新财智传媒
Wisdom&Wealth
传 承 · 融 智 · 拓 新

证券代码：832553
证券简称：新财智
主办券商：国金证券

公告编号：2021-003

新财智
NEEQ：832553

湖南新财智文化传媒股份有限公司

Hunan Wisdom & Wealth New Century Media Co.,ltd.

年度报告

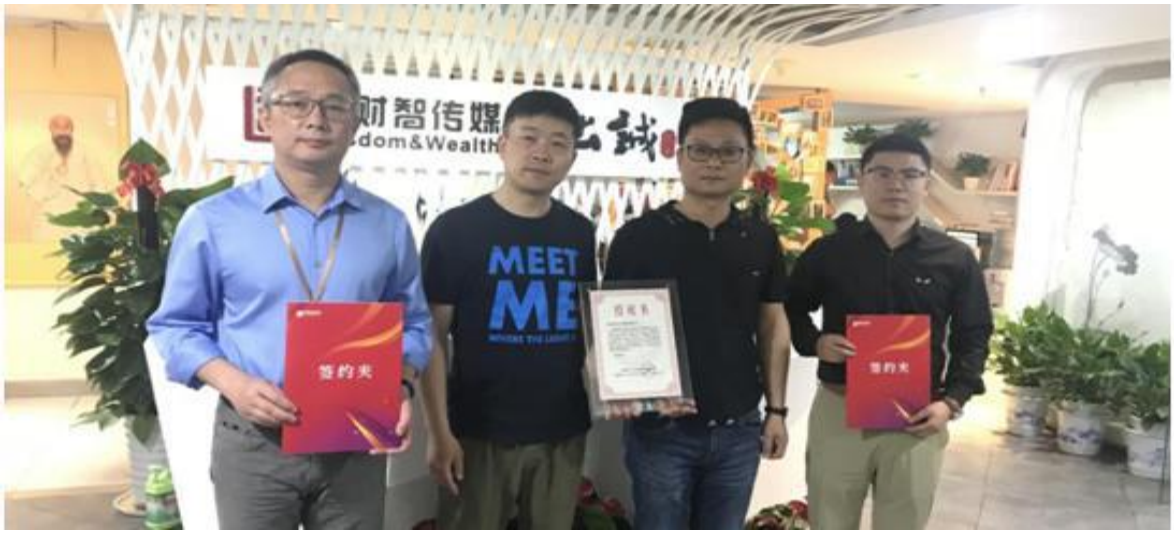
— 2020 —

公司年度大事记

2020年4月，新财智与网易湖南运营中心授权的湖南湘易科技有限公司签订湖南区域金融行业全行业独家代理合同，获得网易湖南运营中心授权的金融保险行业代理，拥有网易新闻PC端财经频道使用权。

2020年4月，新财智荣获长沙国家广告产业园 “综合实力十强”称号，产业园肯定了新财智综合发展实力及为园区经济做出的贡献，鼓励企业抢抓机遇化“危”为“机”，促进产业良性发展。

2020年5月，新财智与长沙拓高广告有限公司签订长沙市内优质户外广告资源金融行业独家代理协议，系公司继918交通频道、893汽车音乐电台、网易新闻以及其他电梯、地铁、社区等广告资源整合后，持续深耕金融行业品牌营销服务、优化传播解决方案上的又一次重要布局,同时也进一步夯实了新财智在省内金融行业品牌营销服务的优势地位。



2020年5月，新财智与中国农业银行股份有限公司湖南省分行签订品牌宣传服务合同，合同期限二年，总金额348万元。

2020年6月，中共长沙市委宣传部发文《关于表彰长沙市第五批十佳书香民营企业的通报》，新财智荣获长沙市第五批“十佳书香民企”称号。

2020年6月，新财智中标泰康养老保险股份有限公司湖南省分公司“星惠保”整合营销宣传项目，合同金额299.80万元。

2020年11月，新财智全程策划执行了2020年湖南省100强民营企业发布会和第三届三湘民营企业家论坛，弘扬企业家精神、推动高质量发展。

2020年12月，拙诚书店承办雨花区全民阅读公益活动，开展“品古典诗词、扬传统文化”系列活动。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 9

第四节 重大事件 20

第五节 股份变动、融资和利润分配 22

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 27

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 30

第八节 财务会计报告 36

第九节 备查文件目录 94

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款占资产比重较高的风险	报告期末，公司应收账款净额为843.08万元，占当期资产总额的19.56%。随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。虽然公司应收账款90%以上在1年以内，且计提了相应的坏账准备，但由于宏观经济层面资金链紧张和客户行业周期等因素影响，可能导致公司的主要客户发生严重亏损、停业和破产，公司的应收款可能存在无法正常收回的风险。
人员流失风险	公司作为一家为金融机构提供整合营销服务的企业，一直将人力资源作为企业生存和发展的根本。随着公司业绩的快速增长和规模的逐步扩大，公司对具有丰富经验的高端人才需求将不断增加，人才竞争日趋激烈。稳定现有的核心团队并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位和持续发展的关键。虽然公司已制定了较为完善的薪酬激励机制以引进和保持人才，但仍无法完全规避优秀人员流失给公司带来的不利影响。
媒体渠道成本上升的风险	公司主要的经营成本是购买电台地铁媒体渠道以及各类场地租赁费和材料制作费等。未来受到经济不断发展、城市生活成本上升、广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借媒体资源整合、媒体资源平台扩充、媒体资源精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率和广告投放的精准度。但如果未来媒体渠道成本上升速度加快，这将会对公司未来盈利能力产生不良的影

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

释义

释义项目		释义
股东会、股东大会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、新财智	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司
益茯文化	指	湖南益茯文化创意有限公司
拙诚文化、拙诚教育	指	湖南拙诚教育管理有限公司
金烽文化	指	湖南金烽文化传媒有限公司
木林森文化	指	湖南木林森文化发展有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
公司章程	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
整合营销	指	整合营销：把广告、促销、公关、直销、CI、包装、新闻媒体等一切传播活动统一到市场营销范围内，向目标消费者传达整齐统一的企业讯息。
IP、独有知识产权	指	IP 是Intellectual Property 的缩写，意为知识产权。各种智力创造比如发明、文学和艺术作品，以及在商业中使用的标志、名称、图像以及外观设计等，

		都可 被认为是某一个人或组织所拥有的知识产权。
新媒体	指	新媒体（New Media）是随着数字技术、网络技术的发展，利用通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态，是在报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态。
VR、虚拟现实	指	虚拟现实（Virtual Reality，简称 VR），是一种基于可计算信息的沉浸式交互环境。它采用以计算机技术为核心的现代高科技生成逼真的视、听、触觉一体化的特定范围的虚拟环境，用户借助必要的设备以自然的方式与虚拟环境中的对象进行交互作用、相互影响，从而产生沉浸于等同真实环境的感受和体验。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	湖南新财智文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Wisdom Wealth New Century Media Co.,ltd
	Wisdom Wealth New
证券简称	新财智
证券代码	832553
法定代表人	李亚军

二、　联系方式

董事会秘书	曹健
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房
电话	0731-85819288
传真	0731-85819488
电子邮箱	282825435@qq.com
公司网址	www.newcz.cn
办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房
邮政编码	410000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 26 日
挂牌时间	2015 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商业服务业-724 广告业-7240 广告业
主要业务	少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）、整合营销、媒介代理、电商经销平台，涵盖设计、制作、代理、发布国内广告；文化活动策划；舞台艺术造型策划；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；商务信息咨询；图文设计制作；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；文化艺术交流；企业品牌推广；策划创意服务；数字新媒体开发；动漫游戏软件、电子商务平台的研发及推广；室内装饰、设计、文化设计与建设。
主要产品与服务项目	国学传播及培训、文创产品、文化活动策划执行、媒介代理、展示展览、品牌服务、文化建设、电商等。

