

四川華信(集團)會計師事務所

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA

成都商报发行投递广告有限公司

2015年-2017年1-10月审计报告

川华信审(2017)373号

中國·成都

Chengdu China

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

成都商报发行投递广告有限公司
2015 年-2017 年 1-10 月审计报告
川华信审 (2017) 373 号

目录:

- | | |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、合并现金流量表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司现金流量表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、合并股东权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表 | 11、财务报表附注 |
| 6、母公司利润表 | |

防伪编号: 0282017110073435152
报告文号: 川华信审(2017)373号
委托单位: 成都博瑞传播股份有限公司、成都博瑞投资控股集团有限公司
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2017-11-27
报备时间: 2017-11-28 15:43
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 张兰
王小敏



防伪二维码

成都商报发行投递广告有限公司 2015年—2017年1-10月两年一期报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85592480
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮件: schxcpa@163.net
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2017）373 号

成都商报发行投递广告有限公司：

我们审计了后附的成都商报发行投递广告有限公司（以下简称发行投递公司）财务报表，包括 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-10 月、2016 年度和 2015 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是发行投递公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

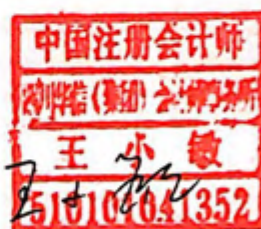
三、审计意见

我们认为，发行投递公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行投递公司 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



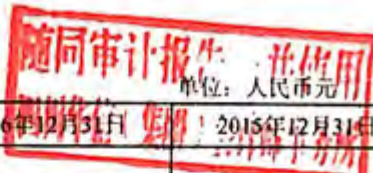
中国注册会计师：



二〇一七年十一月二十七日

合并资产负债表（续）

编制单位：成都商报发行投递广告有限公司



项目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	301,672.10	653,103.90	122,452.40
预收款项	五、12	1,193.20	7,443.20	443,781.66
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、13	8,333,966.32	6,908,896.02	6,629,914.87
应交税费	五、14	2,575,377.01	853,500.65	612,208.51
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、15	21,705,673.79	18,085,171.02	12,606,087.52
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		32,917,882.42	26,508,114.79	20,414,444.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
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		32,917,882.42	26,508,114.79	20,414,444.96
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、16	15,200,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、17	283,725.47	189,671.37	189,671.37
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、18	40,654,631.21	40,654,631.21	40,654,631.21
一般风险准备				
未分配利润	五、19	-26,566,872.42	-260,180.90	29,470,563.71
归属于母公司所有者权益合计		29,571,484.26	55,784,121.68	85,514,866.29
少数股东权益		3,341,732.67	3,675,323.79	4,203,463.60
所有者权益合计		32,913,216.93	59,459,445.47	89,718,329.89
负债和所有者权益总计		65,831,099.35	85,967,560.26	110,132,774.85

公司法定代表人：

陈峰

主管会计工作负责人：

王乾

会计机构负责人：

母公司资产负债表

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙) 人民币元

编制单位: 成都商报发行投递广告有限公司

项目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:				
货币资金		10,078,170.63	24,646,575.33	38,298,863.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	5,641,949.03	2,638,226.30	4,684,074.72
预付款项		517,218.00	1,571,017.00	2,390,801.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、2	5,764,560.32	20,682,391.41	25,994,969.05
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		22,001,897.98	49,538,210.04	71,368,708.43
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	8,704,060.00	7,700,000.00	7,700,000.00
投资性房地产				
固定资产		8,468,681.57	11,716,422.08	15,866,717.75
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		420,599.41	612,766.11	843,366.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			268,063.10	715,667.32
递延所得税资产				69,822.81
其他非流动资产				
非流动资产合计		17,593,340.98	20,297,251.29	25,195,574.03
资产总计		39,595,238.96	69,835,461.33	96,564,282.46

公司法定代表人:

陈明东

主管会计工作负责人:

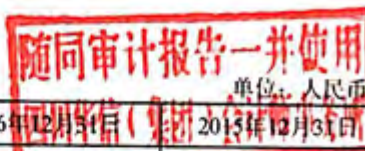
王乾

会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都商报发行投递广告有限公司

2017年10月31日



单位：人民币元

项目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		50,000.00	508,003.40	122,452.40
预收款项		1,193.20	7,443.20	443,781.66
应付职工薪酬		6,077,683.48	5,655,159.54	5,985,979.54
应交税费		314,062.27	461,816.94	517,232.36
应付利息				
应付股利				
其他应付款		9,351,572.17	10,944,887.91	9,090,360.99
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		15,794,511.12	17,577,310.99	16,159,806.95
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
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		15,794,511.12	17,577,310.99	16,159,806.95
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		15,200,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		189,671.37	189,671.37	189,671.37
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		40,654,631.21	40,654,631.21	40,654,631.21
未分配利润		-32,243,574.74	-3,786,152.24	24,360,172.93
所有者权益合计		23,800,727.84	52,258,150.34	80,404,475.51
负债和所有者权益总计		39,595,238.96	69,835,461.33	96,564,282.46

公司法定代表人：

张明

主管会计工作负责人：

王艳

会计机构负责人：

合并利润表



编制单位：成都商报发行投递广告有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		130,716,280.07	146,395,277.15	154,410,836.72
其中：营业收入	五、20	130,716,280.07	146,395,277.15	154,410,836.72
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		156,154,851.01	179,928,314.51	173,298,538.65
其中：营业成本	五、20	115,025,726.29	121,406,618.64	111,095,074.39
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、21	960,053.25	2,050,899.41	5,523,531.06
销售费用	五、22	10,190,216.78	14,933,217.05	18,662,940.41
管理费用	五、23	29,489,314.40	41,743,108.65	38,475,905.79
财务费用	五、24	-157,543.36	-220,971.53	-245,535.78
资产减值损失	五、25	647,083.65	15,442.29	-213,377.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	702,465.79	-665,149.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,534.21	-665,149.47	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、24			
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,736,105.15	-34,198,186.83	-18,887,701.93
加：营业外收入	五、27	419,016.00	4,761,289.39	8,185,819.78
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、28	379,977.64	505,014.29	420,285.21
其中：非流动资产处置损失		38,556.29	15,744.67	18,278.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,697,066.79	-29,941,911.73	-11,122,167.36
减：所得税费用	五、29	845,101.75	316,972.69	180,113.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,542,168.54	-30,258,884.42	-11,302,280.48
归属于母公司所有者的净利润		-26,306,691.52	-29,730,744.61	-11,392,297.83
少数股东损益		764,522.98	-528,139.81	90,017.35
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
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		-25,542,168.54	-30,258,884.42	-11,302,280.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,306,691.52	-29,730,744.61	-11,392,297.83
归属于少数股东的综合收益总额		764,522.98	-528,139.81	90,017.35
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		-1.73	-1.96	-0.75
（二）稀释每股收益		-1.73	-1.96	-0.75

