

---

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

---

成都博瑞传播股份有限公司  
备考财务报表审阅报告  
川华信专(2019)303号

目录:

- 1、 防伪标识
- 2、 审阅报告
- 3、 备考合并资产负债表
- 4、 备考合并利润表
- 5、 备考合并财务报表附注

防伪编号: **0282019050070329396**  
报告文号: 川华信专(2019)303号  
委托单位: 成都博瑞传播股份有限公司  
被审单位名称: 成都博瑞传播股份有限公司  
营业执照号码: 915101007203362901  
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: 2019-05-16  
报备时间: 2019-05-16 10:57  
被审单位所在地: 成都  
签名注册会计师: 张兰  
邱燕



防伪二维码

## 成都博瑞传播股份有限公司

### 2017-2018年度备考财务报表审阅报告

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>

# 审阅报告

川华信专（2019）303号

成都博瑞传播股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的成都博瑞传播股份有限公司（以下简称“博瑞传播公司”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日的备考合并资产负债表，2017年度、2018年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是博瑞传播公司管理层的责任。我们的责任是在执行审阅工作的基础上对备考合并财务报表发表审阅意见。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问博瑞传播公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信博瑞传播公司备考合并财务报表未按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映博瑞传播公司2017年12月31日、2018年12月31日的备考财务状况，以及2017年度、2018年度的备考经营成果。

本报告仅供博瑞传播公司向中国证券监督管理委员会报送发行股份购买资产之申报材料时使用，不得用作其他方面。我们同意将本报告作为博瑞传播公司发行股份购买资产必备之文件，随其他申报材料一起上报。因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

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：



二〇一九年五月十六日



备考合并资产负债表（续）

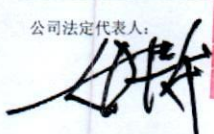
随同审计报告  
四川华信(集团)有限公司  
单位: 人民币元

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2018年12月31日

项目	附注	2018年12月31日	2017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			
△拆入资金			
应付票据及应付账款	六、18	47,136,923.67	75,422,862.51
其中: 应付票据			13,161,613.55
应付账款		47,136,923.67	62,261,248.96
预收款项	六、19	110,463,309.19	156,052,387.77
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	35,548,779.49	30,510,353.31
应交税费	六、21	26,432,265.76	28,013,768.59
其他应付款	六、22	77,918,076.71	91,259,072.49
其中: 应付利息			
应付股利		3,499,831.38	8,200,162.73
△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			
持有待售负债	六、23		18,397,345.45
一年内到期的非流动负债	六、24	180,000.00	1,496,384.07
其他流动负债			
流动负债合计		297,679,354.82	401,152,174.19
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			
预计负债	六、25		172,436.00
递延收益	六、26	3,208,918.64	4,893,132.06
递延所得税负债	六、16	87,501,740.25	85,459,499.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,710,658.89	90,525,067.70
负债合计		388,390,013.71	491,677,241.89
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、27	1,265,849,961.00	1,265,849,961.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	1,066,526,892.09	1,069,913,036.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	350,700,568.99	350,700,568.99
一般风险准备	六、30	12,111,670.84	11,089,081.09
未分配利润	六、31	586,887,284.60	1,402,711,730.80
归属于母公司所有者权益合计		3,282,076,377.52	4,100,264,378.23
少数股东权益		114,239,894.78	157,198,965.04
所有者权益合计		3,396,316,272.30	4,257,463,343.27
负债和所有者权益总计		3,784,706,286.01	4,749,140,585.16

公司法定代表人:

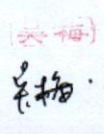




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



备考合并利润表

随同审计报告一并使用  
2018年度  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		686,370,687.68	984,114,832.55
其中：营业收入	六、32	648,559,044.16	961,448,756.65
利息收入	六、33	37,811,643.52	22,666,075.90
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,643,914,478.92	1,032,582,135.24
其中：营业成本	六、32	409,191,025.63	683,852,493.25
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	六、34	15,162,683.26	18,621,983.53
销售费用	六、35	38,962,182.75	68,495,532.30
管理费用	六、36	120,549,024.80	174,086,800.38
研发费用	六、37	100,026,669.28	83,481,047.90
财务费用	六、38	-15,979,764.95	-9,750,652.66
其中：利息费用		45,125.00	952,721.20
利息收入		15,746,796.55	11,556,035.06
资产减值损失	六、39	976,002,658.15	13,794,930.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40		23,774,226.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	107,208,109.17	105,813,894.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,220,412.96	14,107,013.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	118,737,894.10	-253,292.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、43	687,928.41	2,372,308.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-730,909,859.56	83,239,833.98
加：营业外收入	六、44	12,971,667.63	8,612,031.37
减：营业外支出	六、45	1,106,635.57	882,373.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-719,044,827.50	90,969,492.24
减：所得税费用	六、46	75,125,455.04	22,221,813.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-794,170,282.54	68,747,678.74
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-912,316,229.63	51,241,789.67
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、47	118,145,947.09	17,505,889.07
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		-803,868,535.53	67,966,294.85
2、少数股东损益		9,698,252.99	781,383.89
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			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
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		-794,170,282.54	68,747,678.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-803,868,535.53	67,966,294.85
归属于少数股东的综合收益总额		9,698,252.99	781,383.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.6350	0.0537
（二）稀释每股收益		-0.6350	0.0537



公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司历史沿革

成都博瑞传播股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名四川电器股份有限公司,系1988年经成都市经济体制改革委员会以成体改(1988)字第35号文批准由四川电器厂改制并向社会企事业单位和社会公众定向募集部分股份成立,1995年11月15日,经中国证监会批准,本公司流通股在上交所正式挂牌上市。1999年7月28日,经国家财政部财管字(1999)178号文批准,成都博瑞投资控股集团有限公司(原名成都博瑞投资有限责任公司)正式受让原成都市国有资产管理局持有的本公司股份中的27.65%的股份,成为本公司的第一大股东。

成都博瑞投资控股集团有限公司入主本公司后,实施了一系列资产重组,公司的主营业务已逐步由原电器生产与销售业务转向广告、印刷、发行及投递、配送业务及信息传播相关的业务。

2000年1月21日经成都市工商行政管理局批准,公司更为现名。公司目前注册资本109,333.21万元,法定代表人:母涛,公司营业执照统一社会信用代码915101007203362901。

公司注册地址及总部地址为:成都市锦江工业园区三色路38号

#### 2、 公司的行业性质、经营范围、提供的主要产品和服务

##### (1) 公司行业性质及经营范围

本公司所处行业为信息传播服务行业,经营范围包括:信息传播服务(不含国家限制项目)、报刊投递服务、高科技产品开发、国内贸易(除国家限制和禁止项目)、电子商务、出版物印刷(限分公司经营)、销售纸张和印刷器材。印刷及制版的设计、包装装潢印刷品及其他印刷品印刷,技术服务、广告制作、设计、代理、发布。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### (2) 公司提供的产品和服务

本公司提供的产品和服务主要包括广告的发布与制作、出版物印刷和纸张销售、报刊投递服务、游戏软件的开发与销售等。

#### 3、 备考财务报告的批准报出者和批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本财务报告业经公司九届董事会第四十七次会议于2019年5月16日批准报出。

#### 4、 本期备考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,其中成都传媒集团现代文化传播有限公司和成都公交传媒有限公司系基于本附注三所述的编制基础纳入合并的子公司。与上年度相比,2017年度公司新增控股子公司1户,减少控股子公司5户;2018年度新增子公司0户,减少控股子公司14户。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变

更”。

## 二、 拟发行股份购买资产交易相关情况

### 1、 交易基本情况

根据公司于2018年6月5日召开的九届董事会第三十二次会议审议通过的《关于公司符合发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司发行股份购买资产方案的议案》、《关于〈成都博瑞传播股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》、《关于本次交易不构成重组上市的议案》、《关于签署附条件生效的〈发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于签署附条件生效的〈业绩补偿协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行股份购买资产暨关联交易相关事宜的议案》等议案，以及公司于2019年5月16日召开的九届董事会第四十七次会议审议通过的《关于本次发行股份购买资产暨关联交易方案调整不构成重组方案重大调整的议案》、《关于发行股份购买资产暨关联交易之并购重组委审核意见的回复的议案》、《关于签署附条件生效的〈发行股份购买资产协议之补充协议（二）〉的议案》、《关于审议本次交易相关的〈审计报告〉〈审阅报告〉〈资产评估报告〉的议案》等议案，公司拟通过发行股份方式购买成都传媒集团(以下简称传媒集团)持有的成都传媒集团现代文化传播有限公司(以下简称现代传播公司)100%的股权和成都公交传媒有限公司(以下简称公交传媒公司)70%的股权。本次发行股份购买资产的相关议案已经公司于2018年8月10日召开的2018年第一次临时股东大会决议通过，并由股东大会授权董事会办理本次发行股份购买资产暨关联交易相关事宜。

本公司与传媒集团签署了附生效条件的《成都博瑞传播股份有限公司发行股份购买资产协议》以及《成都博瑞传播股份有限公司发行股份购买资产协议补充协议》、《成都博瑞传播股份有限公司发行股份购买资产协议之补充协议（二）》(以下合称股权购买协议)；本次交易价格总额为71,249.88万元，交易对价均以发行股份的方式支付，发行股份价格确定为4.14元/股；2017年度公司利润分配实施后(2018年7月19日为股权登记日)，发行股份价格调整为4.13元/股，拟向传媒集团合计发行的股票数量为172,517,869股。

本次交易完成后，本公司将持有现代传播公司100%的股权，持有公交传媒公司70%的股权，现代传播公司将成为公司的全资子公司，公交传媒成为公司控股子公司。

本次交易已经取得四川省政府国有资产监督管理委员会以《四川省政府国有资产监督管理委员会关于成都博瑞传播股份有限公司国有股东与上市公司进行资产重组预审核有关事项的批复》(川国资产权[2018]14号)的预审核批复。成都传媒集团作为国家出资企业已根据《上市公司国有股权监督管理办法》(国资委、财政部、证监会令第36号)的相关规定批准了本次重组的正式方案。

### 2、 发行股份购买资产及业绩承诺

本次发行股份购买资产已经湖北众联资产评估有限公司评估，根据湖北众联资产评估有



限公司分别出具的以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日的“众联评报字[2019]第 1097 号”和“众联评报字[2019]第 1096 号”《资产评估报告》，现代传播公司 100.00%的股权和公交传媒公司 100%的股权的评估价值分别为 41,228.44 万元和 42,887.77 万元；根据双方签订的股权购买协议以及现代传播公司和公交传媒公司全部股权的价值评估结果，本次发行股份购买资产的收购价格合计为 71,249.88 万元，其中现代传播公司 100.00%的股权的收购价格为 41,228.44 万元，公交传媒公司 70%的股权的收购价格为 30,021.44 万元，均以发行股份的方式支付。

根据股权购买协议，本次交易购买资产发行股份价格确定为 4.14 元/股；2017 年度公司利润分配实施后（2018 年 7 月 19 日为股权登记日），发行股份价格调整为 4.13 元/股，拟向传媒集团合计发行的股票数量为 172,517,869 股（在定价基准日至新增股份登记日期间，如公司发生派发股利、送股、转增股本、配股等除息、除权行为事项，将对上述发行价格及发行股份数量进行相应调整。最终发行数量由公司董事会提请股东大会授权并根据中国证监会核准的股数为准）。

根据本公司与传媒集团签署的《成都博瑞传播股份有限公司业绩补偿协议》以及《成都博瑞传播股份有限公司业绩补偿协议补充协议》、《成都博瑞传播股份有限公司业绩补偿协议之补充协议（二）》，传媒集团承诺：公交传媒扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润：2019 年不低于 4,069.00 万元、2020 年不低于 4,675.00 万元、2021 年不低于 5,217.00 万元；现代传播扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润：2019 年不低于 1,355.00 万元、2020 年不低于 1,830.00 万元、2021 年不低于 2,401.00 万元。在业绩承诺期间，如果公交传媒、现代传播截至当期期末合计累积实现净利润数低于截至当期期末合计累积承诺净利润数，则传媒集团需按照签署的业绩补偿协议及其补充协议的约定以其届时持有的本公司股份对本公司进行补偿，以本次交易所获得的本公司股份数量为上限，股份补偿不足的部分将以现金进行补偿。

### 3、交易标的基本情况

#### （1）成都传媒集团现代文化传播有限公司

##### 1) 现代传播公司历史沿革

现代传播公司系经成都市国资委以《关于同意传媒集团组建成都传媒集团现代文化传播有限公司的批复》（成国资批[2018]11 号）批准，由成都传媒集团独资组建的有限责任公司，于 2018 年 3 月 27 日经成都市锦江区市场和质量监督管理局登记成立，注册资本为 1,000.00 万元，其中成都传媒集团出资 1,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。

截止 2018 年 12 月 31 日，现代传播公司股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	成都传媒集团	10,000,000.00	货币	100.00%
合计		10,000,000.00		100.00%

现代传播公司最近一次营业执照由成都市锦江区市场和质量监督管理局于 2018 年 3 月 31 日颁发，统一社会信用代码：91510104MA6CC6CN52；住所：成都市锦江区三色路 38 号 1 栋 2 单元 20 层 1 号；法定代表人：刘乃贵；注册资本：1,000.00 万元。

现代传播公司注册地址及总部地址为：成都市锦江区三色路 38 号 1 栋 2 单元 20 层 1 号。

## 2) 现代传播公司经营范围

经营范围：广告设计、制作、发布、代理；公交信息网络系统研发和建设；公交广播、电视系统研发和建设；影视节目策划；企业形象策划；展览展示服务。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (2) 成都公交传媒有限公司

### 1) 公交传媒公司历史沿革

公交传媒公司系经成都市国资委以《关于同意成都传媒集团出资组建成都公交传媒有限公司的批复》（成国资批[2014]12 号）批准，由成都传媒集团和四川新网公共网络信息管理有限公司共同出资组建的有限责任公司，于 2014 年 2 月 21 日经成都市工商行政管理局登记成立，注册资本 1,000.00 万元，其中成都传媒集团出资 700.00 万元，占注册资本的 70.00%，四川新网公共网络信息管理有限公司出资 300.00 万元，占注册资本的 30.00%。

截止 2018 年 12 月 31 日，公交传媒公司股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	成都传媒集团	7,000,000.00	货币	70.00%
2	四川新网公共网络信息管理有限公司	3,000,000.00	货币	30.00%
合计		10,000,000.00		100.00%

公交传媒公司最近一次营业执照由成都市工商行政管理局于 2017 年 01 月 21 日颁发，统一社会信用代码：91510100091285098G；住所：成都市武侯区盛隆街 6 号 A106 室；法定代表人：费秉军；注册资本：1000.00 万元。

公交传媒公司注册地址及总部地址为：成都市武侯区盛隆街 6 号 A106 室。

## 2) 公交传媒公司经营范围

经营范围：广告设计、制作、发布、代理；公交信息网络系统开发和建设；公交广播、电视系统开发和建设；影视节目策划；企业形象策划；展览展示服务；信息咨询。（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、 备考财务报表的编制基础及假设

### 1、 编制基础

本备考合并财务报表系假定在本备考合并财务报表附注“二”所述拟发行股份购买资产交易已在 2017 年 1 月 1 日完成，依据本次重组完成后的构架、以持续经营为基础，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），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报表的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件（2017 年修订）》的相关规定，在此基础上编制 2017 年度、2018 年度的备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的各方协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1) 备考财务报表附注二所述的相关议案已获得公司股东大会的批准，假设能获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

2) 假设公司 2017 年 1 月 1 日已完成发行股份事宜并完成相关手续；

3) 假设公司 2017 年 1 月 1 日已完成对现代传播公司 100.00%的股权和公交传媒公司 70%的股权收购，股权对价支付已完成，并全部完成相关手续；

4) 假设现代传播公司于 2016 年 1 月 1 日即已成立，并假设公司对现代传播公司和公交传媒公司的企业合并架构于 2017 年 1 月 1 日业已存在，自 2017 年 1 月 1 日起将现代传播公司和公交传媒公司纳入备考财务报表的编制范围，公司自 2017 年 1 月 1 日起以合并现代传播公司和公交传媒公司后的主体持续经营。

## 2、备考财务报表的编制方法

1) 本备考审阅合并财务报表以业经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和公交传媒公司 2017 年度的财务报表，经审计的本公司、现代传播公司和公交传媒公司 2018 年度财务报表为基础，采用本附注“四”所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

2) 鉴于本次交易为同一控制下企业合并，在编制本备考财务报告时，根据企业会计准则的规定，本次交易的投资成本按现代传播公司和公交传媒公司备考的 2017 年 1 月 1 日的账面净资产确定，交易对价与确认的长期股权投资成本的差额调整公司资本公积(调减)。

3) 本公司拟以发行股份方式购买现代传播公司 100.00%的股权和公交传媒公司 70%的股权，交易各方确认的标的资产价格合计为人民币 71,249.88 万元，其中现代传播公司 100.00%股权的交易价格为 41,228.44 万元，公交传媒公司 70%股权的交易价格为 30,021.44 万元，均以发行股份的方式支付。本公司在编制备考合并财务报表时，按照交易双方交易对价支付方式，向传媒集团需发行股份 172,517,869 股，发行价格为人民币 4.14 元/股，2017 年度公司利润分配实施后发行股份价格调整为 4.13 元/股，公司据此增加股本 17,251.7869 万元；购买资产的交易价格与按同一控制下企业合并确认的投资成本的差额据此调减资本公积 28,687.91 万元，购买资产的交易价格与发行股份增加的股本的差额据此调增资本公积 53,998.09 万元，

合计调增资本公积 25,310.19 万元。

4) 根据成都市人民政府“成府函 [2018] 43 号”（成都市人民政府关于同意成都传媒集团现代文化传播有限公司取得成都市公交广告经营权的批复”文件，鉴于成都市人民政府于 2018 年 3 月 30 日将成都市公交广告经营权无偿授与现代传播公司，为合理反映现代传播公司和公交传媒公司在备考期间内以无偿授与方式取得的公交广告经营权的盈利能力，在编制备考财务报表时，假设公交广告经营权自 2016 年 1 月 1 日即已无偿授与给现代传播公司，现代传播公司再将通过无偿授与取得的公交广告经营权以有偿的方式委托给公交传媒公司代理经营，并据此减少备考期间内应付成都市财政局的公交广告经营权款(备考期间内确认的经营权成本且已支付给成都市财政局的，作为其他应收款增加处理)。

5) 鉴于公交传媒公司在备考报告期内实施的现金分红已于 2018 年 12 月 31 日前实施完毕，在编制备考财务报表时，对于已支付给传媒集团的现金股利，作为对传媒集团的往来款并据此增加其他应收款。

6) 备考期间内，现代传播公司公交广告经营权成本按直线法进行摊销。

#### 四、 公司重要会计政策及会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的申明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、 记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

##### 4、 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。

## 5、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。

## 6、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。

#### 7、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。

#### 8、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。

### 9、应收款项坏帐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。

#### 10、 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。

#### 11、 持有待售的非流动资产或处置组

##### (1) 分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

##### (2) 计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、 发放贷款及垫款

### (1) 发放贷款

本公司按发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

### (2) 贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）、票据贴现等。

公司贷款损失准备包括一般准备和贷款减值准备。

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，每年按信贷业务税后净利润的 10% 提取，累计计提的一般风险准备不低于全部贷款余额的 1.5%，当累计提取的一般准备达到初始信贷资产的 10% 时，原则上不再提取。

公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

风险分类	计提比例	备注
正常类贷款	1%	
关注类贷款	3%	
次级类贷款	30%	
可疑类贷款	60%	
损失类贷款	100%	

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

### 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、 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投

资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

## 15、 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。

## 16、 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。

## 17、 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。

## 18、 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。

#### 19、 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。

#### 20、 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，将该金融资产的账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。

#### 21、 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。

#### 22、 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。

## 23、 股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

## 24、 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。

公司印刷及纸张销售收入确认方法如下：

公司印刷及纸张销售收入一般根据与客户签订的销售合同、协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权利时确认销售收入。

(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、广告收入

公司一般根据与客户签订的广告发布合同，在广告内容见诸媒体并经客户确认，收款或取得收款的权利时，公司按广告发布期确认销售收入。

股权收购取得的子公司过渡期内户外媒体广告收入的确认：公司对通过股权收购取得的子公司在过渡期内，依据股权转让协议应当由股权转让方在权益交割日后转入被收购子公司的户外媒体运营产生的广告发布收入，因原相关合同未到期而无法实施转签的部分，公司在广告内容见诸媒体并经客户确认，被收购子公司与应转入户外媒体的持有方已签订广告发布转签协议，收款或取得收款的权利时，公司按广告发布期确认销售收入。

#### B、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。

#### C、网游收入

对于公司联营客户的分成收入或自营渠道的充值收入，公司均以注册用户（游戏玩家）在公司网络游戏中的虚拟充值货币消费实际发生时确认销售收入。

#### D、发放贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

#### E、学杂费收入：

①分学年收取的学杂费在学年期内分十二个月按直线法确认收入。

②一次性收取的不再退还学杂费，在合同约定的就读期内分月平均确认收入。

(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。

#### 25、 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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已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。

与公司日常经营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,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况按以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2) 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;(3) 属于其他情况的直接计入当期损益。

## 26、 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。

## 27、 主要会计政策、会计估计变更

## (1) 公司本期重要会计政策变更情况。

本公司编制本备考财务报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

在编制本备考财务报告时根据各准则衔接要求进行了调整，对报告期内财务报表项目及金额的影响如下：

2017 年原列报报表项目及金额		2017 年新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	7,145,915.00	应收票据及应收账款	188,983,157.68
应收账款	181,837,242.68		
应收利息	996,520.40	其他应收款	194,008,682.89
应收股利			
其他应收款	193,012,162.49		
应付票据	13,161,613.55	应付票据及应付账款	75,422,862.51
应付账款	62,261,248.96		
应付利息	-	其他应付款	91,259,072.49
应付股利	8,200,162.73		
其他应付款	83,058,909.76		
管理费用	257,567,848.28	管理费用	174,086,800.38
		研发费用	83,481,047.90

## (2) 公司本期无需披露的重要会计估计的变更。

## 五、 税项

公司的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、提供应税劳务金额	3%、5%、6%、10%、16%、 11%、17%	
城建税	应纳增值税额	5%，7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%	注 1、注 2、注 3

注 1：按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)，公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司(以下简称“成都梦工厂”)2012 年 7 月经四川省成都市高新技术产业开发区国家税务局批准，确认成都梦工厂符合《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公

告》(国税发<2012>7号)及相关政策的规定,同意执行西部大开发税收优惠政策,所得税税率按15%确定。

注2:公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司于2016年12月22日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定的高新技术企业证书(编号GR201611003981),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》及经北京漫游谷信息技术有限公司向主管税务机关备案,北京漫游谷信息技术有限公司2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。

注3:根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的相关规定,学校收费属学历教育,在标准收费范围内,成都树德中学博瑞实验学校不征收增值税及其他附加税。同时,成都树德中学博瑞实验学校也未计征企业所得税。

六、 备考合并财务报表主要项目注释:(金额单位:人民币元;期末数指2018年12月31日余额;期初数指2017年12月31日余额)

#### 1、 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	27,033.53	150,875.10
银行存款	824,953,798.59	707,139,711.89
其他货币资金		5,011,484.07
合计	824,980,832.12	712,302,071.06
其中:存放在境外的款项总额		

#### 2、 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	757,920.00	7,145,915.00
应收账款	118,690,074.70	181,837,242.68
合计	119,447,994.70	188,983,157.68

##### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示:

项目	期末数	期初数
银行承兑票据		490,000.00
商业承兑票据	757,920.00	6,655,915.00
合计	757,920.00	7,145,915.00

