

四川新闻网传媒（集团）股份有限公司
2018-2020 年度申报报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—131 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕11-46号

四川新闻网传媒（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川新闻网传媒(集团)股份有限公司(以下简称川网传媒公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了川网传媒公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度、2019年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于川网传媒公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2018年度、2019年度、2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并

形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 移动信息服务业务的收入确认

1. 相关会计年度：2019 年度、2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及附注十一(二)所述。

川网传媒公司的移动信息服务业务是主要业务。2019 年度、2018 年度川网传媒公司移动信息服务业务营业收入分别为人民币 6,933.36 万元、7,214.99 万元。

根据川网传媒公司与电信运营商的合作协议，川网传媒公司负责移动信息传播服务，电信运营商提供通信通道及计费系统管理，川网传媒公司按协议约定比例取得分成收入。电信运营商根据合同约定向川网传媒公司按月提供结算数据，川网传媒公司对技术后台统计数据与电信运营商提供数据进行核对确认无误后确认营业收入。

由于电信行业的计费系统复杂，且川网传媒公司在与电信运营商结算移动信息服务业务收入时涉及多次分成计算。因此，我们将移动信息服务业务的收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对移动信息服务业务的收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与移动信息服务业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 获取电信运营商提供的电子账单，重新计算应取得的分成收入，结合应收账款和交易函证，向电信运营商函证分成收入；

4) 对计费单价及分成比例按年度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

5) 检查销售收款资金流水，核实销售收款的真实性；

6) 检查与移动信息服务业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当

列报。

2. 相关会计年度： 2020 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及附注十一(二)所述。

川网传媒公司的移动信息服务业务是主要业务。2020 年度川网传媒公司移动信息服务业务营业收入为人民币 7,432.21 万元。

根据川网传媒公司与电信运营商的合作协议，川网传媒公司负责移动信息传播服务，电信运营商提供通信通道及计费系统管理，川网传媒公司按协议约定比例取得分成收入。公司提供的移动信息服务，属于在某一时点履行履约义务。移动信息服务业务确认收入需满足以下条件：电信运营商根据合同约定向川网传媒公司按月提供结算数据，对技术后台统计数据与电信运营商提供数据进行核对确认无误后确认营业收入。公司提供的其他移动信息服务属于在某一时段内履行履约义务。

由于电信行业的计费系统复杂，且川网传媒公司在与电信运营商结算移动信息服务业务收入时涉及多次分成计算。因此，我们将移动信息服务业务的收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对移动信息服务业务的收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与移动信息服务业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 获取电信运营商提供的电子账单，重新计算应取得的分成收入，结合应收账款和交易函证，向电信运营商函证分成收入；

4) 对计费单价及分成比例按年度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

5) 检查销售收款资金流水，核实销售收款的真实性；

6) 检查与移动信息服务业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当

列报。

（二）手机报业务收购的会计处理

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度

相关信息披露详见财务报表附注五（一）10、11 及附注六（一）所述。

2018 年 7 月，川网传媒公司与上海新动信息技术有限公司（以下简称上海新动）签订《手机报编辑系统及运维业务收购协议》（以下简称收购协议），收购上海新动的手机报编辑系统和运维业务（以下简称手机报业务）。根据《企业会计准则 20 号-企业合并》的规定，川网传媒公司管理层（以下简称管理层）需要在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债于购买日的公允价值，并计算收购产生的商誉或购买折价。由于金额重大，且被收购手机报业务的有形资产占比较低，资产、负债入账价值涉及管理层重大判断。因此，我们将与本次手机报业务收购相关的会计处理识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对手机报业务收购的会计处理，我们实施的审计程序主要包括：

（1）检查相关的收购协议，分析相关合同条款及资产交割情况，评价管理层对购买日的判断；

（2）了解和评价管理层确定购买日各项可辨认资产的方法；

（3）与管理层聘任的评估师进行沟通，对其独立性和胜任能力进行评价，了解其对于购买日各项可辨认资产、负债及或有负债公允价值进行评估所采用的方法和模型；

（4）复核管理层及评估师在评估各项可辨认资产公允价值时运用的基本假设、估值基础、重大估计及判断的合理性；

（5）对业务收购产生的对价分摊进行复核；

（6）检查与业务收购相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估川网传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

川网传媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督川网传媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对川网传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致川网传媒公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

