.52
所有者权益合计		7,478,531.81	6,614,272.77
负债和所有者权益总计		38,103,317.58	36,619,100.77

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：王冰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,646.90	8,781.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,300.00	
应收账款	十三、注释 1	11,579,566.27	11,480,639.97
应收款项融资			
预付款项		681,108.57	658,481.57
其他应收款	十三、注释 2	15,921,984.25	16,321,052.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,487.60	5,487.60
流动资产合计		28,252,093.59	28,474,443.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	2,211,922.25	2,211,922.25
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		4,830,142.77	5,355,244.35
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,000.00	6,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		802,237.55	1,091,584.02
递延所得税资产		1,637,727.91	1,039,693.25
其他非流动资产		1,148,000.00	1,058,000.00
非流动资产合计		10,636,030.48	10,762,443.87
资产总计		38,888,124.07	39,236,886.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,848,281.14	4,598,982.49
预收款项		53,820.15	223,153.46
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		815,555.36	943,465.97
应交税费		1,837,789.97	1,804,961.89
其他应付款		16,626,214.60	16,574,609.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,370.05	181,746.54
其他流动负债			
流动负债合计		24,184,031.27	24,326,920.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,184,031.27	24,326,920.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,625,000.00	12,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,974,373.59	4,974,373.59
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		251,524.92	251,524.92
一般风险准备			
未分配利润		-3,146,805.71	-2,940,931.59
所有者权益合计		14,704,092.80	14,909,966.92
负债和所有者权益总计		38,888,124.07	39,236,886.93

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：王冰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、注释 24	4,405,402.41	4,964,418.99
其中：营业收入		4,405,402.41	4,964,418.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、注释 24	3,907,221.04	8,578,960.85
其中：营业成本		1,902,949.99	4,012,086.75
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、注释 25	546.00	20,754.79
销售费用	六、注释 26	383,455.51	979,436.86
管理费用	六、注释 27	1,219,600.56	1,803,206.27
研发费用	六、注释 28	251,479.30	380,803.48
财务费用	六、注释 29	149,189.68	1,140,625.79
其中：利息费用		108,249.99	
利息收入			
加：其他收益	六、注释 30	600,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、注释 31	-866,995.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 32		-242,046.91

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 33		-76,934.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,185.56	-3,691,475.94
加：营业外收入	六、注释 34	14,400.00	34,555.96
减：营业外支出	六、注释 35	35,031.72	1,001.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,553.84	-3,657,921.71
减：所得税费用	六、注释 36	-653,705.20	-426,074.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		864,259.04	-3,231,847.57
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）		864,259.04	-3,231,847.57
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		-22,154.09	-121,070.55
2. 归属于母公司所有者的净利润		886,413.13	-3,110,777.02
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		864,259.04	-3,231,847.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		886,413.13	-3,110,777.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-22,154.09	-121,070.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.25

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：王冰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、注释4	1,510,301.92	4,222,306.02
减：营业成本	十三、注释4	1,217,052.73	2,910,555.49
税金及附加			19,907.52
销售费用		158,381.02	526,387.13
管理费用		605,535.98	914,854.73
研发费用		223,172.44	293,826.80
财务费用		33,507.09	959,678.26
其中：利息费用		33,527.00	954,049.54
利息收入		19.91	0.00
加：其他收益		300,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-358,338.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			143,784.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-785,685.61	-1,546,688.65
加：营业外收入		14,400.00	18,235.74
减：营业外支出		32,623.17	784.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-803,908.78	-1,529,237.70
减：所得税费用		-598,034.66	-224,958.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-205,874.12	-1,304,278.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-205,874.12	-1,304,278.76
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-205,874.12	-1,304,278.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.10

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：王冰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		1,735,807.08	6,079,355.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
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	六、注释 37	1,196,242.26	318,269.60
经营活动现金流入小计		2,932,049.34	6,397,625.44
购买商品、接受劳务支付的现金		450,733.45	4,157,273.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		964,516.92	1,742,145.57
支付的各项税费		86,245.08	342,751.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	964,266.43	2,092,711.74
经营活动现金流出小计		2,465,761.88	8,334,882.99
经营活动产生的现金流量净额		466,287.46	-1,937,257.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,377.18	-1,064,772.81

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		183,377.18	-1,064,772.81
投资活动产生的现金流量净额		-183,377.18	1,064,772.81
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 37		4,482,910.00
筹资活动现金流入小计			4,482,910.00
偿还债务支付的现金			2,545,357.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,249.99	1,127,400.01
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	六、注释 37	199,455.83	
筹资活动现金流出小计		307,705.82	3,672,757.63
筹资活动产生的现金流量净额		-307,705.82	810,152.37
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		-24,795.54	-62,332.37
加：期初现金及现金等价物余额		46,508.49	407,518
六、期末现金及现金等价物余额		21,712.95	345,185.63