注:应收票据期末较期初减少6,387,995.00元,降低89.39%,主要系期初应收票据本期到期承兑以及本期转让成都博瑞广告有限公司等11家子公司股权导致合并范围发生变化,应

收票据期末数较期初数相应较少所致。

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	无	无
商业承兑票据	无	无
合计		

## (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	30,707,363.73	18.05	26,729,654.64	87.05	3,977,709.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,307,572.92	81.29	23,595,207.31	17.06	114,712,365.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,117,669.07	0.66	1,117,669.07	100.00	
合计	170,132,605.72	100.00	51,442,531.02	30.24	118,690,074.70
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	29,473,511.73	12.32	25,495,802.64	86.50	3,977,709.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,899,524.11	86.93	30,039,990.52	14.45	177,859,533.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,800,014.72	0.75	1,800,014.72	100.00	
合计	239,173,050.56	100.00	57,335,807.88	23.97	181,837,242.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款（按单位）	期末数			计提理由
	应收帐款	坏账准备	计提比例（%）	
杭州奥翔广告有限公司	24,328,055.73	20,350,346.64	83.65	注 1
成都通诚广告有限责任公司	5,145,456.00	5,145,456.00	100.00	预计无法收回
成都慧和广告有限公司	1,233,852.00	1,233,852.00	100.00	注 2
合计	30,707,363.73	26,729,654.64	87.05	

注 1：公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司 2014 年完成了对杭州奥翔广告有限公司持有的杭州瑞奥广告有限公司(以下简称杭州瑞奥)60%股权的收购，2015 年度，受杭州市户外媒体清理整顿影响，杭州瑞奥承租的媒体被拆除或收回，导致杭州瑞奥的生产经营受到重大影响，股权转让协议约定的业绩考核无法正常实施；杭州瑞奥按谨慎性原则，对按照股权转让协议约定的应当由杭州奥翔广告有限公司承担的应收款在扣除应付其媒体租赁费的余额后全额计提坏账准备。

注 2：本期新增对成都慧和广告有限公司的应收账款个别计提坏账准备，系成都公交传媒有限公司通过诉讼方式催收成都慧和广告有限公司欠付的款项，并向人民法院申请强制执行后，成都公交传媒有限公司预计无法收回（无可执行的财产）；经成都公交传媒有限公司于 2018 年 11 月召开的董事会决议通过，成都公交传媒有限公司本期对成都慧和广告有限公司的应收账款全额计提坏账准备。

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	103,918,729.73	5,195,936.55	5.00
1 至 2 年	6,848,030.06	684,802.98	10.00
2 至 3 年	6,224,805.84	1,867,441.75	30.00
3 至 4 年	7,099,138.51	3,549,569.26	50.00
4 至 5 年	9,597,060.04	7,677,648.03	80.00
5 年以上	4,619,808.74	4,619,808.74	100.00
合计	138,307,572.92	23,595,207.31	17.06

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	137,941,080.44	6,897,054.02	5.00
1 至 2 年	30,502,413.16	3,050,241.31	10.00
2 至 3 年	16,088,800.82	4,826,640.24	30.00

3至4年	14,681,208.00	7,340,604.01	50.00
4至5年	3,802,853.70	3,042,282.95	80.00
5年以上	4,883,167.99	4,883,167.99	100.00
合计	207,899,524.11	30,039,990.52	14.45

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 4,009,788.06 元, 本期转回的坏账准备 0 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 64,919,184.94 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 38.16%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 22,379,903.11 元。

5) 应收账款期末较期初减少 63,147,167.98 元, 下降 34.73%。主要系公司本期转让成都博瑞广告有限公司等 11 家子公司股权导致合并范围发生变化, 应收账款期末数较期初数相应减少所致。

### 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	9,838,618.69	9.82	89,696,743.77	56.65
1至2年	44,638,971.39	44.54	61,326,097.00	38.73
2至3年	45,713,282.08	45.61	3,063,672.57	1.94
3年以上	30,151.30	0.03	4,240,610.28	2.68
合计	100,221,023.46	100.00	158,327,123.62	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
武汉市公共交通集团有限责任公司	供应商	73,365,873.80	1-3 年	预付媒体代理款
上海贝胃广告中心	供应商	7,952,741.61	1-3 年	预付媒体代理款
上海极光联盟影业有限公司	供应商	3,920,000.00	2-3 年	预付影视项目合作款
霍尔果斯矩阵网络科技有限公司	供应商	3,000,000.00	1-2 年	预付游戏项目合作款
北京汉裕国际文化传媒有限公司	供应商	2,000,000.00	1-2 年	预付影视项目合作款
合计		90,238,615.41		

(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 94,238,615.41 元, 占预付账款



期末余额合计数的比例 94.03%。

(4) 预付账款期末较期初减少 58,106,100.16 元，下降 36.70%。主要系公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司前期预付广告费本期完成结算，以及全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司预付的部分游戏授权金、分成款等由于相应的游戏研发项目已于本期裁撤，公司预计该等预付款无法收回，故计入其他应收款全额计提坏账准备，导致预付账款期末数较期初数相应减少。

#### 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	1,478,656.87	996,520.40
应收股利		
其他应收款	330,113,056.74	193,012,162.49
合计	331,591,713.61	194,008,682.89

##### (1) 应收利息

###### 1) 应收利息分类：

项目	期末数	期初数
定期存款	82,910.96	16,780.82
发放贷款利息	1,395,745.91	979,739.58
合计	1,478,656.87	996,520.40

应收利息期末较期初增加 482,136.47 元，增长 48.38%。主要系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款应收利息增加所致。

##### (2) 其他应收款

###### 1) 其他应收款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	186,928,397.22	38.77	125,555,805.46	67.17	61,372,591.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	291,633,013.75	60.49	22,892,548.77	7.85	268,740,464.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,540,795.43	0.73	3,540,795.43	100.00	
合计	482,102,206.40	99.99	151,989,149.66	31.53	330,113,056.74
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	58,542,589.27	24.35	28,490,589.27	48.67	30,052,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	177,872,874.68	73.98	14,912,712.19	8.38	162,960,162.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,016,050.89	1.67	4,016,050.89	100.00	
合计	240,431,514.84	100.00	47,419,352.35	19.72	193,012,162.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州驰游网络科技有限公司	1,825,436.73	1,825,436.73	100	该公司已资不抵债，预计无法收回
韩国 AINA 公司	16,834,264.23	16,834,264.23	100	注 1
ZOO GAMES INC	2,658,277.13	2,658,277.13	100	该公司已清算，预计无法收回
四川火星蚂蚁电子科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100	注 1
北京大圣信息技术有限公司	6,748,000.00	6,748,000.00	100	注 1
北京多点乐趣科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100	注 1
成都博瑞思创广告有限公司	2,076,685.94	2,076,685.94	100	注 2
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100	注 2
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	77,517,763.43	100	注 2
成都通诚广告有限责任公司	5,995,378.00	5,995,378.00	100	该公司无偿还能力，预计无法收回
成都市财政局	50,398,107.20			公交传媒公司支付给成都市财政局的媒体款，在备考财务报表时按无偿授与方式形成的应收款，不计提
成都传媒集团	10,974,484.56			备考期间内公交传媒公司分配股利形成的应收款，不计提
合计	186,928,397.22	125,555,805.46	67.17	

注 1：公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司预付的游戏授权金、分成款等，该等游戏研发项目已终止或裁撤，公司预计收回困难，计入其他应收款全额计提坏账准备。

注 2：该等其他应收款系公司本期已完成股权转让的原控股子公司在股权转让前向公司借支的用于其经营性投入形成的应收款项，由于该等子公司在转让前借支本公司的款项事实上已用于经营支出，且无偿还能力，预计无法收回，故本公司在股权转让完成后对该等其他应收款全额计提坏账准备。

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	241,146,399.95	12,032,319.99	4.99
1 至 2 年	29,013,300.34	1,630,495.63	5.62
2 至 3 年	11,612,752.16	1,689,205.25	14.55
3 至 4 年	1,701,562.80	350,781.40	20.62
4 至 5 年	4,446,259.99	3,477,007.99	78.20
5 年以上	3,712,738.51	3,712,738.51	100.00
合计	291,633,013.75	22,892,548.77	7.85

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,001,308.51	5,887,675.72	4.15
1 至 2 年	13,254,060.78	499,969.26	3.77
2 至 3 年	7,496,167.63	358,850.27	4.79
3 至 4 年	9,159,380.42	2,219,690.21	24.23
4 至 5 年	77,153.07	61,722.46	80.00
5 年以上	5,884,804.27	5,884,804.27	100.00
合计	177,872,874.68	14,912,712.19	8.38

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 109,865,347.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：

本期无实际核销的其他应收款情况

4) 其他应收款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	284,340.31	1,860,614.20
保证金及押金	29,853,275.91	48,819,163.20

应收股权转让款	173,351,881.54	93,662,200.00
备考公交传媒公司及现代传播公司 财务报表形成的往来款	61,372,591.76	30,052,000.00
往来款	210,044,318.04	56,209,955.63
其他	7,195,798.84	9,827,581.81
合计	482,102,206.40	240,431,514.84

## 5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
成都澜海投资管理有 限公司	应收股权转让款	147,551,158.90	1年以内	30.61	7,377,557.95
成都博瑞梦工厂网络 信息有限公司	往来款	77,517,763.43	0至5年 以上	16.08	77,517,763.43
成都市财政局	备考报表形成的应 收款	49,994,687.75	1年以内	10.37	
北京博瑞盛德创业投 资有限公司	往来款	36,800,000.00	1年以内	7.63	1,840,000.00
深圳市华夏之光广告 发展有限公司	应收股权转让款	25,800,722.64	1年以内	5.35	1,290,036.13
合计		337,664,332.72		70.04	88,025,357.51

注：其他应收款期末较期初增加 137,100,894.25 元，增长 71.03%。主要系公司本期转让子公司等的股权，按股权转让协议约定的付款进度，应于期后收回的剩余股权转让款影响所致。

## 5、 存货

## (1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,264,150.99		1,264,150.99	1,264,150.99		1,264,150.99
低值易耗品	898,738.03		898,738.03	5,597.29		5,597.29
库存商品	1,616,996.92	1,225,000.00	391,996.92	2,455,169.26	1,225,000.00	1,230,169.26
委托加工物资						
在产品				1,154,026.40		1,154,026.40

合计	3,779,885.94	1,225,000.00	2,554,885.94	4,878,943.94	1,225,000.00	3,653,943.94
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

## (2) 存货跌价准备:

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
低值易耗品						
库存商品	1,225,000.00					1,225,000.00
委托加工物资						
在产品						
合计	1,225,000.00					1,225,000.00

注：存货期末较期初减少 1,099,058.00 元，下降 30.08%。主要系公司本期转让成都博瑞广告有限公司等 11 家子公司股权导致合并范围发生变化，存货期末余额相应减少所致。

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	2,470,668.73	2,792,115.78
待抵扣进项税	12,195,556.49	7,432,999.94
合计	14,666,225.22	10,225,115.72

注：其他流动资产期末较期初增加 4,441,109.50 元，增加 43.43%，主要系公司及部分子公司本期待抵扣进项税增加所致。

## 7、发放贷款及垫款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	173,527,765.95	251,917,765.95
信用贷款	110,000.00	360,000.00
质押贷款	37,242,210.93	15,230,000.00
抵押贷款	431,124,444.54	354,644,444.54
保证、抵押贷款		
合计	642,004,421.42	622,152,210.49
贷款减值准备	124,989,209.27	114,986,242.94
账面价值	517,015,212.15	507,165,967.55

## (2) 贷款五级分类明细

分类	期末数	贷款减值准备	计提比例	期末净值
正常	344,890,000.00	3,448,900.00	1%	341,441,100.00
关注	33,865,723.91	1,015,971.72	3%	32,849,752.19
次级	164,694,444.54	49,408,333.36	30%	115,286,111.18
可疑	68,595,621.96	41,157,373.18	60%	27,438,248.78
损失	29,958,631.01	29,958,631.01	100%	
合计	642,004,421.42	124,989,209.27		517,015,212.15

注 1：本期发放贷款逾期及申请执行债权情况详见本附注“十四、5”

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	35,811,000.00	210,000.00	35,601,000.00	90,431,000.00	9,434,000.00	80,997,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	35,811,000.00	210,000.00	35,601,000.00	90,431,000.00	9,434,000.00	80,997,000.00
合计	35,811,000.00	210,000.00	35,601,000.00	90,431,000.00	9,434,000.00	80,997,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
成都演艺集团有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					15.00	
成都银行	3,000,000.00		3,000,000.00							
贵州万东实业股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00						
成都兴业	101,000.00			101,000.00						

股份有限 公司									
贵州天和 磷业股份 有限公司	180,000.00			180,000.00	180,000.00			180,000.00	
无锡电工 厂招待所	30,000.00			30,000.00	30,000.00			30,000.00	
海南天涯 在线网络 科技有限 公司	8,000,000.00		8,000,000.00						
德勤集团 股份有限 公司	46,120,000.00		46,120,000.00		9,224,000.00		9,224,000.00		
广州米娅 信息科技 有限公司 (注1)	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00
上海利保 华辰投资 中心(有 限合伙) (注2)	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00					
合计	90,431,000.00	2,500,000.00	57,120,000.00	35,811,000.00	9,434,000.00	-	9,224,000.00	210,000.00	

注1：对广州米娅信息科技有限公司（原名为“广州糖谷信息科技有限公司”，以下简称“广州米娅”）的投资系本公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司（以下简称“漫游谷”）与北京爱奇艺科技有限公司、北京众创永联投资管理中心（有限合伙）、钟爱文、沙烨以现金方式共同出资人民币10,000万元，认购广州米娅增资扩股后总股本的50%股权。其中漫游谷投资2,000万元，占广州米娅增资后总股本的10%，2017年1月26日，广州米娅已完成本次增资的工商变更手续；公司对广州米娅信息科技有限公司的投资确认为可供出售金融资产，按成本法进行核算。

注2：上海利保华辰投资中心（有限合伙）系由上海荣正利保投资管理有限公司和上海荣正投资咨询有限公司作为普通合伙人发起设立的基金，基金认缴出资总额为人民币肆亿元。

2016年10月12日，根据公司与上海荣正利保投资管理有限公司和上海荣正投资咨询有限公司等签订的《上海利保华辰投资中心（有限合伙）有限合伙合同》以及《有限合伙合同之补充协议》，公司作为基金有限合伙人以自有资金认缴出资1,000万元，占合伙企业初始认缴出资总额的2.5%；截至报告期末，公司实缴出资1,000万元。根据《有限合伙合同之补充协议》，本公司作为该基金的观察员，无项目的决策权，故本公司将对上海利保华辰投资中心（有限合伙）的投资确定为可供出售金融资产，按成本法进行核算。

注3：可供出售金融资产期末较期初减少45,396,000.00元，下降56.05%，主要系公司本期转让成都博瑞广告有限公司等11家子公司股权导致合并范围发生变化，本期末可供出售金融资产相应减少所致。

### 9、 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
甘肃西部商报传媒发展有限公司				-		
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	10,277,560.06			-483,482.25		
成都每日经济新闻报社有限公司	40,077,467.69			6,726,489.83		
四川岁月文化艺术有限公司	8,895,835.68			-853,941.22		
成都全搜索科技有限责任公司	5,827,757.46			-1,011,179.38		
成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）（注1）	35,144,307.70			-661,649.02		
成都小企业融资担保有限责任公司（注2）	270,913,974.03			5,687,908.41		
北京锐易通科技有限公司	5,539,972.19			-165,534.88		
成都柠檬互动科技有限公司						
上海裕林网络科技有限公司						
福建环游网络科技有限公司	697,194.52			-18,198.53		



山东梦想互娱信息技术有限公司 (注3)					
北京神龙游科技有限公司					
小计	377,374,069.33			9,220,412.96	
合计	377,374,069.33			9,220,412.96	

## 长期股权投资 (续表)

被投资单位	本期增减变动 (续表)			期末数	减值准备期末数
	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					
二、联营企业					
甘肃西部商报传媒发展有限公司				-	
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司				9,794,077.81	
成都每日经济新闻报社有限公司				46,803,957.52	
四川岁月文化艺术有限公司				8,041,894.46	
成都全搜索科技有限责任公司				4,816,578.08	
成都联创博瑞股权投资基金管理中心 (有限合伙) (注1)			-963,471.82	33,519,186.86	
成都小企业融资担保有限责任公司 (注2)				276,601,882.44	
北京锐易通科技有限公司			-5,374,437.31		
成都柠檬互动科技有限公司					
上海裕林网络科技有限公司					
福建环游网络科技有限公司				678,995.99	
山东梦想互娱信息技术有限公司(注3)					
北京神龙游科技有限公司					2,723,871.29
小计			-6,337,909.13	380,256,573.16	2,723,871.29
合计			-6,337,909.13	380,256,573.16	2,723,871.29

注1: 对成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)(简称“基金”或者“联创博瑞基金”)的投资系公司根据2015年12月24日九届董事会第八次会议审议通过的《关于发起设立文化产业并购基金“成都联创博瑞投资中心(有限合伙)”的议案》,公司与上海永宣投资管理有限公司(以下简称“上海永宣”)合作发起设立文化产业并购基金,基金管理人为上海永

宣的关联人四川联创东林股权投资基金管理有限公司（以下简称“联创东林”）。基金总规模为人民币3亿元，其中本公司与本公司全资子公司北京博瑞盛德创业投资有限公司共计拟出资1亿元（本公司以有限合伙人名义出资认购9900万元，博瑞盛德以有限合伙人兼投资顾问名义出资认购100万元），上海永宣负责募集2亿元（联创东林作为一般合伙人出资认购300万元）。截至报告期末，联创博瑞基金首期实缴出资为12,148.75万元，其中本公司实缴出资3,479万元，博瑞盛德实缴出资100万元，分别占合伙企业报告期末实缴出资总额的28.636691%和0.82313%，2018年12月，本公司完成对北京博瑞盛德创业投资有限公司100%股权转让后，截至2018年12月31日，本公司持有联创博瑞基金股权比例为28.636691%。根据合作各方协议约定，合伙企业设立投资决策委员会，负责合伙企业的投资决策，投资决策委员会共有5名委员，其中本公司委派2名；项目投资金额未超过认缴规模30%的，超过五分之四（含本数）的投资决策委员会委员且基金观察员成都天府创新股权投资基金中心（有限合伙）通过即可；项目投资金额超过基金认缴规模30%的，需全体投委会成员一致同意，故本公司将对成都联创博瑞投资中心（有限合伙）的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

注2：对成都小企业融资担保有限责任公司的投资系根据公司于2016年8月25日召开的九届董事会第十七次会议以及于2016年9月13日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过的《关于收购成都小企业融资担保有限责任公司部分股权》的议案，公司以自有资金出资1.68亿元受让国际金融公司所持有的成都小企业融资担保有限责任公司（以下简称小保公司）20%的股权，本次收购于2016年9月30日完成，收购完成后公司委派董事1名，故公司对小保公司的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

注3：山东梦想互娱信息技术有限公司系公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司的联营企业，已按权益法将账面价值核算至零。

注4：本期长期股权投资其他减少633.79万元，系本期完成对北京博瑞盛德创业投资有限公司的股权转让，相应转出其持有的长期股权投资账面价值所致。

## 10、 投资性房地产

### （1）采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初数	535,886,991.08			535,886,991.08
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				

公允价值变动				
三、期末数	535,886,991.08			535,886,991.08

(2) 投资性房地产系经公司八届董事会第五次会议决议通过，公司将“创意成都项目”中建筑面积为 56,876.14 平方米（根据 2012 年核定房屋产权证面积调整后的出租面积）的楼面按照“整体持有、出租经营”的原则对外出租，按持有目的确认为投资性房地产，并采用公允价值模式进行后续计量。

(3) “创意成都项目”坐落于成都市锦江区三色路 38 号，位于成都市锦江工业园区内，区域楼盘的开发建设主要以中、高档写字楼与住宅为主，同时成都市的房地产市场活跃，能够取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息对项目的公允价值做出科学合理的估计，从而对投资性房地产的公允价值进行估计。

(4) 公司本年度委托戴德梁行土地房地产评估有限公司成都分公司对项目出租楼面 2018 年 12 月 31 日的物业价值进行评估，评估价值为 6.29 亿元（11,059.00 元/平方米），戴德梁行土地房地产评估有限公司成都分公司出具了“A/CD/1902/1001/JC”资产评估报告书，据此，公司按照 9,422.00 元/平方米最终确定出租楼面在 2018 年 12 月 31 日的公允价值。

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初数	457,362,181.86	18,509,519.10	12,840,763.08	14,156,599.59	47,140,706.14	550,009,769.77
2.本期增加金额		392,080.90	329,976.45	90,000.00	1,054,966.54	1,867,023.89
(1) 购置		392,080.90	329,976.45	90,000.00	1,054,966.54	1,867,023.89
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	59,069,545.42	1,610,703.05	1,716,221.80	2,100,435.18	6,970,697.77	71,467,603.22
(1) 处置或报废	28,723,999.55	67,415.00	238,160.00	603,355.85	1,049,203.24	30,682,133.64
(2) 其他	30,345,545.87	1,543,288.05	1,478,061.80	1,497,079.33	5,921,494.53	40,785,469.58
4.期末数	398,292,636.44	17,290,896.95	11,454,517.73	12,146,164.41	41,224,974.91	480,409,190.44

二、累计折 旧						
1.期初数	175,519,178.49	9,357,921.44	8,467,534.05	10,014,204.95	25,155,122.10	228,513,961.03
2.本期增加 金额	15,525,575.57	1,346,159.66	1,408,104.81	816,473.61	6,306,841.91	25,403,155.56
(1) 计提	15,525,575.57	1,346,159.66	1,408,104.81	816,473.61	6,306,841.91	25,403,155.56
(2) 其他 增加						
3.本期减少 金额	17,976,483.92	1,194,711.32	1,343,925.67	1,646,019.91	5,999,927.72	28,161,068.54
(1) 处置	8,545,203.35	67,415.00	233,286.97	575,415.61	1,032,382.54	10,453,703.47
(2) 其他	9,431,280.57	1,127,296.32	1,110,638.70	1,070,604.30	4,967,545.18	17,707,365.07
4.期末数	173,068,270.14	9,509,369.78	8,531,713.19	9,184,658.65	25,462,036.29	225,756,048.05
三、减值准 备						
1.期初数	5,193,180.37			21,167.00		5,214,347.37
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
(2) 其他 增加						
3、本期减 少金额				21,167.00		21,167.00
(1) 处置				21,167.00		21,167.00
(2) 其他						
4.期末数	5,193,180.37					5,193,180.37
四、账面价 值						
1.期末账面 价值	220,031,185.93	7,781,527.17	2,922,804.54	2,961,505.76	15,762,938.62	249,459,962.02
2.期初账面 价值	276,649,823.00	9,151,597.66	4,373,229.03	4,121,227.64	21,985,584.04	316,281,461.37

(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	无
专用设备	
其他设备	
合计	

(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
房屋及建筑物	无	

**12、 在建工程**

(1) 在建工程情况:

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
装修及景观工程	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
候车厅修建工程				361,733.19		361,733.19
合计	180,000.00		180,000.00	541,733.19		541,733.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数	年 初 数	本年增加	本年转入长 期待摊费用	其 他 减 少数	工程投入占预 算比例(%)
候车厅修建工程		361,733.19	243,347.78	605,080.97		
合计		361,733.19	243,347.78	605,080.97		

续上表(1)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源	年末数
候车厅修建工程					自筹	
合计						