普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	21,800,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	李亚军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李亚军），无一致行动人

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	914301005849064 70J	否
注册地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房	否
注册资本	21,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国金证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣	王亚希
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

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	46,631,692.92	52,261,337.10	-10.77%
毛利率%	25.59%	30.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	615,604.88	2,099,337.25	-70.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	210,442.22	1,871,660.18	-88.76%
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）	1.64%	5.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.56%	5.06%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-71.76%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	43,099,852.71	43,762,348.12	-1.51%
负债总计	5,526,550.02	6,804,650.31	-18.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,573,302.69	36,957,697.81	1.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.70	1.39%
资产负债率%（母公司）	10.51%	14.85%	-
资产负债率%（合并）	12.82%	15.55%	-
流动比率	6.52	5.31	-
利息保障倍数	6.19	30.57	-

(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	54,742.38	-821,336.38	106.67%
应收账款周转率	4.32	4.28	-
存货周转率	25.22	22.16	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.51%	21.38%	-
营业收入增长率%	-10.77%	-1.23%	-
净利润增长率%	-70.68%	-6.42%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,800,000	21,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	318,046.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,406.86
非经常性损益合计	506,453.33
所得税影响数	101,290.67
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	405,162.66

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。

本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为媒介代理、营销制作、商品销售取得的收入，且90%的收入来源于与客户签订的核定价格的商务服务合同，收入在服务完成时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	1,509,099.69	-1,509,099.69	
合同负债		1,423,678.95	1,423,678.95
其他流动负债		85,420.74	85,420.74

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	819,623.85	-819,623.85	
合同负债		773,230.05	773,230.05
其他流动负债		46,393.80	46,393.80

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

（一）少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）

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

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

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

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

（二）媒介代理

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

（三）整合营销

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

（四）电商经销平台

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

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

报告期内，公司实现营业收入46,631,692.92 元，比去年同期52,261,337.10元减少了10.77%。归属于挂牌公司股东的净利润615,604.88元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润210,442.22元，分别比去年同期下降了70.68%和88.76%，主要原因是公司疫情影响，公司活动版块及传统文化体验版块业务迟至5月份才陆续恢复业务所致。

截至2020年12 月31 日，公司总资产为43,099,852.71元，比期初减少了1. 51%，净资产37,573,302.69元，比期初增长了1.67%；资产负债率12.82%；公司本期经营活动产生的现金流量净额为54742.38元，较

去年同期-821,,336.38元增加了106.67%。
报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

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） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	9,728,122.08	22.57%	9,849,571.38	22.51%	-1.23%
应收票据	0		0		
应收账款	8,430,848.65	19.56%	13,178,048.42	30.11%	-36.02%
预付账款	8,908,836.67	20.67%	5,522,188.27	12.62%	61.33%
其他应收款	7,621,094.36	17.68%	6,149,039.97	14.05%	23.94%
存货	1,357,844.71	3.15%	1,394,111.87	3.19%	-2.64%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资					
固定资产	5,424,103.75	12.58%	5,840,419.82	13.35%	-7.13%
在建工程					
无形资产	276,101.87	0.64%	377,708.19	0.86%	-26.90%
商誉					
短期借款	2,000,000	4.64%	2,000,000	4.57%	0%
长期借款	0		0		

资产负债项目重大变动原因：

1、 应收账款较上年同期减少 474.72 万元，主要是由于公司 2020 年业绩受疫情影响主营业务收入减少及公司加强应收账款催收工作所致；

2、 预付账款较上年同期增加 338.66 万元，主要是由于疫情影响，公司按月采购的广告资源未及时消化所致，此部分资源时段在后期继续消化；
3、 其他应收款较上年同期增加 147.21 万元，主要是公司为 2020 年年底及 2021 年年初采购预定的主题活动资源定金增加，例如提前为客户及商场 2020 年底客户的年会及开年活动预定的资源。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	46,631,692.92	-	52,261,337.10	-	-10.77%
营业成本	34,696,874.58	74.41%	36,289,175.76	69.44%	-4.39%
毛利率	25.59%	-	30.56%	-	-
销售费用	3,985,037.04	8.55%	3,138,455.46	6.01%	26.97%
管理费用	6,991,677.61	14.99%	9,213,894.59	17.63%	-24.12%
研发费用	609,269.24	1.31%			
财务费用	74,738.19	0.16%	79,813.87	0.15%	-6.36%
信用减值损失	-186834.71	0.40%	-843,703.36	-1.61%	-77.86%
资产减值损失	0	0	0	0	0
其他收益	513,736.75	1.10%	128,998.78	0.25%	298.25%
投资收益	0	0	0	0	0
公允价值变动收益	0	0	0	0	0
资产处置收益	0	0	0	0	0
汇兑收益	0	0	0	0	0
营业利润	452,775.13	0.55%	2,256,835.50	4.32%	-88.61%
营业外收入	306.74	0.00%	325,001.31	0.62%	-99.91%
营业外支出	7,590.16	0.02%	40,404.97	0.08%	-82.21%
净利润	615,604.88	1.32%	2,099,337.25	4.02%	-70.68%

项目重大变动原因：

1、 营业收入较去年同期减少 562.94 万元，主要是 2020 年由于疫情影响，公司活动版块和传统文化体验服务版块基本上从农历新年至 6 月未营业，应收减少所致；
2、 销售费用较去年同期增加 84.66 万元，公司 2020 年为了加强营销，进行了组织机构调整，将原技术中心部分创意策划、设计人员分散至营销小组，由团队对客户进行服务，直面客户需求，取得较好效果；
3、 管理费用较去年同期减少 222.22 万元，为了应对疫情，公司开源节流、人员减少及部分技术人员调整至营销部分所致；
4、 研发费用较去年同期增加 60.93 万元，公司为了应对疫情期间不能营业，组织开发人员攻关网上视频课程、非遗传承课程及文创开发增加所致；
5、 信用减值损失较去年同期减少 65.69 万元，主要是公司加强应收账款催收及业务减少，应收账款减少所致；

6、 其他收益为公司 2020 年获取的与公司日常经营相关的政府补贴，例如文化产业专项、高新技术补贴等，公司适用新政策，将与公司经营有关补贴归入其他收益；
7、 营业利润较去年同期减少 187.08 万元，主要原因是公司业绩受疫情影响收入减少所致；
8、 营业外收入较去年同期减少 25.8 万元，主要原因是公司 2020 年获取了与公司日常经营相关的政府补贴 31.08 万元，在其他收益体现；
9、 净利润较去年同期减少 148.37 万元，主要原因是公司业绩受疫情影响收入减少所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,631,692.92	52,261,337.10	-10.77%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	34,696,874.58	36,289,175.76	-4.39%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
媒介代理	27,396,258.25	20,245,668.37	26.10%	-14.42%	-2.36%	-25.92%
整合营销	5,902,725.98	4,972,880.93	15.75%	13.25%	52.57%	-57.95%
少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产品新内容创造业务）	10,422,591.33	7,447,867.71	28.54%	-16.11%	-23.87%	-34.26%
销售商品	2,910,117.36	2,561,426.43	11.98%	11.41%	1.95%	-213.82%
主营业务收入	46,631,692.92	34,696,874.58	25.59%	-10.77%	-4.39%	-16.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、媒介代理较去年同期减少461.67万元，主要是受疫情影响，公司年单客户在疫情期间减少投放所致；毛利率较去年同期减少25.92%，是因为公司2020年受疫情影响，未到达合同约定的上单额，上单成本增加所致；