公司法定代表人：

宋海东

主管会计工作负责人：

王乾

会计机构负责人：

母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙) 单位:人民币元

编制单位:成都商报发行投递广告有限公司

项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、4	38,535,957.60	80,553,964.02	114,125,599.41
减:营业成本	十三、4	37,849,960.77	66,808,411.13	82,191,071.55
税金及附加		305,969.20	1,707,672.76	5,207,235.80
销售费用		6,072,738.98	10,053,733.20	12,070,237.95
管理费用		23,477,440.28	34,425,583.55	34,462,024.07
财务费用		-101,044.73	-157,514.00	-173,056.02
资产减值损失		148,221.47	90,986.20	-53,028.35
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	720,000.00		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-28,497,328.37	-32,374,908.82	-19,578,885.59
加:营业外收入		16.00	4,385,244.63	8,041,953.88
其中:非流动资产处置利得				22.68
减:营业外支出		-39,889.87	86,838.17	112,161.09
其中:非流动资产处置损失		36,855.20	10,206.97	10,661.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-28,457,422.50	-28,076,502.36	-11,649,092.80
减:所得税费用			69,822.81	13,257.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-28,457,422.50	-28,146,325.17	-11,662,349.88
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		-28,457,422.50	-28,146,325.17	-11,662,349.88
七、每股收益:				
(一)基本每股收益		-1.87	-1.85	-0.77
(二)稀释每股收益		-1.87	-1.85	-0.77

公司法定代表人:

张明东

主管会计工作负责人:

王乾

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位：成都商报发行投递广告有限公司

单位：人民币元
 2016年度
 2015年度
 四川华信(集团)会计师事务所

项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
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		129,089,408.15	160,968,349.02	159,480,063.42
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				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五.30 (1)	21,917,746.08	24,623,342.31	30,798,982.10
经营活动现金流入小计		151,007,154.23	185,591,691.33	190,279,045.52
购买商品、接受劳务支付的现金		16,032,119.59	42,394,278.39	41,423,519.06
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				
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		119,937,101.23	126,939,513.78	110,602,648.94
支付的各项税费		7,647,236.96	7,608,796.11	9,850,607.81
支付其他与经营活动有关的现金	五.30 (2)	17,463,527.15	16,446,174.28	18,003,096.87
经营活动现金流出小计		161,079,984.93	193,388,762.56	179,879,872.68
经营活动产生的现金流量净额		-10,072,830.70	-7,797,071.23	10,399,172.84
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		720,000.00		
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,011.50	27,962.40	39,968.84
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		742,011.50	27,962.40	39,968.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,561.39	289,026.41	1,384,595.61
投资支付的现金		1,004,060.00	1,500,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,154,621.39	1,789,026.41	1,384,595.61
投资活动产生的现金流量净额		-412,609.89	-1,761,064.01	-1,344,626.77
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	五.30 (3)	214,523.06	256,513.43	301,327.25
筹资活动现金流入小计		214,523.06	256,513.43	301,327.25
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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	五.30 (4)	56,979.70	35,541.90	55,791.47
筹资活动现金流出小计		56,979.70	35,541.90	55,791.47
筹资活动产生的现金流量净额		157,543.36	220,971.53	245,535.78
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		-10,327,897.23	-9,337,163.71	9,300,081.85
加：期初现金及现金等价物余额		36,777,205.70	46,114,369.41	36,814,287.56
六、期末现金及现金等价物余额		26,449,308.47	36,777,205.70	46,114,369.41

公司法定代表人：

陈明东

主管会计工作负责人：

王艳

会计机构负责人：

母公司现金流量表

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙) 2016年度 2015年度

编制单位: 成都商报发行投递广告有限公司

项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		37,608,478.38	85,635,740.49	116,574,103.22
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		16,434,353.55	13,447,349.07	29,871,404.60
经营活动现金流入小计		54,042,831.93	99,083,089.56	146,445,507.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,617,142.27	6,681,418.52	14,844,138.43
支付给职工以及为职工支付的现金		58,027,272.36	92,437,899.37	101,648,410.06
支付的各项税费		2,362,411.78	4,671,155.65	6,213,516.55
支付其他与经营活动有关的现金		6,416,651.90	9,112,562.54	14,118,866.40
经营活动现金流出小计		68,423,478.31	112,903,036.08	136,824,931.44
经营活动产生的现金流量净额		-14,380,646.38	-13,819,946.52	9,620,576.38
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		720,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,339.00	24,962.40	34,073.84
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		741,339.00	24,962.40	34,073.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,082.05	14,818.21	1,105,805.21
投资支付的现金		1,004,060.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,030,142.05	14,818.21	1,105,805.21
投资活动产生的现金流量净额		-288,803.05	10,144.19	-1,071,731.37
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				
收到其他与筹资活动有关的现金		125,877.13	168,167.40	190,079.32
筹资活动现金流入小计		125,877.13	168,167.40	190,079.32
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		24,832.40	10,653.40	17,023.30
筹资活动现金流出小计		24,832.40	10,653.40	17,023.30
筹资活动产生的现金流量净额		101,044.73	157,514.00	173,056.02
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		-14,568,404.70	-13,652,288.33	8,721,901.03
加: 期初现金及现金等价物余额		24,646,575.33	38,298,863.66	29,576,962.63
六、期末现金及现金等价物余额		10,078,170.63	24,646,575.33	38,298,863.66

公司法定代表人:

张明华

主管会计工作负责人:

王乾

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：成都商报发行投递广告有限公司

2017年1-10月

单位：人民币元

2017年1-10月													
项目	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			其他
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	15,200,000.00			189,671.37				40,654,631.21		-260,180.90		3,675,323.79	59,459,445.47
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	15,200,000.00			189,671.37				40,654,631.21		-260,180.90		3,675,323.79	59,459,445.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				94,054.10						-26,306,691.52		-333,591.12	-26,546,228.54
（一）综合收益总额				94,054.10						-26,306,691.52		764,522.98	-25,542,168.54
1. 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				94,054.10								-1,098,114.10	-1,004,060.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积												-1,098,114.10	-1,004,060.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	15,200,000.00			283,725.47				40,654,631.21		-26,566,872.42		3,341,732.67	32,913,216.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：成都商报发行投递广告有限公司

2016年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											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	其他	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	15,200,000.00			189,671.37				40,654,631.21		29,470,563.71		89,718,329.89
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	15,200,000.00			189,671.37				40,654,631.21		29,470,563.71		89,718,329.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	15,200,000.00			189,671.37				40,654,631.21		-260,180.90		59,459,445.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

2015年度

项目

归属于母公司所有者权益

2015年度

项目	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	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债											其他
			永续债	其他										
一、上年年末余额	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21		40,862,861.54	4,113,446.25	101,020,610.37	
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	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21		40,862,861.54	4,113,446.25	101,020,610.37	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（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											-11,392,297.83	90,017.35	-11,302,280.48	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-11,392,297.83	90,017.35	-11,302,280.48	
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21		29,470,563.71	4,203,463.60	89,718,329.89	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都商报发行投递广告有限公司