注1: 期末在建工程中无资本化利息, 无应计提减值准备情况。

## 13、 无形资产

## (1) 无形资产情况:

项目	1、土地使用权	2、软件	3、广告媒体经营权	4、信息机应用系统
一、账面原值				
1.期初数	23,739,179.07	8,703,785.66	507,929,537.15	
2.本期增加金额		79,465.07		
(1) 购置		79,465.07		
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		5,379,703.86	100,470,704.88	
(1) 处置				
(2) 其他		5,379,703.86	100,470,704.88	
4.期末数	23,739,179.07	3,403,546.87	407,458,832.27	
二、累计摊销				
1.期初数	7,123,663.54	7,705,259.30	90,798,151.02	
2.本期增加金额	476,913.12	489,051.46	18,276,066.84	
(1) 摊销	476,913.12	489,051.46	18,276,066.84	
(2) 其他增加				
3.本期减少金额		5,099,105.69	51,871,895.61	
(1) 处置				
(2) 其他		5,099,105.69	51,871,895.61	
4.期末数	7,600,576.66	3,095,205.07	57,202,322.25	
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	16,138,602.41	308,341.80	350,256,510.02	
2.期初账面价值	16,615,515.53	998,526.36	417,131,386.13	

## 无形资产情况(续):

项目	5、信息机代缴费系统	6、3D 游戏引擎 软件等	7、许可费	8、著作权	合计
一、账面原值					
1.期初数		1,802,849.00	6,319,041.29	98,846,332.76	647,340,724.93
2.本期增加金额					79,465.07
(1) 购置					79,465.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			6,319,041.29		112,169,450.03
(1) 处置					
(2) 其他			6,319,041.29		112,169,450.03
4.期末数		1,802,849.00		98,846,332.76	535,250,739.97
二、累计摊销					
1.期初数		1,802,849.00	6,319,041.29	87,490,401.03	201,239,365.18
2.本期增加金额				11,355,931.73	30,597,963.15
(1) 摊销				11,355,931.73	30,597,963.15
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			6,319,041.29		63,290,042.59
(1) 处置					
(2) 其他			6,319,041.29		63,290,042.59
4.期末数		1,802,849.00		98,846,332.76	168,547,285.74
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					366,703,454.23
2.期初账面价值				11,355,931.73	446,101,359.75

注：本期无形资产的其他减少系本期完成深圳市博瑞之光广告有限公司等 11 家公司股权的转让，期末合并报表范围变化，相应减少对应无形资产账面价值所致。

#### (2)未办妥产权证书的无形资产情况

截止报告日，北京漫游谷信息技术有限公司受让《七雄争霸》韩文版著作权及中国大陆（除去香港、澳门、台湾地区）以外其他国家和地区著作权（不包括韩文版的著作权）的变更登记手续尚未完成。

(3)无形资产中四川博瑞教育有限公司所属土地面积 98,540.60 平方米，原值 1,780.52 万元，系取得郫县国土局办理的用途为教育，使用权性质为划拨的国有土地使用权。

### 14、 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川博瑞教育有限公司(注 1)	16,022,994.64					16,022,994.64
成都梦工厂网络信息有限公司(注 2)	363,998,494.43					363,998,494.43
常州天堂网络科技有限公司(注 3)	4,483,689.91			4,483,689.91		
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司(注 4)	6,042,324.32			6,042,324.32		
北京神龙游科技有限公司(注 5)	16,940,721.64			16,940,721.64		
北京漫游谷信息技术有限公司(注 6)	761,435,434.18					761,435,434.18



成都郫县博瑞卓英幼儿园(注7)	647,596.64		647,596.64	
合计	1,169,571,255.76		28,114,332.51	1,141,456,923.25

注 1: 2003 年本公司及下属子公司成都英康贸易有限责任公司共同出资 4500 万元收购四川博瑞教育有限公司(原四川新南洋教育有限公司), 初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份, 本公司自 2003 年 11 月起分 10 年进行平均摊销, 根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定, 将截至 2006 年末的股权投资借方摊销余额作为首次执行日的认定成本, 在合并报表时形成商誉。

注 2: 对成都梦工厂网络信息有限公司的商誉 36,399.85 万元系公司受让成都梦工厂网络信息有限公司 100%的股权形成的商誉。

注 3: 本期对常州天堂网络科技有限公司商誉减少系根据公司与成都澜海投资管理有限公司签订的《股权转让协议》, 本公司将持有的常州天堂网络科技有限公司 56%的股权转让给成都澜海投资管理有限公司, 本次股权转让完成后, 本公司相应减少商誉账面价值所致。

注 4: 本期对成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司商誉减少系根据公司与成都澜海投资管理有限公司签订的《股权转让协议》, 本公司将持有的成都博瑞广告有限公司 85%的股权转让给成都澜海投资管理有限公司, 本次股权转让完成后, 本公司相应减少商誉账面价值所致。

注 5: 本期对北京神龙游科技有限公司商誉减少系根据公司与成都澜海投资管理有限公司签订的《股权转让协议》, 本公司将持有的成都博瑞梦工厂网络信息有限公司 60%的股权转让给成都澜海投资管理有限公司, 本次股权转让完成后, 北京神龙游科技有限公司成为本公司联营企业, 本公司相应减少成都博瑞梦工厂网络信息有限公司、成都梦工厂网络信息有限公司合计确认的商誉账面价值所致。

注 6: 对北京漫游谷信息技术有限公司的商誉 76,143.54 万元系公司受让北京漫游谷信息技术有限公司 100%股权形成的商誉。

注 7: 本期对成都郫县博瑞卓英幼儿园商誉减少系根据公司与自然人向云华、吴国良等签订的《股权转让协议》, 本公司将持有的成都郫县博瑞卓英幼儿园 100%的股权转让给自然人向云华、吴媚, 本次股权转让完成后, 本公司相应减少商誉账面价值所致。

注 8: 商誉期末数较期初数减少 852,772,153.18 元, 下降 78.10%, 主要系本期公司因收购游戏业务形成的商誉出现了明显的减值迹象, 本期计提商誉减值准备所致。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
四川博瑞教育有限公司						

成都梦工厂网络信息有限公司	50,160,000.00	265,419,833.58			315,579,833.58
常州天堂网络科技有限公司	4,483,689.91			4,483,689.91	
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司	6,042,324.32			6,042,324.32	
北京神龙游科技有限公司	16,940,721.64			16,940,721.64	
北京漫游谷信息技术有限公司		586,704,722.96			586,704,722.96
成都郫县博瑞卓英幼儿园					
合计	77,626,735.87	852,124,556.54		27,466,735.87	902,284,556.54

### 3) 商誉减值测试说明:

#### ①商誉资产组或资产组组合的相关情况

公司商誉主要系非同一控制下企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，公司期末商誉包括收购从事网络游戏研发与运营的成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称梦工厂）100%股权和北京漫游谷信息技术有限公司（以下简称漫游谷）100%股权形成的商誉以及收购从事教育业务的四川博瑞教育有限公司（以下简称教育公司）100%股权形成的商誉，其中：梦工厂和漫游谷均独立开展游戏研发与运营业务，不存在多种经营业务，且与公司收购时的业务相同或类似，未发生变化，故公司将梦工厂的资产和负债作为一个资产组对收购梦工厂100%股权形成的商誉进行减值测试，将漫游谷的资产和负债作为一个资产组对收购漫游谷100%股权形成的商誉进行减值测试；博瑞教育通过全资子公司开展教育业务，与收购时的业务一致，也不存在多种经营，故公司将教育公司及其全资子公司的相关资产和负债作为一个资产组进行商誉减值测试。

本期进行商誉减值测试的上述资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

#### ②商誉减值测试过程

##### A、商誉减值迹象分析

公司收购梦工厂100%股权、漫游谷100%股权形成的商誉期初账面价值分别为31,383.85万元和76,143.54万元，系公司对外收购股权形成的重要商誉。

2018年度，受游戏行业竞争加剧，游戏项目版号暂停办理等外部因素影响，以及公司裁撤部分游戏项目和新游戏上线未达预期等内部因素影响，公司收购梦工厂和漫游谷股权形成的商誉出现了明显的减值迹象，相关情况如下：

##### a、游戏行业竞争程度加剧，市场销售收入增速骤降

从宏观市场来看，2018年，随着中国移动游戏人口红利的持续下滑，游戏行业已经出现增长乏力的状态。国内游戏产业深度洗牌，市场集中化程度加剧，整体销售收入增速明显放缓。

从游戏企业分布来看，目前游戏市场仍是“2+N”（两超多强）格局，两极分化趋势严重。

腾讯、网易领跑，二者占据近八成市场份额。2018 年收入前 50 的新产品中，腾讯、网易发行的产品收入占比合计达 80.6%（其中腾讯游戏收入占比为 65.2%）。三七互娱、完美世界、智明星通、昆仑万维、恺英网络等企业位列第二梯队。

行业市场的集中化和市场的细分化加大了竞争程度：一方面，在行业龙头完成产业闭环搭建并逐步扩张自身产业链的背景下，中小厂商营收规模和生存空间被普遍挤压；另一方面，用户持续沉淀，存量用户固化在少数产品中，在行业人口红利逐步消失的情况下，内容生产商的获客难度和渠道采购成本逐步提高，导致各中小厂商竞争更加激烈。

#### b、作为游戏合法商业化前置条件的版号审批暂时冻结

自 2018 年初以来，中国游戏行业面临外部监管日益严峻的政策新形势——版号审批工作暂停及总量控制。国家新闻出版署（目前版号审核部门为中宣部出版局）从 2 月 5 日开始停止发放游戏版号批文，直到 12 月 29 日才开始重新核发版号。

8 月 30 日，教育部、国家新闻出版总署、广播电视总局等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，提出“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏上网运营数量，探索符合国情的适龄提示制度，采取措施限制未成年人使用时间。”12 月，网络游戏道德委员会在北京成立，对首批存在道德风险的网络游戏进行了评议。受上述国家宏观管控的新政影响，游戏行业普遍受到影响。

#### c、漫游谷业绩大幅下滑，梦工厂业绩未达预期

a) 漫游谷 2018 年业绩大幅下滑。漫游谷主营业务为移动游戏、网页游戏的研发及授权运营，目前运营产品主要包括手游《七雄争霸》《全民主公》、页游《七雄争霸》《街机群侠传》等，上述游戏运营流水受生命周期、网络游戏市场份额挤压等原因下滑。2018 年受国内游戏版号暂停、网游总量调控等监管政策影响，漫游谷储备的多款游戏无法按期上线，为控制研发费用，部分产品已被裁撤。10 月，手游《全民主公 2》上线腾讯平台，收入与预期差异较大。受上述因素影响，公司 2018 年业绩大幅下滑。

b) 梦工厂 2018 年业绩低于预期。梦工厂主营业务为客户端游戏、移动游戏及网页游戏的研发及授权运营，目前运营游戏主要包括侠义道系列端游、页游等武侠题材游戏。主要产品均为运营时间 8-10 年的老产品，产品已至衰退期，新增用户数量持续减少，老用户逐步流失，游戏运营收入呈下降趋势。受版号审批进度影响，公司原计划于 2018 年度上线的手游《侠义道》仅于年内开启了测试，未如期进行大规模推广。受上述因素影响，公司 2018 年业绩未达预期。

#### d、核心团队发生明显不利变化，且短期内难以恢复

2018 年，受游戏行业不景气和监管形势日益严峻带来的中小游戏企业“生存难、融资难、创业难”的问题影响，漫游谷、梦工厂为了应对游戏行业的严冬，不得不做出主动的优化和调整。本年度，漫游谷团队发生了较大规模的人员变化，主动跳槽和被动离职的员工总数 406

人，总人员流失率接近三分之二。梦工厂裁撤和优化的研发团队人数 39 人，占研发团队总数的近 40%，其中不乏业内资深人士、核心制作人和中高级相关专业技术人才。

## B、商誉减值测试过程

为客观反映商誉的期末价值，合理计提商誉减值准备，公司本期委托具有证券从业资格的评估机构开元资产评估有限公司分别对收购梦工厂、漫游谷股权形成的商誉涉及的资产组进行了以财务报告为目的商誉减值测试评估，评估基准日为 2018 年 12 月 31 日，开元资产评估有限公司分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购成都梦工厂网络信息有限公司形成的商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字[2019]079 号)和《成都博瑞传播股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购北京漫游谷信息技术有限公司形成的商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字[2019]095 号)；商誉减值测试过程说明如下：

### a、评估方法

本次首先采用未来现金流量折现法（收益法）估算评估对象预计未来现金流量的现值，当测算结果表明评估对象没有减值，则停止测试。如果测算结果表明评估对象存在减值，则根据评估对象的特点、资料收集的情况，考虑各种评估方法的适用性，采用恰当的评估方法估算评估对象的公允价值，进行估算评估对象在处置方式下的可回收价值。

#### a) 未来现金流量折现法（收益法）

现金流量折现法是将预期现金净流量进行折现以确定评估对象价值的具体方法。与《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定的“资产预计未来现金流量的现值”内含一致。其估算公式如下：

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{R_t}{(1+r)^t}$$

式中：

P：资产组预计未来现金流量的现值；

R<sub>t</sub>：未来第 t 年资产组预计现金流量；

t：预测期数；

r：折现率；

n：剩余经济寿命。

在具体操作过程中，一般选用两段式折现模型。即将评估对象的预计未来现金流量分为明确预测期和永续年期两个阶段进行预测，首先对明确预测期（评估基准日后至 2023 年末）各年的预计现金净流量；在明确预测期最后一年的预计现金净流量水平的基础上预测永续年期预计现金净流量。最后将预测的预计未来现金流量进行折现后求和，即得到评估对象的预计未来现金流量的现值。其基本估算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^t \frac{A_i}{(1+r)^i} + \frac{A_t}{r(1+r)^t}$$

式中：P：评估对象预计未来现金流量的现值；

t：预测前段收益年限，共 5 年；

A<sub>i</sub>：预测前段第 i 年预计未来现金流量；

A<sub>t</sub>：未来第 t 年预期现金流量；

i：折现计算期（年），根据本项目实际情况采用期中折现，即 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，2020 年、2021 年、2022 年、2023 年各期的折现年期分别为：0.5、1.5、2.5、3.5、4.5。

预计未来现金流量=息税前利润+折旧及摊销-营运资金追加额-资本性支出

评估对象息税前利润=营业收入-营业成本-税金及附加-销售费用-管理费用

上述预计未来现金流量是根据委估资产组或资产组组合在其经营者现有管理水平和经营模式，以资产组或资产组组合当前的经营规模为基础，并维持其持续经营能力的前提下的正常经营活动预计产生现金净流量最佳估算数。不涉及企业筹资活动产生的现金流入或者流出以及与所得税收付有关的现金流量。

r：折现率；根据折现率应与所选收益指标配比的原则，本次评估采用税前口径折现率。本次采用税前全部资本加权平均资本成本 BTWACC 倒算法的方式估算评估对象的折现率。估算公式如下：

由于本次评估对象资产组为企业整体资产（不包括付息负债）全部纳入，即资产组折现率=BTWACC

$$BTWACC = E / (D + E) \times Re / (1 - t) + D / (D + E) \times Rd$$

式中：BTWACC：加权平均资本成本；

D：债务的市场价值；

E：股权市值；

Re：权益资本成本；

Rd：债务资本成本；

t：企业所得税率。

权益资本成本按资本资产定价模型的估算公式如下：

$$\begin{aligned} \text{CAPM 或 } Re &= R_f + \beta (R_m - R_f) + R_s \\ &= R_f + \beta \times \text{ERP} + R_s \end{aligned}$$

式中：Re：权益资本成本；

R<sub>f</sub>：无风险收益率；

$\beta$ ：Beta 系数；

$R_m$ ：资本市场平均收益率；

ERP：即市场风险溢价（ $R_m - R_f$ ）；

$R_s$ ：特有风险收益率（企业规模超额收益率）。

b) 假设处置方式下可回收价值的具体评估方法（市场法）

本次对公允价值的估算采用上市公司并购案例比较法。首先，通过分析、调整可比上市公司并购案例中股东全部权益价值或企业整体价值与其经营收益能力指标、资产价值或其他特定非财务指标之间的价值比率来确定被评估资产组的价值比率。接着，根据被评估资产组的经营收益能力指标、资产价值或其他特定非财务指标来估算其资产组价值。

然后，结合资产组预测未来收益走势情况，其盈利能力及其价值比率与可比案例具有一定的可比性，经试算并分析后认为盈利基础价值比率适合本次评估，选用 EBIT 价值比率。根据被评估对象的 EBIT 和可比案例调整后的平均 EBIT 比率乘数（最终取定 EBIT 比率乘数）的乘积，计算得出资产组公允价值。

资产组公允价值 = EBIT × 最终取定 EBIT 比率乘数

最后，用资产组公允价值减去处置费用，计算出含商誉资产组公允价值减去处置费用后的净额。

C、商誉减值测试结论

开元资产评估有限公司于 2019 年 3 月 2 日出具了《以财务报告为目的涉及的含并购成都梦工厂网络信息有限公司形成的商誉资产组可回收价值资产评估报告》（开元评报字[2019]079 号）、《以财务报告为目的涉及的含并购北京漫游谷信息技术有限公司形成的商誉资产组可回收价值资产评估报告》（开元评报字[2019]095 号）。依据评估结果，本次以收益现值法确定的评估结果作为相关资产组的可收回价值，与公司以前年度商誉减值测试方法、测试模型保持一致，关键参数未发生重大变化，其中本次评估的折现率为 16.06%（税前），分预测期和稳定期，预测期为 5 年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以各资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准，其中梦工厂预测期内营业收入的增长率分别 1.45%、26.47%、-0.29%、1.43% 和 1.90%，漫游谷预测期内营业收入的增长率分别为 39.46%、-15.08%、-10.75%、35.85% 和 17.08%；稳定期内各期按第六年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为 0%。

根据评估报告，在评估基准日 2018 年 12 月 31 日，公司不含分摊并购梦工厂所形成商誉的资产组账面价值为 4,660.71 万元，资产组含商誉账面价值 36,044.56 万元，可回收价值评估结论为 9,502.58 万元；公司不含分摊并购漫游谷所形成商誉的资产组账面价值为 -1,319.61 万元，资产组含商誉账面价值 74,823.93 万元，可回收价值评估结论为 16,153.46 万元。评估结论明细如下：

(单位: 万元)

序号	资产组名称	申报的不含商誉资产组账面价值	测试日 100%商誉价值	测试前资产组含商誉账面价值	可回收价值评估值
1	梦工厂业务资产组	4,660.71	31,383.85	36,044.56	9,502.58
2	漫游谷业务资产组	-1,319.61	76,143.54	74,823.93	16,153.46

上述评估报告及评估结论为公司商誉减值测试提供了参考依据。根据公司内控制度及评估结果,公司编制了《成都梦工厂商誉减值测试报告》《北京漫游谷商誉减值测试报告》。经测试,梦工厂本期发生商誉减值损失 26,541.98 万元,应于测试基准日计提商誉减值准备 26,541.98 万元;漫游谷本期发生商誉减值损失 58,670.47 万元,应于测试基准日计提商誉减值准备 58,670.47 万元。

综上所述,公司本期计提商誉减值准备合计 85,212.45 万元。公司本期计提的梦工厂及漫游谷商誉减值准备已经公司于 2019 年 4 月 24 日召开的九届董事会第四十六次会议审议通过。

#### B、教育业务商誉减值测试

公司收购教育公司 100%股形成商誉的期初账面价值为 1,602.30 万元,公司本期采用收益现值法确定教育业务资产组的可收回价值,与以前年度教育业务商誉减值测试方法一致;本次收益法的折现率为 11.12%,分预测期和稳定期,预测期为 5 年,预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以教育业务资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测,预测期的预测数据已经公司管理层批准;由于教育业务规模的稳定性,预测期内营业收入的增长率分别为-6.46%、0.78%、0%、0%和 0%;稳定期内按预测期第五年的预测值确定,并假设永续不变,即稳定期内增长率均为 0%。

根据上述商誉减值测试关键假设,经公司测试,公司收购教育公司 100%股权形成的商誉在 2018 年 12 月 31 日未发生减值。

#### 15、 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
装修及园林绿化费用	3,779,994.72		1,191,146.53	554,856.95	2,033,991.24
户外广告位购买费	11,778,923.09	19,212,837.17	18,194,953.41		12,796,806.85
冷光屏购买费用	757,220.13		362,420.11	394,800.02	
候车亭修建费用	569,252.03	4,180,946.77	812,270.54		3,937,928.26
办公家具	223,401.48		191,487.12		31,914.36
其他	174,290.87	352,580.00	454,038.01	72,832.86	
合计	17,283,082.32	23,746,363.94	21,206,315.72	1,022,489.83	18,800,640.71

## 16、 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
资产减值准备	153,111,666.36	38,277,916.62	257,054,574.63	60,512,717.10
长期股权投资损益调整-预计无法转回的亏损			8,781,539.59	1,317,230.93
未弥补亏损	17,009,937.29	4,252,484.32	159,103,480.29	25,387,293.80
网络游戏已充值未消耗金额			4,626,622.89	693,993.42
内部交易未实现利润	448,487.23	112,121.81	602,598.55	150,649.64
其他	2,170,704.60	542,676.15	8,774,477.19	1,513,851.88
合计	172,740,795.48	43,185,198.90	438,943,293.14	89,575,736.77

注：递延所得税资产期末数较期初数减少 46,390,537.87 元，下降 51.79%，主要系公司本期转让成都博瑞广告有限公司等 11 家子公司股权，导致合并范围发生变化以及终止确认预计未来无法获得足够的应纳税所得额对应的递延所得税资产影响所致。

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	232,709,003.59	58,177,250.91	232,709,003.59	58,177,250.91
固定资产税法折旧大于会计折旧金额	24,506,887.32	6,126,721.83	16,337,924.88	4,084,481.22
长期股权投资按权益法核算调增账面价值大于计税基础金额	92,791,070.05	23,197,767.51	92,791,070.05	23,197,767.51
合计	350,006,960.96	87,501,740.25	341,837,998.52	85,459,499.64

## (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	1,080,530,563.27	52,051,579.42
可辨认无形资产公允价值摊销	109,711,001.90	144,923,362.45



可抵扣亏损	330,843,699.80	177,756,629.78
网络游戏已充值未消耗金额	5,533,162.64	
预提的游戏研发费用	14,496,489.35	
其他	12,617,046.07	
合计	1,553,731,963.03	374,731,571.65

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	期末数	期初数	备注
2023年	118,224,835.92		2018年未弥补亏损
2022年	92,798,326.44	25,411,798.32	2017年度未弥补亏损
2021年	38,415,909.00	34,839,783.22	2016年度未弥补亏损
2020年	52,808,213.79	49,344,892.56	2015年度未弥补亏损
2019年	28,596,414.65	43,250,847.46	2014年度未弥补亏损
合计	330,843,699.80	152,847,321.56	

#### 17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
艺术品	4,982,212.00	4,582,212.00
预付股权投资款		5,400,000.00
合计	4,982,212.00	9,982,212.00

注 1：其他非流动资产期末数较期初数减少 5,000,000.00 元，下降 50.09%，主要系公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公预付的 540 万元收购四川太阳文化有限责任公司股权款因项目终止，对于未退回的相关股权转让款于本期计入“其他应收款”进行列报所致。

#### 18、应付票据及应付帐款

类别	期末数	期初数
应付票据		13,161,613.55
应付账款	47,136,923.67	62,261,248.96
合计	47,136,923.67	75,422,862.51