邱印鸿



中国注册会计师：

张超



二〇二一年三月三十一日

资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位:四川新网传媒(集团)股份有限公司		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
资	产	注释	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动资产:							
货币资金		1	318,568,236.43	333,117,031.91	328,230,059.12	297,902,185.96	338,021,150.72
交易性金融资产							266,276,330.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据		2	710,464.00		621,400.00		
应收账款		3	51,518,385.08	53,425,446.49	62,827,107.82	54,298,702.82	56,429,408.32
应收款项融资							43,214,583.92
预付款项		4	8,958,804.31	3,201,014.27	12,697,691.24	3,851,935.91	9,288,743.70
其他应收款		5	4,085,580.99	14,838,319.31	6,409,952.29	14,053,262.70	5,487,731.57
存货							
合同资产		6	1,945,278.80	1,706,265.06			
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产		7	11,888,483.47	11,729,758.37	9,758,665.35	9,456,272.96	2,238,807.35
流动资产合计			457,675,233.08	418,017,835.41	420,544,875.82	379,562,360.35	411,465,841.66
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款		8	30,264,295.94	68,363,900.47	19,871,465.83	68,383,837.54	29,337,647.00
长期股权投资							67,438,141.68
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产		9	49,731,809.52	49,731,809.52	42,643,714.29	42,643,714.29	
投资性房地产							
固定资产		10	89,811,782.77	89,593,158.65	92,482,889.32	92,193,030.79	15,685,151.81
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产		11	19,218,895.82	19,218,895.82	23,576,526.21	23,592,249.68	27,942,532.20
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		12	2,047,820.40	1,683,827.10	1,681,216.89	1,678,119.52	1,940,147.16
递延所得税资产		13	253,445.01		259,535.03		261,839.39
其他非流动资产		14	14,400,000.00	14,400,000.00	12,600,000.00	12,600,000.00	91,868,630.00
非流动资产合计			205,728,049.46	242,991,591.56	193,115,347.57	241,090,951.82	204,407,502.34
资产总计			663,403,282.54	661,009,426.97	613,660,223.39	620,653,312.17	577,124,578.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



资产 负债 表（负债和所有者权益）

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 四川新网传媒(集团)股份有限公司		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
负债和所有者权益		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:							
短期借款		27,738,952.39	25,604,795.39	31,799,773.31	30,858,449.97	27,178,925.47	25,530,343.56
交易性金融负债				33,001,603.81	22,046,383.03	31,269,245.02	18,508,386.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	15						
应付账款	16	32,369,848.06	25,724,026.26	11,275,101.40	8,873,197.88	16,375,187.11	12,926,531.64
预收款项	17	16,147,785.05	12,009,946.49	3,300,369.93	3,081,870.36	2,170,722.53	1,428,773.56
合同负债	18	2,154,993.29	1,670,430.69	4,792,331.52	75,259,418.98	17,170,907.75	18,704,738.99
应交税费	19	4,533,358.77	75,250,092.26				
其他应付款	20						
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	21	88,673.82	41,055.30				
流动负债合计		83,033,611.38	140,300,346.39	84,169,179.97	140,119,320.22	94,164,987.88	77,098,874.10
非流动负债:							
长期借款							
应付债券							
其中: 优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	22	37,636,711.44	37,636,711.44	41,122,926.69	41,089,312.85	53,571,070.72	53,361,070.72
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		37,636,711.44	37,636,711.44	41,122,926.69	41,089,312.85	53,571,070.72	53,361,070.72
所有者权益(或股东权益):							
实收资本(或股本)	23	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	24	108,619,807.38	111,681,204.10	108,619,807.38	111,681,204.10	107,671,040.63	110,732,437.35
减: 库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	25	34,010,879.00	34,010,879.00	29,048,110.00	29,048,110.00	22,864,982.10	22,864,982.10
一般风险准备							
未分配利润	26	298,454,301.36	237,380,286.04	249,316,842.41	198,715,365.00	199,150,413.59	163,067,213.91
归属于母公司所有者权益合计		541,084,987.74	661,077,426.97	486,984,759.79	439,444,679.10	429,686,436.32	396,664,633.36
少数股东权益		1,647,971.98	483,072,369.14	1,383,356.94	620,653,312.17	1,079,294.30	527,124,578.18
所有者权益合计		542,732,959.72	1,144,159,796.11	488,368,116.73	1,060,107,991.27	430,765,730.62	396,664,633.36
负债和所有者权益合计		663,403,282.54	1,285,467,142.50	613,660,223.39	1,100,217,311.49	578,501,789.22	527,124,578.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