2、整合营销较去年同期增加60.07万元，主要是公司在疫情影响下中标泰康养老保险股份有限公司湖南省分公司“星惠保”整合营销宣传项目，合同金额299.80万元；毛利率较去年同期减少57.95%，同样因为公司和一些新媒体资源约定的采购额没有达到约定的上单额，上单成本增加所致；

3、少儿家庭国学教育及衍生业务较去年同期减少200.16万元，主要是受疫情影响；毛利率较去年同期减少34.26%，主要原因是公司国学课程及体验服务单场次服务人员减少所致；

4、销售商品较去年同期增加29.8万元，主要是公司2020年中标了兴业银行及华夏银行年度礼品中几个单品业务，毛利率降低也是因为此部分单品价格较低所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖南广播电视台广播传媒中心	4,226,238.33	9.06%	否
2	湖南友谊阿波罗股份有限公司	4,056,324.42	8.70%	否
3	华融湘江银行股份有限公司	2,483,873.53	5.33%	否
4	中国农业银行股份有限公司湖南分公司	2,334,905.60	5.01%	否
5	泰康养老保险股份有限公司	2,322,299.43	4.98%	否
合计		15,423,641.31	33.08%	-

说明：湖南广播电视台广播传媒中心既是公司的媒介采购商，同时公司也是传媒中心策划设计、活动执行方。益阳茶厂有限公司即是公司品牌服务、活动的客户，公司子公司益茯文化也是益阳茶厂的全国网上总经销，是公司黑茶的供应商

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南广播电视台广播传媒中心	21,727,951.21	62.62%	否
2	湖南天闻地铁传媒有限公司	2,198,854.00	6.34%	否
3	湖南众益文化传媒股份有限公司	2,000,000.00	5.76%	否
4	益阳茶厂有限公司	1,260,845.30	3.63%	否
5	适文实业（上海）有限公司	448,255.00	1.29%	否
合计		27,635,905.51	79.64%	-

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	54,742.38	-821,336.38	106.67%
投资活动产生的现金流量净额	-90,400	-131,935.10	31.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-85,791.68	3,974,063.32	102.16%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 87.61 万元，主要是公司为应对疫情，加强管理，减少薪酬开支及其他开支、收入减少少交税金所致；

2、 投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 4.2 万，主要是公司本期较去年同期减少采购办公电脑所致；

3、 筹资产生的现金流量金额较去年同期减少 405.99 万元，主要是公司 2019 年进行定向增发募集资金 406 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南拙诚管理有限公司	控股子公司	国学培训、国艺培训、非遗培训、研学旅行、文创、传统文化体验活动、传统文化教学教具沙龙等	4,860,983.74	2,514,296.08	3,847,826.55	-289,430.62
湖南益茯文化创意有限公司	控股子公司	黑茶销售、礼品	4,981,361.37	1,372,837.44	4,695,192.46	785,840.56
湖南金烽文化传媒有限公司	参股公司	纪录片、出版发行、文化建设	7,078.80	316,786.67	-1,337,407.58	-19,168.92

主要控股参股公司情况说明

一、全资控股子公司湖南拙诚教育管理有限公司，纳入合并报表范围。

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

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

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

4、以学堂的学员及家长为目标群，开发各类别文创产品并销售获取收益。

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

截止报告日，益茯文化和益阳茶厂合作，成为益阳茶厂的全国独家网络经销商，销售黑茶，益茯文化建立了京东旗舰店、淘宝旗舰店，并积极和其他网络平台合作；益茯文化还和中国银行网上商城、光大银行善融商务、友阿微商城等网上平台建立合作关系，为其提供积分兑换、礼品兑换、主题活动以及分期产品，销售商品获取收益。

三、联营公司湖南金烽文化传媒有限公司，不纳入合并报表范围。

金烽文化拍摄纪录片《永远记住他们--寻找大师的闪光足迹》，并通过校园文化建设业务获取收益，

目前，金烽文化和北京教育出版社达成合作协议，将纪录片及相关文档出版发行。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

三、 持续经营评价

公司自成立以来业务发展、整体经营情况稳定。公司在报告期内有持续的营运记录，并且在2021年通过以下措施获取持续经营能力：

1、战略层面

（1） 战略：文化做品牌+广告做营收

文化+创意；文化+科技；文化+公益；广告+文创；

（2）战略实施措施：

①大力开拓新的媒体资源，特别是新媒体数字媒体资源，在开发新的主题活动和文化创意的同时，积极引进带有鲜明行业特色的文化主题活动，为金融行业和商场行业的客户提供主题品牌宣传的同时，促进公司代理媒体资源的消化；

②拙诚学堂：以中华优秀传统文化为内容，利用技术创新，结合幼小教学方法，针对幼儿园和小学开发出国文课程、国艺课程、礼仪及典故场景、非遗课程、教学教具、文创产品等，线下全力打造龙湖拙诚学堂实体店为样板店，开展加盟合作，线上将各类课程转化为各类视频及音频课程，与各网络平台合作，分销线上课程，全力打造拙诚学堂传统文化体验中心；

③拙诚学堂：以唐浩明老师、张宏杰老师 IP 为基础，开发系列视频及线下课程，文创产品，通过线下授课、线上产品分发获取收益；

④以益阳茶厂全国独家网络经销商的身份，在京东、淘宝等网络平台建立旗舰店，开展电商经销业务，并以此为基础，大力开发新茶品及其他网上经销平台，做大做全电商经销业务；

⑤文创、礼品业务：整理相关文创、礼品资源，针对银行、幼儿园、学校，优选出女性、小孩、家庭类别的产品，以活页夹及图片的形式，每月推出几款礼品，开展礼品零售及团购业务；

⑥与橘子洲非遗馆合作；

a 场地使用，非遗馆剧场的场地可以作为银行等私密活动的场所；

b 借用非遗馆的名义，举办非遗进校园大赛，开展非遗手工创作展示，可以在商场举行；

c 以橘子洲头、岳麓山等潇湘八景为元素，开发相关非遗文创；

d 以非遗馆相关展品作为移动式非遗展品，打造商场 IP 美称；

e 以橘子洲头非遗馆、毛泽东头像为为点，借势建党 100 周年，开展系列红色活动。少先队员活动、工会党建活动等；

⑦引进华讯时代视频资源，公司召开资源整理及共享会议，让大家知道公司有哪些资源，怎么利用，这种会议以后每个季度要召开一次，同时每次新资源引进时要开；

⑧根据公司部署，积极完成 2021 年营销任务；

⑨重新包装拙诚学堂、积极引进 PE 投资；

⑩通过改革薪酬激励机制，调动员工积极性、充分发挥员工自主性。开启人才培养计划，在未来 2 年内，选拔一批能力强、忠诚度高、有格局的人才进入公司管理层，逐步实现公司管理团队年轻化。

2、业务层面

（1）公司陆续与湖南人民广播电台、拓合、源续、天闻等签订了 2021 年年度合作协议；

（2）公司与友谊阿波罗股份有限公司、中国农行湖南省分行、中国建行湖南省分行、华融湘江、

财信金控、长沙银行等年单客户续签了年度协议；

（3）通过公司的接洽，陆续对接了喜马拉雅、腾讯、新华网、华讯等网络媒体资源，为公司业务开展提供了可靠的资源保障；

3、人员层面

公司通过战略设计及薪酬绩效改革，管理层及骨干员工保持稳定，内控制度日臻完善，技术团队经验丰富，为业务的开展提供了可靠的保证。

4、经营诚信

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。

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

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□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	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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.(五)
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	四.二.(六)
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事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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) 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

本报告期公司无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

(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	400,000	0
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务	600,000	0
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		