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：王冰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		1,031,386.18	4,831,913.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		697,655.37	782,878.12
经营活动现金流入小计		1,729,041.55	5,614,791.86
购买商品、接受劳务支付的现金		171,525.93	1,968,577.66
支付给职工以及为职工支付的现金		583,039.75	755,924.33
支付的各项税费		58,266.23	304,712.44
支付其他与经营活动有关的现金		532,411.62	454,476.43
经营活动现金流出小计		1,345,243.53	3,483,690.86
经营活动产生的现金流量净额		383,798.02	2,131,101
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,477.18	216,097.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			352,300
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,477.18	568,397.86
投资活动产生的现金流量净额		-178,477.18	-568,397.86
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,878,967.45
筹资活动现金流入小计			3,878,967.45
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			954,049.54
支付其他与筹资活动有关的现金		199,455.83	2,494,222.59
筹资活动现金流出小计		199,455.83	5,448,272.13
筹资活动产生的现金流量净额		-199,455.83	-1,569,304.68
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		5,865.01	-6,601.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,781.89	341,225.8
六、期末现金及现金等价物余额		14,646.90	334,624.26

法定代表人：饶国煌

主管会计工作负责人：王冰

会计机构负责人：王冰

财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、(二十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
--------------	--	--

(二) 报表项目注释

广东力天世纪传媒股份有限公司

2020 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

公司名称：广东力天世纪传媒股份有限公司

注册地址：梅州市梅县区华侨城扶贵东路侨新苑一街 25 号

注册资本：人民币 1,262.50 万元

统一社会信用代码：91441403787907836K

法定代表人：饶国煌

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围：客家文化宣传、推广与活动策划；大型活动组织服务；设计、制作、发布国内户外广告；网络建设维护、电子计算机软硬件开发；园林绿化工程设计，室内装饰及设计，室内水电安装；批发零售业（含网络销售）、货物及技术进出口；商业信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
梅州市多多网络科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州力天广告传媒有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州市国兴投资发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州智慧城心网络科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
河源力天文化传媒有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州卡纳婚庆文化有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州市领创房地产咨询有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

(三) 记账本位币

采用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

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股权面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（一般方法或简化方法）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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

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。

3、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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；经判断确定几乎可以收回的代收款项、未逾期押金及保证金、备用金、公司员工个人欠款；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，在组合的基础上评估信用风险。

4、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。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于账龄在 1 年以内应收票据，判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；账龄超过 1 年的应收票据，应单独进行减值测试，根据该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失金额，按单项计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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	本组合为账龄在 1 年以内应收票据作为信用风险特征。

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	公司关联方款项不计提坏账

账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	--

(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：

组合名称	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收利息。
其他应收款-关联方组合	公司关联方非经营性占用款不计提坏账
其他应收款-无坏账风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
其他应收款-账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类

(4) 账龄分析法组合中，账龄作为信用风险特征的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	25.00	25.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(十) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具

相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子

公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
户外广告设施	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

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

(十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
房屋装修工程	10 年
广告灯箱及灯牌升级	4 年
广告租赁费	2 年

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进

行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可

能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）技术服务收入

客户委托开发的信息系统产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格或实施服务提供后确认收入。对合同约定分期验收的，按合同约定分期确认收入。

（2）维护等售后服务收入

在合同约定服务期限内按直线法确认收入。

（二十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生

时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十二）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十三）重要会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

(2) 其他会计政策变更

无

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告业销售额	3%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

本公司 2018 年 11 月 28 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发编号为 GR201844003450 的高新技术企业证书，有效期三年，2020 年享受 15.00% 的所得税优惠税率。

本公司的子公司梅州力天广告传媒有限公司、梅州市多多信息科技有限公司、梅州市国兴投资发展有限公司、梅州智慧城心网络科技有限公司、河源力天文化传媒有限公司、梅州卡纳婚庆文化有限公司、梅州市领创房地产咨询有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例所规定的小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元的，均可以享受所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,827.10	33,632.70
银行存款	15,885.85	12,875.79
其他货币资金		
合计	21,712.95	46,508.49

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
贷款保证金		
合计		

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,119,753.43	100.00	2,734,109.55	14.63	16,385,643.88
其中: 账龄组合	19,119,753.43	100.00	2,734,109.55	14.63	16,385,643.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,119,753.43	100.00	2,734,109.55	14.30	16,385,643.88