##### (1) 应付票据

1) 应付票据列示如下：

类别	期末数	期初数
商业承兑汇票		

银行承兑汇票		13,161,613.55
合计		13,161,613.55

注：应付票据期末数较期初数减少 13,161,613.55 元，降低 100%，主要系公司期末无承兑汇票所致。

2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付帐款

1) 应付帐款列示如下：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	26,558,813.10	33,519,561.70
1-2 年	1,462,547.56	9,209,353.49
2-3 年	4,964,159.05	6,246,129.45
3 年以上	14,151,403.96	13,286,204.32
合计	47,136,923.67	62,261,248.96

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
AcevillePteLimited	4,512,342.45	尚未结算
武汉蓝字车站广告有限公司	4,022,641.52	尚未结算
腾讯科技（成都）有限公司	3,500,000.00	尚未结算
合计	12,034,983.97	

## 19、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	104,683,882.09	152,304,310.27
1-2 年	4,870,305.03	3,031,602.52
2-3 年	356,647.15	90,543.85
3 年以上	552,474.92	625,931.13
合计	110,463,309.19	156,052,387.77

## 20、 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	30,271,533.62	231,357,748.46	226,345,024.64	35,284,257.44
二、离职后福利-设定提存计划	238,819.69	16,916,258.86	16,890,556.50	264,522.05
三、辞退福利		2,838,896.03	2,838,896.03	

四、一年内到期的其他福利				
合计	30,510,353.31	251,112,903.35	246,074,477.17	35,548,779.49

## (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	26,604,233.76	207,310,984.52	202,720,966.37	31,194,251.91
2、职工福利费	184,748.37	4,265,210.02	4,265,210.02	184,748.37
3、社会保险费	153,410.83	8,275,966.82	8,260,711.41	168,666.24
其中：医疗保险费	140,600.15	7,235,973.94	7,222,428.76	154,145.33
工伤保险费	3,306.94	186,861.76	186,410.40	3,758.30
生育保险费	9,503.74	697,250.63	695,991.76	10,762.61
其他保险费		155,880.49	155,880.49	
4、住房公积金	30,513.00	8,579,404.25	8,609,053.25	864.00
5、工会经费和职工教育经费	3,298,627.66	2,926,182.85	2,489,083.59	3,735,726.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	30,271,533.62	231,357,748.46	226,345,024.64	35,284,257.44

## (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	226,868.96	16,333,421.72	16,308,676.40	251,614.28
2、失业保险费	11,950.73	582,837.14	581,880.10	12,907.77
3、企业年金缴费				
合计	238,819.69	16,916,258.86	16,890,556.50	264,522.05

(4) 期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## 21、 应交税费

## (1) 应交税费列示:

税费项目	期末数	期初数
增值税	3,090,787.55	4,158,577.45
企业所得税	19,559,835.29	18,610,172.32
城建税	169,617.23	326,878.35
房产税	319,892.17	375,541.73
教育费附加	69,581.23	134,719.67

税费项目	期末数	期初数
个人所得税	459,158.63	1,204,030.44
地方教育费附加	48,444.60	93,858.00
印花税	432,375.78	498,221.98
河道管理费	4,732.30	4,732.30
文化事业建设费	2,277,840.98	2,607,036.35
合计	26,432,265.76	28,013,768.59

(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。

## 22、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	3,499,831.38	8,200,162.73
其他应付款	74,418,245.33	83,058,909.76
合计	77,918,076.71	91,259,072.49

### (1) 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	3,499,831.38	8,200,162.73
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,499,831.38	8,200,162.73

注1:应付股利期末较期初减少4,700,331.35元,下降57.32%,主要系公交传媒公司期初分配的股利于本期支付,相应减少应付股利期末数所致。

注2:应付股利期末余额中超过1年尚未支付金额为3,499,831.38元,系部分股东股利尚未领取所致。

### (2) 其他应付款

#### 1) 按账龄列示其他应付款:

项目	期末数	期初数
1年以内	16,248,150.76	44,366,745.86
1-2年	14,012,671.84	10,634,976.13
2-3年	6,837,214.68	8,062,034.37
3年以上	37,320,208.05	19,995,153.40
合计	74,418,245.33	83,058,909.76

#### 2) 其他应付款按款项性质

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	16,176,118.33	14,302,326.81
代收及代垫款项	994,748.23	4,393,622.79
单位往来	47,330,889.48	44,184,228.18
股权收购款		3,397,500.00
其他	9,916,489.29	16,781,231.98
合计	74,418,245.33	83,058,909.76

## 3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海越瀛广告有限公司	16,698,899.36	尚在协议期内
成都博瑞广告有限公司	28,213,220.65	尚在协议期内
合计	44,912,120.01	

## 23、 持有待售负债

(1) 分项列示如下:

项 目	期末数	期初数
拟出售的博瑞书坊商业用房预收购房款		18,397,345.45
合 计		18,397,345.45

注：持有待售负债期末较期初减少 18,397,345.45 元，系期初已预收购房款的博瑞书坊商业用房本期完成交付，相应减少预收购房款期末数所致。

## 24、 一年内到期的非流动负债

(1) 分项列示如下:

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	180,000.00	1,496,384.07
合 计	180,000.00	1,496,384.07

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
学位保证金（注 1）	180,000.00	180,000.00
应付股权转让款（注 2）		1,316,384.07
合 计	180,000.00	1,496,384.07

注 1：一年内到期的长期应付款“学位保证金”系原四川南洋教育有限公司（含原成都南洋学校）收取的一年内应退还学生的学位保证金。

注 2：一年内到期的长期应付款期末较期初减少 1,316,384.07 元，降低 87.97%，主要系公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司本期与深圳市博瑞之光广告有限公司原股东

签定《<股权转让协议书>解除协议》，相应减少尚未支付的股转让款所致。

## 25、 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		172,436.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计		172,436.00	

注：预计负债期末较期初减少 172,436.00 元，主要系本期神龙游项目完成债务重组后冲回前期预提的相关未决诉讼费用影响所致。

## 26、 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,371,271.51	76,600.00	135,746.72	2,312,124.79	
媒体点位赠送递延收益	2,521,860.55	4,054,230.47	5,679,297.17	896,793.85	客户尚未使用的媒体点位赠送
合计	4,893,132.06	4,130,830.47	5,815,043.89	3,208,918.64	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
印务分公司两化融合示范项目补贴	925,218.22				925,218.22	与收益相关
民办学校信息化建设专项资金	446,053.29	76,600.00	135,746.72		386,906.57	与资产相关
资源管理信息平台建设专项款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	2,371,271.51	76,600.00	135,746.72		2,312,124.79	

注 1：根据成都市财政局 中共成都市委宣传部成财教【2015】181 号《成都市财政局中共成都市委宣传部关于下达 2015 年第八批宣传文化专项资金预算的通知》，成都公交传媒有限公司取得成都公交传媒资源管理信息平台建设专项资金 100 万元，截止至 2018 年 12 月 31 日，成都公交传媒有限公司尚未使用该专项资金补助款。

注 2：媒体点位赠送奖励系成都公交传媒有限公司根据市场政策和客户发布广告情况向客户赠送的广告点位奖励，本期增加系成都公交传媒有限公司本期与客户结算广告点位奖励所增加的递延收益，本期减少系客户使用广告点位奖励而减少的递延收益，期末数系客户尚未使用的广告点位奖励对应的递延收益。

## 27、 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
1 国有法人持有股份	532,182,929.00						532,182,929.00
2 其他内资持有股份	301,917.00						301,917.00
3 内部职工股							
4 优先股或其他							
有限售条件股份合计	532,484,846.00						532,484,846.00
二、无限售条件已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股	733,365,115.00						733,365,115.00
2 境内上市外资股							
3 境外上市外资股							
4 其他							
已流通股份合计	733,365,115.00						733,365,115.00
三、股份总数	1,265,849,961.00						1,265,849,961.00

注：根据公司本次发行股份购买资产的相关董事会议案，公司本次交易预计发行 172,517,869 股，发行价格拟定为 4.13 元/股；在编制本次备考合并财务报表时，假设本报告期间开始之日公司发行股份购买资产即已经完成，期初、期末股本总额中包括假设已经完成发行股票增加的股本 172,517,869 股。公司非公开发行股票购买资产的相关情况详见本附注“二、拟发行股份购买资产交易相关情况”。

## 28、 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	1,038,706,605.30			1,038,706,605.30
股权投资准备	3,390,549.21			3,390,549.21
其他资本公积	27,815,881.84		3,386,144.26	24,429,737.58
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	16,422,037.09			16,422,037.09
收购子公司少数股东股权	11,393,844.75		3,386,144.26	8,007,700.49
合计	1,069,913,036.35		3,386,144.26	1,066,526,892.09

注：在编制本次备考合并财务报表时，假设本报告期间开始之日公司发行股份购买资产即已经完成，期初、期末资本公积总额中包括假设发行股份购买资产完成时新增的资本溢价 25,310.19 万元。公司非公开发行股票购买资产的相关情况详见本附注“二、拟发行股份购买资产交易相关情况”。

### 29、 盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	338,584,350.84			338,584,350.84
任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合计	350,700,568.99			350,700,568.99

注：法定盈余公积本期增加系本公司按照按母公司税后净利润的 10% 计提的盈余公积。

### 30、 一般风险准备

明细列示如下：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一般风险准备	11,089,081.09	1,022,589.75		12,111,670.84
合计	11,089,081.09	1,022,589.75		12,111,670.84

一般风险准备系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司按税后净利润的 10% 计提的归属于母公司所有者权益的发放贷款准备金。

### 31、 未分配利润

(1) 明细列示如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前期初未分配利润	1,402,711,730.80	1,370,538,603.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,402,711,730.80	1,370,538,603.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-803,868,535.53	67,966,294.85
减：提取法定盈余公积		12,715,535.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	1,022,589.75	1,210,990.39
应付普通股股利	10,933,320.92	21,866,641.84



项 目	2018 年度	2017 年度
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	586,887,284.60	1,402,711,730.80

### 32、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	644,811,973.09	409,117,643.53	952,097,187.20	681,053,758.87
其他业务	3,747,071.07	73,382.10	9,351,569.45	2,798,734.38
合计	648,559,044.16	409,191,025.63	961,448,756.65	683,852,493.25

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷相关业务	42,992,036.04	42,658,651.21	177,849,796.19	152,317,135.70
广告业务	319,718,966.39	209,430,508.18	329,298,333.77	214,917,000.37
发行及投递业务			156,957,242.43	140,313,533.00
学校收入	129,149,837.77	70,816,477.10	118,179,244.45	64,910,726.84
租赁及物业管理业务	47,279,642.65	13,243,101.90	50,133,071.36	14,413,499.35
网游收入	85,471,891.56	61,246,579.43	98,000,314.12	81,156,828.09
其他收入	20,199,598.68	11,722,325.71	21,679,184.88	13,025,035.52
合计	644,811,973.09	409,117,643.53	952,097,187.20	681,053,758.87

依据公司收入确认会计政策，本期广告业务收入中取得的被收购子公司过渡期内尚未完成户外媒体经营权转签的户外媒体广告发布收入为 512.72 万元。

本期“印刷相关业务”营业收入及营业成本系公司 2017 年完成成都博瑞数码科技有限公司股权转让，本期通过公司印务分公司转签原签定的印刷业务所形成的收入及成本。

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

公司 2018 年度前五名客户的营业收入总额为 17,177.79 万元，占 2018 年度营业收入总额的 26.49%；2017 年度前五名客户的营业收入总额为 23,003.29 万元，占 2017 年度营业收入总额的 23.93%。

(4) 营业收入本期数较上期数减少 312,889,712.49 元，下降 32.54%，营业成本本期数较上期数减少 274,661,467.62 元，下降 40.16%，主要系公司 2017 年度开始剥离传统媒体的投递及印刷业务，完成对成都商报发行投递广告有限公司、成都博瑞数码科技有限公司的股权转

让，2018 年度合并报表范围减少，相应的合并收入、成本减少所致。

### 33、 利息收入

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	37,811,643.52	22,666,075.90
合 计	37,811,643.52	22,666,075.90

注：利息收入本期数较上期数增加 15,145,567.62 元，增长 66.82%，系本期控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款实现的利息收入较上期增加所致。

### 34、 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,444,179.28	2,372,606.55
教育费附加	620,367.52	1,017,795.48
地方教育费附加	412,284.13	678,527.91
文化事业建设费	4,592,615.71	6,555,453.30
印花税	484,564.69	835,783.66
房产税	7,250,950.64	6,806,454.83
土地使用税	338,766.61	344,406.59
其他税费	18,954.68	10,955.21
合计	15,162,683.26	18,621,983.53

注：税金及附加本期数较上期数减少-3,459,300.27 元，下降 18.58%，主要系 2017 公司完成对成都商报发行投递广告有限公司、成都博瑞数码科技有限公司的股权受让，2018 年度合并报表范围减少，相应的税费减少所致。

### 35、 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	23,820,737.25	41,342,597.68
差旅费	1,264,667.82	2,847,323.09
交通运输费	5,686.46	4,806,387.49
水电物管租赁费	307,256.75	1,069,270.22
维修费	40,579.73	1,905,055.02
品牌使用费	2,450,000.00	2,655,000.00
折旧与摊销	256,144.02	1,253,984.44
通讯费	57,635.81	537,522.04
业务宣传费	1,124,815.25	3,073,133.46
办公费	117,917.77	779,028.39

业务招待费	983,493.23	1,890,638.39
其他	8,533,248.66	6,335,592.08
合计	38,962,182.75	68,495,532.30

注：销售费用本期数较上期数减少 29,533,349.55 元，下降 43.12%，主要系 2017 公司完成对成都商报发行投递广告有限公司、成都博瑞数码科技有限公司的股权转让，2018 年度合并报表范围减少，相应的人工费等费用减少所致。

### 36、 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	70,859,681.28	114,251,977.87
差旅费	2,088,507.45	3,181,215.86
交通运输费	1,636,726.61	3,953,608.30
业务招待费	1,195,132.04	2,379,048.04
折旧及摊销	15,800,687.99	17,140,716.14
水电物管租赁费	8,378,956.49	11,820,846.22
中介机构费	11,814,524.19	5,406,727.47
通讯费	465,891.00	1,697,049.72
办公费	2,785,538.42	5,296,283.82
维修费	2,467,121.98	2,065,093.93
其他	3,056,257.35	6,894,233.01
合计	120,549,024.80	174,086,800.38

注：管理费用本期数较上期数减少 53,537,775.58 元，降低 30.75%，主要系 2017 公司完成对成都商报发行投递广告有限公司、成都博瑞数码科技有限公司的股权转让，2018 年度合并报表范围减少，相关人工费等费用较上期减少所致。

### 37、 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	60,277,427.63	63,670,947.68
材料费		1,301,723.35
差旅费	157,710.73	233,183.12
交通运输费	311,795.61	312,766.11
办公费	21,609.14	156,526.34
折旧及摊销	692,885.14	1,377,966.46
水电物管租赁费	5,390,015.17	6,239,855.66

委托制作费	32,021,294.40	8,912,454.98
技术服务费	336,998.44	731,554.72
网络费	366,819.11	391,326.27
其他	450,113.91	152,743.21
合计	100,026,669.28	83,481,047.90

注：研发费用本期数较上期数增加 16,545,621.38 元，增长 19.82%，主要系公司本期游戏研发费用较上期增加所致。

### 38、 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	45,125.00	952,721.20
减：利息收入	15,746,796.55	11,556,035.06
汇兑损失		606,834.05
减：汇兑收益	508,377.91	
手续费	230,284.51	245,827.15
合计	-15,979,764.95	-9,750,652.66

注：财务费用本期数较上期数减少 6,229,112.29 元，下降 63.88%，主要系公司本期利息收入较上期增加所致。

### 39、 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	113,875,135.28	13,874,941.54
存货跌价准备		
固定资产减值准备		
可供出售金融资产减值准备		
长期股权投资减值准备		
商誉减值损失	852,124,556.54	1,603,968.82
贷款减值准备	10,002,966.33	-1,683,979.82
合计	976,002,658.15	13,794,930.54

注：资产减值损失本期数较上期数增加 962,207,727.61 元，增长 6975.08%，主要系本期因公司收购游戏业务形成的商誉出现了明显的减值迹象，本期计提商誉减值准备，以及本期计提的应收款项坏账准备较上年增加所致。

### 40、 公允价值变动收益

项目	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产公允价值变动损益		

按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益		23,774,226.52
合计		23,774,226.52

注：公允价值变动收益本期数较上期数减少 23,774,226.52 元，主要系按公允价值计量的投资性房地产本期公允价值未发生变动所致。

#### 41、 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,220,412.96	14,107,013.28
处置长期股权投资产生的投资收益	96,942,848.21	91,576,150.58
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	1,044,848.00	932,900.00
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		
投资单位清算收益		-802,169.10
合计	107,208,109.17	105,813,894.76

#### 42、 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	118,760,251.07	55,172.69	118,760,251.07
其中：固定资产处置利得	118,760,251.07	55,172.69	118,760,251.07
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计	22,356.97	308,465.33	22,356.97
其中：固定资产处置损失	22,356.97	308,465.33	22,356.97
无形资产处置损失			
合计	118,737,894.10	-253,292.64	118,737,894.10

注：资产处置收益本期数较上期数增加 118,991,186.74 元，增长 46977.75%，主要系公司通过以房屋增资再转让股权的方式处置位于北京市的办公楼取得的固定资产处置收益以及公司原子公司四川博瑞书坊文化有限公司在股权转让前处置商业用房取得的固定资产处置收益影响所致。

#### 43、 其他收益

##### (1) 其他收益分类情况

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	687,928.41	2,372,308.03	687,928.41
合计	687,928.41	2,372,308.03	687,928.41

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
成都博瑞梦工厂收麻辣熊猫项目文化产业资金		1,500,000.00	与收益相关
成都神鸟数据咨询有限公司确认的智能项目政府补助金	552,181.69	647,818.31	与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司结转 2013 年成都市两化融合示范项目补贴		39,747.12	与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司结转 2014 年四川省创新驱动发展（两化融合）项目补贴		64,102.56	与收益相关
博瑞教育结转民办学校信息化建设专项资金	135,746.72	120,640.04	与资产相关
合计	687,928.41	2,372,308.03	

注：其他收益本期数较上期数减少 1,684,379.62 元，下降 71.00%，主要系本期与公司日常经营活动相关的政府补助收入减少所致。

## 44、 营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	9,617,500.00		9,617,500.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,601,429.98	6,638,298.16	1,601,429.98
其他	1,752,737.65	1,973,733.21	1,752,737.65
合计	12,971,667.63	8,612,031.37	12,971,667.63

注 1：营业外收入本期数较上期数增加 4,359,636.26 元，增长 50.62%，主要系本期债务重组利得增加所致。

注 2：债务重组得利收入详见本附注“十四、2”。

## (2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
北京漫游谷收到的园区招商引资政策资金	308,000.00		与收益相关

博瑞梦工厂收到知识产权补助	571,000.00		与收益相关
深圳市博瑞之光广告有限公司收到国家高新技术企业补贴	191,000.00		与收益相关
北京漫游谷收到的 2016 年度北京市石景山园区补贴款		1,005,000.00	与收益相关
纳税大户税收奖励	40,000.00	100,480.00	与收益相关
税收返还	132,000.00	5,131,000.00	
其他项目扶持收入	359,429.98	401,818.16	与收益相关
合计	1,601,429.98	6,638,298.16	

#### 45、 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	40,000.00	10,764.50	40,000.00
其他	1,066,635.57	871,608.61	1,066,635.57
合计	1,106,635.57	882,373.11	1,106,635.57

注 1：营业外支出本期数较上期数增加 224,262.46 元，增长 25.42%，主要系本期其他营业外支出增加所致。

#### 46、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	33,254,376.77	27,951,834.39
递延所得税费用	41,871,078.27	-5,730,020.89
合计	75,125,455.04	22,221,813.50

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	-719,044,827.50	90,969,492.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-179,761,206.87	22,742,373.08
子公司适用不同税率的影响	2,113,949.06	-687,934.38
调整以前期间所得税的影响	545,788.41	84,501.51
其他非应税收入的影响		-4,820,758.50
企业境外所得税的影响	56,268.60	230,289.72

其他不可抵扣的成本、费用和损失的影响	717,332.17	934,645.52
投资收益	-52,205,468.05	-13,790,280.46
研发加计扣除	-7,011,065.10	-4,282,104.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,340,758.16	-1,803,123.76
本期未确认递延所得税资产的可辨认无形资产公允价值摊销的影响	2,831,715.29	5,219,761.59
本期其他未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	261,594,397.77	18,251,273.08
前期已确认递延所得税资产本期转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,584,501.92	143,170.97
所得税费用	75,125,455.04	22,221,813.50

注 1：所得税费用本期数较上期数增加 52,903,641.54 元，增长 238.07%，主要系本期终止确认预计未来无法获得足够的应纳税所得额对应的递延所得税资产所致。

#### 47、 终止经营

##### (1) 终止经营净利润

项目	2018 年度	2017 年度
一、终止经营收入	97,280,990.66	560,441,213.87
减：终止经营费用	97,649,372.54	619,667,235.28
二、终止经营利润总额	-368,381.88	-59,226,021.41
减：终止经营所得税费用	2,445,086.99	6,735,098.63
三、终止经营净利润	-2,813,468.87	-65,961,120.04
其中：归属于母公司的终止经营净利润	2,872,489.06	-53,899,568.25
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：处置业务的净收益（税后）	120,959,415.96	83,467,009.11
其中：处置损益总额	96,904,720.66	91,576,150.58
减：所得税费用（或收益）	-24,054,695.30	8,109,141.47
四、来自于终止经营业务的净利润总计	118,145,947.09	17,505,889.07
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	123,190,932.23	29,567,440.86

注：公司终止经营业务情况具体详见本附注“十四、1”。





#### 49、 分部信息

(1) 业务分部信息：公司主要从事传统及新媒体等经营业务，公司按各项业务的性质划分业务分部信息，报告期内，公司按业务类别披露的主营业务分部信息详见本附注“六、32、(2)”。

(2) 其他信息。公司主营业务所处区域主要在中国境内，所处的经济、政治环境相似。

#### 50、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还收入	132,000.00	营业外收入	132,000.00
知识产权补助	577,000.00	营业外收入	577,000.00
地方政策性扶持款	308,000.00	营业外收入	308,000.00
高新技术企业补贴	191,000.00	营业外收入	191,000.00
项目投入补助	552,181.69	其他收益	552,181.69
信息化建设专项资金	135,746.72	其他收益	135,746.72
稳岗补贴款	175,042.98	营业外收入	175,042.98
金融业发展专项资金	40,000.00	营业外收入	40,000.00
火炬计划补助款	1,760.00	营业外收入	1,760.00
高级人才奖励款	147,500.00	营业外收入	147,500.00
高校毕业生见习补贴	25,200.00	营业外收入	25,200.00
其他政府补助	3,927.00	营业外收入	3,927.00
合计	2,289,358.39		2,289,358.39

##### (2) 政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回的情况

#### 七、 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、处置子公司

##### (1) 2017 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失 控制 权时 点的 确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 账面 价值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
成都博瑞数 码科技有限 公司(注1)	153,454,600.00	100.00	协议 转让	2017/12/29	注2	77,406,076.76						
成都商报发 行投递广告 有限公司(注 1)	37,692,600.00	100.00	协议 转让	2017/12/29	注2	14,170,073.82						

注1：公司于2017年12月29日完成对成都商报发行投递广告有限公司95.07%的股权受让和成都博瑞数码科技有限公司100%的股权受让，自2017年12月29日起，成都商报发行投递广告有限公司及其控股子公司成都立即送物流有限公司、成都立美供应链管理有限公司，以及成都博瑞数码科技有限公司不再纳入公司合并报表范围。