2017年1-10月

单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21	-3,786,152.24	52,258,150.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21	-3,786,152.24	52,258,150.34
（一）综合收益总额										-28,457,422.50	-28,457,422.50
（二）所有者投入和减少资本										-28,457,422.50	-28,457,422.50
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21	-32,243,574.74	23,800,727.84

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：成都商报发行投递广告有限公司

单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21	24,360,172.93	80,404,475.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21	24,360,172.93	80,404,475.51
填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	15,200,000.00				189,671.37				40,654,631.21	-3,786,152.24	52,258,150.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都商报发行投递广告有限公司

单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	15,200,000.00			189,671.37				40,654,631.21	36,022,522.81	92,066,825.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	15,200,000.00			189,671.37				40,654,631.21	36,022,522.81	92,066,825.39
三、本年年末余额										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	15,200,000.00			189,671.37				40,654,631.21	24,360,172.93	80,404,475.51

公司法定代表人：

王和东

主管会计工作负责人：

王乾

会计机构负责人：



财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司历史沿革

成都商报发行投递广告有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），发行公司成立于1998年4月，是由成都商报社发行部独立为公司化运作的发行企业，1999年8月，发行公司作为优质资产被成都博瑞传播股份有限公司并购，成为国内最早进入资本市场的发行企业。公司初始注册资本1,500万元，分别由商报社出资75万元、成都奥莱特广告有限公司出资345万元、成都博瑞投资控股集团有限公司出资1,050万元、巫绍泉出资30万元。1999年12月成都奥莱特广告有限公司持有出资345万元、成都博瑞投资控股集团有限公司持有出资1,050万元变更，由四川电器股份有限公司（2002年更名为成都博瑞传播股份有限公司）全部持有1,395万元。2007年4月公司吸收合并成都现代公众多媒体信息亭有限公司，大股东成都博瑞传播股份有限公司增资20万元，公司注册资金总额变更为1,520万元，增资完成后股东出资分别为：成都博瑞传播股份有限公司出资1,415万元、成都商报社75万元、巫绍泉30万元。

经2016年6月7日召开的第九次股东会决议一致通过，同意股东巫绍泉将其所有的本公司30万元股权转让给成都博瑞传播股份有限公司，本次股权转让后，成都博瑞传播股份有限公司持有本公司1,445万元股权，占公司注册资本的95.07%。

经多次股权变更后，截止2017年10月31日，公司股本结构列示如下：

股东名称	出资额	持股比例
成都博瑞传播股份有限公司	14,450,000.00	95.07%
成都商报社	750,000.00	4.93%
合计	15,200,000.00	100.00%

公司目前注册资本1,520万元，法定代表人：徐晓东，统一社会信用代码：915101007092129408，组织形式为其他有限责任公司。

公司注册地址及总部地址为：成都市金牛区花牌坊街187号博瑞商务空间1楼。

（二）公司经营范围、主要产品及提供的劳务

经营范围：自办发行报纸的委托投递业务；信息咨询；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务（气球广告除外）；计算机网络的设计、安装服务；计算机系统集成；其他居民服务；零售：国内图书、期刊；零售：预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；普通货运；国内快递业务（邮政企业专营业务除外）；场地租赁；销售：农副产品。销售；文化、体育用品及器材；纺织用品、服装及日用品；家用电器及电子产品，食品，旅游产

品, 纪念品(象牙及其制品除外)。代收费: 联通、移动、电信电话费, 水费, 燃气费, 电费。(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) 本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围, 与上期相比, 公司2015年合并范围未发生变化, 2016年度及2017年1-10合并范围新增1户控股子公司。公司本年合并报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司以持续经营为前提, 以权责发生制为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则(以下统称企业会计准则)的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

(2) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、公司会计机构负责人声明, 本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期, 并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时, 按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的, 应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

8、 现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9、 外币业务核算方法和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

10、 金融资产和金融负债的分类及计量方法

(1) 本公司的金融资产包括：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③贷款和应收款项

资产负债表日，贷款和应收款项以摊余成本计量，企业处置贷款和应收款项时，应按取得对价的公允价值与该贷款和应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积；对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的帐面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2)本公司的金融负债包括：

①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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。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，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产（本处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、 应收款项坏账准备确认标准及计提方法

(1) 坏账损失确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

(2) 坏账准备计提方法

A、 单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备计提方法

确认标准	公司将单笔金额为 100 万元及以上的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征按账龄分析法计提坏账准备

B、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

确定依据：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

C、按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备。具体计提标准为：1年以内的按5%计提；1—2年的按10%计提；2—3年的按30%计提；3—4年的按50%计提；4—5年的按80%计提；5年以上的按100%计提。公司及下属子(分)公司对纳入合并会计报表范围的公司间的往来款项、支付的代理保证金不计提坏账准备。

(3)符合下列情况之一者，确认为坏账：

- ①因债务人破产或死亡，以其财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款；
- ②因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的账款。

12、 存货核算方法

(1)存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、委托销售商品、委托加工物资等。

(2)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(3)发出存货计价方法和摊销方法

各种存货取得时按实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出按月采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。

(4)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

13、 长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的权益性投资。

(1)确认及初始计量

①对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、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取得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，本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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。

②其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(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以成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间

发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

14、 固定资产

(1)固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2)固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

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：本公司对所有固定资产计提折旧，除已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

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。

本公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40 年	3	9.7-2.43
专用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
通用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
运输设备	8-12 年	3	12.13-8.08
电子及其他设备	4-10 年	3	24.25-9.7

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

15、 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工

程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

16、 借款费用

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, 应当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(3 个月)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。

借款费用开始资本化, 需同时满足下列条件:

(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。

借款费用资本化金额的计算方法: 在资本化期间内, 每一会计期间的资本化金额, 按照下列规定确定:

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止: 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, 借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

17、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 内部研究开发项目开发阶段的支出, 在同时满足下列条件时确认为无形资

产，否则于发生时计入当期损益。

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用“直线法”，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，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。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果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。

19、 资产减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1)计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的书面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2)长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收

回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(3) 固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司商誉主要系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，年末公司以非同一控制企业合并取得的子公司为资产组进行减值测试，经测试存在减值的，计提商誉减值准备。

20、 预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法：

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本公司解除劳动关

系后,提供的各种形式的报酬和福利。分为两类:设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划:本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金,确定为职工薪酬负债,计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划:本公司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;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法:

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。

本公司向职工提供辞退福利的,应当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:

1) 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。

2) 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) 其他长期职工福利的会计处理方法:

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外,按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。

22、 收入确认原则

(1)销售商品:本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

③收入的金额能够可靠地计量;

④相关的经济利益很可能流入企业;

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2)提供劳务:在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计

的情况下,按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

公司主要提供劳务收入确认方法如下:

A、发行及投递业务

公司发行及投递业务在发行与投递劳务已经提供,公司收款或取得收款的权利时确认销售收入。

(3)让渡资产使用权:本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

23、 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括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,包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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) 政府补助的计量