续:

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,180,166.12	100.00	2,000,199.27	12.36	14,179,966.85
其中: 账龄组合	16,180,166.12	100.00	2,000,199.27	12.36	14,179,966.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,180,166.12	100.00	2,000,199.27	12.36	14,179,966.85

2. 应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,374,826.50	318,741.32	5.00
1 至 2 年	2,600,820.56	260,082.06	10.00
2 至 3 年	6,250,753.65	937,613.05	15.00
3 至 4 年	3,241,875.74	810,468.94	25.00
4 至 5 年	488,545.61	244,272.81	50.00
5 年以上	162,931.37	162,931.37	100.00
合计	19,119,753.43	2,743,109.55	14.30

续:

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,986,384.75	249,319.24	5.00
1 至 2 年	3,136,281.95	313,628.20	10.00
2 至 3 年	6,517,700.26	977,655.04	15.00
3 至 4 年	1,344,791.16	336,197.79	25.00
4 至 5 年	143,218.00	71,609.00	50.00
5 年以上	51,790.00	51,790.00	100.00
合计	16,180,166.12	2,000,199.27	12.36

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 733,910.28 元，本期转回坏账准备金额 0 元

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东客天下旅游产业园有限公司	2,271,441.13	11.88	113,572.06
广州天音广告有限公司	1,962,000.00	10.26	294,300.00
梅州市十方文化传媒有限公司	1,388,400.00	7.26	219,000.00
广州先策广告有限公司	1,160,000.00	6.07	347,100.00
广州乐驾团网络技术有限公司	1,150,000.00	6.01	172,500.00
合计	7,931,841.13	41.48	1,146,472.06

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,266.75	9.12	574,555.48	50.67

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	362,700.90	31.41	263,330.10	23.22
2 至 3 年	585,785.32	50.73	216,040.19	19.05
3 年以上	100,905.70	8.74	80,000.00	7.06
合计	1,154,658.67	100.00	1,133,925.77	100.00

2. 截至 2020 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例 (%)
2020 年 6 月 30 日	689,364.92	59.70

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,631,224.76	7,929,511.72
应收利息		
应收股利		
合计	7,631,224.76	7,929,511.72

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	8,231,514.66	100.00	600,289.90	7.29	7,631,224.76
其中：关联方组合	22,979.69	0.28			22,979.69
无坏账风险组合	1,581,376.99	19.21			1,581,376.99
账龄分析法	6,627,157.98	80.51	600,289.90	9.06	6,026,868.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,231,514.66	100.00	600,289.90	7.29	7,631,224.76

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	8,396,716.09	100.00	467,204.37	5.56	7,929,511.72

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	954,928.63	11.37			954,928.63
无坏账风险组合	1,604,356.40	19.11			1,604,356.40
账龄分析法	5,837,431.06	69.52	467,204.37	8.00	5,370,226.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,396,716.09	100.00	467,204.37	5.56	7,929,511.72

2. 其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,905,186.49	95,259.33	5.00
1 至 2 年	4,479,473.58	447,947.36	10.00
2 至 3 年	185,232.90	27,784.94	15.00
3 至 4 年	10,198.53	2,549.63	25.00
4 至 5 年	40,635.68	20,317.84	50.00
5 年以上	6,430.80	6,430.80	100.00
合计	6,627,157.98	600,289.90	9.06

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,732,296.15	136,614.80	5.00
1 至 2 年	2,997,869.90	299,786.99	10.00
2 至 3 年	40,800.00	6,120.00	15.00
3 至 4 年	34,199.71	8,549.93	25.00
4 至 5 年	32,265.30	16,132.65	50.00
合计	5,837,431.06	467,204.37	8.00

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		467,204.37		467,204.37
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		133,100.09		133,100.09
本期转回		14.56		14.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		600,289.90		600,289.90

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1,171,263.68	1,260,263.68
备用金	409,552.51	344,092.72
拆借款	322,912.24	1,707,253.72
往来款	6,327,786.23	5,085,105.97
合计	8,231,514.66	8,396,716.09

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
李文坚	往来款	2,100,000.00	1至2年	25.51	210,000.00
范梅芳	往来款	684,557.87	1年以内	8.32	34,227.89
黎传红	往来款	674,629.07	1至2年	8.20	67,489.91
王宝健	往来款	535,637.00	1至2年	6.51	53,563.70
曾娜	往来款	342,115.00	1年以内	4.16	17,105.75
合计		4,336,938.94		52.70	382,387.25