会企02表
单位:人民币元

项 目	2020年度		2019年度		2018年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	194,423,635.80	141,802,705.45	207,498,176.36	141,779,716.25	205,848,760.47	139,792,703.70
减:营业成本	92,259,205.29	60,447,949.97	95,130,511.53	59,558,374.64	95,411,211.17	56,089,363.22
税金及附加	695,591.80	548,996.37	1,397,698.19	907,979.38	1,319,040.64	599,994.35
销售费用	31,130,490.92	16,118,879.16	32,979,370.07	12,900,784.45	31,812,892.45	13,080,836.98
管理费用	34,240,096.47	28,351,383.37	38,948,074.95	32,998,082.70	37,762,889.25	32,301,089.22
研发费用						
财务费用	-4,068,997.09	-2,726,271.83	-5,245,949.29	-4,110,724.26	-5,839,012.37	-5,003,484.48
其中:利息费用	4,124,017.16	2,751,597.82	5,297,646.47	4,133,145.65	5,876,696.44	5,021,997.63
利息收入	4,054,541.83	3,841,619.50	12,907,100.64	12,669,396.78	13,383,798.63	13,308,693.55
加:其他收益	10,392,830.11	-19,937.07	9,447,897.76	-1,403,070.89	11,434,506.88	-334,764.18
投资收益(损失以“-”号填列)	10,392,830.11	-19,937.07	9,447,897.76	-1,403,070.89	11,434,506.88	-334,764.18
其中:对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7,088,095.23	7,088,095.23	2,643,714.29	2,643,714.29		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,191,626.31	-354,052.31	-1,899,604.58	-1,516,195.93		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-53,091.28	-89,803.42			-3,719,451.24	-1,768,991.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33,868.77					
营业利润(亏损以“-”号填列)	60,491,866.76	49,527,690.04	67,387,579.02	51,919,063.59	66,480,593.50	53,929,842.02
加:营业外收入	187,478.60	186,887.05	11,929,195.68	11,929,195.59	2,944.20	66.78
减:营业外支出	98,735.28	86,887.45	2,332,195.06	2,016,980.19	152,749.10	10,180.00
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	60,580,610.08	49,627,690.04	76,984,579.64	61,831,278.99	66,330,788.70	53,919,729.40
减:所得税费用	215,767.09	49,627,690.04	330,960.28	327,013.81	327,013.81	53,919,729.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	60,364,842.99	49,627,690.04	76,653,619.36	61,831,278.99	66,003,774.89	53,919,729.40
(一)按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二)按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)						
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一)不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
(二)将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	60,364,842.99	49,627,690.04	76,653,619.36	61,831,278.99	66,003,774.89	53,919,729.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,100,227.95		76,349,556.72		65,707,481.55	
归属于少数股东的综合收益总额	264,615.04		304,062.64		296,293.34	
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	0.60		0.76		0.66	
(二)稀释每股收益	0.60		0.76		0.66	
法定代表人:						
主管会计工作的负责人:						
会计机构负责人:						

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	注释号	2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	210,668,681.89	149,822,754.23	212,029,643.14	139,957,528.57	200,136,615.33	126,984,589.40
收到的税费返还		7,175,010.07	3,001,889.96	5,768,505.65	78,448,687.98	14,635,537.03	13,686,005.72
收到其他与经营活动有关的现金		217,843,691.96	152,824,644.19	217,798,148.79	218,406,216.55	214,772,152.36	140,670,595.12
经营活动现金流入小计		64,951,193.15	45,729,409.36	63,757,274.54	30,040,901.31	92,124,656.25	53,012,179.30
购买商品、接受劳务支付的现金		65,537,587.97	40,845,670.29	76,678,148.96	47,589,043.42	68,316,822.65	44,661,591.92
支付给职工以及为职工支付的现金		7,092,639.24	5,467,938.38	8,094,807.67	4,397,647.33	7,889,575.29	4,002,492.46
支付的各项税费		20,748,575.35	16,392,394.55	26,514,727.30	19,053,559.45	22,924,948.74	22,651,096.90
支付其他与经营活动有关的现金		158,329,995.71	108,435,412.58	175,044,958.47	101,081,151.51	191,256,002.93	124,327,360.58
经营活动现金流出小计		59,513,696.25	44,389,231.61	42,753,190.32	117,325,065.04	23,516,149.43	16,343,234.54
经营活动产生的现金流量净额							
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3	54,950.00	16,950.00	1,870.00	1,570.00	4,703,350.52	4,720.00
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计							
投资活动产生的现金流量净额							
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金							
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额							
加:期初现金及现金等价物余额							
六、期末现金及现金等价物余额							

主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：四川新网信息技术（集团）股份有限公司
单位：人民币元
2019年度
2020年度