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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

如果已确认的政府补助需要返还的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无需披露的重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无需披露的重大会计估计变更。

四、税项

(1) 公司的主要税种、税费率如下：

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税收入	17%、11%、13%、5%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
营业税	应纳税收入	5%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
价格调节基金	营业收入	0.07%、

(2) 税收优惠及批文

根据成价调办【2012】23号《关于实施价格调节基金减征政策的通知》，2012年7月1日至2014年12月31日，公司价格调节基金减至0.7‰。

根据市价格调节基金管理委员会《关于继续实施价调基金减征政策的通知》（成价调办（2014）15号）通知内容，对在成都市行政区域内从事生产、经营商品或提供有偿服务的法人和其他组织实施的价格调节基金减征政策将延续一年，即对2015年1月1日至2015年12月31日期间实现的销售收入或营业收入，继续按0.7‰征收价格调节基金。

根据《成都市发展和改革委员会关于停止征收价格调节基金的通知》（成发改价调[2016]116号）通知内容，对在成都市行政区域内从事生产、经营商品或提供有偿服务的法人和其他组织，其2016年2月1日后实现的销售收入或营业收入，停止征收价格调节基金。

五、财务报表主要项目注释（期末数指2017年10月31日余额，期初数指2016年12月31日余额，本期数指2017年1-10月发生额，上期数指2016年度发生额；金额单位除特别注明外指人民币元）

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,518.33	1,725.82
银行存款	26,447,790.14	36,125,479.88
其他货币资金		650,000.00
合计	26,449,308.47	36,777,205.70
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金无资金使用受到限制的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末数				
	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	19,447,179.86	100.00	1,179,382.98	6.06	18,267,796.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,447,179.86	100.00	1,179,382.98	6.06	18,267,796.88
类别	期初数				
	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	10,213,470.99	100.00	702,574.93	6.88	9,510,896.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,213,470.99	100.00	702,574.93	6.88	9,510,896.06

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,677,173.90	927,742.75	5.00
1 至 2 年	133,853.00	13,385.30	10.00
2 至 3 年	512,627.46	153,788.24	30.00
3 至 4 年	77,208.00	38,604.00	50.00
4 至 5 年	2,274.00	1,819.20	80.00
5 年以上	44,043.50	44,043.50	100.00
合计	19,447,179.86	1,179,382.98	6.06

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,210,795.51	460,539.78	5.00
1 至 2 年	481,220.22	48,122.02	10.00
2 至 3 年	400,137.76	120,041.33	30.00
3 至 4 年	77,274.00	38,637.00	50.00
4 至 5 年	44,043.50	35,234.80	80.00
5 年以上			
合计	10,213,470.99	702,574.93	6.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 476,808.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款；

(4) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况：

期末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 15,788,122.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 789,406.12 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	517,218.00	100.00	1,571,017.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	517,218.00	100.00	1,571,017.00	100.00

(2) 账龄无超过 1 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

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 517,218.00 元, 占预付账款年末余额合计数的比例 100.00%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末数				
	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	10,076,954.34	100.00	640,440.29	6.36	9,436,514.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,076,954.34	100.00	640,440.29	6.36	9,436,514.06

类别	期初数				
	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	23,660,474.69	100.00	470,164.69	1.99	23,190,310.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,660,474.69	100.00	470,164.69	1.99	23,190,310.00

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,948,736.10	197,272.96	5.00
1 至 2 年	5,577,057.63	57,705.76	10.00

2至3年	53,020.00	15,906.00	30.00
3至4年	229,359.09	114,679.55	50.00
4至5年	69,527.50	55,622.00	80.00
5年以上	199,254.02	199,254.02	100.00
合计	10,076,954.34	640,440.29	6.36
账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,083,314.08	154,165.70	5.00
1至2年	79,020.00	7,902.00	10.00
2至3年	202,229.09	60,668.73	30.00
3至4年	96,505.87	48,252.94	50.00
4至5年	1,151.63	921.30	80.00
5年以上	198,254.02	198,254.02	100.00
合计	23,660,474.69	470,164.69	1.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 170,275.60 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款;

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,293,315.17	999,209.34
保证金及押金	7,638,300.77	21,757,269.00
往来款	143,178.80	171,961.51
垫付款	655,299.72	694,606.15
其他	346,859.88	37,428.69
合计	10,076,954.34	23,660,474.69

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

期末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 7,239,086.20 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 71.84%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 111,954.31 元, 明细如下:

单位: 人民币元

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
------	-------	-----	----	--------------------	---------

成都商报社	报纸发行保证金	5,000,000.00	1-2 年	49.62	
美团	美团外卖保证金	1,360,313.53	1 年以内	13.50	68,015.68
龙流石	员工备用金	325,077.37	1 年以内	3.23	16,253.87
史雪梅	员工备用金	291,855.67	1 年以内	2.90	14,592.78
唯品会	报纸发行保证金	261,839.63	1 年以内	2.60	13,091.98
合计		7,239,086.20		71.84	111,954.31

5、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税		
留抵及待抵扣增值税		10,632.49
合计		10,632.49

6、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末数
		追加 投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
成都英康贸易 有限责任公司	200,000.00									200,000.00	
成都报网供应 链管理有限公 司	834,850.53			-17,534.21						817,316.32	
小计	1,034,850.53			-17,534.21						1,017,316.32	
合计	1,034,850.53			-17,534.21						1,017,316.32	

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	专用设备	交通运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1.期初数	2,816,210.40	29,867,980.56	9,375,042.02	6,973,917.55	49,033,150.53

2.本期增加金额				150,561.39	150,561.39
(1) 购置				150,561.39	150,561.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			380,259.64	1,566,900.00	1,947,159.64
(1) 处置或报废			380,259.64	1,566,900.00	1,947,159.64
(2) 其他					
4.期末数	2,816,210.40	29,867,980.56	8,994,782.38	5,557,578.94	47,236,552.28
二、累计折旧					
1.期初数	1,185,710.51	24,932,444.11	3,636,760.02	6,323,829.86	36,078,744.50
2.本期增加金额	64,772.90	2,351,578.11	871,727.02	234,355.93	3,522,433.96
(1) 计提	64,772.90	2,351,578.11	871,727.02	234,355.93	3,522,433.96
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			368,757.65	1,519,894.20	1,888,651.85
(1) 处置			368,757.65	1,519,894.20	1,888,651.85
(2) 其他					
4.期末数	1,250,483.41	27,284,022.22	4,139,729.39	5,038,291.59	37,712,526.61
三、减值准备					
1.期初数					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末数					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,565,726.99	2,583,958.34	4,855,052.99	519,287.35	9,524,025.67
2.期初账面价值	1,630,499.89	4,935,536.45	5,738,282.00	650,087.69	12,954,406.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	账面价值
房屋建筑物	1,163,726.41
合计	1,163,726.41