上述其他应收款中应收李文坚 210 万元中的 30 万元以借款方式转让给子公司国兴投资，由其作为交易主体受让李文坚所持京基宝艇 3% 股权，对应股权转让款为 30 万元，另外 180 万作为上述对外投资未履约的违约金，自此公司与李文坚之间将不存在债权债务关系。该事项已于 2020 年 7 月 17 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资参股公司的议案》，详细内容请见公司于 2020 年 7 月 17 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于全资子公司对外投资参股公司的公告》（公告编号：2020-048）。

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	6,852.61	6,852.61
预缴税款	12,849.30	12,849.30

项目	期末余额	上年年末余额
合计	19,701.91	19,701.91

注释6. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	户外广告设施	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	3,790,652.70	12,608,254.03	1,164,687.96	1,054,188.68	18,617,783.37
2. 本期增加金额				4,900.00	4,900.00
购置				4,900.00	4,900.00
在建工程转入					
融资租赁租入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	3,790,652.70	12,608,254.03	1,164,687.96	1,059,088.68	18,622,683.37
二. 累计折旧					
1. 上年年末余额	795,246.98	7,041,952.32	522,712.08	720,637.51	9,080,548.89
2. 本期增加金额	45,013.98	516,157.54	88,297.52	96,781.28	746,250.32
本期计提	45,013.98	516,157.54	88,297.52	96,781.28	746,250.32
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	840,260.96	7,558,109.86	611,009.60	817,418.79	9,826,799.21
三. 减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	2,950,391.74	5,050,144.17	553,678.36	241,669.89	8,795,884.16
2. 上年年末余额	2,995,405.72	5,566,301.71	641,975.88	333,551.17	9,537,234.48

2. 报告期内公司车辆苏 G05537 牌埃尔法 JTEGS21 尚未办妥产权证书。

项目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值
运输工具	444,034.92	184,552.20		259,482.72
合计	444,034.92	184,552.20		259,482.72

3. 截止 2020 年 6 月 30 日，固定资产不存在抵押、担保的情况

公司于 2018 年 12 月 14 日向中国银行股份有限公司梅州分行抵押借款 490 万元（抵押物为全资子公司梅州市国兴投资发展有限公司（下称“国兴投资”）名下的梅县华侨城富贵花园别墅区中 015 号，

下称“别墅”), 截至目前, 公司已分期还款 200 万元, 剩余 290 万元需于 2019 年 12 月 12 日到期归还。另外, 公司于 2018 年 1 月 16 日向中国银行股份有限公司梅州分行借款 310 万元(信用贷款, 三年期), 截至 2019 年 12 月 12 日贷款余额 161.2 万元。

鉴于以上两笔贷款余额合计 451.2 万元, 公司当前已经无法履行偿债义务。经与股东梅州市客天下实业有限公司(下称“客天下实业”)充分沟通与协商, 客天下实业将分别代公司向中国银行股份有限公司梅州分行履行还款义务。

力天世纪、国兴投资自愿以上述贷款的抵押别墅(即国兴投资名下粤房地权证梅县字第 1120127713 号)及别墅所属范围内的土地使用权(即梅府国用(2012)第 1479 号)合计作价人民币叁佰万元(¥3000000 元)过户给梅州市客天下婚庆文化有限公司(下称“客天下婚庆”, 系客天下实业实际控制人蔡鸿文控制的公司), 包括但不限于附属于该别墅的附属设施、设备等。公司保留房产过户后 6 个月内以自有资金原价回购上述别墅的权利。

公司、国兴投资、客天下实业、客天下婚庆四方已就上述事项签署《协议书》。

此次出售资产系为减轻公司还贷压力, 公司向股东梅州市客天下实业有限公司实际控制人控制企业梅州市客天下婚庆文化有限公司销售房产以取得资金归还银行贷款, 满足了公司正常经营需要。

截至报告期末还没有办理过户, 目前待客天下婚庆确认是否办理过户手续。

注释7. 无形资产

项目	软件	特许使用权	合计
一. 账面原值			
1. 上年年末余额	20,498.00	345,400.00	365,898.00
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	20,498.00	345,400.00	365,898.00
二. 累计摊销			
1. 上年年末余额	19,498.40	337,497.36	356,995.76
2. 本期增加金额		1,902.64	1,902.64
计提		1,902.64	1,902.64
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,498.40	339,400.00	358,898.40
三. 减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			

项目	软件	特许使用权	合计
1. 期末余额	999.60	6,000.00	6,999.60
2. 上年年末余额	999.60	7,902.64	8,902.24

注释8. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
房屋装修费	882,319.05		270,235.31		612,083.74
其他	391,883.90	88,477.18	290,207.27		190,153.81
合计	1,274,202.95	88,477.18	560,442.58		802,237.55