2019年年度股东大会审议通过的《湖南新财智文化传媒股份有限公司关于预计2020年日常性关联交易公告》，该公告已于 2020 年 4 月 20 日股转系统披露，公告编号 2020-004 号。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充公司业务高峰流动资金，公司拟向交通银行长沙芙蓉南路支行申请不超过人民币480万元的贷款授信额度，公司控股股东、实际控制人李亚军为公司向交通银行长沙芙蓉南路支行贷款提供个人连带担保，担保期3年。

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

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

（五） 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
董监高	2015 年 6 月 3 日	2020 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 3 日	2020 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关于规范关联交易的承诺公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已就规范和减少关联交易出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》。除已经披露的情形外，本人及本人控制的除公司以外的其他企业与公司及其控股子公司不存在其他重大关联交易；将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的	正在履行中

					合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及公司其他股东的利益；严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会所有关规范性文件及公司《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用在股份公司的地位谋取不当的利益，不会进行有损公司及公司其他股东利益的关联交易。如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行交易，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。）	

承诺事项详细情况：

1、经自查，上述人员均未违反所做出的承诺。
2、经自查，上述人员均未违反所做出的承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	5,296,830.65	12.29%	银行借款抵押
总计	-	-	5,296,830.65	12.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该房产为公司办公自用房，公司在银行借款时作为抵押物抵押给银行，不影响房产的使用性质，不影响公司的正常经营。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,652,500	25.95%		5,652,500	25.95%
	其中：控股股东、实际控制人	3,043,500	13.96%		3,043,500	13.96%
	董事、监事、高管	4,942,500	22.67%		4,942,500	22.67%

	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,147,500	74.07%		16,147,500	74.07%
	其中：控股股东、实际控制人	9,130,500	41.88%		9,130,500	41.88%
	董事、监事、高管	14,827,500	68.02%		14,827,500	68.02%
	核心员工					
总股本		21,800,000	-	0	21,800,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李亚军	12,174,000		12,174,000	55.84%	9,130,500	3,043,500	0	0
2	刘峥	5,940,000		5,940,000	27.25%	4,455,000	1,485,000	0	0
3	长沙新锐雅德投资管理合伙企业（有合伙）	1,980,000		1,980,000	9.08%	1,320,000	660,000	0	0
4	王月霞	1,656,000		1,656,000	7.6%	1,242,000	414,000	0	0
5	温朝晖	50,000		50,000	0.23%		50,000	0	0
合计		21,800,000	0	21,800,000	100%	16,147,500	5,652,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

李亚军，男，1973年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年至1994年，任职

于湖南省保险公司营业部担任会计；1994年至1998年，任职于湖南省保险公司深圳办事处担任副主任；1998年至2002年，任职于中国人寿湖南省分公司营业部担任财务部经理；2002年至2011年，任职于湖南木林森文化发展有限公司董事长；自2013年5月来一直担任公司执行董事；股份公司成立后至2020年12月担任股份公司董事长；2020年12月25日，连任股份公司董事长，任期三年。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017 年第一次	2017 年 5 月 11 日	2,750,000		否			已事前及时履行
2018 年第一次	2019 年 3 月 15 日	4,060,000		否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、第一次股票发行

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

截至2020年12月31日，公司已收到本次募集资金合计人民币275万元，该资金已累计使用2,757,033.51 元，募集资金结余 94.90 元,具体使用情况如下表： 单位：元

项目		金额	
一、募集资金金额			2,750,000.00
二、变更用途的募集资金总额			-
三、使用募集资金总额			2,757,033.51
其中：		本期使用募集资金金额	截至2020年12月31日累计发生金额
开发公司已独占取得的 IP	前期备		100,000.00
	APP 开发投入		600,000.00
	新增人员工资及福利		500,000.00
	管理费		100,000.00
开发相关文化产品	前期准备		100,000.00
	开发文化创意礼品、类影视、游戏、书刊等产品	299,677.77	607,033.51
	新增人员工资及福利费		600,000.00

	管理费		150,000.00
四、利息收入		780.61	7,128.41
五、募集资金结余金额			94.90

2、第二次股票发行

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

截至2020年12月31日，公司已收到本次募集资金合计人民币406万元，该资金已累计使用4,066,547.04 元，募集资金结余 2.24 元,具体使用情况如下表： 单位：元

项目		金额	
一、募集资金金额			4,060,000.00
二、变更用途的募集资金总额			-
三、使用募集资金总额			4,066,547.04
其中：		本期使用募集资金金额	截至2020年12月31日累计发生金额
开发及引进带有鲜明行业特色的文化主题活动和文化创意	前期主题策划及创意规划		500,000.00
	主题开发、搭建及引进费用		500,000.00
	新增人员工资及福利		1,000,000.00
	管理费	38,668.33	586,225.33
拙诚学堂线下实体店及配套设施的布局	线下实体店宣传推广		200,000.00
	场馆租金及装修费用	107,365.00	593,999.00
	场馆人员工资及福利		495,857.71
	管理费	176,908.33	190,645.00
四、利息收入		294.13	6,549.28
五、募集资金结余金额			2.24

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+信用	交通银行长沙分行	银行	2,000,000	2020 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	4.35%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

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

十、 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
李亚军	董事长	男	1973 年 6 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
刘峥	董事、总经理	男	1968 年 3 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
任金星	董事、副总经理	男	1956 年 3 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
王月霞	董事	女	1949 年 1 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
曹健	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981 年 8 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
韩周宇	监事会主席	女	1979 年 8 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
谢娇	监事	女	1986 年 4 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
张赟	职工监事	男	1987 年 8 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李亚军	董事长	12,174,000		12,174,000	55.84%		
刘峥	董事、总经理	5,940,000		5,940,000	27.25%		
任金星	董事、副总经理						
王月霞	董事	1,656,000		1,656,000	7.6%		
曹健	董事、董事会秘书、财务总监						

韩周宇	监事会主席						
谢娇	监事						
张赟	职工监事						
合计	-	19,770,000	-	19,770,000	90.69%	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

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

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
行政人员	6	2	4	4
管理人员	7	0	0	7
技术人员	52	13	14	51
销售人员	32	14	24	22
财务人员	4	0	0	4
员工总计	101	29	42	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	51	46
专科	44	35
专科以下	4	4
员工总计	101	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工培训

公司根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，不断探索创新培训形式。实行全员培训，搭建起学习型、知识型企业的平台。提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度。提高工作热情，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯。提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯规划发展能力，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。提高企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

2、员工薪酬政策

公司实行严格的薪酬管理制度。薪酬制定遵循按劳分配、公正公平的原则，包含岗位工资、绩效工资、补贴等类别；按照国家及地方相关法律、法规，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

同时公司依据发展需要设计薪酬方案，使员工薪酬与工作岗位价值和员工的工作业绩紧密结合。充分发挥每一位员工的个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。实现吸引人才、让人才脱颖而出、并使其得到合理充分回报的目的，形成公司与员工互相促进的良性循环。

3、管理层绩效考核

公司高层管理团队是一支高度敬业、尽职、忠诚的队伍，与公司风雨同舟、顾全大局，公司在绩效考核管理中已从发货指标考核改变为开票销售额指标考核的方式，以实现公司研发人员、业务人员、管理人员与公司经营业绩紧密挂钩，体现比较清晰的业绩导向思想。未来，还将逐步融入利润导向的考核指标。使企业的骨干员工、管理人员迎难而上，勇攀新高。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》进行了一次修订。随着新《证券法》的实施，同时根据《关于修改<非上市公众公司监督管理办法>的决定》、《挂牌公司治理规则》的相关要求，公司于2020年4月17日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于修订<湖南新财智文化传媒股份有限公司章程>的议案》，进一步完善公司治理。详见公司于2020年4月20日股转系统披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号 2020-010）