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	237,146.40	
合计	237,146.40	

8、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	1、信息机应用系统	2、计算机软件	3、其他	合计
一、账面原值				
1.期初数	10,743,291.00	756,765.00		11,500,056.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末数	10,743,291.00	756,765.00		11,500,056.00
二、累计摊销				
1.期初数	10,402,625.10	447,251.55		10,849,876.65
2.本期增加金额	148,333.40	47,900.00		196,233.40
(1) 计提	148,333.40	47,900.00		196,233.40
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末数	10,550,958.50	495,151.55		11,046,110.05
三、减值准备				
1.期初数				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末数				
四、账面价值				
1.期末账面价值	192,332.50	261,613.45		453,945.95
2.期初账面价值	340,665.90	309,513.45		650,179.35

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
其他	268,063.10		266,003.10	2,060.00		
合计	268,063.10		266,003.10	2,060.00		

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	659,896.03	164,974.01		
合计	659,896.03	164,974.01		

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,159,927.24	1,172,739.62
可抵扣亏损	71,376,063.33	41,231,290.49
合计	72,535,990.57	42,404,030.11

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	30,144,772.84		2017 年 1-10 月未弥补亏损
2021 年	29,326,185.55	29,326,185.55	2016 年度未弥补亏损
2020 年	11,905,104.94	11,905,104.94	2015 年度未弥补亏损
合计	71,376,063.33	41,231,290.49	

11、 应付账款

(1) 应付帐款列示如下:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	251,672.10	542,241.50
1-2 年		58,000.00
2-3 年	50,000.00	
3 年以上		52,862.40
合计	301,672.10	653,103.90

(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款

12、 预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
1 年以内		7,443.20
1-2 年	1,193.20	
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,193.20	7,443.20

(2) 年末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	6,171,896.02	111,080,115.74	108,918,045.44	9,283,966.32
二、离职后福利-设定提存计划		5,565,092.99	5,565,092.99	
三、辞退福利	737,000.00	4,716,962.80	5,453,962.80	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,908,896.02	121,362,171.53	119,937,101.23	9,283,966.32

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,856,634.00	104,389,104.38	101,986,143.73	8,209,594.65
2、职工福利费		1,040,276.30	1,038,116.30	2,160.00
3、社会保险费		3,348,823.46	3,348,823.46	
其中：医疗保险费		3,011,346.54	3,011,346.54	
工伤保险费		114,251.06	114,251.06	
生育保险费		223,225.86	223,225.86	
其他保险				
4、住房公积金		688,666.00	688,666.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,315,262.02	1,613,245.60	1,856,295.95	1,072,211.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	6,171,896.02	111,080,115.74	108,918,045.44	9,283,966.32

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		5,325,882.00	5,325,882.00	
2、失业保险费		239,210.99	239,210.99	
3、企业年金缴费				
合计		5,565,092.99	5,565,092.99	

(4) 年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

14、 应交税费

(1) 应交税费列示：

税费项目	期末数	期初数
增值税	1,464,196.11	628,883.87
企业所得税	760,075.76	27,648.34
城建税	102,723.59	44,203.09
房产税	19,123.99	1,944.12
土地使用税		
教育费附加	44,024.40	18,944.18
个人所得税	151,470.78	110,031.66
价格调节基金		

地方教育费附加	29,349.60	12,629.45
印花税	743.21	1,144.23
河道管理费		
文化事业建设费	3,669.57	8,071.71
合计	2,575,377.01	853,500.65

(2) 税务机关尚未对本公司各项税费进行税务汇算, 各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

15、 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	14,638,127.03	13,331,601.09
1 至 2 年	4,071,672.61	738,796.49
2 至 3 年	340,157.73	273,932.29
3 年以上	2,655,716.42	3,740,841.15
合计	21,705,673.79	18,085,171.02

(2) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末数	期初数
暂估配送费及油费	10,001,220.07	5,681,998.00
保证金及押金	4,034,118.95	4,945,672.76
代收代付款	1,976,017.03	3,761,762.46
往来款	3,338,049.20	2,821,700.00
其他	2,356,268.54	874,037.80
合计	21,705,673.79	18,085,171.02

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、 实收资本

(1) 2017 年 1-10 月实收资本变动情况:

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
成都博瑞传播股份有限公司	14,450,000.00	95.07%			14,450,000.00	95.07%
成都商报社	750,000.00	4.93%			750,000.00	4.93%
合计	15,200,000.00	100.00%			15,200,000.00	100.00%

(2) 2016 年实收资本变动情况:

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
成都博瑞传播股份有限公司	14,450,000.00	95.07%			14,450,000.00	95.07%
成都商报社	450,000.00	2.96%	300,000.00		750,000.00	4.93%
巫绍泉	300,000.00	1.97%		300,000.00		
合计	15,200,000.00	100.00%	300,000.00	300,000.00	15,200,000.00	100.00%

(3) 2015 年实收资本变动情况:

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
成都博瑞传播股份有限公司	14,450,000.00	95.07%			14,450,000.00	95.07%
成都商报社	450,000.00	2.96%			450,000.00	2.96%
巫绍泉	300,000.00	1.97%			300,000.00	1.97%
合计	15,200,000.00	100.00%			15,200,000.00	100.00%

17、 资本公积

(1) 2017 年 1-10 月资本公积变动情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	154,911.72	94,054.10		248,965.82
股权投资准备				
其他资本公积	34,759.65			34,759.65
其中: 股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入	34,759.65			34,759.65
合 计	189,671.37	94,054.10		283,725.47

(2) 2016 年度资本公积变动情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	154,911.72			154,911.72

股权投资准备				
其他资本公积	34,759.65			34,759.65
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入	34,759.65			34,759.65
合 计	189,671.37			189,671.37

(3) 2015 年度资本公积变动情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	154,911.72			154,911.72
股权投资准备				
其他资本公积	34,759.65			34,759.65
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入	34,759.65			34,759.65
合 计	189,671.37			189,671.37

18、 盈余公积

(1) 2017 年 1-10 月盈余公积变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,654,631.21			40,654,631.21
任意盈余公积				
合 计	40,654,631.21			40,654,631.21

(2) 2016 年度盈余公积变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,654,631.21			40,654,631.21
任意盈余公积				
合 计	40,654,631.21			40,654,631.21

(3) 2015 年度盈余公积变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,654,631.21			40,654,631.21

任意盈余公积				
合 计	40,654,631.21			40,654,631.21

19、 未分配利润

(1) 明细列示如下:

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	-260,180.90	29,470,563.71	40,862,861.54
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	-260,180.90	29,470,563.71	40,862,861.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-26,306,691.52	-29,730,744.61	-11,392,297.83
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-26,566,872.42	-260,180.90	29,470,563.71

20、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	130,360,138.40	114,983,309.53	146,178,326.20	121,355,956.16
其他业务收入	356,141.67	42,416.76	216,950.95	50,662.48
合计	130,716,280.07	115,025,726.29	146,395,277.15	121,406,618.64
项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	146,178,326.20	121,355,956.16	154,218,856.72	111,040,325.11
其他业务收入	216,950.95	50,662.48	191,980.00	54,749.28
合计	146,395,277.15	121,406,618.64	154,410,836.72	111,095,074.39