注释9. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	3,334,399.47	398,871.46	2,467,403.64	319,687.85
可抵扣亏损	16,538,777.20	1,685,980.10	12,292,946.73	1,111,458.51
合计	19,873,176.67	2,084,851.56	14,760,350.37	1,431,146.36

注释10. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	1,148,000.00	1,058,000.00
其他	3,102.54	
合计	1,151,102.54	1,058,000.00

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	2,950,000.00	2,950,000.00
合计	2,950,000.00	2,950,000.00

注：截止2020年6月30日保证借款是由梅州市中企融资担保有限公司担保，委托担保协议书【委托担保协议书2019年担保字第105号】，借款期限为1年。

注释12. 应付账款

1. 按照款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,998,757.58	4,267,963.28
应付租赁费	2,278,983.73	1,053,144.82

项目	期末余额	上年年末余额
应付其他	1,183,206.38	186,599.40
合计	6,460,947.69	5,507,707.50

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释13. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,938.92	319,483.81
1至2年	30,000.07	35,000.00
2至3年	10,000.00	4,835.00
合计	74,938.99	359,318.81

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,733,307.67	842,951.18	955,039.27	1,621,219.58
离职后福利-设定提存计划		14,206.96	12,059.24	2,147.72
合计	1,733,307.67	857,158.14	967,098.51	1,623,367.30

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,728,302.16	827,093.97	942,521.70	1,612,874.43
职工福利费				
社会保险费	-2,096.38	14,060.45	6,460.75	5,503.32
其中：医疗保险费	-2,096.38	13,280.36	6,048.34	5,135.64
工伤保险费		24.33	32.77	-8.44
生育保险费		755.76	379.64	376.12
工会经费和职工教育经费	7,101.89	1,796.76	6,056.82	2,481.83
合计	1,733,307.67	842,951.18	955,039.27	1,621,219.58

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,918.24	11,871.44	2,046.80
失业保险费		288.72	187.80	100.92
合计		14,206.96	12,059.24	2,147.72

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,724,528.71	1,556,417.85
企业所得税	34,862.14	37,320.55
个人所得税	3,900.63	1,319.04
城市维护建设税	139,601.55	146,859.94
房产税	12,981.85	24,342.67
土地使用税	481.40	4,332.60
教育费附加及地方教育费附加	63,041.26	68,219.46
堤围费	12,919.77	12,919.77
文化事业建设费	512,397.49	542,823.40
印花税	450.00	
合计	2,505,164.80	2,394,555.28

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	17,007,996.94	16,878,192.20
应付股利		
应付利息		
合计	17,007,996.94	16,878,192.20

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	74,950.05	243,821.47
拆借款	16,474,030.15	16,496,664.53
其他	459,016.74	137,706.20
合计	17,007,996.94	16,878,192.20

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	2,370.05	181,746.54
一年内到期的长期借款		
合计	2,370.05	181,746.54

注释18. 长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计		

注释19. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		181,746.54
合计		181,746.54

(一) 长期应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		181,746.54
减：一年内到期的长期应付款		181,746.54
合计		

注释20. 股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
饶国煌	5,303,000.00			5,303,000.00
梅州市客天下实业有限公司	3,186,000.00			3,186,000.00
广东客家新基金投资有限公司	885,000.00			885,000.00
谢梦颖	1,000,000.00			1,000,000.00
叶红星	1,000,000.00			1,000,000.00
梅州市益力多投资企业（有限合伙）	625,000.00			625,000.00
饶彩燕	545,000.00			545,000.00
深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司	81,000.00			81,000.00
合计	12,625,000.00			12,625,000.00

注释21. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,496,572.21			4,496,572.21
其他资本公积	420,000.00			420,000.00
合计	4,916,572.21			4,916,572.21

注释22. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	251,524.92			251,524.92
合计	251,524.92			251,524.92

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-10,269,012.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,269,012.84	

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	886,413.13	
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-9,382,599.71	

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,388,602.41	1,902,949.99	4,953,618.99	4,012,086.75
其他业务	16,800.00		10,800.00	
合计	4,405,402.41	1,902,949.99	4,964,418.99	4,012,086.75

注释25. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
资源税		
城市维护建设税		12,106.96
教育费附加		5,188.70
地方教育费附加		3,459.13
房产税		
土地使用税	96.00	
文化事业建设费		
印花税	450.00	
合计	546.00	20,754.79