注2：丧失控制权时点的确定依据：公司本期根据上述股权转让事项已经各方董事会、股东会或股东大会等权力机构审批通过，被处置方股权变更的工商登记手续已经完成，同时公司已收到了处置价款的大部分(一般超过50%)，丧失对被处置方的财务和经营决策以及丧失相应收益并不再承担相应风险时的当日，确定为丧失控制权时点。公司自丧失控制权时点起，上述被处置子公司不再纳入公司合并财务报表范围。

## (2) 2018年度

子公司名 称	股权处置价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 账面 价值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
-----------	--------	-----------------------	------------	--------------	--------------------------	--	--------------------------------	--	--	--	---	---

深圳市博瑞之光广告有限公司(注1)	52,654,536.00	100.00	解除股权转让协议 返还股款	2018/05/28	注3	17,758,699.46							
成都郫县博瑞卓英幼儿园(注2)		100	解除股权转让协议	2018/8/31	注6	-1,013,788.17							
成都博瑞广告有限公司(注3)	86,010,100.00	100	协议转让	2018/12/17	注6	32,428,412.47							
成都博瑞梦工厂网络信息技术有限公司(注3)		100	协议转让	2018/12/11	注6	47,194,760.98							
常州天堂网络科技有限公司(注3)	3,253,100.00	100	协议转让	2018/12/26	注6	-19,188,198.98							
四川博瑞书坊文化有限公司(注3)	57,201,200.00	100	协议转让	2018/12/26	注6	29,077,694.95							
成都神鸟数据咨询有限公司(注3)	11,811,800.00	100	协议转让	2018/12/14	注6	-239,988.43							
北京博瑞盛德创业投资有限公司(注3)	136,396,000.00	100	协议转让	2018/12/25	注6	-2,292,300.55							

博瑞纵横 国际广告 (北京) 有限公司 (注3)		100	协议转让	2018/12/27	注6	2,764,071.71					
成都博瑞 思创广告 有限公司 (注4)	1,049,100.00	100	协议转让	2018/12/14	注6	-10,068,562.10					
成都麦迪 亚物业服 务有限责 任公司 (注5)	5,401,200.00	100	协议转让	2018/12/10	注6	483,919.32					

注1：经公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）与深圳市华夏之光广告发展有限公司（以下简称“华夏之光”）、洪宏协商一致，三方签定了签订了附生效条件的《<股权转让协议书>解除协议》。根据《<股权转让协议书>解除协议》约定，华夏之光向博瑞眼界返还暨支付的股权转让价款及增资款（即本金）合计为39,575,104元；支付投资补偿款13,079,432元。四川博瑞眼界户外传媒有限公司处置深圳市博瑞之光广告有限公司51%的股权情况详见本附注“十四、6”。

注2：经公司全资子公司四川博瑞教育有限公司（以下简称“博瑞教育”）与自然人向翰飞、吴思乐、向云华、吴媚、吴良国等协商一致，多方签订了股权转让的《协议书》。根据《协议书》约定，博瑞教育以零元作价转让成都郫县博瑞卓英幼儿园给自然人向云华、吴媚。

注3：经公司与成都澜海投资管理有限公司（以下简称“澜海投资”）协商一致，签订了附生效条件的《股权转让协议》。根据《协议书》约定，公司将合计作价31,606.18万元持有的成都英康贸易有限责任公司96%股权、成都博瑞广告有限公司85%股权、博瑞纵横国际广告（北京）有限公司50%的股权、北京博瑞盛德创业投资有限公司100%的股权、星百瑞（北京）传媒有限公司100%的股权、成都神鸟数据咨询有限公司98.8%的股权、四川博瑞书坊文化有限公司100%的股权、成都博瑞梦工厂网络信息有限公司60%的股权、以及常州天堂网络科技有限公司56%的股权转让给澜海投资。公司处置上述7家公司股权情况详见本附注“十四、1”。

注4：经公司控股子公司博瑞眼界与澜海投资协商一致，签订了附生效条件的《股权转让协议》。根据《协议书》约定，公司将作价104.91万元持有的成都博瑞思创广告有限公司

51%股权转让给澜海投资。博瑞眼界处置成都博瑞思创广告有限公司 51%的股权情况详见本附注“十四、1”。

注 5：经公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司（以下简称“麦迪亚置业”）与澜海投资协商一致，签订了附生效条件的《股权转让协议》。根据《协议书》约定，公司将作价 540.12 万元持有的成都麦迪亚物业服务有限责任公司 100%股权转让给澜海投资。麦迪亚置业处置成都麦迪亚物业服务有限责任公司 100%的股权情况详见本附注“十四、1”。

注 6：丧失控制权时点的确定依据：公司本期根据上述股权转让事项按公司对外投资审批权限经董事会或子公司董事会等权利机构审批通过，被处置方股权变更的工商登记手续已经完成，同时公司已收到了处置价款的大部分（一般超过 50%），丧失对被处置方的财务和经营决策以及丧失相应收益并不再承担相应风险时的当日，确定为丧失控制权时点。公司自丧失控制权时点起，上述被处置 11 家子公司以及成都博瑞广告有限公司控股子公司成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司、成都博瑞星榜样文化传媒有限公司和常州天堂网络科技有限公司全资子公司成都博瑞天堂网络科技有限公司共计 14 家公司不再纳入公司合并财务报表范围。

#### 4、其他原因的合并范围变动

##### (1)2017 年度

###### 1)新设子公司

公司控股子公司成都博瑞广告有限公司根据 2017 年 2 月 28 日与成都创智星艺文化传播有限公司签订的《合资经营协议》，与成都创智星艺文化传播有限公司共同设立成都博瑞星榜样文化传媒有限公司（如下简称“博瑞星榜样”）。博瑞星榜样注册资本为 1500 万元，实收资本 1000 万元，其中成都博瑞广告有限公司出资 1275 万元，实际到位资金 850 万元，成都创智星艺文化传播有限公司出资 225 万元，实际到位资金 150 万元。博瑞星榜样设立后，博瑞广告持有其 85%的股权；故博瑞星榜样为本公司子企业，至成立之日纳入合并范围。

###### 2) 清算子公司

公司控股子公司上海德优广告有限公司已未正常开展经营业务，经上海德优广告有限公司股东会决议通过，决定清算解散上海德优广告有限公司；截止 2017 年 12 月 31 日，上海德优广告有限公司已清算分配完毕，公司期末合并财务报表范围不再包括上海德优广告有限公司。

##### (2) 2018 年度

无

## 八、 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	
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	成都	成都	广告设计、制作与发布	93.00		设立
星百瑞(北京)传媒有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都	成都	房屋租赁	100.00		设立
成都英康贸易有限责任公司	成都	成都	商业	96.00		设立
深圳市博瑞创业广告有限公司	深圳	深圳	广告代理	67.50		设立
四川博瑞教育有限公司	成都	成都	教育	100.00		非同一控制下企业合并
成都树德中学博瑞实验学校	成都	成都	教育		100.00	设立
成都梦工厂网络信息有限公司	成都	成都	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
武汉博瑞银福广告有限公司	武汉	武汉	广告设计、制作与发布	60.00		设立
成都博瑞小额贷款有限公司	成都	成都	发放贷款及相关咨询	84.00		设立
北京漫游谷信息技术有限公司	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
杭州瑞奥广告有限公司	杭州	杭州	广告设计、制作与发布		60.00	非同一控制下企业合并
上海博瑞传播文化发展有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划、广告设计、制作与发布、区内企业间的贸易及贸易代理	100.00		设立
成都市郫县九瑞大学堂培训学校	成都	成都	教育		100.00	设立

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	
成都传媒集团现代文化传播有限公司	成都	成都	广告设计、制作、发布、代理；公交信息网络系统研发和建设等	100%		同一控制下企业合并
成都公交传媒有限公司	成都	成都	广告设计、制作、发布、代理；公交信息网络系统研发和建设等	70%		同一控制下企业合并

注：截止本期末，公司投资设立上海博瑞传播文化发展有限公司的认缴资本尚未缴纳。

### (2) 重要的非全资子公司

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
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	7.00	-3,108,772.10		3,373,809.09
成都博瑞小额贷款有限公司	16.00	1,947,790.00		91,212,472.29
成都公交传媒有限公司	30	11,815,830.08		28,579,771.83

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	194,511,975.45	19,032,801.86	213,544,777.31	160,885,289.75		160,885,289.75
成都博瑞小额贷款有限公司	30,153,874.29	547,341,221.93	577,495,096.22	7,417,144.36		7,417,144.36
成都公交传媒有限公司(备考金额)	140,076,712.33	8,375,470.81	148,452,183.14	51,289,483.18	1,896,793.85	53,186,277.03
子公司名称	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
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	232,306,630.24	85,275,531.73	317,582,161.97	242,249,150.77		242,249,150.77



成都博瑞小额贷款有限公司	29,149,295.90	535,052,157.14	564,201,453.04	6,297,188.69		6,297,188.69
成都公交传媒有限公司(备考金额)	116,302,845.56	5,018,707.75	121,321,553.31	61,919,886.93	3,521,860.55	65,441,747.48

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	205,772,421.67	14,347,532.14	14,347,532.14	13,150,547.27
成都博瑞小额贷款有限公司	37,811,643.52	12,173,687.51	12,173,687.51	191,388.58
成都公交传媒有限公司(备考金额)	102,211,685.23	39,386,100.28	39,386,100.28	42,902,257.39
子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川博瑞眼界户外传媒有限公司(合并数)	187,327,798.59	-14,273,846.19	-14,273,846.19	26,522,433.73
成都博瑞小额贷款有限公司	22,907,849.47	14,416,552.39	14,416,552.39	-148,103,093.49
成都公交传媒有限公司(备考金额)	90,491,921.15	39,466,009.47	39,466,009.47	78,393,930.56

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 2017 年度

#### 1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2016 年 12 月 30 日, 公司及其控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司与成都国通信息产业有限公司三方签订《股权转让协议》, 公司本期收购了成都国通信息产业有限公司所持有的成都博瑞小额贷款有限公司的 10% 股权, 收购价格为 5,000 万元, 收购完成后, 本公司合计持有成都博瑞小额贷款有限公司 84% 的股权。

#### 2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	成都博瑞小额贷款有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	50,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	50,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	60,217,285.96
差额	-10,217,285.96
其中: 调整资本公积	-10,217,285.96

项目	成都博瑞小额贷款有限公司
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## (2) 2018 年度

无

## 3、 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

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
成都博瑞银杏旅 游文化发展有限 公司	成都市	成都市	旅游文化策划； 餐饮娱乐投资	40		权益法
成都每日经济新 闻报社有限公司	成都市	成都市	编辑、发行《每 日经济新闻》	35		权益法
四川岁月文化艺 术有限公司	成都市	成都市	美术创作服务、 商品批发与零 售等	40.20		权益法
成都全搜索科技 有限责任公司	成都市	成都市	计算机网络开 发、系统集成、 第二类增值电 信业务中的信 息服务业务	17.87		权益法
成都小企业融资 担保有限责任公 司	成都市	成都市	融资担保业务 等	20		权益法
成都联创博瑞股 权投资基金管理 中心（有限合伙）	成都市	成都市	非公开交易的 股权投资以及 相关咨询服务	28.636691		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数 / 2018 年度发生额		期初数 / 2017 年度发生额	
	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都每日经济新闻报社有限公司	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都每日经济新闻报社有限公司
流动资产	9,842,152.41	255,315,012.99	10,207,527.78	194,712,389.27
非流动资产	15,627,656.54	8,924,583.95	16,211,740.30	8,629,641.00
资产合计	25,469,808.95	264,239,596.94	26,419,268.08	203,342,030.27
流动负债	984,614.42	126,536,549.77	725,367.94	88,834,979.73
非流动负债	-	-		
负债合计	984,614.42	126,536,549.77	725,367.94	88,834,979.73
少数股东权益		3,977,454.28		
归属于母公司股东权益	24,485,194.53	133,725,592.89	25,693,900.14	114,507,050.54
按持股比例计算的净资产份额	9,794,077.81	46,803,957.52	10,277,560.06	40,077,467.69
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	9,794,077.81	46,803,957.52	10,277,560.06	40,077,467.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	-	188,558,594.84		154,777,733.83
净利润	-1,208,705.61	19,218,542.35	-1,428,927.05	18,154,399.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,208,705.61	19,218,542.35	-1,428,927.05	18,154,399.80

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

## 重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	期末数 / 2018 年度发生额		期初数 / 2017 年度发生额	
	四川岁月文化艺术有限公司	成都全搜索科技有限责任公司	四川岁月文化艺术有限公司	成都全搜索科技有限责任公司
流动资产	28,431,777.68	53,242,814.50	29,512,551.52	53,471,173.83
非流动资产	75,261.22	1,125,324.88	134,530.33	1,600,842.29
资产合计	28,507,038.90	54,368,139.38	29,647,081.85	55,072,016.12
流动负债	8,502,326.32	22,300,097.96	7,518,137.38	20,615,928.09
非流动负债	-	5,111,813.02		1,840,741.96
负债合计	8,502,326.32	27,411,910.98	7,518,137.38	22,456,670.05
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	20,004,712.58	26,956,228.40	22,128,944.47	32,615,346.07
按持股比例计算的净资产份额	8,041,894.46	4,816,578.08	8,895,835.68	5,827,757.46
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	8,041,894.46	4,816,578.08	8,895,835.68	5,827,757.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,095,346.76	49,595,128.28	6,234,225.63	32,108,197.82

净利润	-2,124,231.89	-5,659,117.67	49,918.51	-4,149,937.29
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,124,231.89	-5,659,117.67	49,918.51	-4,149,937.29
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	期末数 / 2018 年度发生额		期初数 / 2017 年度发生额	
	成都小企业融资担保有限责任公司	成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)	成都小企业融资担保有限责任公司	成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)
流动资产		2,049,790.53		115,858,871.53
非流动资产		115,000,000.00		
资产合计	2,858,251,650.70	117,049,790.53	2,705,581,182.98	115,858,871.53
流动负债				
非流动负债				
负债合计	1,487,407,829.65		1,363,176,903.99	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,370,843,821.05	117,049,790.53	1,342,404,278.99	115,858,871.53
按持股比例计算的净资产份额	274,168,764.21	33,519,186.86	268,480,855.80	35,144,307.70
调整事项	2,433,118.23		2,433,118.23	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	2,433,118.23		2,433,118.23	
对联营企业权益投资的账面价值	276,601,882.44	33,519,186.86	270,913,974.03	35,144,307.70

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	123,098,910.93		168,634,084.61	
净利润	28,439,542.06	-2,309,081.00	51,175,285.82	-2,204,957.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	28,439,542.06	-2,309,081.00	51,175,285.82	-2,204,957.97
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 2018 年度发生额	期初数 / 2017 年度发生额
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	678,995.99	6,237,166.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-183,733.41	-514,005.14
--其他综合收益		
--综合收益总额	-183,733.41	-514,005.14

## (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	累计未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
甘肃西部商报传媒发展有限公司	4,201,377.97	1,329,298.33	5,530,676.30

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、发放贷款及垫款、可

供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“六”。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，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和进行风险管理，并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、发放贷款及垫款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型股份制银行，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。

对于发放贷款及垫款，公司基于对借款人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估借款人的信用资质及偿付能力，采用抵押、连带责任保证等担保措施防范发放贷款及垫款风险，并按贷款的五级风险分类足额计提贷款损失准备；在借款人违约时，通过积极与借款人协商、向人民法院申请执行借款人及其担保人财产等方式收回贷款本息，总体风险可控。

### 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。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2018年12月31日公司无银行借款余额。

## (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2018年12月31日外币货币性资产折算人民币余额16,895,524.48元，外币货币性负债折算人民币余额5,447,523.57元，分别占期末资产总额的0.45%和0.14%，外币货币性资产和负债的余额占总资产的比例较低，因此汇率的变动不会对公司造成较大风险。

## 十、 公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	535,886,991.08			535,886,991.08
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产	535,886,991.08			535,886,991.08



1.出租用的土地使用权			
2.出租的建筑物	535,886,991.08		535,886,991.08
3.持有并准备增值后转让的土地使用权			
(四) 生物资产			
1.消耗性生物资产			
2.生产性生物资产			
持续以公允价值计量的资产总额	535,886,991.08		535,886,991.08
(五) 交易性金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
持续以公允价值计量的负债总额			
二、非持续的公允价值计量			
(一) 持有待售资产			
非持续以公允价值计量的资产总额			
非持续以公允价值计量的负债总额			

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
成都博瑞投资控股集团 有限公司	成都	对外投资管 理咨询等	12,300.00	23.37	23.37

本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附注“八、在其他主体中的权益”

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期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
成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业、同受实际控制人控制
四川岁月文化艺术有限公司	联营企业、同受实际控制人控制

成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	联营企业
成都全搜索科技有限责任公司	联营企业、同受实际控制人控制
成都小企业融资担保有限责任公司	联营企业
山东梦想互娱信息技术有限公司	联营企业
福建环游网络科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
成都传媒集团	同受实际控制人控制
成都日报报业集团	同受实际控制人控制
成都商报	同受实际控制人控制
成都博瑞宏信置业有限公司	同受实际控制人控制
杭州奥翔广告有限公司	控股子公司杭州瑞奥广告有限公司第二大股东
成都云思杨广告有限公司	控股子公司成都博瑞思创广告有限公司第二大股东
成都思创广告有限公司	控股子公司成都博瑞思创广告有限公司第二大股东之关联方
上海越赢广告有限公司	控股子公司武汉博瑞银福广告有限公司第二大股东
成都传媒建设投资有限公司	同受实际控制人控制
成都商报营销策划有限公司	同受实际控制人控制
成都兴洲数字电视传播有限公司	实际控制人之子公司之联营企业
成都蜀山投资有限公司	实际控制人之子公司之联营企业
杭州驰游网络科技有限公司	实际控制人之子公司之联营企业
成都美食嘉年华文化发展有限公司	实际控制人之子公司之联营企业
《时代教育》报刊社	同受实际控制人控制
成都文化产权交易所	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
成都先锋文化传媒有限公司	同受实际控制人控制
《先锋》杂志社	同受实际控制人控制
成都传媒信息产业发展有限公司	同受实际控制人控制
成都博瑞数码科技有限公司	同受母公司控制
成都商报发行投递广告有限公司	同受母公司控制
成都菁苗教育科技股份有限公司	同受实际控制人控制

成都商报电子商务有限公司	同受实际控制人控制
成都东郊记忆园区运营管理有限公司	同受实际控制人控制
成都新东方展览有限公司	同受实际控制人控制
成都居周刊杂志社有限公司	同受实际控制人控制
广州米娅信息科技有限公司（注1）	公司董事控制的企业
张福茂	公司董事
成都新闻实业有限责任公司	同受实际控制人控制
成都澜海投资管理有限公司	同受实际控制人控制
广州龙谷信息科技有限公司	公司董事控制的企业
成都博瑞广告有限公司（注2）	同受实际控制人控制
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注2）	同受实际控制人控制
成都博瑞思创广告有限公司（注2）	同受实际控制人控制
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司（注2）	同受实际控制人控制
四川博瑞书坊文化有限公司（注2）	同受实际控制人控制
北京博瑞盛德创业投资有限公司（注2）	同受实际控制人控制
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司（注2）	同受实际控制人控制
成都网泰文化传媒有限公司	公交媒体公司少数股东之关联方
四川新闻网传媒（集团）股份有限公司	公交媒体公司5%以上股东
成都蜀洲新越文化传播有限公司	同受实际控制人控制
一想网络科技（成都）股份有限公司	同受实际控制人控制

注1：原广州糖谷信息科技有限公司于本期更名为广州米娅信息科技有限公司。

注2：公司及公司控股的3家子公司（包括：四川博瑞麦迪亚置业有限公司、四川博瑞眼界户外传媒有限公司、北京漫游谷信息技术有限公司）作为转让方，与澜海投资分别签署《股权转让协议》，转让公司持有的全资、控股、参股在内的共计14家子公司股权。截至2018年12月31日上述公司股权转让已完成，故上述公司在2018年12月31日前为公司子公司，2018年12月31日及之后为同受实际控制人控制的关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）存在控制关系的关联方交易

#### 1) 关联方租赁

公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路38号“博瑞-创意成都”写字楼出租给成都博瑞投资控股集团有限公司等存在控制关系的关联方，报告期内关联交易情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁面积 (平方米)	租赁起始日	租赁终止日	2018年度月 确认租赁收入	2017年度确 认租赁收入
四川博瑞麦 迪亚置业有 限公司	成都日报 报业集团	3065.75	2013年7月1日	2018年6月30日	2,317,510.98	4,474,261.49
四川博瑞麦 迪亚置业有 限公司	成都传媒 集团	3065.75	2018年7月31日	2021年6月30日	1,905,999.71	
四川博瑞麦 迪亚置业有 限公司	成都博瑞 投资控股 集团有限 公司	212.09	2015年9月16日	2017年7月8日		
		1530.70	2011年12月16 日	2021年12月15 日	2,188,533.60	1,944,396.96

## 2) 劳务收入

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2018年度确认 收入	2017年度确认 收入
成都神鸟数据咨询有限公司	成都传媒集团	调查服务	59,528.29	134,339.61
成都麦迪亚物业服务有限责任公司(注1)	成都日报报业集团	物业服务	555,305.66	555,305.66
成都麦迪亚物业服务有限责任公司(注1)	成都博瑞投资控股集团 有限公司	物业服务	277,260.00	297,320.72
成都博瑞广告有限公司	成都传媒集团	活动服务		10,398,705.67
公司印务分公司	成都日报报业集团	印刷服务	18,803.42	117,008.55

注1：公司控股子公司成都麦迪亚物业服务有限责任公司为成都日报报业集团等关联方因租赁坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路38号“博瑞-创意成都”写字楼而提供的物业管理服务形成的关联交易。

## 3) 向关联方出售资产(转让子公司股权)

公司于2017年12月5日与博瑞投资分别签订了两份《股权转让协议》，分别将本公司持有成都商报发行投递广告有限公司95.07%的股权和持有的成都博瑞数码科技有限公司100%的股权转让给博瑞投资，其中成都博瑞数码科技有限公司股权转让完成前，公司与成都博瑞数码科技有限公司签订了《资产重组协议》，公司将印务分公司以及信息分公司的业务、人员

及部分资产置入成都博瑞数码科技有限公司。本次交易已经公司九届董事会第二十七次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过，并经成都传媒集团批准。

本次交易公司聘请了具有证券、期货业务资格的湖北众联资产评估有限公司对成都商报发行投递广告有限公司和成都博瑞数码科技有限公司于评估基准日的全部权益价值进行了评估，湖北众联资产评估有限公司分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司拟转让股权所涉及的成都商报发行投递广告有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（众联评报字[2017]第1276号）、《成都博瑞传播股份有限公司拟转让股权所涉及的成都博瑞数码科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（众联评报字[2017]第1275号），成都商报发行投递广告有限公司和成都博瑞数码科技有限公司于评估基准日的全部权益评估值分别为3,964.72万元和15,345.46万元；本次交易价格以评估报告为依据，成都商报发行投递广告有限公司95.07%的股权交易作价为3,769.26万元，成都博瑞数码科技有限公司100%的股权作价15,345.46万元。

根据《股权转让协议》约定的股权转让款支付进度，公司已于2017年12月27日分别收到了博瑞投资支付的成都商报发行投递广告有限公司95.07%股权转让款1,922.32万元和成都博瑞数码科技有限公司100%的股权转让款7,826.18万元，公司已于2017年12月29日分别办理完毕成都商报发行投递广告有限公司95.07%股权和成都博瑞数码科技有限公司100%股权的工商变更手续，本次股权转让交易已完成，公司2017年度实现股权转让收益9,157.62万元。