（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	4	1、2020 年 4 月 17 日，第二届董事会第八次会议审议通过： ⑴《公司 2019 年年度报告及摘要》 ⑵《关于公司 2019 年度董事会工作报告》 ⑶《关于公司 2019 年度总经理工作报告》 ⑷《关于公司 2019 年度财务决算报告》 ⑸《关于公司 2020 年财务预算报告》 ⑹《关于公司 2019 年度利润分配方案》 ⑺《关于<2019 年度日常性关联交易预计>的议案》 ⑻《关于 2019 年度募集资金存放及使用情况专项报告》 ⑼《关于修订<湖南新财智文化传媒股份有限公司章程>的议案》 ⑩《关于修改公司议事规则及管理制度的议案》 ⑾《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年财务审计机构的议案》 ⑿《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 2、2020 年 8 月 21 日第二届董事会第九次会议审议通过： ⑴《公司 2020 年半年度报告》 ⑵《湖南新财智文化传媒股份有限公司关于募集资金存放与使用情况专项报告》 3、2020 年 12 月 4 日，第二届董事会第十次会议审议通过： ⑴《关于公司第三届董事会董事提名人选的议案》 ⑵《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》 4、2020 年 12 月 25 日，第三届董事会第一次会议审议通过： ⑴《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》 ⑵《关于聘任公司总经理的议案》 ⑶《关于聘任公司副总经理的议案》 ⑷《关于聘任公司董事会秘书的议案》 ⑸《关于聘任公司财务总监的议案》
监事会	4	1、2020 年 4 月 17 日，第二届董事会第六次会

		议审议通过： ⑴《公司 2019 年年度报告及摘要》 ⑵《关于公司 2019 年度监事会工作报告》 ⑶《关于公司 2019 年度财务决算报告》 ⑷《关于公司 2020 年财务预算报告》 ⑸《关于 2019 年度募集资金存放及使用情况专项报告》 ⑹《关于制定<监事会议事规则>的议案》 2、2020 年 8 月 21 日第二届监事会第七次会议审议通过： ⑴《公司 2020 年半年度报告》 ⑵《湖南新财智文化传媒股份有限公司关于募集资金存放与使用情况专项报告》 3、2020 年 12 月 4 日，第二届监事会第八次会议审议通过： ⑴《关于公司第三届监事会公司监事提名人选的议案》 4、2020 年 12 月 25 日，第三届监事会第一次会议审议通过： ⑴《关于聘任监事会主席的议案》
股东大会	2	1、2020 年 5 月 15 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过： ⑴《公司 2019 年年度报告及摘要》 ⑵《关于公司 2019 年度董事会工作报告》 ⑶《关于公司 2019 年度总经理工作报告》 ⑷《关于公司 2019 年度财务决算报告》 ⑸《关于公司 2020 年财务预算报告》 ⑹《关于公司 2019 年度利润分配方案》 ⑺《关于<2019 年度日常性关联交易预计>的议案》 ⑻《关于 2019 年度募集资金存放及使用情况专项报告》 ⑼《关于修订<湖南新财智文化传媒股份有限公司章程>的议案》 ⑽《关于修改公司议事规则及管理制度的议案》 ⑾《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年财务审计机构的议案》 ⑿《关于公司 2019 年度监事会工作报告》 ⒀《关于制定<监事会议事规则>的议案》 2、2020 年 12 月 25 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过： ⑴《关于公司第三届董事会董事提名人选的议案》 ⑵《关于公司第三届监事会公司监事提名人选

		的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开2次股东大会、4次董事会会议、4次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。

三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（一）业务独立

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

（二）资产独立

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

（三）人员独立

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

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立

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

（五）机构独立

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

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

2、董事会关于内部控制的说明

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

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2021]第 27-10019	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣	王亚希
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	6 万元	

审计报告

大信审字[2021]第 27-10019 号

湖南新财智文化传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南新财智文化传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。2020 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。当我们阅读 2020 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：宋光荣

中 国 · 北 京　　中国注册会计师：王亚希

二〇二一年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日

流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,728,122.08	9,849,571.38
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			
应收账款	五、（二）	8,430,848.65	13,178,048.42
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	8,908,836.67	5,522,188.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	7,621,094.36	6,149,039.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,357,844.71	1,394,111.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）		6167.31
流动资产合计		36,046,746.47	36,099,127.22
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	五、（七）	5,424,103.75	5,840,419.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	276,101.87	377,708.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	787,254.85	983,131.51
递延所得税资产	五、（十）	565,645.77	461,961.38
其他非流动资产			

非流动资产合计		7,053,106.24	7,663,220.90
资产总计		43,099,852.71	43,762,348.12
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	2,000,000	2,000,000
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	五、（十二）	341,460.78	296,270.78
预收款项	五、（十三）		1,509,099.69
合同负债	五、（十四）	785,810.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	778,209.61	605,045.54
应交税费	五、（十六）	1,420,932.61	2,086,336.33
其他应付款	五、（十七）	147,227.60	307,897.97
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	五、（十八）	52,909.25	
流动负债合计		5,526,550.02	6,804,650.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		5,526,550.02	6,804,650.31
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（十九）	21,800,000	21,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	5,177,320.79	5,177,320.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	1,758,145.88	1,746,226.39
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	8,837,836.02	8,234,150.63
归属于母公司所有者权益合计		37,573,302.69	36,957,697.81
少数股东权益			
所有者权益合计		37,573,302.69	36,957,697.81
负债和所有者权益总计		43099852.71	43762348.12

法定代表人：李亚军　　主管会计工作负责人：曹健　　会计机构负责人：曹健

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,902,619.04	9,220,335.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	7,286,557.44	11,638,098.96
应收款项融资			
预付款项		7,766,446.91	4,800,948.61
其他应收款	十一、（二）	11,198,018.48	8,008,278.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,153,641.87	33,667,661.57
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	十一、（三）	2,000,000	2,000,000
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		5,349,885.49	5,736,413.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			737.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			13,130.55
递延所得税资产		390,622.01	354,149.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,740,507.50	8,104,432.30
资产总计		39,894,149.37	41,772,093.87
流动负债：			
短期借款		2,000,000	2,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		292,881.98	264,881.98
预收款项			819,623.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		457,124.70	434,875.20
应交税费		1,093,011.76	1,877,140.43
其他应付款		45,400	808,598.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		301,473.36	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,088.4	
流动负债合计		4,207,980.2	6,205,119.64
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		4,207,980.20	6,205,119.64
所有者权益：			
股本		21,800,000	21,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,177,320.79	5,177,320.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,758,145.88	1,746,226.39
一般风险准备			
未分配利润		6,950,702.50	6,843,427.05
所有者权益合计		35,686,169.17	35,566,974.23
负债和所有者权益合计		39,894,149.37	41,772,093.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		46,631,692.92	52,261,337.10
其中：营业收入	五、（二十三）	46,631,692.92	52,261,337.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,505,819.83	49,289,797.02
其中：营业成本	五、（二十三）	34,696,874.58	36,289,175.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、（二十四）	148,223.17	568,457.34
销售费用	五、（二十五）	3,985,037.04	3,138,455.46
管理费用	五、（二十六）	6,991,677.61	9,213,894.59
研发费用	五、（二十七）	609,269.24	
财务费用	五、（二十八）	74,738.19	79,813.87
其中：利息费用		85,791.68	85,936.68
利息收入		23,735.36	17,135.47
加：其他收益	五、（二十九）	513,736.75	128,998.78
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）	五、（三十）	-186,834.71	-843,703.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		452,775.13	2,256,835.50
加：营业外收入	五、（三十一）	306.74	325,001.31
减：营业外支出	五、（三十二）	7,590.16	40,404.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		445,491.71	2,541,431.84
减：所得税费用	五、（三十三）	-170,113.17	442,094.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		615,604.88	2,099,337.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		615,604.88	2,099,337.25
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		615,604.88	2,099,337.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		615,604.88	2,099,337.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李亚军　　主管会计工作负责人：曹健　　会计机构负责人：曹健