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	225,270.85	559,677.19
折旧与摊销	41,003.50	146,602.74
业务招待费	25,296.00	35,982.97
业务宣传费	23,353.00	13,444.50
差旅费	2,649.80	37,169.18
办公费	1,069.50	18,651.98
其他	10,068.24	107,193.56
维修费	54,744.62	60,714.74
合计	383,455.51	979,436.86

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	348,298.41	735,150.57
税费		63,770.52
折旧与摊销	148,854.14	268,743.21
业务招待费	11,779.00	14,640.00
办公费	19,045.51	78,899.37
差旅费	1,782.20	1,551.53
通信费	32,528.35	45,015.12
中介及行政性费用	101,836.00	25,650.08
房租及水电费	188,805.24	444,797.66
其他	366,671.71	124,988.21
合计	1,219,600.56	1,803,206.27

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料		54,310.00
直接人工	247,848.81	318,784.70
折旧与摊销		1,243.24
其他	3,630.49	6,465.54
合计	251,479.30	380,803.48

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,249.99	1,127,400.01
减：利息收入	45.53	6.12
手续费及其他	40,985.22	13,231.90
合计	149,189.68	1,140,625.79

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	600,000.00	
合计	600,000.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业财政补贴	600,000.00		与收益相关
合计	600,000.00		

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	866,995.81	-
合计	866,995.81	-

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-245,706.26
在建工程减值损失	-	-
合计	-	-245,706.26

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-	-76,934.08
合计	-	-76,934.08

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	-	-	-
其他	14,400.00	34,555.96	14,400.00
合计	14,400.00	34,555.96	14,400.00

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	2,043.63	51.96	2,043.63
其他	31,438.09	949.77	31,438.09
对外捐赠	1,550.00	-	1,550.00
合计	35,031.72	1,001.73	19,935.53

注释36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	5,801.82
递延所得税费用	-653,705.20	-431,875.96
合计	-653,705.20	-426,074.14

注释37. 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入	122,102.55	34,562.08
政府补助	600,000.00	
往来款	474,073.71	283,707.52
合计	1,196,176.26	318,269.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	472,808.09	1,482,061.01
往来款项及其他支出	491,458.34	610,650.73
合计	964,266.43	2,092,711.74

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款		
收到保证金		
收关联方款项		4,482,910.00
合计		4,482,910.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款		
支付保证金		
融资租赁支付现金以及费用	199,455.83	
合计	199,455.83	

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	864,259.04	-3,231,847.57
加: 信用损失准备	866,995.81	
资产减值准备		245,706.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	746,250.32	1,111,999.81
无形资产摊销	30,589.56	33,589.56
长期待摊费用摊销	560,442.58	540,451.31
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)		76,934.08
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)	108,249.99	1,127,400.01

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梅州广告传媒有限公司	梅州市	梅州市	广告服务	100.00		同一控制下企业合并
梅州市多多网络科技有限公司	梅州市	梅州市	广告服务	100.00		同一控制下企业合并
梅州市国兴投资发展有限公司	梅州市	梅州市	投资、贸易	100.00		同一控制下企业合并
梅州智慧城心网络科技有限公司	梅州市	梅州市	广告服务	51.00		投资设立
梅州卡纳婚庆文化有限公司	梅州市	梅州市	婚庆活动	100.00		投资设立
河源力天文化传媒有限公司	河源市	河源市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
梅州市领创房地产咨询有限公司	梅州市	梅州市	房地产业	60.00		投资设立

九、关联方及关联交易

(一)本企业不存在母公司，本公司实际控制人如下：

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
饶国煌				42.00	42.00

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张瑜	同实际控制人系夫妻关系
饶彩燕	同实际控制人系兄妹关系
饶彩琴	同实际控制人系兄妹关系
梅州市客天下实业有限公司	本公司股东
深圳市前海德馨华龙供应链管理有限公司	本公司股东
梅州市新空间贸易有限公司	实际控制人张瑜与本公司实际控制人饶国煌系夫妻关系
梅州市益力多投资企业(有限合伙)	系公司持股平台，持股比例4.95%；公司实际控制人饶国煌持有1%股份，为普通合伙人；董事张瑜持有6.6%股份，为有限合伙人。
广东客天下旅游投资有限公司	受主要股东梅州市客天下实业有限公司实际控制人控制的企业
广东客天下旅游产业园有限公司	受主要股东梅州市客天下实业有限公司实际控制人控制的企业
梅州客天下国际大酒店有限公司	受主要股东梅州市客天下实业有限公司实际控制人控制的企业
河源市客天下文化旅游管理有限公司	受主要股东梅州市客天下实业有限公司实际控制人控制的企业
深圳市粤华龙数码科技发展有限公司	受公司董事张学军控制的企业
蔡雪峰	股东梅州市客天下实业有限公司的法定代表人
广东鸿艺集团有限公司	股东梅州市客天下实业有限公司的母公司