## （2）不存在控制关系的关联方交易

### 1) 销售商品

2009年7月，公司与成都商报社修订并续签了《独家印刷<成都商报>的代理协议》，代理期限自2009年8月1日至2019年7月31日止。鉴于受传统纸媒行业下滑影响，《成都商报》印刷量下降明显，2017年1月，双方签署关于《独家印刷<成都商报>的代理协议之补充协议》（下称补充协议），修改纸张结算价为当期采购价（以采购纸张的发票所载金额为准）；若仓储、运输等相关采购成本发生重大变化，双方另行协商确定。纸张结算价自2017年1月1日起实施，补充协议与独家印刷代理协议约定不一致的，以补充协议内容为准，补充协议未涉及内容以《独家印刷<成都商报>的代理协议》约定为准。本次关联交易已经公司2017年2月27日召开的九届董事会第二十二次会议及2017年3月31日召开的2016年度股东大会审议通过。报告期内关联交易情况如下：

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
成都商报社	印刷服务	3,336,284.04	28,312,886.23

注：2017年12月，公司将印务分公司、信息分公司与成都博瑞数码科技有限公司（下称“博瑞数码”）进行了资产、业务整合，由博瑞数码承接相关业务的权利和义务；之后，公

司将博瑞数码 100%股权转让给控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司。为做好过渡期的交接和配合工作，协助博瑞数码承印《成都商报》的印刷业务，公司于 2018 年 4 月与成都商报社、印务分公司、信息分公司、博瑞数码签署《合同变更协议书》，各方同意将原协议的承印方由公司印务分公司、信息分公司变更为博瑞数码，且博瑞数码享有原协议的全部权益并承担全部义务。除上述变更外，原协议的其他条款均无变化，协议有效期至 2019 年 7 月 31 日止。本事项已经公司于 2018 年 4 月 19 日召开的九届董事会第三十次会议审议通过，并经公司 2017 年年度股东大会审议通过。

## 2) 代理《成都商报》的广告业务

根据成都博瑞广告有限公司与成都商报社签订的《首席广告代理协议》，成都商报社确定成都博瑞广告有限公司为成都商报社首席广告代理，代理期限为 1999 年 9 月 1 日至 2009 年 8 月 31 日，并支付成都商报社首席代理保证金 1000 万元，期满后退还，不计利息，在此期间，成都商报社不再确定其他首席代理商；2008 年 11 月，双方同意在保持原合同结算方式和其他条款不变的前提下，将首席广告代理商的期限延长至 2018 年 10 月 31 日。成都博瑞广告有限公司实现广告业务收入后，根据《首席广告代理协议》，向成都商报社支付广告代理分成款，本次关联交易协议已经公司八届董事会第七次会议通过。报告期内关联交易情况如下：

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
成都商报社	广告发布费用	2,118,776.63	4,335,222.18

## 3) 向关联方出售资产（转让子公司股权）

2018 年 11 月 13 日，公司召开九届董事会第四十次会议，审议通过了《关于转让相关子公司股权暨关联交易的议》的议案；经协商一致，公司及公司控股的 3 家子公司（包括：四川博瑞麦迪亚置业有限公司、四川博瑞眼界户外传媒有限公司、北京漫游谷信息技术有限公司）作为转让方，拟与澜海投资分别签署《股权转让协议》，转让公司持有的全资、控股、参股在内的共计 14 家子公司股权。本次交易已经公司于 2018 年 11 月 29 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

本次交易标的具体包括：（1）博瑞传播控股的 10 家子公司股权：成都博瑞广告有限公司 85%股权、成都博瑞梦工厂网络信息有限公司 60%股权、常州天堂网络科技有限公司 55.99%的股权、四川博瑞书坊文化有限公司 100%的股权、上海博瑞传播文化发展有限公司 100%的股权、成都神鸟数据咨询有限公司 98.8%的股权、成都英康贸易有限责任公司 96%的股权、北京博瑞盛德创业投资有限公司 100%的股权、星百瑞（北京）传媒有限公司 100%的股权、博瑞纵横国际广告（北京）有限公司 50%的股权；（2）博瑞传播相关控股的子公司持有的 4 家孙公司股权：四川博瑞眼界户外传媒有限公司持有的杭州瑞奥广告有限公司 60%的股权及成都博瑞思创广告有限公司 51%的股权、北京漫游谷信息技术有限公司持有的杭州驰游网络科技有限公司 45%的股权、四川博瑞麦迪亚置业有限公司持有的成都麦迪亚物业服务有限责

任公司 100%的股权。

本次交易聘请了具有从事证券、期货业务资格的湖北众联资产评估有限公司（以下简称“众联评估”）对成都博瑞广告有限公司等 9 家公司的股权价值进行了评估，分别出具了《评估报告》众联评报字【2018】第 1227 号至 1228 号、第 1231 至 1236 号及 1292 号；聘请了具有从事证券、期货业务资格的天源资产评估有限公司（以下简称“天源评估”）对四川博瑞书坊文化有限公司等 5 家公司的股权价值进行了评估，分别出具了《评估报告》天源评报字【2018】第 0278 号、0280 号至 0283 号。本次交易涉及的 14 家公司股东权益价值合计为 54,076.64 万元，扣除净资产为负的企业后，对应本次交易转让方享有的股权价值合计为 55,201.26 万元。本次交易以现金为支付对价，交易价格以相关《评估报告》为依据，经交易各方协商一致后确定，本次标的资产的交易价格合计为人民币 32,251.21 万元（本次转让标的之一博瑞广告于 2018 年 7 月 12 日分配 2017 年度利润 27,000 万元，本公司分配利润 22,950 万元，故在本次交易价格中应当扣减本公司已分配的该部分利润，因此，确认本次股权转让总价格为 32,251.21 万元）。

根据《股权转让协议》约定的股权转让款支付进度，公司已于 2018 年 12 月 31 日前收到了澜海投资支付的成都博瑞广告有限公司 85%的股权、常州天堂网络科技有限公司 55.99%的股权、四川博瑞书坊文化有限公司 100%的股权、成都英康贸易有限责任公司 96%的股权、成都神鸟数据咨询有限公司 98.8%的股权、北京博瑞盛德创业投资有限公司 100%的股权、星百瑞（北京）传媒有限公司 100%的股权首期股权转让款合计 16,119.15 万元；控股的子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司已于 2018 年 12 月 31 日前收到了澜海投资支付的成都博瑞思创广告有限公司 51%股权的首期股权转让款合计 53.5041 万元、子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司已于 2018 年 12 月 31 日前收到了澜海投资支付的成都麦迪亚物业服务有限责任公司 100%股权的首期股权转让款 275.4612 万元。其中，上述被处置方中成都博瑞广告有限公司 85%股权、成都博瑞梦工厂网络信息有限公司 60%股权（0 对价）、常州天堂网络科技有限公司 55.99%股权、四川博瑞书坊文化有限公司 100%股权、成都神鸟数据咨询有限公司 98.8%股权、北京博瑞盛德创业投资有限公司 100%股权、博瑞纵横国际广告（北京）有限公司 50%股权（0 对价）、成都博瑞思创广告有限公司 51%股权、成都麦迪亚物业服务有限责任公司 100%股权已于 2018 年 12 月 31 日前分别办理完毕相关工商变更手续。

公司本期上述股权转让事项已经各方董事会、股东会或股东大会等权力机构审批通过，对于被处置方股权变更的工商登记手续已经完成的以及公司已收到处置价款的大部分（一般超过 50%）的相关股权转让确认为交易已完成，据此公司 2018 年度确认股权转让收益 8,015.98 万元。

#### 4) 劳务收入

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2018 年度确认收入	2017 年度确认收入
公司印务分公司（注 1）	成都每日经济新闻报社有限公司	印刷服务	161,169.75	939,087.66
公司印务分公司	成都商报营销策划有限公司	印刷服务	9,216.22	429,910.96
公司印务分公司	成都先锋文化传媒有限公司	印刷服务	84,035.46	2,046,627.41
公司印务分公司	成都商报电子商务有限公司	印刷服务	41,891.89	638,990.47
公司印务分公司	《先锋》杂志社	印刷服务	80,220.72	932,391.13
成都博瑞广告有限公司	成都传媒文化投资有限公司	活动服务	1,410,377.36	
成都博瑞广告有限公司	成都商报营销策划有限公司	活动服务		7,298,814.95
成都博瑞广告有限公司	成都新东方展览有限公司	活动服务		186,264.15
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注 2）	成都传媒信息产业发展有限公司	物业服务	8,292.13	71,465.66
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注 2）	成都兴洲数字电视传播有限公司	物业服务		61,613.89
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注 2）	成都蜀山投资有限公司	物业服务		92,417.21
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注 2）	成都美食嘉年华文化发展有限公司	物业服务	215,644.98	61,613.89
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注 2）	成都传媒建设投资有限公司	物业服务	25,672.45	61,613.89
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注 2）	成都文化产权交易所	物业服务	272,637.89	277,258.87
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注 2）	成都澜海投资管理有限公司	物业服务	92,419.62	
成都麦迪亚物业服务有限责任公司（注 2）	成都新闻实业有限责任公司	物业服务	35,941.42	

注 1：根据公司印务分公司与成都每日经济新闻报社有限公司签定的印刷委托协议，印务分公司为《每日经济新闻》提供印刷劳务，印刷价格参照市场价格按照协议约定的结算价款计算；

注 2：公司控股子公司成都麦迪亚物业服务有限责任公司为成都传媒信息产业发展有限公司等关联方因租赁坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼而提供的物业管理服务形成的关联交易。



## 5) 接受劳务

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2018 年度确认成本	2017 年度确认成本
成都商报发行投递广告有限公司	成都博瑞广告有限公司	投递服务	903,977.37	
成都商报营销策划有限公司	成都博瑞广告有限公司	广告费用		1,960,332.41
成都菁苗教育科技有限公司	成都博瑞广告有限公司	活动执行及广告费用	26,259.43	1,154,102.83
广州龙谷信息科技有限公司	北京漫游谷信息技术有限公司	游戏设计外包服务费用	568,535.85	

## 6) 关联方租赁

## A、房产租赁

公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼出租给成都传媒建设投资有限公司等关联方，报告期内关联交易情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁面积 (平方米)	租赁起始日	租赁终止日	2018 年度确认租赁收入	2017 年度确认租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都传媒建设投资有限公司	340.16	2015 年 4 月 15 日	2018 年 7 月 14 日	217,796.79	396,853.33
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都文化产业交易所	1530.7	2014 年 5 月 1 日	2021 年 10 月 14 日	1,440,898.92	2,026,938.36
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都兴洲数字电视传播有限公司	340.16	2015 年 4 月 15 日	2018 年 1 月 14 日	13,700.79	396,853.37
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都蜀山投资有限公司	510.22	2015 年 4 月 15 日	2018 年 1 月 14 日	20,550.48	595,256.69
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都美食嘉年华投资有限公司	340.16	2015 年 4 月 15 日	2018 年 4 月 14 日	1,386,790.26	396,853.37
		850.38	2018 年 1 月 15 日	2018 年 4 月 14 日		
		1190.54	2018 年 4 月 15 日	2021 年 4 月 14 日		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都传媒信息产业发展有限公司	180.38	2016 年 3 月 9 日	2017 年 5 月 31 日		74,234.68
		383.27	2017 年 3 月 1 日	2018 年 2 月 13 日	153,497.21	336,265.19
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	四川岁月文化艺术	1380	2018 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	1,025,142.84	

业有限公司	术有限公司					
四川博瑞麦迪亚置 业有限公司	成都居周刊杂志 社有限公司	572.93	2017年12月9日	2019年6月8日	569,986.03	
		32.43	2018年3月21日	2019年3月20日		
		97.29	2018年4月10日	2019年4月9日		
		32.43	2018年10月15日	2019年10月14日		
四川博瑞麦迪亚置 业有限公司	成都新闻实业有 限责任公司	340.16	2018年7月15日	2021年4月14日	189,355.73	
四川博瑞麦迪亚置 业有限公司	成都瀚海投资管 理有限公司	1530.70	2018年9月1日	2021年8月31日	685,567.35	

## B: 其他租赁

出租方名称	承租方名称	租赁内容	租赁起始日	租赁终止日	2018年年度 确认租赁收 入	2017年度确 认租赁收入
四川博瑞麦迪亚置 业有限公司	成都博瑞数码 科技有限公司	土地租赁	2018年1月1日	2037年12月31日	1,095,514.29	

## 7) 购买艺术品

公司2018年度向四川岁月文化艺术有限公司购入商品(艺术品)400,000.00元,上年同期购入的金额为0元。

## (3) 其他关联交易

## 1) 户外广告关联交易

公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司已完成对深圳市博瑞之光广告有限公司51%的股权收购,根据股权转让协议,深圳市博瑞之光广告有限公司之关联方深圳市华夏之光广告发展有限公司应将协议媒体转入深圳市博瑞之光广告有限公司经营(包括广告发布和户外媒体经营权等,下同),协议媒体转签完成前的广告发布收入以及户外媒体经营权费用等按协议约定在权益交割日后由深圳市博瑞之光广告有限公司享有和承担,受协议媒体转签时间以及外部因素导致的转签延后的影响,深圳市博瑞之光广告有限公司与原关联方存在关联交易。报告期关联交易列示如下:

## A、广告发布收入

控股子公司	关联方	关联交易 内容	关联交易定价方式 及决策程序	2018年度确认收入	2017年度确认收入
				金额(元)	金额(元)
深圳市博瑞之光 广告有限公司	深圳市华夏之光 广告发展有限公 司	广告发布	按关联方对外 部客户的发布 收入定价	5,127,166.56	10,305,174.90

## B、户外媒体租赁及接受劳务

控股子公司	关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度确认成本	2017 年度确认成本
				金额 (元)	金额 (元)
深圳市博瑞之光广告有限公司	深圳市华夏之光广告发展有限公司	户外媒体租赁	按关联方对外实际发生的租赁成本定价	10,541,830.00	23,271,586.79

## 2) 解除股权转让协议

2013 年 11 月，公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司(以下简称：博瑞眼界)与深圳市华夏之光广告发展有限公司（以下简称：华夏之光）、自然人洪宏签订《股权转让协议书》，收购华夏之光持有的深圳市博瑞之光广告有限公司（以下简称博瑞之光）51%的股权。

2018 年 4 月，博瑞眼界与华夏之光、深圳市之光投资有限公司、洪宏协商一致，四方共同签订了附生效条件的《<股权转让协议书>解除协议》（如下简称“解除协议”），根据解除协议约定，博瑞眼界与华夏之光不再履行预估补充对价程序，华夏之光亦不再负有支付补充对价的义务，同时一致确认：华夏之光向博瑞眼界返还暨支付的股权转让价款及增资款（即本金）合计为 39,575,104 元；支付投资补偿款 13,079,432 元。股权转让协议的解除情况详见本附注“十四、6”。

## 3) 股权转让形成的过渡期关联交易

2017 年 12 月，公司将印务分公司、信息分公司与成都博瑞数码科技有限公司（下称“博瑞数码”）进行了业务整合，由博瑞数码承接印务分公司、信息分公司印刷相关业务；之后，公司将博瑞数码 100%股权转让给控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司；受原部分客户或供应商业务合同转签限制影响（部分合同的履行仍需由印务分公司、信息分公司执行）以及人员转签手续延后影响，公司印务分公司、信息分公司与博瑞数码在 2018 年度存在过渡期关联交易。

## A、因过渡期形成的印刷及制版业务关联交易

劳务提供方	劳务接受方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度确认成本	2017 年度确认成本
				金额 (元)	金额 (元)
成都博瑞数码科技有限公司	公司印务分公司	印刷劳务	按经营协议对外实际确认的收入定价	42,236,823.02	
成都博瑞数码科技有限公司	公司信息分公司	制版劳务	按经营协议对外实际确认的收入定价	421,828.19	

## B、其他

报告期内，公司印务分公司及信息分公司与博瑞数码公司因业务转签发生的资金往来金额为 22,375,501.02 元，扣除期初应付博瑞数码公司往来款余额 1,211.36 万元后，期末应收博瑞数码公司往来款 1,026.19 万元（2019 年 4 月 18 日，博瑞数码公司已向公司印务分公司及信息分公司支付上述往来款）。

### 4) 向公司董事控制的企业投资

公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司（以下简称“漫游谷”）与北京爱奇艺科技有限公司、北京众创永联投资管理中心（有限合伙）、钟爱文、沙焯以现金方式共同出资人民币 10,000 万元，认购广州糖谷信息科技有限公司（本期已更名为广州米娅信息科技有限公司）（以下简称“广州米娅”）增资扩股后总股本的 50% 股权。其中漫游谷投资 2,000 万元，占广州米娅增资后总股本的 10%，2017 年 1 月 26 日，广州米娅已完成本次增资的工商变更手续。

### 5) 游戏代理

2018 年 1 月 1 日，公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司（以下简称北京漫游谷）与广州米娅信息科技有限公司（以下简称广州米娅）签订《授权许可协议》，北京漫游谷将自主研发的手机网络游戏《全民主公 H5》的中国大陆地区运营权独家授权给广州米娅；根据双方约定的交付日程，在游戏正式推广后，对于广州米娅运营取得的分成净收入（运营总流水（包括自运营和联运）扣除渠道成本及坏账、非盈利性充值、退还、补偿等），北京漫游谷按比例分成；双方分成收入按月度进行结算。2018 年度北京漫游谷确认相关游戏分成收入 12,366,407.78 元；

### 6) 公交传媒公司之关联交易

#### A、公交传媒公司向关联方购买劳务及采购广告媒体支出

关联方名称	交易内容	交易金额	
		2018 年度	2017 年度
四川新闻网传媒(集团)股份有限公司	网站建设及维护费		175,188.68
一想网络科技(成都)股份有限公司	媒体费		168,782.16

#### B、公交传媒公司向关联方发布广告及支付回款和代理奖励费用

##### a、广告发布收入

关联方名称	交易内容	交易金额	
		2018 年度	2017 年度
成都网泰文化传媒有限公司	广告发布	22,017,378.43	8,143,744.29
成都传媒集团	广告发布	90,707.55	

成都全搜索科技有限责任公司	广告发布	322,466.98	439,132.06
成都商报营销策划有限公司	广告发布	20,107.55	97,104.25
成都蜀洲新越文化传播有限公司	广告发布		211,320.75
成都新东方展览有限公司	广告发布	16,038.60	

## b、支付回款及代理奖励费

关联方名称	交易内容	交易金额	
		2018 年度	2017 年度
成都网泰文化传媒有限公司	代理费奖励	145,901.88	304,236.45

## C、其他

公交传媒公司按照成都传媒集团有关资金集中管理的规定，将公交传媒公司部分货币资金交由成都日报报业集团集中进行现金池管理（活期和定期存款方式），2016 年末上交现金池的资金余额为 40,091,190.73 元，2017 年 5 月公司已全额收回上交现金池资金；2017 年度，公交传媒公司通过资金池取得的资金利息收入为 237,334.78 元。

## 7) 其他

成都小企业融资担保有限责任公司本年为公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司的部分发放贷款提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下债务履行期限届满之日起两年，保证范围为主合同项下全部债务，包括但不限于全部本金、利息、违约金、赔偿金、补偿金、借款人应支付的其他款项和实现债权与担保权利而发生的费用；报告期末，成都小企业融资担保有限责任公司为成都博瑞小额贷款有限公司提供连带责任保证担保的贷款明细如下：

贷款合同编号	担保方式	贷款单位	贷款起始日	贷款截止日	贷款月利率	担保贷款本金
博瑞贷（2018）借字第 181 号	连带责任保证担保	四川华工石油钢管有限责任公司	2018/12/18	2019/3/17	1.50%	7,000,000.00
博瑞贷（2018）借字第 182 号	连带责任保证担保	四川通和商贸有限公司	2018/12/19	2019/3/18	1.50%	8,000,000.00
博瑞贷（2018）借字第 185 号	连带责任保证担保	成都市福坤木业有限公司	2018/12/19	2019/1/18	1.50%	6,000,000.00
博瑞贷（2018）借字第 183 号	连带责任保证担保	四川慧桥工程管理咨询有限公司	2018/12/19	2019/3/18	1.50%	12,860,000.00
合计						33,860,000.00

## (4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	309.52	458.16

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	成都传媒集团		6,052,628.00
应收账款	成都商报社	21,861.01	77,821.31
应收账款	成都新东方展览有限公司		57,000.00
应收账款	成都日报报业集团	2,001,299.70	22,000.00
应收账款	广州米娅信息科技有限公司	8,983,680.31	
应收账款	四川岁月文化艺术有限公司	3,049,800.00	2,553,000.00
应收账款	成都每日经济新闻报社有限公司		8,097.99
应收账款	成都先锋文化传媒有限公司		1,277,764.65
应收账款	《先锋》杂志社		89,045.00
应收账款	成都博瑞投资控股集团有限公司	1,937,449.49	2,171,902.29
应收账款	《时代教育》报刊社	255,887.00	255,887.00
应收账款	成都文化产权交易所	4,969,962.76	4,957,018.88
应收账款	成都商报营销策划有限公司		546,703.00
应收账款	深圳市华夏之光广告发展有限公司		21,366,673.20
应收账款	杭州奥翔广告有限公司	24,328,055.73	24,328,055.73
应收账款	成都思创广告有限公司		9,506.93
应收账款	成都传媒信息产业发展有限公司	199,841.57	128,354.68
应收账款	成都商报电子商务有限公司		376,672.00
应收账款	成都澜海投资管理有限公司	719,845.72	
应收账款	广州龙谷信息科技有限公司	63,768.11	
预付账款	成都每日经济新闻报社有限公司		170,000.00
预付账款	成都商报社		65,498.05
预付账款	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	447,851.59	
其他应收款	成都商报社		10,429,414.68
其他应收款	杭州驰游网络科技有限公司	1,825,436.73	1,825,436.73

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	福建环游网络科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	深圳市华夏之光广告发展有限公司		5,000,000.00
其他应收款	杭州奥翔广告有限公司	914,459.75	914,459.75
其他应收款	四川岁月文化艺术有限公司		6,831.60
其他应收款	成都日报报业集团		24,957.60
其他应收款	成都博瑞宏信置业有限公司		1,824.00
其他应收款	成都博瑞投资控股集团有限公司		93,664,699.59
其他应收款	成都传媒信息产业发展有限公司		6,028.80
其他应收款	成都文化产权交易所		180.00
其他应收款	成都美食嘉年华文化发展有限公司		1,696.19
其他应收款	成都兴洲数字电视传播有限公司		1,696.19
其他应收款	成都传媒建设投资有限公司		1,696.19
其他应收款	成都蜀山投资有限公司		2,621.46
其他应收款	成都博瑞数码科技有限公司	18,554,176.75	8,292,289.00
其他应收款	成都商报发行投递广告有限公司	2,821,700.00	2,821,700.00
其他应收款	成都瀚海投资管理有限公司	147,551,158.90	
其他应收款	成都博瑞广告有限公司	5,000,000.00	
其他应收款	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	9,207.48	
其他应收款	成都博瑞思创广告有限公司	2,076,685.94	
其他应收款	博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	3,100,000.00	
其他应收款	四川博瑞书坊文化有限公司	5,231,033.81	
其他应收款	北京博瑞盛德创业投资有限公司	36,800,000.00	
其他应收款	成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	成都传媒集团		35,100.00
预收账款	成都新闻实业有限责任公司	15,477.28	
预收账款	成都博瑞投资控股集团有限公司		108,266.93
预收账款	成都兴洲数字电视传播有限公司		13,545.83
预收账款	成都传媒建设投资有限公司		14,385.83
预收账款	成都传媒信息产业发展有限公司		4,086.08