(2) 主营业务 (分业务类型)

行业名称	2017 年 1-10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
报纸发行收入	21,000,277.64	19,839,770.53	50,026,645.42	38,202,065.04
快递/配送收入	92,904,274.52	77,992,222.36	77,113,973.42	64,084,720.21

运输收入	10,801,215.60	10,753,586.84	7,942,224.96	5,969,180.02
其他收入	5,654,370.64	6,397,729.80	11,095,482.40	13,099,990.89
合计	130,360,138.40	114,983,309.53	146,178,326.20	121,355,956.16
行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
报纸发行收入	50,026,645.42	38,202,065.04	71,243,166.95	48,389,066.02
快递/配送收入	77,113,973.42	64,084,720.21	41,797,973.38	23,711,382.53
运输收入	7,942,224.96	5,969,180.02	24,913,026.99	20,833,969.96
其他收入	11,095,482.40	13,099,990.89	16,264,689.40	18,105,906.60
合计	146,178,326.20	121,355,956.16	154,218,856.72	111,040,325.11

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

公司 2017 年 1—10 月前五名客户的营业务收入总额为 104,267,689.44 元，占当期营业收入总额的 79.77%。

2016 年公司前五名客户的营业务收入总额为 111,145,064.07 元，占当期营业收入总额的 75.92%。

2015 年公司前五名客户的营业务收入总额为 96,222,680.72 元，占当期营业收入总额的 62.32%。

21、税金及附加

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
营业税		992,363.50	3,826,792.27
城市维护建设税	514,284.59	464,275.89	484,434.27
教育费附加	220,407.76	198,920.52	207,614.67
地方教育费附加	146,938.46	132,613.69	138,409.79
水利基金	35,243.70	225,230.48	748,737.58
价格调节基金		10,388.07	117,542.48
残疾人保障基金			
土地使用税	1,283.14	1,283.14	
房产税	33,699.72	22,077.57	
印花税	8,195.88	3,746.55	
车船税			
合计	960,053.25	2,050,899.41	5,523,531.06

注 1：根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会〔2016〕22 号）规定，公司自 2016 年 5 月 1 日起，将原计入管理费用的土地使用税、房产税、印花税等计

入税金及附加。

22、 销售费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
工资、福利及保险	5,272,829.18	6,280,691.25	7,713,086.32
差旅费	134,440.72	775,489.55	841,485.31
交通运输费	1,826,753.70	3,052,325.44	4,038,672.44
租赁费	787,370.22	1,503,963.93	1,300,110.00
汽车费	363,188.47	349,618.39	473,126.08
修理费	443,992.33	938,391.20	781,844.60
固定资产折旧	728,700.54	900,502.26	830,886.07
通讯费	314,673.69	559,681.83	590,700.12
低值易耗品	55,439.80	1,720.00	299,458.60
业务宣传及招待费	87,332.25	238,174.85	1,182,389.50
其他	175,495.88	332,658.35	611,181.37
合计	10,190,216.78	14,933,217.05	18,662,940.41

23、 管理费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	26,276,880.55	35,934,692.40	33,146,601.76
差旅费	13,410.50	211,593.00	63,585.50
交通运输费	95,562.84	62,455.91	139,222.49
业务招待费	132,573.03	131,854.09	223,353.80
固定资产折旧	399,738.55	563,768.92	599,004.59
租赁费	991,890.04	934,394.22	682,481.00
物管水电费	64,565.44	106,147.94	119,290.08
无形资产摊销	6,750.00	8,100.00	8,100.00
低值易耗品摊销	260,746.64	1,181,478.11	525,759.23
办公费	793,052.94	1,484,907.54	996,943.45
通讯费	266,054.38	510,381.42	521,953.43
其他	188,089.49	613,335.10	1,449,610.46
合计	29,489,314.40	41,743,108.65	38,475,905.79

24、 财务费用及汇兑收益

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
财务费用:			

利息支出			
减：利息收入	214,523.06	256,513.43	301,327.25
其他	56,979.70	35,541.90	55,791.47
合计	-157,543.36	-220,971.53	-245,535.78
汇兑收益：			
汇兑收益			
减：汇兑损失			
合 计			

25、 资产减值损失

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	647,083.65	15,442.29	-213,377.22
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合计	647,083.65	15,442.29	-213,377.22

26、 投资收益

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-17,534.21	-665,149.47	
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			

持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
长期股权投资当期分红投资收益	720,000.00		
合计	702,465.79	-665,149.47	

27、 营业外收入

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	419,000.00	4,371,900.00	8,000,000.00	419,000.00
其他	16.00	389,389.39	184,088.32	16.00
合计	419,016.00	4,761,289.39	8,184,088.32	419,016.00

(2) 政府补助明细

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	与收益相关/ 与资产相关
先进集体奖	3,000.00			与收益相关
传化奖励款	416,000.00			与收益相关
扶持金		21,900.00		与收益相关
公益载体补助款		4,350,000.00	8,000,000.00	与收益相关
合计	419,000.00	4,371,900.00	8,000,000.00	

28、 营业外支出

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	38,556.29	15,744.67	18,278.49	38,556.29
其中：固定资产处置损失	38,556.29	15,744.67	18,278.49	38,556.29
无形资产处置损失				

债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
罚款支出				
其他	341,421.35	489,269.62	402,006.72	341,421.35
合计	379,977.64	505,014.29	420,285.21	379,977.64

29、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	1,010,075.76	27,648.34	126,768.83
递延所得税费用	-164,974.01	289,324.35	53,344.29
合计	845,101.75	316,972.69	180,113.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

2017 年 1-10 月

项目	本期发生额
利润总额	-24,697,066.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,174,266.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,933.05
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-335,167.35
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,536,193.21
投资收益的影响	-175,616.45
递延所得税资产变动影响	-164,974.01
所得税费用	845,101.75

2016 年度：

项目	本期发生额
利润总额	-29,941,911.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,485,477.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,292.52
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,331,546.39
投资收益的影响	166,287.37
递延所得税资产变动影响	289,324.35
所得税费用	316,972.69

2015 年度:

项目	本期发生额
利润总额	-11,122,167.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,780,541.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-22,275.53
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,976,276.24
其他	-46,690.04
递延所得税资产变动影响	53,344.29
所得税费用	180,113.12

30、 现金流量表项目

(1) 本期收到其他与经营活动有关的现金列示如下:

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
政府补助收到的现金	419,000.00	4,371,900.00	8,003,157.12
保证金及押金	15,000,000.00	2,719,082.35	
往来款		8,000,000.00	14,500,000.00
电商代收代付款		7,018,669.15	5,437,641.62
其他	6,498,746.08	2,513,690.81	2,858,183.36
合计	21,917,746.08	24,623,342.31	30,798,982.10