(三)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本报告期内不存在购买商品、接受劳务的的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东客天下旅游投资有限公司	广告活动、广告制作	1,056.00	12,370.75
广东客天下旅游产业园有限公司	广告活动	1,187,546.57	1,708,960.56
梅州客天下国际大酒店有限公司	广告制作		15,281.61
梅州市客天下婚庆文化有限公司	广告制作		12,264.15
江西客天下旅游开发有限公司	广告制作		216,981.14
河源市客天下文化旅游管理有限公司	广告活动		213,456.31
合计		1,188,602.57	2,179,314.52

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
梅州市新空间贸易有限公司	房屋建筑物	4,800.00	4,800.00
梅州市益力多投资企业（有限合伙）	房屋建筑物	1,714.26	1,714.26
合计		6,514.26	6,514.26

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
张瑜	房屋建筑物	114,132.00	114,132.00
合计		114,132.00	114,132.00

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内未发生对外担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶国煌、饶彩燕、张瑜、梅州市客天下实业有限公司	4,900,000.00	2017.11.27	2018.11.26	是
饶国煌、张瑜、饶彩燕、蔡雪峰	1,100,000.00	2017.9.15	2018.9.15	是
饶国煌、张瑜	3,000,000.00	2017.12.7	2018.12.7	是
饶国煌、饶彩燕、张瑜、梅州市客天下实业有限公司	4,900,000.00	2018.12.14	2019.12.12	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶国煌、饶彩燕、张瑜、梅州市客天下实业有限公司	4,900,000.00	2017.11.27	2018.11.26	是
饶国煌、张瑜、饶彩燕、蔡雪峰	1,100,000.00	2017.9.15	2018.9.15	是
饶国煌、张瑜	3,000,000.00	2017.12.7	2018.12.7	是
饶国煌、饶彩燕、梅州市客天下实业有限公司	3,100,000.00	2018.1.16	2021.1.15	否
饶国煌、张瑜	2,950,000.00	2020.1.7	2021.1.6	否

6. 关联方资金转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

7. 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期拆入	本期归还	期末余额
深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司	2,522,100.00			2,522,100.00
深圳市粤华龙数码科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
饶彩燕				
饶国煌	-466,846.73	412,732.45	126,680.00	-180,794.28
广东鸿艺集团有限公司				
广东客天下旅游产业园有限公司	3,320,000.00			3,320,000.00
梅州市客天下实业有限公司	8,100,990.00			8,100,990.00
张瑜	41,290.00	302,801.89	253,120.00	90,971.89
合计	14,517,533.27	715,534.34	379,800.00	14,853,267.61

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额	上年年末余额
	账面金额	账面金额
广东客天下旅游投资有限公司	576,949.00	576,949.00
广东客天下旅游产业园有限公司	2,271,441.13	1,134,446.96
梅州客天下国际大酒店有限公司	18,652.51	18,652.51
江西客天下旅游开发有限公司	190,000.00	190,000.00
梅州市客天下婚庆文化有限公司	13,000.00	13,000.00
河源市客天下文化旅游管理有限公司	40,000.00	142,996.00
合计	3,110,042.64	2,076,044.47

(2) 其他应收款

关联方名称	期末余额	上年年末余额
-------	------	--------

	账面金额	账面金额
梅州市益力多投资企业（有限合伙）	26,166.74	22,150.00
饶彩琴	10,201.40	6,762.00
饶彩燕	95,765.00	95,765.00
饶国煌	249,311.50	528,991.60
张瑜	3,940.56	3,940.56
合计	385,385.20	657,609.16

（2）其他应付款

关联方名称	期末余额	上年年末余额
深圳市前海德馨华龙供应链资本管理有限公司	3,522,100.00	3,522,100.00
深圳市粤华龙数码科技发展有限公司		
广东客天下旅游产业园有限公司	3,320,000.00	3,320,000.00
梅州市客天下实业有限公司	8,100,990.00	8,100,990.00
饶彩燕	86,433.51	86,433.51
饶国煌	65,517.22	18,057.92
饶志忠	32,507.69	40,234.69
张瑜	90,971.89	137,635.14
广东鸿艺集团有限公司		
合计	15,218,520.31	15,225,451.26

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,354,499.44	100.00	1,774,933.17	13.29	11,579,566.27
其中：关联方组合					
账龄分析法	13,354,499.44	100.00	1,774,933.17	13.29	11,579,566.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,354,499.44	100.00	1,774,933.17	13.29	11,579,566.27