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	成都蜀山投资有限公司		22,418.00
预收账款	成都美食嘉年华文化发展有限公司	58,336.46	14,385.83
预收账款	成都日报报业集团		5,300.00
预收账款	成都文化产权交易所		5,400.00
预收账款	成都东郊记忆园区运营管理有限公司		1,200.00
预收账款	成都每日经济新闻报社有限公司		450,000.00
预收账款	成都全搜索科技有限责任公司		4,275.00
预收账款	成都商报发行投递广告有限公司		6,000.00
预收账款	成都博瑞广告有限公司	57,376.00	
预收账款	成都居周刊杂志社有限公司	126,815.34	
预收账款	成都澜海投资管理有限公司	10,908,696.00	
预收账款	广州龙谷信息科技有限公司	2,332,075.48	
应付账款	成都商报社		877,267.76
应付账款	杭州奥翔广告有限公司	3,977,709.09	3,977,709.09
应付账款	深圳市华夏之光广告发展有限公司		4,709,265.26
应付账款	成都菁苗教育科技股份有限公司		1,223,349.00
应付账款	成都商报发行投递广告有限公司		60,294.00
应付账款	成都思创广告有限公司		665,710.50
其他应付款	成都日报报业集团	695,397.84	695,397.84
其他应付款	四川岁月文化艺术有限公司	411,210.49	411,210.49
其他应付款	成都传媒建设投资有限公司	71,433.60	73,474.56
其他应付款	成都文化产权交易所	202,052.40	211,849.08
其他应付款	成都兴洲数字电视传播有限公司	71,433.60	73,474.56
其他应付款	成都蜀山投资有限公司	107,146.20	110,207.52
其他应付款	成都美食嘉年华文化发展有限公司	250,013.40	73,474.56
其他应付款	成都博瑞银杏有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
其他应付款	杭州奥翔广告有限公司	198,000.00	198,000.00
其他应付款	成都居周刊杂志社有限公司	54,505.00	
其他应付款	成都传媒信息产业发展有限公司		73,587.84
其他应付款	成都云思扬广告有限公司		1,960,000.00
其他应付款	成都思创广告有限公司		691.02



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市华夏之光广告发展有限公司		2,280,000.00
其他应付款	成都博瑞数码科技有限公司		12,113,613.27
其他应付款	上海越瀛广告有限公司	16,698,899.36	16,698,899.36
其他应付款	成都博瑞广告有限公司	28,216,720.65	
其他应付款	成都神鸟数据咨询有限公司	39,500.00	
预收款项	成都网泰文化传媒有限公司	4,194,663.40	531,361.41
应付股利	成都传媒集团		10,974,484.56
应付股利	四川新网公共网络信息管理有限公司		4,703,350.52
其他应付款	成都网泰文化传媒有限公司	3,961,000.00	3,752,000.00

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 资产负债表日后利润分配情况说明

2018 年度公司实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)为-841,280,636.10 元，累计可供分配利润为 516,310,548.08 元。根据《公司章程》第一百六十四条关于公司拟实施年度现金分红条件的规定，因公司 2018 年度亏损，不满足“公司年度报告期内盈利”的现金分红条件，故公司拟不进行 2018 年年度利润分配，不派发现金红利、不送红股、不进行资本公积金转增股本，剩余可分配利润留存下一年度。

上述利润分配预案尚须提交公司 2018 年度股东大会审议批准。

### 2、 重要的非调整事项

#### (1) 关于国有股份无偿划转的说明

公司于 2018 年 12 月 11 日收到公司第二大股东成都新闻宾馆(以下简称“新闻宾馆”)《关于拟将所持有博瑞传播股权无偿划转给成都传媒集团的通知》，为深化国企改革、压缩管理层级、提升决策效率，拟将其所持有的博瑞传播股权无偿划转给成都传媒集团。

本次无偿划转前，新闻宾馆持有本公司 111,535,758 股，占本公司总股本的 10.20%；成都博瑞投资控股集团有限公司(以下简称“博瑞投资”)持有本公司 255,519,676 股，占本公司总股本的 23.37%。成都传媒集团通过控制博瑞投资和新闻宾馆，合计持有公司总股本的 33.57%。

本次无偿划转完成后，新闻宾馆将不再持有公司股份。成都传媒集团将直接持有公司

111,535,758 股，占公司总股本的 10.20%；并通过控制博瑞投资，合计持有公司 367,055,434 股，占公司总股本的 33.57%。

截止 2019 年 3 月 7 日，上述国有股份无偿划转事项已取得国家出资企业即成都传媒集团的批准。新闻宾馆与成都传媒集团已签署了《股权无偿划转协议》，中国证券登记结算有限责任公司就上述有关事项出具了《过户登记确认书》，确认上述国有股份无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。

本公司实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会。上述国有股份的无偿划转，将不会导致公司的控股股东及实际控制人发生变更。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、向关联方出售资产（股权转让）

###### (1) 关于股权转让暨关联交易的基本情况

为全面落实深化国企改革的决策部署，提高管理效能，优化公司资产结构，明晰主业，提升资产质量和盈利能力，2018 年 11 月 13 日，公司召开九届董事会第四十次会议，审议通过了《关于转让相关子公司股权暨关联交易的议》的议案；经协商一致，公司及公司控股的 3 家子公司（包括：四川博瑞麦迪亚置业有限公司、四川博瑞眼界户外传媒有限公司、北京漫游谷信息技术有限公司）作为转让方，拟与成都澜海投资管理有限公司（以下简称“澜海投资”）分别签署《股权转让协议》，转让公司持有的全资、控股、参股在内的共计 14 家子公司股权。本次交易已经公司于 2018 年 11 月 29 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

本次交易标的的具体包括：（1）博瑞传播控股的 10 家子公司股权：成都博瑞广告有限公司 85%股权、成都博瑞梦工厂网络信息有限公司 60%股权、常州天堂网络科技有限公司 55.99%股权、四川博瑞书坊文化有限公司 100%股权、上海博瑞传播文化发展有限公司 100%股权、成都神鸟数据咨询有限公司 98.8%股权、成都英康贸易有限责任公司 96%股权、北京博瑞盛德创业投资有限公司 100%股权、星百瑞（北京）传媒有限公司 100%股权、博瑞纵横国际广告（北京）有限公司 50%股权；（2）博瑞传播相关控股的子公司持有的 4 家孙公司股权：四川博瑞眼界户外传媒有限公司持有的杭州瑞奥广告有限公司 60%股权及成都博瑞思创广告有限公司 51%股权、北京漫游谷信息技术有限公司持有的杭州驰游网络科技有限公司 45%股权、四川博瑞麦迪亚置业有限公司持有的成都麦迪亚物业服务有限责任公司 100%股权。

本次交易聘请了具有从事证券、期货业务资格的湖北众联资产评估有限公司（以下简称“众联评估”）对成都博瑞广告有限公司等 9 家公司的股权价值进行了评估，分别出具了《评估报告》众联评报字【2018】第 1227 号至 1228 号、第 1231 至 1236 号及 1292 号；聘请了具有从事证券、期货业务资格的天源资产评估有限公司（以下简称“天源评估”）对四川博瑞书坊文化有限公司等 5 家公司的股权价值进行了评估，分别出具了《评估报告》天源评报字

【2018】第 0278 号、0280 号至 0283 号。上述评估，除北京博瑞盛德创业投资有限公司的评估基准日为 2018 年 10 月 31 日外，其它 13 家相关公司的评估基准日均为 2018 年 3 月 31 日。本次交易以现金为支付对价，交易价格以上述相关《评估报告》为依据，经交易各方协商一致后确定，本次标的资产的交易价格合计为人民币 32,251.21 万元。

本次交易对方澜海投资为成都传媒集团全资子公司。成都传媒集团为公司实际控股方，其通过公司第一、二大股东成都博瑞投资控股集团有限公司及成都新闻宾馆间接持有公司股权 33.57%，故本次交易构成关联交易；本次股权转让暨关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。

### (2) 关联人基本情况

公司名称：成都澜海投资管理有限公司

企业性质：有限责任公司

住所：成都市锦江区红星路二段 159 号

注册资本：1960 万元人民币

经营范围：投资管理、项目投资；企业管理咨询、信息技术咨询（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；企业形象策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

控股股东：成都传媒集团

澜海投资最近一年的（截至 2017 年 12 月 31 日）未经审计的主要财务数据如下：

单元：万元 币种：人民币

公司名称	资产总额	资产净额	营业总收入	营业收入	净利润
澜海投资	1,987.00	1,980.00			19.00

### (3) 交易协议的主要内容

公司及下属三家公司（即四川博瑞麦迪亚置业有限公司、四川博瑞眼界户外传媒有限公司、北京漫游谷信息技术有限公司）作为本次交易出让方，就 14 家下属子公司（以下称“目标公司”）与澜海投资分别签署 14 份《股权转让协议》，协议的主要内容如下：

#### 1) 协议主体

出让方：成都博瑞传播股份有限公司、四川博瑞麦迪亚置业有限公司、四川博瑞眼界户外传媒有限公司、北京漫游谷信息技术有限公司（以下统称“甲方”） 受让方：成都澜海投资管理有限公司（以下简称“乙方”）

#### 2) 交易价格

本次交易以资产评估机构出具的资产评估报告为基础，涉及的 14 家公司股权转让总价款为 32,251.21 万元，14 家公司股权转让的交易价格分别为：

序号	单位名称	交易价格（万元）
1	成都博瑞广告有限公司	8,601.01
2	杭州瑞奥广告有限公司	0.00
3	成都博瑞思创广告有限公司	104.91
4	成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	0.00
5	常州天堂网络科技有限公司	325.31
6	杭州驰游网络科技有限公司	0.00
7	四川博瑞书坊文化有限公司	5,720.12
8	上海博瑞传播文化发展有限公司	0.00
9	成都神鸟数据咨询有限公司	1,181.18
10	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	540.12
11	成都英康贸易有限责任公司	1,126.85
12	北京博瑞盛德创业投资有限公司	13,639.60
13	星百瑞（北京）传媒有限公司	1,012.11
14	博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	0.00
	合计	32,251.21

### 3) 支付方式

经各出让方与澜海投资协商，就上述 14 家公司分别签署的《股权转让协议》生效后五个工作日内，由澜海投资向各出让方分别支付各目标公司股权转让价款的 51%，余款在本次股权转让所涉公司的工商变更登记办理完毕后 12 个月内付清。

### 4) 过渡期安排

目标公司于评估基准日至本协议项下股权转让完成日期期间的损益，由乙方按本协议项下受让目标公司股权比例享有和承担，甲方不享有和承担前述损益（博瑞书坊截至基准日累计未分配利润归甲方享有）。双方同意，无论是否发生前述损益，本协议确定的股权转让价款均不作调整。

### 5) 变更登记

根据《企业国有资产交易监督管理办法》等有关法律法规之规定，甲、乙双方同意本次股权转让采用非公开协议转让的方式。双方应互相配合将本协议项下转让的股权过户至乙方名下，并办理工商变更登记手续。

### 6) 协议生效条件

各方同意本协议自下列条件全部满足之日起生效：

- 1) 本次股权转让经成都传媒集团批准；
- 2) 本次股权转让经成都博瑞传播股份有限公司董事会和股东大会审议通过；

3.本次股权转让经受让方内部流程决策通过。

若前述任一条件未满足，则本协议自始无效。

#### 7) 违约责任

如果甲、乙双方任何一方未全面适当履行本协议约定的各项义务即构成违约，违约方应赔偿对方由此遭受的全部损失，包括但不限于：

- 1) 一方因对方的违约行为所遭受的损失；
- 2) 一方为减少或弥补违约行为所遭受的损失而发生的合理费用；
- 3) 一方为追诉违约方责任而发生的诉讼费、保全费、律师费等法律费用。

8) 根据《股权转让协议》约定的股权转让款支付进度，公司已于2018年12月31日前收到了澜海投资支付的成都博瑞广告有限公司85%的股权、常州天堂网络科技有限公司55.99%的股权、四川博瑞书坊文化有限公司100%的股权、成都英康贸易有限责任公司96%的股权、成都神鸟数据咨询有限公司98.8%的股权、北京博瑞盛德创业投资有限公司100%的股权、星百瑞（北京）传媒有限公司100%的股权首期股权转让款合计16,119.15万元；控股的子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司已于2018年12月31日前收到了澜海投资支付的成都博瑞思创广告有限公司51%股权的首期股权转让款合计53.5041万元、子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司已于2018年12月31日前收到了澜海投资支付的成都麦迪亚物业服务有限责任公司100%股权的首期股权转让款275.4612万元。其中，上述被处置方中成都博瑞广告有限公司85%股权、成都博瑞梦工厂网络信息有限公司60%股权（0对价）、常州天堂网络科技有限公司55.99%股权、四川博瑞书坊文化有限公司100%股权、成都神鸟数据咨询有限公司98.8%股权、北京博瑞盛德创业投资有限公司100%股权、博瑞纵横国际广告（北京）有限公司50%股权（0对价）、成都博瑞思创广告有限公司51%股权、成都麦迪亚物业服务有限责任公司100%股权已于2018年12月31日前分别办理完毕相关工商变更手续。

公司本期上述股权转让事项已经各方董事会、股东会或股东大会等权力机构审批通过，对于被处置方股权变更的工商登记手续已经完成的以及公司已收到处置价款的大部分（一般超过50%）的相关股权转让确认为交易已完成，据此公司2018年度确认股权转让收益8,015.98万元。

## 2、债务重组—子公司签署执行和解协议

### (1) 协议签署背景

2012年6月28日，公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称“成都梦工厂”）、公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司（以下简称“博瑞梦工厂”）与史伟、熊敏签订北京神龙游科技有限公司（以下简称“神龙游”）《股权转让协议》，以总价750万元受让史伟持有的神龙游40%股权及熊敏持有的神龙游60%股权。上述股权转让款分三期分别向史伟、熊敏支付。

合同签订后,成都梦工厂和博瑞梦工厂已经向史伟、熊敏分期支付股权转让款合计 410.25 万元。2012 年 8 月 1 日神龙游完成了股权登记变更,成都梦工厂和博瑞梦工厂分别持有神龙游 49%和 51%的股权,剩余合计 339.75 万元股权转让款尚未向原股东支付。

2011 年 5 月,神龙游与百游汇签订《技术开发合同》,合作开发相关游戏软件。在合同执行过程中,百游汇向神龙游投入研发经费 672 万元。2012 年 5 月,神龙游、百游汇、熊敏三方签订《补充协议》,百游汇享有在研发游戏正式商业化运营后依照约定收归其先前向神龙游支付的研发经费、分成款以及收取违约赔偿金的权利,同时该游戏的研发负责人熊敏对神龙游履行向百游汇的研发费还款义务等提供连带担保责任。

2013 年百游汇以上述合同出现履行纠纷为由,将神龙游、熊敏诉至法院。北京市朝阳区人民法院于 2014 年 3 月 18 日作出(2014)朝民初字第 02000 号民事判决书,判令神龙游向百游汇支付赔偿金 672 万元及相关赔偿合理费用,并承担此案件受理费,熊敏对前述债务承担连带赔偿责任。经上诉,北京市第三中级人民法院于 2014 年 7 月 18 日作出(2014)三中民终字第 06969 号民事判决,维持一审判决。该判决已经生效,神龙游公司对百游汇公司原投入的研发费已确认为负债(其他应付款),根据法院的一审及二审判决应当由神龙游公司向百游汇公司支付的合理费用以及承担的案件受理费等共计 17.24 万元确认为预计负债。公司基于谨慎性原则,对成都梦工厂、博瑞梦工厂持有的神龙游长期股权投资全额计提减值准备。

## (2) 协议基本情况及主要内容

为彻底解决神龙游纠纷及股权款支付相关事宜,经子公司长期与相关方多次协商谈判,于 2018 年 2 月分别签订了《执行和解协议》和《股权转让补充协议》。

### 1) 《执行和解协议》

神龙游与百游汇、熊敏于签署了《执行和解协议》,由神龙游一次性向百游汇支付和解金 50 万元,百游汇向神龙游出具等额收款收据。三方基于(2014)朝民初字第 02000 号民事判决书、(2014)三中民终字第 06969 号民事判决书再无任何纠纷,百游汇不再向神龙游、熊敏主张任何权利。自收到神龙游支付的和解金 50 万元后的 5 个工作日内,百游汇向北京市朝阳区人民法院递交撤回对神龙游、熊敏强制执行申请等系列文件。协议自收到神龙游支付的和解金之日起生效。

截止本报告批准报出日,神龙游已按照协议约定向百游汇支付和解金 50 万元,百游汇已向北京市朝阳区人民法院提交了《撤回强制执行申请书》。

### 2) 《股权转让补充协议》

在上述事实基础上,成都梦工厂、博瑞梦工厂、史伟、熊敏签署了《股权转让补充协议》。根据协议约定:1、终止履行各方于 2012 年 6 月 28 日签订的北京神龙游科技有限公司《股权转让协议》;2、成都梦工厂、博瑞梦工厂不再向史伟、熊敏支付原协议中约定的剩余股权转让款 339.75 万元,已支付的款项支付方亦不主张返还。史伟、熊敏放弃剩余股权款项,已通

过工商登记变更过户给成都梦工厂、博瑞梦工厂双方的神龙游股权亦不得主张返还。协议各方不得再以原协议约定事项为由向另一方主张权利。

通过上述协议，公司与相关各方达成了债务和解；本次债务和解完成后，形成 2018 年度的债务重组收益金额为 9,617,500.00 元。

### 3、关于子公司公开挂牌出售资产的情况

#### (1) 公开挂牌出售资产基本情况

##### 1) 拟出售资产基本情况

公司全资子公司博瑞书坊于 2008 年搭建了“社区书报刊销售网络”，但近年其经营业务已停滞。为了盘活存量资产，提高资产利用效率，集中力量推进公司产业转型升级，博瑞书坊拟以不低于四川渝民房地产估价有限公司以 2017 年 8 月 16 日为基准日出具的评估值合计人民币 7,514 万元的价格，在西南联合产权交易所公开挂牌竞价出售所持有的 34 处商业用房，每处商业用房依现状单独转让。

##### 2) 本次拟出售资产立项及审批情况

根据公司《章程》，本次拟出售资产无需提交董事会审批，本次出售资产事项已经公司于 2017 年 7 月 7 日召开的办公会审议通过。

##### 3) 本次出售资产基本概况

金额单位：万元

序号	商铺名称	地址	产权面积（平方米）	产权证号	账面原值
1	浅水半岛	成华区欣然一街 6 号 1 栋 1 层 110 号	71.17	字第 2103308 号	62.30
2	南台路	武侯区南台路 8 号附 12 号	43.92	字第 1695038 号	117.14
3	沙湾东一路	金牛区沙湾东一路 169 号 (1 幢 1 层 2 号)	44.20	字第 1714458 号	65.25
4	永丰路	永丰路 2 号附 7 号	115.76	字第 1764783 号	318.95
5	草堂北路 1#2#	青羊区草堂北路 6 号 9-10 (1-2 幢 1 层 B 号)	21.00 / 34.24	字第 1709412 号	83.58
6	双楠尊邸	广福桥正街 2 号附 9 号	109.33	字第 2867764 号	192.51
7	同和路 1#2#	金牛区同和路 99 号附 24.25 号	20.00 / 45.40	字第 1722724 号	111.67

序号	商铺名称	地址	产权面积（平方米）	产权证号	账面原值
8	桃溪路 43#45#	成华区桃溪路 43、45 号	70.00 \ 43.87	字第 1775766 号	160.89
9	黄苑东街	金牛区黄苑东街 1 号	44.63	字第 1673235 号	63.61
10	长庆东一路	金牛区长庆东一路 6 号附 25 号	46.52	字第 1684954 号	60.88
11	平福路	金牛区平福路 139 号（2 栋 1 单元附 5 号）	30.30	字第 1712385 号	76.03
12	双丰路	武侯区双丰路 20 号附 21 号 1 楼	46.49	字第 1740530 号	70.85
13	金凤路	青羊区青羊大道 207 号附 41 号（19 幢 71 号）	51.73	字第 1728477 号	63.83
14	新鸿南路	成华区新鸿南路 50 号	20.00	字第 1672050 号	54.05
15	石人北路	青羊区石人北路 52 号附 3 号	48.96	字第 1693630 号	87.32
16	汇融名城	成华区二环路北四段 9 号	34.87	字第 2054843 号	70.10
17	双建路	成华区双建路 323 号	35.68	字第 1675123 号	65.08
18	交桂路	交桂路 88 号附 7 号（6 幢 1 层 42 号）	77.55	字第 1684955 号	66.03
19	瑞联路	青羊区瑞联路 3 号附 25 号 2 栋 1 楼 25 号	55.67	字第 1770908 号	118.06
20	瑞名街	高新区瑞名街 54 号	37.78	字第 1723054 号	65.83
21	曦城	金仙桥路 8 号	36.20	字第 2474887 号	134.88
22	清江雅居	清江东路 120 号 1 栋 4 号	60.39	字第 2535523 号	143.02
23	紫竹北街	高新区紫竹北街 43 号（1-4-2 号）	37.02	字第 1734860 号	124.78
24	新加坡花园	武侯区桐梓林新光路 9 号新加坡花园	49.27	字第 1639318 号	113.33
25	马鞍北路	金牛区马鞍北路 66 号 2 栋 1 楼 8 号	81.00	字第 1770069 号	134.35
26	西安南路	金牛区西安南路 93-117 号	96.79	字第 1760936 号	210.90



序号	商铺名称	地址	产权面积(平方米)	产权证号	账面原值
		1栋1单元1楼2号			
27	金域蓝湾102#	成华区建设路1号6号楼102号	60.19	字第2257059号	168.71
28	抚琴西路	抚琴西路115号附3号1楼	114.50	字第1779042号	348.87
29	银河北街	金牛区银河路1号附3号1楼	114.23	字第1752259	165.83
30	芳草东街	高新区芳草东街105号附2号	45.62	字第1707290号	85.31
31	正黄上岭	丝竹路89号附7号	49.52	字第2528842号	99.97
32	大华路	武侯区大华街6号(1幢1层9号)	50.56	字第1721349号	95.00
33	金域蓝湾105#	成华区建设路1号6号楼105号	214.55	字第2302174号	290.53
34	红枫岭	建设南路98号2栋1层18号	41.70	字第1992895号	50.13
/	合计	/	2200.61	/	4,139.57

本次出售资产的产权清晰，未设置抵押等他项权利限制，权利状况完整，无查封、无诉讼，除实际地址位于广福桥巷6号附1号的商业用房空置外，其余33处商业用房均已对外租赁，意向受让方受让成功后，应继续履行原租赁协议。

#### (2)拟出售资产评估及交易当事人

本次拟出售资产的市场价值已经四川渝民房地产估价有限公司进行了估价，四川渝民房地产估价有限公司出具了“川渝房估字(2017)第9-1号”房地产估价报告(估价基准日为2017年8月16日)，对博瑞书坊上述34处商业用房的市場价值估价为7,514.09万元。

上述商业用房以7,514.09万元为首次挂牌底价在西南联合产权交易所公开挂牌转让征集受让方，受让方资格条件为：(1)意向受让方应为在中国境内注册并合法存续的企业法人或具有完全民事行为能力的自然人。(2)国家相关法律法规规定的其他条件。

截至2018年12月31日，已完成16处商业用房的转让。

#### 4、关于武汉公交候车亭广告牌代理经营权合同履行及签订补充协议情况

2016年12月，经公开招投标程序，公司(或称“乙方”)竞得武汉市公共交通集团有限责任公司(下称“武汉公交集团”“甲方”)“公交候车亭广告牌代理经营权”招标的全部标段，即