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十一、（四）	41,297,757.88	47,978,892.53
减：营业成本	十一、（四）	32,715,839.41	36,607,264.37
税金及附加		85,955.47	530,569.07
销售费用		3,122,023.29	2,345,455.29
管理费用		5,465,623.86	6,086,626.43
研发费用			
财务费用		70,352.40	76,123.77
其中：利息费用		85,791.68	76,123.77
利息收入		20,210.78	14,769.14
加：其他收益		328,639.57	115,605.13
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）		-182,360.19	-602,760.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,757.17	1,845,698.67
加：营业外收入		0.27	325,000.82
减：营业外支出		7,543	34,942.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,299.90	2,135,756.52
减：所得税费用		-142,494.84	486,877.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,194.94	1,648,878.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,194.94	1,648,878.57
（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		119,194.94	1,648,878.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		54,092,373.74	59,015,124.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		355.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	349,162.20	342,242.27
经营活动现金流入小计		54,441,891.22	59,357,366.78
购买商品、接受劳务支付的现金		39,732,814.28	42,798,899.89
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		8,118,077.64	9,095,070.82
支付的各项税费		1,514,317.36	2,339,417.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	5,021,939.56	5,945,315.05
经营活动现金流出小计		54,387,148.84	60,178,703.16
经营活动产生的现金流量净额		54,742.38	-821,336.38
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		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,400	131,935.10
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		90,400	13,1935.10
投资活动产生的现金流量净额		-90,400	-13,1935.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,060,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000	4,000,000
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000	8,060,000
偿还债务支付的现金		2,000,000	4,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,791.68	85,936.68
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		2,085,791.68	4,085,936.68
筹资活动产生的现金流量净额		-85,791.68	3,974,063.32
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		-121,449.30	3,020,791.84
加：期初现金及现金等价物余额		9,849,571.38	6,828,779.54
六、期末现金及现金等价物余额		9,728,122.08	9,849,571.38

法定代表人：李亚军　　主管会计工作负责人：曹健　　会计机构负责人：曹健

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		47,617,292.57	49,289,115.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		171,668.02	1,429,951.83
经营活动现金流入小计		47,788,960.59	50,719,067.68
购买商品、接受劳务支付的现金		37,266,043.54	38,622,295.51
支付给职工以及为职工支付的现金		6,074,004.89	5,850,553.22
支付的各项税费		1,018,491.78	1,967,381.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,662,344.89	4,379,257.36
经营活动现金流出小计		51,020,885.10	50,819,487.22
经营活动产生的现金流量净额		-3,231,924.51	-100,419.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,568
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			4,568
投资活动产生的现金流量净额			-4,568
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,060,000
取得借款收到的现金		2,000,000	4,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000	8,060,000
偿还债务支付的现金		2,000,000	4,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,791.68	85,936.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,085,791.68	4,085,936.68
筹资活动产生的现金流量净额		-85,791.68	3,974,063.32
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		-3,317,716.19	3,869,075.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,220,335.23	5,351,259.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,902,619.04	9,220,335.23

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	21,800,000				5,177,320.79				1,746,226.39		8,234,150.63		36,957,697.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,800,000				5,177,320.79				1,746,226.39		8,234,150.63		36,957,697.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,919.49		603,685.39		615,604.88
（一）综合收益总额											615,604.88		615,604.88
（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									11,919.49		-11,919.49		

1．提取盈余公积									11,919.49		-11,919.49		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,800,000				5,177,320.79				1,758,145.88		8,837,836.02		37,573,302.69

项目	2019 年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备		权益	
一、上年期末余额	20,640,000				2,277,320.79				1,581,338.53		6,299,701.24		30,798,360.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,640,000				2,277,320.79				1,581,338.53		6,299,701.24		30,798,360.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,160,000				2,900,000				164,887.86		1,934,449.39		6,159,337.25
（一）综合收益总额											2,099,337.25		2,099,337.25
（二）所有者投入和减少资本	1,160,000				2,900,000								4,060,000
1．股东投入的普通股	1,160,000				2,900,000								4,060,000
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									164,887.86		-164,887.86		
1．提取盈余公积									164,887.86		-164,887.86		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,800,000				5,177,320.79				1,746,226.39		8,234,150.63		36,957,697.81

法定代表人：李亚军　　主管会计工作负责人：曹健　　会计机构负责人：曹健

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	21,800,000				5,177,320.79				1,746,226.39		6,843,427.05	35,566,974.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,800,000				5,177,320.79				1,746,226.39		6,843,427.05	35,566,974.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,919.49		107,275.45	119,194.94
（一）综合收益总额											119,194.94	119,194.94
（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									11,919.49		-11,919.49	
1．提取盈余公积									11,919.49		-11,919.49	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,800,000				5,177,320.79				1,758,145.88		6,950,702.50	35,686,169.17

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,640,000				2,277,320.79				1,581,338.53		5,359,436.34	29,858,095.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,640,000				2,277,320.79				1,581,338.53		5,359,436.34	29,858,095.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,160,000				2,900,000				164,887.86		1,483,990.71	5,708,878.57

（一）综合收益总额											1,648,878.57	1,648,878.57
（二）所有者投入和减少资本	1,160,000				2,900,000							4,060,000
1．股东投入的普通股	1,160,000				2,900,000							4,060,000
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									164,887.86		-164,887.86	
1．提取盈余公积									164,887.86		-164,887.86	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,800,000				5,177,320.79				1,746,226.39		6,843,427.05	35,566,974.23

三、 财务报表附注

湖南新财智文化传媒股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

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

统一社会信用代码：914301005849064 70J

注册资本：贰仟壹佰捌拾万元整

法定代表人：李亚军

（二）公司的业务性质和主要经营活动。

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额

之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

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

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

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

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

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：非关联方销售客户

应收账款组合 2：关联方销售客户

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项、员工备用金

其他应收款组合 3：无风险组合

2.预期信用损失的会计处理方法

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

综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一)　合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二)　长期股权投资

1.初始投资成本确定

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

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三)　固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

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

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

(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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
著作权	5	直线法
软件使用权	3-5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十六) 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七)　长期待摊费用

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

(十八)　职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

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

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

(十九)　收入

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含媒介代理、营销制作等履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，服务合同中未约定服务期限和验收条款的，按照完成业务交接确认服务收入；合同中约定服务期限和验收条款的，按合同达到约定条件确认服务收

入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十三) 租赁

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

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

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确

认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为媒介代理、营销制作、商品销售取得的收入，且 90%的收入来源于与客户签订的核定价格的商务服务合同，收入在服务完成时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2.会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	1,509,099.69	-1,509,099.69	
合同负债		1,423,678.95	1,423,678.95
其他流动负债		85,420.74	85,420.74

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	819,623.85	-819,623.85	
合同负债		773,230.05	773,230.05
其他流动负债		46,393.80	46,393.80

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）有关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。2020 年度本公司及子公司企业所得税适用此项规定。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
银行存款	9,728,122.08	9,849,571.38
合计	9,728,122.08	9,849,571.38

(二) 应收账款

1.应收账款分类披露

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	729,886.56	7.18	729,886.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,440,619.44	92.82	1,009,770.79	10.70
其中：组合 1：非关联方销售客户	9,440,619.44	92.82	1,009,770.79	10.70
合计	10,170,506.00	100.00	1,739,657.35	17.10