(2) 本期支付其他与经营活动有关的现金列示如下:

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
差旅费	147,851.22	987,082.55	905,070.81
办公费物耗支出	1,109,239.38	2,668,105.65	1,822,161.28
业务宣传及招待费	219,905.28	370,028.94	1,405,743.30
租赁费	1,779,260.26	2,438,358.15	1,982,591.00
水电物管费	64,565.44	106,147.94	119,290.08
交通运输费	1,922,316.54	3,114,781.35	4,177,894.93

汽车费	363,188.47	349,618.39	473,126.08
通讯费	580,728.07	1,070,063.25	1,112,653.55
保证金及押金	1,786,965.68	477,225.50	100,350.00
赔款支出	418,166.42	412,638.42	300,506.72
其他往来款及费用支出	9,071,340.39	4,452,124.14	5,603,709.12
合计	17,463,527.15	16,446,174.28	18,003,096.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金系银行存款利息收入。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金系银行手续费等。

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-25,542,168.54	-30,258,884.42	-11,302,280.48
加：资产减值准备	647,083.65	15,442.29	-213,377.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,522,433.96	4,554,546.98	5,116,649.71
无形资产摊销	196,233.40	235,480.08	235,480.08
长期待摊费用摊销	266,003.10	423,364.22	493,750.03
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）	38,556.29	15,744.67	13,338.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			3,208.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-157,543.36	-220,971.53	-245,535.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-702,465.79	665,149.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-164,974.01	289,324.35	53,344.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,414,242.97	11,571,163.10	25,556,381.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,409,767.63	4,912,569.56	-9,311,786.23
其他（发放贷款减少（增加以“-”号填列））			
经营活动产生的现金流量净额	-10,072,830.70	-7,797,071.23	10,399,172.84
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：			
现金的年末数	26,449,308.47	36,777,205.70	46,114,369.41
减：现金的年初数	36,777,205.70	46,114,369.41	36,814,287.56
加：现金等价物的年末数			
减：现金等价物的年初数			
现金及现金等价物净增加额	-10,327,897.23	-9,337,163.71	9,300,081.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017-10-31	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	26,449,308.47	36,777,205.70	46,114,369.41
其中：库存现金	1,518.33	1,725.82	3,097.24
可随时用于支付的银行存款	26,447,790.14	36,125,479.88	45,556,272.17
可随时用于支付的其他货币资金		650,000.00	555,000.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	26,449,308.47	36,777,205.70	46,114,369.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

1、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	
成都立即送物流有限公	成都	成都	普通货运、国内快递（邮政企业专营业务除外） （凭有效许可证经营）、货物专用运输（冷藏）、	81.10%		设立取得

司			仓储服务（不含危险化学品）、货运代理、物流信息咨询、供应链管理、贸易代理、装卸搬运服务、代送物品服务；销售：机电产品、日用百货、文化用品、通讯产品（不含无线电发射装置）、办公设备、农副产品（国家有专项规定的除外）、五金交电、计算机、预包装食品			
成都立美供应链管理有 限公司	成都	成都	供应链管理、物流信息咨询、贸易代理、货运代理、装卸搬运、仓储服务（不含危险化学品）、代送物品服务；销售：预包装食品；餐饮配送服务。	100.00%		设立取得

注 1：2017 年 8 月 20 日成都立即送物流有限公司召开临时股东会，同意丁文彬将其所持有的成都立即送物流有限公司 41 万元股权转让给公司，同意成都商报发行投递广告有限公司联合工会委员会将其所持有成都立即送物流有限公司 2.0% 共计 20 万元的出资额转让给公司，公司购买上述股权支付价款合计 1,004,060.00 元，至此公司持有成都立即送物流有限公司 81.10% 股权。

注 2：成都立美供应链管理有限公司系由成都立即送物流有限公司出资设立的有限责任公司，于 2016 年 04 月 20 日取得成都市新都区市场和质量监督管理局核发的《营业执照》，注册资本人民币 300 万元。

（2）重要的非全资子公司

单位：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都立即送物流有限公司	18.90%	710,579.23		3,287,788.92

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末数						期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都立即送物流有限公司	3,415.70	207.10	3,622.80	1,861.15		1,861.15	2,244.08	211.02	2,455.11	984.98		984.98

单位：人民币万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都立即送物流有限公司	10,472.17	291.53	291.53	430.78	8,077.29	-211.26	-211.26	602.29

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期发生额	期初数 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	817,316.32	834,850.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-58,447.37	-2,217,164.90
--其他综合收益		
--综合收益总额	-58,447.37	-2,217,164.90

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
无			

八、与金融工具有关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营和财务的不利影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

公司银行存款主要存放于大型国有银行和其它大中型股份制银行，银行信用良好，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款前五名金额合计 15,788,122.44 元，占年末应收账款余额的 81.18%，系公司长期合作的客户，合作关系稳定，信用良好，不存在信用集中风险，也无坏账发生；除前五名客户外，公司其他客户均不存在重大信用集中风险。

2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。公司无银行借款，无外币业务，市场风险对公司影响很小。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本企业的持股比 例(%)	母公司对本企业的表决 权比例(%)
成都博瑞传播股份有 限公司	成都	信息传播服 务	10.93 亿元	93.07%	93.07%

公司实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、 在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或上年与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都报网供应链管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都博瑞传播股份有限公司	母公司
成都商报社	同受实际控制人控制
成都日报社	同受实际控制人控制
成都晚报社	同受实际控制人控制
成都神鸟数据咨询有限公司	同受母公司控制
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	同受母公司控制
成都博瑞广告有限公司	同受母公司控制
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	同受母公司控制
成都每日经济新闻报社有限公司	同受实际控制人控制
成都先锋文化传媒有限公司	同受实际控制人控制
成都全搜索科技有限责任公司	同受实际控制人控制

5、关联交易情况

1) 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	2017年1-10月	2016年度	2015年度
成都日报社	投递配送业务	市场价	8,186,983.00	6,412,638.72	5,846,946.16
成都晚报社	投递配送业务	市场价	1,080,975.22	1,514,654.65	2,161,926.69

成都商报社	投递配送业务	市场价	12,310,969.58	42,583,812.48	63,672,653.10
成都每日经济新闻报社有限公司	投递配送业务	市场价	59,807.96	104,411.86	124,211.90
成都先锋文化传媒有限公司	投递配送业务	市场价		-686.30	22,126.90
成都神瑞广告有限公司	投递配送业务	市场价	1,108,650.93	1,230,635.42	

2) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-10月	2016年度	2015年度
成都神瑞传播股份有限公司印务分公司	印刷业务	市场价			61,333.34
成都神鸟数据咨询有限公司	调研业务	市场价			97,000.00
四川神瑞眼界户外传媒有限公司	广告投放	市场价			22,415.09
成都神瑞广告有限公司	夹页广告	市场价	62,205.21	791,299.69	