武汉市江北区域 1,405 块、江南区域 1,710 块，共计 3,115 块公交候车亭广告牌代理经营权。公司与武汉公交集团就前述江北区域、江南区域的候车亭广告牌分别签订了《公交候车亭灯箱广告位代理经营权合同书》（以下统称为：“主合同”），合作期限均为三年，自 2017 年 2 月 28 日起至 2020 年 2 月 27 日。公司已向武汉公交集团支付主合同项下：1) 履约保证金 814.3612 万元；2) 第一个合同年度候车亭灯箱广告位媒体使用费 8,143.612 万元。

因武汉蓝宇车站广告有限公司（以下简称：“蓝宇公司”）占用 1,298 块媒体至今未交还武汉公交集团，已交付公司的部分广告牌供电设备缺失、严重损坏等原因，无法正常发布广告，为确保公司自身权益，2017 年 12 月，公司就主合同项下争议向武汉中院提起诉讼，案号为（2018）鄂 01 民初 61 号及 62 号。

公司与武汉公交集团就上述纠纷，经平等、友好协商，基于相互尊重、相互理解、诚实守信、合作共赢的原则，于 2018 年 4 月 11 日，签署了《公交候车亭灯箱广告位代理经营权合同书之补充协议》（以下简称“补充协议”）。根据补充协议约定，武汉公交集团将就公司已付的第一个合同年度媒体使用费及履约保证金支付资金利息；同时，补充协议约定武汉公交集团将主合同项下全部广告位按主合同约定交付给公司前为共同经营期，双方协商制定共同经营期的经营方案，包括媒体范围、经营收入和成本的确认原则、收益分配方式等内容。补充协议主要内容如下：

#### （1）合同期限及起算

主合同项下三年合作期限的起算，以主合同项下全部公交候车亭灯箱广告位（含江北区域 1405 块和江南区域 1710 块）按主合同之约定全部交付并签订《媒体资源交接确认书》为先决条件。

前述先决条件成就时，双方根据本协议约定一致同意延长共同经营期的，合同期限自共同经营期结束次日起算；双方均未根据本协议约定行使解除权的，则合同期限自解除权行使期限届满次日起算。

在前款约定情形下，合同期限起算前均为共同经营期，若主合同被解除，则本协议约定的主合同解除日前乙方已签订但尚未履行完毕的广告发布合同到期前（最长不超过两个月），均为共同经营期。

#### （2）乙方已付款项的处理

1) 乙方原已付第一个合同年度媒体使用费计作前述重新起算三年合作期限后第一个合同年度的媒体使用费。第二、三个合同年度的媒体使用费在相应年度起算前一个月内支付。

2) 乙方原已付第一个合同年度媒体使用费及履约保证金，自全部款项到达甲方账户之日起至本协议所述三年合作期重新起算期间，按央行同期同类贷款基准利率（现行年利率为 4.75%）标准计算资金利息。对于截止 2018 年 2 月 27 日的资金利息，在 2017 经营年度的审计工作完成后、甲乙双方分配审计认定的 2017 经营年度收益之日起十个工作日内，由甲方支

付给乙方；对于 2018 年 2 月 28 日（含当日）后产生的资金利息，在甲乙双方分配后续共同经营收益之日起三个工作日内，由甲方将当期资金利息支付给乙方。

### （3）市场恢复安排

1) 甲方向乙方交付的蓝宇公司占用媒体，应确保符合主合同相关标准，如存在未达此标准的情况，则由甲方承担费用修复达标；

2) 甲乙双方应在甲方按约定将主合同项下全部公交候车亭灯箱广告位按主合同约定交付之日起 30 日内（简称：“协商期”）协商延长共同经营期事宜。

3) 如双方未在协商期内达成一致的，则双方均有权自协商期届满之日起 30 日内解除主合同。

4) 任何一方按前述约定行使解除权的，应以书面方式通知对方，主合同自解除通知送达对方之日终止，双方互不承担违约责任并遵循下列清算原则处理善后事宜：

A、甲方应在主合同解除之日起十五个工作日内：a、向乙方返还已付全部媒体使用费及履约保证金；b、向乙方开具红字增值税专用发票；c、结清按本协议约定标准计算至全部款项实际付清之日的资金利息。甲方未按约履行上述义务的，乙方有权继续利用媒体发布广告直至甲方履行完毕。

B、除本协议另有约定外，乙方应在主合同解除之日起十五个工作日内，乙方将届时未发布广告的甲方媒体返还甲方；对于主合同解除日前乙方已签订但尚未履行完毕的广告发布合同，继续履行至该广告发布合同到期（最长不超过两个月）后，再由乙方将发布完毕广告的甲方媒体返还给甲方。前述已签订但尚未履行完毕等广告发布合同的履行及收益分配等，由双方按照本协议约定的共同经营方案执行。

C 甲方自接收之时起单独承担返还媒体的维修维护及安全责任。

5) 双方均未在前述约定的解除权行使期限内行使解除权的，主合同开始履行。

6) 双方协商制订共同经营期的经营方案。

（4）本协议生效之日起三个工作日内，乙方负责向武汉中院递交撤回起诉两案的申请书，法院最终实际收取的案件受理费由甲乙双方各承担一半。本协议经双方盖章后生效。

截至本报告批准报出日，补充协议已经双方盖章生效，双方按照达成的补充协议及经营方案经营。

## 5、发放贷款逾期及申请执行债权

### （1）发放贷款逾期及减值准备和一般风险准备计提

公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司部分贷款逾期未收回，截止 2018 年 12 月 31 日，逾期未收回的贷款总额 31,566.44 万元，已累计计提减值准备、一般风险准备 12,498.92 万元和 1,600.78 万元。发放贷款情况及减值准备和一般风险准备计提情况详见本附注“六、7”以及本附注“六、30”。

## (2) 申请执行

为控制逾期贷款风险，减少逾期贷款可能造成的损失，成都博瑞小额贷款有限公司通过向人民法院申请执行借款人及其担保人财产的方式收回贷款本息；截至2018年12月31日，四川省成都市中级人民法院、成都铁路运输法院等共受理成都博瑞小额贷款有限公司对成都东方正红商务有限公司等28户借款人及其担保人的债权执行申请，28户借款人涉及的贷款本金为人民币29,846万元，其中抵（质）押贷款22,515万元、保证贷款7,331万元。经四川省成都市中级人民法院、成都铁路运输法院等裁定，已查封、扣押、冻结（包括轮候查封、冻结）被申请人（借款人及其担保人）相应的财产。

## 6、深圳市博瑞之光广告有限公司51%股权转让相关情况

2013年11月，博瑞眼界与深圳市华夏之光广告发展有限公司（以下简称：华夏之光）、自然人洪宏签订《股权转让协议书》，收购华夏之光持有的深圳市博瑞之光广告有限公司（以下简称博瑞之光）51%的股权。华夏之光承诺博瑞之光2016年度考核范围内经营业绩为1926.31万元（税后净利润）。

2016年度，经初步考核的博瑞之光2016年度协议户外广告媒体实现的目标净利润为1,567.00万元，未完成股权转让协议所约定的2016年度目标净利润值1,926.31万元，应调减股权转让价款261.96万元。

2018年4月，博瑞眼界与华夏之光、深圳市之光投资有限公司、洪宏协商一致，四方共同签订了附生效条件的《<股权转让协议书>解除协议》（以下简称“解除协议”），根据解除协议约定，博瑞眼界与华夏之光不再履行预估补充对价程序，华夏之光亦不再负有支付补充对价的义务，同时一致确认：华夏之光向博瑞眼界返还暨支付的股权转让价款及增资款（即本金）合计为39,575,104元；支付投资补偿款13,079,432元。

### 1) 协议签署背景

公司于八届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购深圳市盛世之光广告有限公司股权的议案》，同意公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）与深圳市华夏之光广告发展有限公司（以下简称“华夏之光”）、洪宏签定《关于深圳市盛世之光广告有限公司之股权转让协议书》（简称：“股权转让协议”），华夏之光将其持有深圳市盛世之光有限公司51%股权转让给博瑞眼界。此后，深圳市盛世之光广告有限公司更名为深圳市博瑞之光广告有限公司（以下简称：“博瑞之光”）。

在履约过程中，博瑞之光的经营环境发生了变化，加之与合作方的经营理念出现差异，为控制投资风险，维护公司利益，经博瑞眼界与华夏之光、深圳市之光投资有限公司（以下简称“之光投资”）、洪宏协商一致，签订了附生效条件的《<股权转让协议书>解除协议》（以下简称“《解除协议》”）。

公司于2018年4月9日以通讯表决方式召开了九届董事会第二十九次会议，审议通过了

《关于解除深圳市博瑞之光广告有限公司<股权转让协议>的议案》。本次交易不属于关联交易和重大资产重组。根据《公司章程》等规定，无需提交股东大会审议批准。

## 2)、解除协议主要内容

A、达成协议解除合意：华夏之光、洪宏、博瑞眼界同意三方于2013年11月26日签订的《股权转让协议》自本解除协议生效且华夏之光付清解除应付总款第一、二期款项之日起解除。

B、解除应付款：在以2017年12月31日为基准日对博瑞之光进行审计和评估，并经华夏之光、洪宏、博瑞眼界共同清理主协议已履行状况的基础上，各方协商后一致确认：华夏之光向博瑞眼界返还暨支付的股权转让价款及增资款（即本金）合计为39,575,104元；支付投资补偿款13,079,432元。

### C、款项支付：

第一期：本解除协议签订之日起2个工作日内，华夏之光向博瑞眼界支付2,000,000元定金。

第二期：本解除协议生效之日起2个工作日内，华夏之光向博瑞眼界支付本金18,183,303.04元和投资补偿款的51%，即：6,670,510.32元，共计24,853,813.36元；

第三期：博瑞眼界将持有的博瑞之光51%的股权变更登记至华夏之光名下之日起7日内，华夏之光向博瑞眼界支付本金19,391,800.96元和剩余投资补偿款6,408,921.68元，共计25,800,722.64元。华夏之光若未能按《解除协议》约定向博瑞眼界支付第三期款项，博瑞眼界同意华夏之光可延期支付，延期支付期限不超过12个月。延期支付期间内，华夏之光应当自博瑞眼界将持有博瑞之光51%的股权过户至华夏之光之日次日起，至华夏之光付清上述款项之日，按照央行同期同类贷款利率标准向博瑞眼界支付费用。

### D、解除协议的生效、效力与终止

本协议经华夏之光、之光投资、博瑞眼界加盖公章、洪宏签字之日成立，自下列条件全部成就之日生效：

- a、华夏之光按解除协议4.2条约定向博瑞眼界一次性付清定金；
- b、解除协议经博瑞传播董事会审议通过；
- c、解除协议已取得华夏星光的董事会、股东大会的批准。

### E、担保措施：

上述第三期款项支付履行完毕前，由之光投资以其持有华夏星光12.5%股权为华夏之光提供质押担保；华夏之光以其持有博瑞之光的部分股权提供质押担保。

在以上两项股权质押担保措施出现风险敞口时，之光投资同意就解除协议项下华夏之光所负债务补充提供连带责任保证。

截止本报告批准报出日，华夏之光已向博瑞眼界一次性付清定金，本解除协议已获华夏

星光董事会及股东大会、本公司董事会审议通过，解除协议所附的生效条件已全部成就。

### 7、公司收购杭州瑞奥广告有限公司 60%股权协议履行及诉讼情况

公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）与杭州奥翔广告有限公司（以下简称：杭州奥翔）、自然人干岳翔签订《股权转让协议书》，收购杭州奥翔持有的杭州瑞奥广告有限公司（以下简称“杭州瑞奥”）60%的股权。本项目投资总额不超过7,096万元，其中5,896万元用于收购杭州瑞奥60%股权，1,200万元用于支付按收购后所持股权比例应承担的注册资本金及认缴新增注册资本。本次股权收购已经公司于2013年11月26日召开的八届董事会第十九次会议审议通过。博瑞眼界已于2014年1月完成对杭州瑞奥60%股权的收购。

#### 1) 业绩承诺、对价调整安排

① 转让方对杭州瑞奥在2013年11月1日至2021年12月31日期间协议户外广告媒体的业绩目标承诺如下：

业绩考核期	2013年11月1日至 2014年12月31日	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
承诺税后净利润 (万元)	1,538	1,736	1,999	2,204	2,428	2,675	2,947	3,246

注：上表中2017年至2021年的承诺税后净利润系补充对价的最高限价的生成依据，不作为该期间的承诺税后净利润的最终数据，具体数据待协议户外广告媒体续签完成后预估确定。

② 业绩承诺期内任一经营周期杭州瑞奥实际完成的税后净利润低于上述承诺业绩目标的，则该经营周期结束后应付给转让方的股权转让价款按协议约定调减。

#### 2) 担保

自然人干岳翔作为杭州奥翔的保证人，为杭州奥翔对博瑞眼界的股权转让提供连带责任保证担保，保证担保的范围包括杭州奥翔在股权转让协议项下的所有债务，保证期限为杭州奥翔在协议项下各项债务履行期限届满之日起两年。

#### 3)、对赌协议履行发生重大变化

2015年度，受杭州市户外媒体清理整顿影响，杭州瑞奥承租的媒体被拆除或收回，导致杭州瑞奥的生产经营受到重大影响，股权转让协议约定的业绩考核无法正常实施；杭州瑞奥按谨慎性原则，已于2015年度对其经营性债权足额计提坏账准备，并将评估增值形成的户外媒体经营权公允价值摊余金额全额计入2015年度成本。

#### 4)业绩对赌考核及诉讼追偿情况

由于杭州瑞奥无法正常经营，自2015年度起业绩对赌考核无法实施，截止财务报告批准报出日，博瑞眼界就股权转让协议的履行及业绩考核与杭州奥翔、干岳翔等无法协商一致，

博瑞眼界已向四川省成都市中级人民法院起诉（已受理），请求法院判决杭州奥翔、干岳翔等返还已支付的股转转款、增资款 2,399.90 万元以及相应的投资补偿 629.66 万元。

2017 年 9 月 29 日，四川省成都市中级人民法院对本案作出判决（（2016）川 01 民初 593 号）：（一）杭州奥翔广告有限公司于判决生效之日起十日内退还四川博瑞眼界户外传媒有限公司支付的股权转让款、增资款共计 23,999,000 元并支付投资补偿款（投资补偿按年利率 13% 计算，其中股权转让款 853,800 元的投资补偿款自 2013 年 11 月 29 日起计算至付清之日止；股权转让款 11,445,200 元的投资补偿自 2014 年 1 月 7 日起计算至付清之日止；增资款 11,700,000 元的投资补偿自 2014 年 1 月 21 日起计算至付清之日止）；（二）杭州奥翔广告有限公司于判决生效之日起十日内支付四川博瑞眼界户外传媒有限公司律师费 390,000 元；（三）干岳翔对杭州奥翔广告有限公司所负的本判决第一、第二项确定的债务向四川博瑞眼界户外传媒有限公司承担连带清偿责任，并在承担连带清偿责任后，有权向杭州奥翔广告有限公司追偿；本案案件受理费 195228 元，由杭州奥翔广告有限公司、干岳翔负担。2018 年 1 月博瑞眼界就此案向四川省崇州市人民法院申请执行，并于 2018 年 1 月 12 月收到四川省崇州市人民法院的受理执行案件通知书（（2018）川 0184 执 131 号）；截止本报告批准报出日，杭州奥翔广告有限公司及实际控制人干岳翔尚未向博瑞眼界退还其支付的股权转让款、增资款及投资补偿款，公司正积极采取措施督促杭州奥翔广告有限公司及实际控制人干岳翔履行退还义务及法院判决。

#### 8、出售成都七煌博瑞电竞文化传播有限公司 100% 股权

公司于 2016 年 4 月 6 日召开九届董事会第十次会议，审议通过了《关于参与设立项目公司涉足电竞行业的议案》，本公司与上海七煌信息科技有限公司、四川联创东林股权投资基金管理有限公司共同发起设立项目公司“成都七煌博瑞电竞文化传播有限公司”，涉足电子竞技行业。成都七煌博瑞电竞文化传播有限公司注册资本 2,000 万元，其中本公司出资 600 万元。2016 年 6 月 2 日，项目公司已完成工商登记手续，截止报告期末，上海七煌信息科技有限公司实缴资本 800 万元人民币，其他投资方尚未实缴资本。

2017 年 4 月 20 日，成都七煌博瑞电竞文化传播有限公司股东会审议通过了《成都博瑞传播股份有限公司股权转让的议案》，同意公司将其持有的成都七煌博瑞电竞文化传播有限公司 30% 的股权（未实缴出资）通过西南联合产权交易所进行公开挂牌转让。2018 年 3 月 17 月，经成都七煌博瑞电竞文化传播有限公司股东决议通过，公司与上海七煌信息科技有限公司签订的产权交易合同，根据合同约定，公司以 1 元转让其持有的成都七煌博瑞电竞文化传播有限公司 30% 的股权（未实缴出资）。截至 2018 年 3 月 19 日，本次股权转让交易手续已完成。

#### 9、拟发行股份购买资产

2018 年 6 月 5 日，公司召开九届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司符合发

行股份购买资产条件的议案》、《关于公司发行股份购买资产方案的议案》、《关于〈成都博瑞传播股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》、《关于本次交易不构成重组上市的议案》、《关于签署附条件生效的〈发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于签署附条件生效的〈业绩补偿协议〉的议案》等相关议案，公司拟通过发行股份方式购买成都传媒集团持有的成都传媒集团现代文化传播有限公司 100%的股权和成都公交传媒有限公司 70%的股权。

本次交易已经取得四川省政府国有资产监督管理委员会以《四川省政府国有资产监督管理委员会关于成都博瑞传播股份有限公司国有股东与上市公司进行资产重组预审核有关事项的批复》（川国资产权〔2018〕14号）的预审核批复，并经公司 2018 年 8 月 10 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议通过。

公司于 2018 年 10 月 31 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2018 年 10 月 31 日召开的 2018 年第 53 次工作会议审核，公司本次发行股份购买资产事项未获得通过。

公司高度重视中国证监会并购重组委对本次重组的审核意见，经审慎分析、深入研判，认为本次重组是公司及关联方成都传媒集团全面贯彻落实深化国资国企改革的重要举措，是成都市 2018 年国资证券化的重点项目之一；符合公司战略发展方向，有助于公司户外媒体资源协同发展；有利于逐步形成区域户外广告细分领域的资源壁垒，增强公司在户外广告板块的综合竞争力；同时，还有利于减少公司与成都传媒集团在广告类业务方面的同业竞争。公司于 2018 年 11 月召开的九届董事会第四十二次会议决议通过了《关于继续推进公司本次发行股份购买资产暨关联交易事项的议案》，董事会决定继续推进本次发行股份购买资产暨关联交易事项。

#### 10、签署变更《独家印刷〈成都商报〉代理协议》

成都商报社与公司印务分公司于 2009 年 7 月签署了关于《独家印刷〈成都商报〉的代理协议》，代理期限自 2009 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日止，后成都商报社与公司印务分公司、信息分公司就取消上述《独家印刷代理协议》中约定的“纸张管理费”等事项签署了《独家印刷〈成都商报〉的代理协议之补充协议》（上述两个协议合称“原协议”）。

2017 年 12 月，公司将印务分公司、信息分公司与成都博瑞数码科技有限公司（下称“博瑞数码”）进行了内部资产整合，由博瑞数码承接相关的权利和义务；之后，公司将博瑞数码 100%股权转让给控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司。为做好过渡期的交接和配合工作，协助博瑞数码承印《成都商报》的印刷业务，公司于 2018 年 4 月与成都商报社、印务分公司、信息分公司、博瑞数码签署《合同变更协议书》，各方同意将原协议的承印方由公司印务分公司、信息分公司变更为博瑞数码，且博瑞数码享有原协议的全部权益并承担全部义务。除上述变更外，原协议的其他条款均无变化，协议有效期至 2019 年 7 月 31 日止。本事项已经公司于 2018 年 4 月 19 日召开的九届董事会第三十次会议审议通过，并经公司 2017 年年度



股东大会审议通过。

### 11、注销成都英硕博瑞股权投资合伙企业(有限合伙)

公司于2018年4月27日召开的九届董事会第三十一次会议审议通过了《关于注销成都英硕博瑞股权投资合伙企业(有限合伙)的议案》，相关情况说明如下：

公司于2015年12月24日召开的九届董事会第八次会议，审议通过了《关于发起设立文化产业并购基金“成都英硕博瑞股权投资合伙企业（有限合伙）”的议案》（以下简称“英硕博瑞”）。因投资市场的整体环境发生较大变化，自英硕博瑞工商注册登记后，一直未能寻找到符合公司投资要求的项目标的，其包括税务登记、银行开户及基金备案、资金募集等相关工作均未完成，英硕博瑞实质处于停滞状态。

经与原协议签署方上海英硕投资中心（有限合伙）（以下简称“上海英硕”）友好协商，公司与全资子公司北京博瑞盛德创业投资有限公司、上海英硕三方签署了《成都英硕博瑞股权投资合伙企业（有限合伙）成立清算组决定书》，各方均同意解散该合伙企业、依法办理注销登记，并共同成立注销清算小组，履行清算职责，承担企业清算权利与义务。

为确保此次注销事项顺利推进，董事会同意授权公司经营层全权处理注销英硕博瑞涉及的各项工作，包括但不限于签署与该事项有关的一切协议和文件等。

### 12、重新签署《成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）合伙协议》

公司于2018年6月5日召开的九届董事会第三十二次会议审议通过了《关于签订《成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）合伙协议》暨基金进展的议案》，因股权投资基金投资运作的需要，经各方合伙人协商一致，同意重新签署《成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）合伙协议》（下称“合伙协议”），主要就该合伙协议的效力进行了明确，即该合伙协议取代之前所达成的所有关于有限合伙企业的约定、要约、承诺等有关资金募集及基金设立的口头及书面协议，关于合伙企业的对外投资条件等均以该合伙协议为准。《合伙协议》主要内容详见本公司于2018年6月6日在上海证券交易所有关成都联创博瑞股权投资基金进展公告（《成都博瑞传播股份有限公司关于成都联创博瑞股权投资基金进展公告》），公告编号：2018-039号。

### 13、应收账款诉讼情况

成都公交传媒有限公司为收回四川广电星空数字移动电视有限公司（以下简称广电星空）欠付的媒体款300.21万元，于2017年9月向成都市武侯区人民法院提起诉讼，要求广电星空支付数字电视媒体管理费及违约金；根据成都市武侯区人民法院出具的《民事判决书》

（（2017）川0107民初10670号），广电星空应根据判决结果向成都公交传媒有限公司支付媒体管理费300.21万元及合同约定的违约金。广电星空不服一审法院判决，向成都市中级人民法院提起上诉，成都公交传媒有限公司于2018年9月4日收到成都市中级人民法院传票通知；2018年10月12日，四川省成都市中级人民法院下达（2018）川01民终14202号《民事判

判决书》，维持原判，该次判决为终审判决。

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表：

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失-，收益+）	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	215,680,742.31	90,520,688.84
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,289,358.39	9,010,606.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	9,617,500.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		23,774,226.52
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益项目（损失-，收益+）	2018 年度	2017 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	646,102.08	1,091,360.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注 1)	-85,388,897.32	-6,287,078.82
所得税影响	-5,748,592.08	-12,859,428.79
少数股东损益（税后）	-4,118,805.73	-1,940,148.23
合 计	132,977,407.65	103,310,225.81

注 1：其他符合经常性损益定义的损益项目金额主要系其他符合非经常性损益条件的资产减值损失。

## 2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

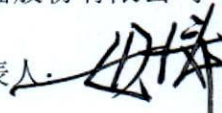
### A、2018 年度


报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.76	-0.6350	-0.6350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.36	-0.7401	-0.7401


### B、2017 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.67	0.0537	0.0537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.87	-0.0279	-0.0279

成都博瑞传播股份有限公司

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：  吴梅

二〇一九年五月十六日