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

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
长沙市天瀚广告有限公司	379,886.56	379,886.56	3-4 年	100.00	无法收回
怀化星旗房地产开发建设有限公司	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合计	729,886.56	729,886.56			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：非关联方销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	8,175,191.39	1.89	154,692.00	11,522,954.85	5.00	576,142.76
1 至 2 年	136,106.36	26.07	35,481.39	1,302,483.80	10.00	130,248.35
2 至 3 年	73,038.83	45.52	33,247.06	1,184,688.42	30.00	355,406.54
3 至 4 年	533,067.86	66.43	354,135.34	455,000.00	50.00	227,500.00
4 至 5 年	455,000.00	80.00	364,000.00	11,095.00	80.00	8,876.00
5 年以上	68,215.00	100.00	68,215.00	407,600.00	100.00	407,600.00
合计	9,440,619.44		1,009,770.79	14,883,822.07		1,705,773.65

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国农业银行股份有限公司湖南省分行	870,000.00	8.55	16,462.25
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	811,320.73	7.98	15,351.91
益阳茶厂有限公司	709,309.37	6.97	13,421.64
长沙先导恒汇商业管理有限公司	660,800.00	6.50	12,503.74
长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司	612,864.00	6.03	11,596.69
合计	3,664,294.10	36.03	69,336.23

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,523,149.55	84.44	4,328,212.31	78.38
1 至 2 年	203,711.16	2.29	965,420.20	17.48
2 至 3 年	953,420.20	10.70	103,339.16	1.87
3 年以上	228,555.76	2.57	125,216.60	2.27
合计	8,908,836.67	100.00	5,522,188.27	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南广播电视台广播传媒中心	5,964,974.24	66.96
湖南亚文传媒股份有限公司	893,803.50	10.03
益阳茶厂有限公司	316,544.00	3.55
湖南天闻地铁传媒有限公司	140,000.00	1.57
湖南运达酒店管理有限公司长沙运达喜来登酒店	135,840.00	1.52
合计	7,451,161.74	83.63

(四) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,378,078.62	6,753,073.22
减：坏账准备	756,984.26	604,033.25
合计	7,621,094.36	6,149,039.97

1.其他应收款项

（1）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	4,863,673.90	58.06	4,871,356.36	72.14
1 至 2 年	2,032,729.86	24.26	875,372.58	12.96
2 至 3 年	855,330.58	10.21	524,844.28	7.77
3 至 4 年	524,844.28	6.26	240,500.00	3.56
4 至 5 年	60,500.00	0.72	231,000.00	3.42
5 年以上	41,000.00	0.49	10,000.00	0.15
合计	8,378,078.62	100.00	6,753,073.22	100.00

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	604,033.25			604,033.25
本期计提	161,948.01			161,948.01
本期转回	8,997.00			8,997.00
期末余额	756,984.26			756,984.26

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
何丽萍	备用金	1,210,319.00	1 年以内	14.45	
黄琼	备用金	1,040,750.91	1 年以内	12.42	
范晓盼	备用金	601,980.00	1 年以内	7.19	
游欣怡	备用金	1,026,047.00	1 年以内	12.25	
湖南广播电视台广播传媒中心	保证金	530,000.00	2 年以内	6.33	144,949.49
合计		4,409,096.91		52.64	144,949.49

(五) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,357,844.71		1,357,844.71	1,394,111.87		1,394,111.87
合计	1,357,844.71		1,357,844.71	1,394,111.87		1,394,111.87

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		6,167.31
合计		6,167.31

(七) 固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	5,424,103.75	5,840,419.82
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	5,424,103.75	5,840,419.82

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,488,292.00	395,607.19	7,883,899.19
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
4.期末余额	7,488,292.00	395,607.19	7,883,899.19
二、累计折旧			
1.期初余额	1,835,767.52	207,711.85	2,043,479.37
2.本期增加金额	355,693.83	60,622.24	416,316.07
（1）计提	355,693.83	60,622.24	416,316.07
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,191,461.35	268,334.09	2,459,795.44
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,296,830.65	127,273.10	5,424,103.75
2.期初账面价值	5,652,524.48	187,895.34	5,840,419.82

(八) 无形资产

项目	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	476,292.89	34,433.96	510,726.85
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	476,292.89	34,433.96	510,726.85
二、累计摊销			
1.期初余额	122,587.19	10,431.47	133,018.66
2.本期增加金额	93,504.28	8,102.04	101,606.32
（1）计提	93,504.28	8,102.04	101,606.32
3.本期减少金额			
4.期末余额	216,091.47	18,533.51	234,624.98
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			

项目	软件使用权	著作权	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	260,201.42	15,900.45	276,101.87
2.期初账面价值	353,705.70	24,002.49	377,708.19

(九) 长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	983,131.51	90,400.00	286,276.66		787,254.85
合计	983,131.51	90,400.00	286,276.66		787,254.85

(十) 递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	499,328.32	2,496,641.61	461,961.38	2,309,806.90
可抵扣亏损	66,317.45	331,587.23		
合计	565,645.77	2,828,228.84	461,961.38	2,309,806.90

(十一) 短期借款

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

注：公司以自有房屋为借款提供抵押，股东李亚军为借款提供保证。

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	65,579.00	112,411.00
1 年以上	275,881.78	183,859.78
合计	341,460.78	296,270.78

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		1,283,947.36
1 年以上		225,152.33
合计		1,509,099.69

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	785,810.17	
合计	785,810.17	

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	605,045.54	8,241,778.55	8,068,614.48	778,209.61
离职后福利-设定提存计划		49,463.16	49,463.16	
合计	605,045.54	8,291,241.71	8,118,077.64	778,209.61

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	605,045.54	7,706,628.32	7,533,464.25	778,209.61
职工福利费		232,699.79	232,699.79	
社会保险费		220,932.85	220,932.85	
其中：医疗保险费		219,893.08	219,893.08	
工伤保险费		1,039.77	1,039.77	
住房公积金		72,133.00	72,133.00	
工会经费和职工教育经费		9,384.59	9,384.59	
合计	605,045.54	8,241,778.55	8,068,614.48	778,209.61

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		47,259.90	47,259.90	
失业保险费		2,203.26	2,203.26	
合计		49,463.16	49,463.16	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	445,930.41	664,538.50
企业所得税	866,891.54	1,205,485.94
城市维护建设税	12,179.85	37,096.36
房产税	73,385.26	73,385.26
个人所得税	12,779.18	8,060.67
教育费附加	6,616.65	17,591.81
地方教育费附加	2,083.24	8,993.53
其他税费	1,066.48	71,184.26
合计	1,420,932.61	2,086,336.33

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		

类别	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	147,227.60	307,897.97
合计	147,227.60	307,897.97

1.其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
其他	147,227.60	307,897.97
合计	147,227.60	307,897.97

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	52,909.25	
合计	52,909.25	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,800,000.00						21,800,000.00

(二十) 资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	5,177,320.79			5,177,320.79
合计	5,177,320.79			5,177,320.79

(二十一) 盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,746,226.39	11,919.49		1,758,145.88
合计	1,746,226.39	11,919.49		1,758,145.88

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,234,150.63	
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	8,234,150.63	
加：本期归属于母公司股东的净利润	615,604.88	
减：提取法定盈余公积	11,919.49	母公司净利润的 10%
期末未分配利润	8,837,836.02	

(二十三) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	46,631,692.92	34,696,874.58	52,261,337.10	36,289,175.76
媒介代理	27,396,258.25	20,245,668.37	37,225,019.46	23,993,810.23
营销制作	16,325,317.31	11,889,779.78	12,424,208.26	9,782,988.94
销售商品	2,910,117.36	2,561,426.43	2,612,109.38	2,512,376.59
合计	46,631,692.92	34,696,874.58	52,261,337.10	36,289,175.76

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	媒介代理	整合营销	销售商品
在某一时点确认	27,396,258.25	16,325,317.31	2,910,117.36