6、关联方应收应付款项

项目	关联方	款项形式	2017-10-31	2016-12-31	2015-12-31
应收账款	成都商报社	投递配送费	1,196,465.75		
应收账款	成都日报社	投递配送费	1,884,693.03		
应收账款	成都晚报社	投递配送费	594,447.68	175,002.72	
应收账款	成都神瑞广告有限公司	夹页广告配送费	122,319.00	269,057.00	
应付账款	成都神瑞广告有限公司	夹页广告配送费		397,141.00	
预收账款	成都晚报社	投递配送费			414,842.30
其他应收款	成都商报社	投递保证金	5,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	成都商报社	房屋押金	20,000.00	20,000.00	
其他应收款	成都神鸟数据咨询有限公司	往来款	3,276.96	4,311.03	
其他应收款	成都神瑞传播股份有限公司	往来款			5,178,300.00
其他应付款	成都商报社	房屋租金	515,797.20		
其他应付款	成都神瑞传播股份有限公司	往来款	2,821,700.00	2,821,700.00	

其他应付款	成都每日经济新闻报社有限公司	往来款	52,320.00	46,368.00	29,952.00
其他应付款	成都全搜索科技有限责任公司	往来款	552.00	552.00	
其他应付款	成都神鸟数据咨询有限公司				19,400.00

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2017 年 10 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 10 月 31 日，公司无需披露的或有事项

十一、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止 2017 年 11 月 22 日，公司无需披露的重要的非调整事项。

十二、 其他重要事项

截止 2017 年 11 月 22 日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元；期末数指 2017 年 10 月 31 日余额；期初数指 2016 年 12 月 31 日余额；本期数指 2017 年 1-10 月发生额；上期数指 2016 年度发生额)

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末数				
	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	6,032,655.01	100.00	390,705.98	6.48	5,641,949.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,032,655.01	100.00	390,705.98	6.48	5,641,949.03
类别	期初数				
	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	2,894,867.23	100.00	256,640.93	8.87	2,638,226.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,894,867.23	100.00	256,640.93	8.87	2,638,226.30

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,308,966.55	184,928.44	5.00
1 至 2 年	133,853.00	13,385.30	10.00
2 至 3 年	512,627.46	153,788.24	30.00
3 至 4 年	77,208.00	38,604.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,032,655.01	390,705.98	6.48
账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,938,509.25	50,977.58	5.00
1 至 2 年	481,220.22	48,122.02	10.00
2 至 3 年	400,137.76	120,041.33	30.00
3 至 4 年	75,000.00	37,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,894,867.23	256,640.93	8.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 134,065.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款；

(4) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况：

期末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 5,286,004.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 264,300.21 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,892,353.22	100.00	127,792.90	2.17	5,764,560.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,892,353.22	100.00	127,792.90	2.17	5,764,560.32
类别	期初数				
	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	20,796,027.89	100.00	113,636.48	0.55	20,682,391.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,796,027.89	100.00	113,636.48	0.55	20,682,391.41

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	765,528.57	38,112.58	5.00
1 至 2 年	5,000,000.00		
2 至 3 年	53,020.00	15,906.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	151.63	121.30	80.00

5 年以上	73,653.02	73,653.02	100.00
合计	5,892,353.22	127,792.90	2.17
账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,643,203.24	32,160.16	5.00
1 至 2 年	79,020.00	7,902.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	72,653.02	72,653.02	100.00
合计	20,796,027.89	113,636.48	0.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 14,156.42 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	321,087.20	519,522.80
备用金	142,000.00	17,758.50
其他	30,000.00	6,199.00
合计	493,087.20	543,480.30

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

期末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 5,594,829.02 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 94.95%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 29,741.45 元, 明细如下:

单位: 人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
成都商报社	报纸发行保证金	5,000,000.00	1-2 年	84.86	0.00
史雪梅	员工备用金	291,855.67	1 年以内	4.95	14,592.78
城区外埠	往来款	102,973.35	1 年以内	1.75	5,148.67
中国联通	保证金	100,000.00	1 年以内	1.70	5,000.00
燃气公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.70	5,000.00
合计		5,594,829.02		94.95	29,741.45

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	8,504,060.00		8,504,060.00	7,500,000.00		7,500,000.00
对联营、合营企业投资	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	8,704,060.00		8,704,060.00	7,700,000.00		7,700,000.00

(1) 对子公司投资

单位：人民币

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都立即送物流有限公司	7,500,000.00	1,004,060.00		8,504,060.00		
合计	7,500,000.00	1,004,060.00		8,504,060.00		

注 1：2017 年 8 月 20 日成都立即送物流有限公司召开临时股东会，同意丁文彬将其所持有的成都立即送物流有限公司 41 万元股权转让给公司，同意成都商报发行投递广告有限公司联合工会委员会将其所持有成都立即送物流有限公司 2.0% 共计 20 万元的出资额转让给公司，公司购买上述股权支付价款合计 1,004,060.00 元，至此公司持有成都立即送物流有限公司 81.10% 股权。

(2) 对联营企业投资

单位：人民币

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末数
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
成都英康贸易有限责任公司	200,000.00									200,000.00	
合计	200,000.00									200,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	38,179,815.93	37,807,544.01	80,337,013.07	66,757,748.65
其他业务收入	356,141.67	42,416.76	216,950.95	50,662.48
合计	38,535,957.60	37,849,960.77	80,553,964.02	66,808,411.13
项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	80,337,013.07	66,757,748.65	113,933,619.41	82,136,322.27
其他业务收入	216,950.95	50,662.48	191,980.00	54,749.28
合计	80,553,964.02	66,808,411.13	114,125,599.41	82,191,071.55

(2) 主营业务（分业务类型）

行业名称	2017 年 1-10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
报纸发行收入	21,000,277.64	19,839,770.53	50,026,645.42	38,202,065.04
快递/配送收入	13,993,388.77	13,658,521.95	23,081,442.93	19,015,909.29
其他收入	3,186,149.52	4,309,251.53	7,228,924.72	9,539,774.32
合计	38,179,815.93	37,807,544.01	80,337,013.07	66,757,748.65
行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
报纸发行收入	50,026,645.42	38,202,065.04	71,243,166.95	48,389,066.02
快递/配送收入	23,081,442.93	19,015,909.29	32,403,456.21	21,149,909.05
其他收入	7,228,924.72	9,539,774.32	10,286,996.25	12,597,347.20
合计	80,337,013.07	66,757,748.65	113,933,619.41	82,136,322.27

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本期公司前五名客户的营业务收入总额为 34,120,330.63 元，占当期营业收入总额的 88.54%。

2016 年公司前五名客户的营业务收入总额为 51,862,100.02 元，占当期营业收入总额的 64.38%。

2015 年公司前五名客户的营业务收入总额为 73,374,836.95 元，占当期营业收入总额的 64.29%。

5、投资收益

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益			

处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
长期股权投资当期分红投资收益	720,000.00		
合计	720,000.00		



成都商报发行投递广告有限公司

公司法定代表人：...

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一七年十一月二十七日