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,003,598.98	100.00	1,522,959.01	11.71	11,480,639.97
其中：关联方组合					
账龄分析法	13,003,598.98	100.00	1,522,959.01	11.71	11,480,639.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,003,598.98	100.00	1,522,959.01	11.71	11,480,639.97

2. 应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,716,928.01	185,846.40	5.00
1至2年	2,180,359.91	218,035.99	10.00
2至3年	4,932,521.02	739,878.15	15.00
3至4年	2,524,690.50	631,172.63	25.00
合计	13,354,499.44	1,774,933.17	13.29

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,411,561.70	220,578.09	5.00
1至2年	2,161,179.78	216,117.98	10.00
2至3年	5,214,514.34	782,177.15	15.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	1,216,343.16	304,085.79	25.00
合计	13,003,598.98	1,522,959.01	11.71

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 251,974.16 元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东客天下旅游产业园有限公司	2,271,441.13	17.01	113,572.06
广州天音广告有限公司	1,962,000.00	14.69	294,300.00
梅州市十方文化传媒有限公司	1,388,400.00	10.4	347,100.00
广州先策广告有限公司	1,160,000.00	8.69	219,000.00
广州乐驾团网络技术有限公司	1,150,000.00	8.61	172,500.00
合计	7,931,841.13	59.4	1,146,472.06

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	15,921,984.25	16,321,052.03
应收利息		
应收股利		
合计	15,921,984.25	16,321,052.03

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	16,468,565.97	100.00	546,581.72	3.32	15,921,984.25
其中：关联方组合	9,844,569.69	59.78			9,844,569.69
无坏账风险组合	730,681.87	4.44			730,681.87
账龄分析法	5,893,314.41	35.79	546,581.72	9.27	5,346,732.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	16,468,565.97	100.00	440,217.61	2.63	16,321,052.03

续：

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	16,761,269.64	100.00	440,217.61	2.63	16,321,052.03
其中：关联方组合	10,494,645.23	62.61			10,494,645.23
无坏账风险组合	798,928.61	4.77			798,928.61
账龄分析法	5,467,695.80	32.62	440,217.61	8.05	5,027,478.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,761,269.64	100.00	440,217.61	2.63	16,321,052.03

2. 其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,511,662.92	75,583.15	5.00
1 至 2 年	4,139,153.58	413,915.36	10.00
2 至 3 年	185,232.90	27,784.94	15.00
3 至 4 年	10,198.53	2,549.63	25.00
4 至 5 年	40,635.68	20,317.84	50.00
5 年以上	6,430.80	6,430.80	100.00
合计	5,893,314.41	546,581.72	9.27

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,462,560.89	123,128.04	5.00
1 至 2 年	2,947,869.90	294,786.99	10.00
2 至 3 年	800.00	120.00	15.00
3 至 4 年	24,199.71	6,049.93	25.00
4 至 5 年	32,265.30	16,132.65	50.00

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,467,695.80	440,217.61	8.05

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		440,217.61		440,217.61
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		106,364.10		106,364.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		546,581.71		546,581.71

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
关联往来款	9,857,550.43	10,494,645.23
拆借款	-	1,016,744.07
保证金、押金	468,400.00	554,400.00
备用金	262,281.87	244,528.61
往来款	5,880,333.67	4,450,951.73
合计	16,468,565.97	16,761,269.64

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,211,922.25		2,211,922.25	2,211,922.25		2,211,922.25
对联营、合营企业投资						
合计	2,211,922.25		2,211,922.25	2,211,922.25		2,211,922.25

对子公司的投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅州力天广告传媒有限公司	755,089.12			755,089.12		
梅州市多多信息网络科技有限公司	498,504.51			498,504.51		
梅州市国兴投资发展有限公司	775,928.62			775,928.62		
梅州卡纳婚庆文化有限公司	182,400.00			182,400.00		
合计	2,211,922.25			2,211,922.25		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,510,301.92	1,217,052.73	9,311,911.78	6,626,875.58
其他业务				
合计	1,510,301.92	1,217,052.73	9,311,911.78	6,626,875.58

十四补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		-76,934.08
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	600,000.00	10,003.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-20,146.27	-
减:所得税影响额	-56,999.68	23,550.62
少数股东权益影响额(税后)	2.44	-3,465.44
非经常性损益净额(影响净利润)	522,856.49	-43,824.57

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.13	0.07	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.07	0.03

广东力天世纪传媒股份有限公司

(公章)

二〇二〇年八月二十五日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室