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,643.75	98,735.24
教育费附加	22,402.02	44,433.26
地方教育费附加	6,539.18	25,157.28
房产税	71,887.64	71,887.64
土地使用税	1,768.00	1,768.00
印花税	4,982.58	
文化事业建设费		295,451.51
其他		31,024.41
合计	148,223.17	568,457.34

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,379,550.14	2,385,793.29
业务招待费	235,970.71	125,995.60
车辆使用费	217,213.98	321,047.54
办公费	74,686.09	75,375.93
市内交通费	58,129.69	134,701.31
其他	19,486.43	95,541.79
合计	3,985,037.04	3,138,455.46

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,816,074.60	6,015,676.35
办公费	789,451.80	713,341.40
租赁费	522,085.00	625,076.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	416,316.07	415,744.06
业务招待费	409,613.19	308,813.39
车辆使用费	385,012.38	390,337.82
长期待摊费用	286,276.66	257,116.94
中介机构费		216,037.74
装修费	130,009.71	
无形资产摊销	101,606.32	96,412.58
其他	135,231.88	175,338.31
合计	6,991,677.61	9,213,894.59

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	595,994.90	
其他	13,274.34	
合计	609,269.24	

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	85,791.68	85,936.68
减：利息收入	23,735.36	17,135.47
手续费支出	12,681.87	11,012.66
合计	74,738.19	79,813.87

(二十九) 其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	189,641.36	118,242.13	与收益相关
文化产业发展专项资金	125,000.00		与收益相关
高新企业技术补助	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	82,086.47		与收益相关
中共长沙市天心区委宣传部长沙市十佳书香民营企业	10,000.00		与收益相关
天心区综合实力十强奖金	6,000.00		与收益相关
天心区知识产权补助	960.00		与收益相关
税收减免	48.92	10,756.65	与收益相关
合　　计	513,736.75	128,998.78	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-33,883.70	-602,760.11
其他应收款信用减值损失	-152,951.01	-240,943.25

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-186,834.71	-843,703.36

(三十一) 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
与日常活动无关的政府补助		325,000.00	-
其他	306.74	1.31	306.74
合计	306.74	325,001.31	306.74

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,590.16	40,404.97	7,590.16
合计	7,590.16	40,404.97	7,590.16

(三十三) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	69,138.51	407,732.91
递延所得税费用	-103,684.39	-140,152.55
其他	-135,567.29	174,514.23
合计	-170,113.17	442,094.59

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	445,491.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,098.34
调整以前期间所得税的影响	-135,567.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,771.30
其他影响	-207,415.52
所得税费用	-170,113.17

(三十四) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	349,162.20	342,242.27
其中：利息收入	23,735.36	17,135.47
政府补助收入	318,046.47	325,000.00
其他	7,380.37	106.80

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	5,021,939.56	5,945,315.05
其中：付现费用	2,989,572.73	2,407,026.54
其他	2,032,366.83	3,538,288.51

(三十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	615,604.88	2,099,337.25
加：信用减值损失	186,834.71	843,703.36
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	416,316.07	415,744.06
无形资产摊销	101,606.32	104,514.62
长期待摊费用摊销	286,276.66	264,995.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	85,791.68	85,936.68
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-103,684.39	-140,152.55
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	36,267.16	486,720.37
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,240,491.47	-6,347,565.48
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-3,810,762.18	1,365,430.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,742.38	-821,336.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,728,122.08	9,849,571.38
减：现金的期初余额	9,849,571.38	6,828,779.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-121,449.30	3,020,791.84

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,728,122.08	9,849,571.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,728,122.08	9,849,571.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,728,122.08	9,849,571.38

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,296,830.65	抵押
合计	5,296,830.65	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

(二) 在联营企业中的权益

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

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

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	49.85 万元	60.99 万元

八、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.应收账款分类披露

类　　别	期末余额

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	729,886.56	8.22	729,886.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,149,421.96	91.78	862,864.52	10.59
其中：组合 1：非关联方销售客户	8,149,421.96	91.78	862,864.52	10.59
合计	8,879,308.52	100.00	1,592,751.08	17.94

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

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收非关联方销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	7,093,903.64	1.89	134,255.66	10,261,151.68	5.00	513,057.58
1 至 2 年	86,433.32	26.07	22,531.63	1,168,906.97	10.00	116,890.70
2 至 3 年	14,400.00	45.52	6,554.67	868,956.56	30.00	260,686.97
3 至 4 年	489,070.00	66.43	324,907.56	455,000.00	50.00	227,500.00
4 至 5 年	455,000.00	80.00	364,000.00	11,095.00	80.00	8,876.00
5 年以上	10,615.00	100.00	10,615.00	350,000.00	100.00	350,000.00
合计	8,149,421.96		862,864.52	13,115,110.21		1,477,011.25

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国农业银行股份有限公司湖南省分行	870,000.00	9.80	16,443.00
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	811,320.73	9.14	15,333.96
长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司	612,864.00	6.90	11,583.13
长沙先导恒汇商业管理有限公司	505,000.00	5.69	9,544.50
长沙银行股份有限公司	353,632.07	3.98	6,683.65
合计	3,152,816.80	35.51	59,588.24

(二) 其他应收款

类　　别	期末余额	期初余额

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,558,377.44	8,302,017.37
减：坏账准备	360,358.96	293,738.60
合计	11,198,018.48	8,008,278.77

1.其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,689,606.27	4,042,480.25
备用金、保证金	6,863,271.17	4,254,037.12
其他	5,500.00	5,500.00
减：坏账准备	360,358.96	293,738.60
合计	11,198,018.48	8,008,278.77

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,166,859.39	79.31	7,292,744.37	87.85
1 至 2 年	1,682,245.05	14.55	562,979.00	6.78
2 至 3 年	562,979.00	4.87	90,794.00	1.09
3 至 4 年	90,794.00	0.79	155,500.00	1.87
4 年以上	55,500.00	0.48	200,000.00	2.41
合计	11,558,377.44	100.00	8,302,017.37	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	293,738.60			293,738.60
本期计提	66,620.36			66,620.36
期末余额	360,358.96			360,358.96

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南益茯文化创意有限公司	往来款	3,146,827.12	1 年以内	27.23	
何丽萍	备用金	1,210,319.00	1 年以内	10.47	
黄琼	备用金	1,040,750.91	1 年以内	9.00	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
游欣怡	备用金	1,026,047.00	1 年以内	8.88	
湖南拙诚教育管理有限公司雨花分公司	往来款	1,020,782.00	1 年以内	8.83	
合计		7,444,726.03		64.41	——

(三) 长期股权投资

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

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南拙诚教育管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖南金烽文化传媒有限公司											
合计											

注：公司对金烽文化公司的初始投资成本 500,000.00 元，持股比例 25%，公司采用权益核算，因为金烽文化亏损金额超过实收资本，经权益法核算损益调整，公司账面余额为 0。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
媒介代理	27,396,258.25	20,245,668.37	35,208,129.44	23,378,303.46

营销制作	12,873,226.07	11,655,730.17	10,918,876.34	12,731,795.14
销售商品	1,028,273.56	814,440.87	1,851,886.75	497,165.77
合计	41,297,757.88	32,715,839.41	47,978,892.53	36,607,264.37

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	318,046.47	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,406.86	
3. 所得税影响额	-101,290.67	
合计	405,162.66	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.65	5.90	0.03	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	4.97	0.01	0.09

湖南新财智文化传媒股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

第 16 页至第 52 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名： 李亚军	签名： 曹健	签名： 曹健
日期： 2021.4.22	日期： 2021.4.22	日期： 2021.4.22

第九节　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。

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

文件备置地址：

湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室