项 目		2020年度										2019年度									
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	100,000,000.00		108,619,807.38				260,316,842.41	1,383,356.94	488,398,116.73	100,000,000.00		107,671,040.63			22,864,982.10		159,150,413.59	1,079,294.30	430,765,730.62		
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年期初余额	100,000,000.00		108,619,807.38				260,316,842.41	1,383,356.94	488,398,116.73	100,000,000.00		107,671,040.63			22,864,982.10		159,150,413.59	1,079,294.30	430,765,730.62		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,137,458.95	294,615.04	54,364,842.99			948,766.75			6,183,127.90		50,185,428.82	304,062.64	57,602,386.11		
（一）综合收益总额							60,100,227.95	294,615.04	60,394,842.99								76,340,556.72	304,062.64	76,653,019.36		
（二）所有者投入和减少资本																					
1．所有者投入的普通股																					
2．其他权益工具持有者投入资本																					
3．股份支付计入所有者权益的金额																					
4．其他																					
（三）利润分配							-10,962,768.00		-6,000,000.00						6,183,127.90		-26,183,127.90		-20,000,000.00		
1．提取盈余公积							4,962,768.00								6,183,127.90		-6,183,127.90				
2．提取一般风险准备																					
3．对所有者（或股东）的分配							-6,000,000.00		5,000,000.00								-20,000,000.00		-20,000,000.00		
4．其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1．资本公积转增资本（或股本）																					
2．盈余公积转增资本（或股本）																					
3．盈余公积弥补亏损																					
4．设定受益计划变动额结转留存收益																					
5．其他综合收益结转留存收益																					
6．其他																					
（五）专项储备																					
1．本期提取																					
2．本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额	100,000,000.00		108,619,807.38				258,454,301.36	1,647,971.98	542,762,959.72	100,000,000.00		108,619,807.38			29,048,110.00		249,316,842.41	1,383,356.94	488,398,116.73		

法定代表人：张永强
主管会计工作的负责人：王芳
会计机构负责人：解芳

5181008961450

四川新网信息技术（集团）股份有限公司

合并所有者权益变动表

2018年度									
归属于母公司所有者权益									
项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00	107,671,040.63				17,473,009.16		150,834,904.98	376,761,955.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	100,000,000.00	107,671,040.63				17,473,009.16		150,834,904.98	376,761,955.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,391,972.94		48,315,508.61	54,003,774.89
（一）综合收益总额								65,707,481.65	65,003,774.89
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配						5,391,972.94		-17,391,972.94	-12,000,000.00
1.提取盈余公积						5,391,972.94		-5,391,972.94	
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配								-12,000,000.00	-12,000,000.00
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	100,000,000.00	107,671,040.63				22,864,982.10		199,150,413.59	430,765,730.62

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

第 12 页 共 131 页



母公司所有者权益变动表

编制单位：四川泸州老窖股份有限公司（集团）股份有限公司
单位：人民币元
会企04表

项	2020年度					2019年度					所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积		减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	100,000,000.00	111,681,204.10				29,048,110.00	198,715,365.00	439,444,679.10	100,000,000.00	110,732,437.35				22,864,982.10	163,067,213.91	396,664,633.36
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	100,000,000.00	111,681,204.10				29,048,110.00	198,715,365.00	439,444,679.10	100,000,000.00	110,732,437.35				22,864,982.10	163,067,213.91	396,664,633.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,962,769.00	38,664,921.04	43,627,690.04		948,766.75				6,183,127.90	35,648,151.09	42,780,045.74
（一）综合收益总额							49,627,690.04	49,627,690.04							61,831,278.99	61,831,278.99
（二）所有者投入和减少资本															-26,183,127.90	-20,000,000.00
1. 所有者投入的普通股															-6,183,127.90	-6,183,127.90
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配						4,962,769.00	-10,962,769.00	-6,000,000.00								
1. 提取盈余公积						4,962,769.00	-4,962,769.00									
2. 对所有者（或股东）的分配							-6,000,000.00	-6,000,000.00								
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他										948,766.75						948,766.75
四、本期期末余额	100,000,000.00	111,681,204.10				34,010,879.00	237,380,286.04	483,072,369.14	100,000,000.00	111,681,204.10				29,048,110.00	198,715,365.00	439,444,679.10

法定代表人：[Signature]
主管会计工作的负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

第 13 页 共 131 页

四川新闻网传媒（集团）股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川新闻网传媒（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系四川新闻网有限公司（原为四川手机报传媒有限责任公司，以下简称四川手机报公司），四川手机报公司系由四川新闻网站独家出资组建，于 2009 年 12 月 23 日在成都市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 510109000103880 的企业法人营业执照。四川手机报公司成立时注册资本 100.00 万元，于 2012 年 12 月 18 日更名为四川新闻网有限公司（以下简称新闻网有限公司）。新闻网有限公司以 2013 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 3 月 29 日在成都市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510100698871173Y 的营业执照，注册资本 10,000.00 万元，股份总数 10,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营活动为第二类增值电信业务中的信息服务业（不含固定网电话信息服务）（凭增值电信业务经营许可证在有效期内从事经营）；设计、制作、代理、发布国内外各类广告（气球广告除外）；项目投资；信息管理及咨询服务；网络系统集成（涉及许可的凭资质许可证从事经营）；信息技术服务、技术转让；商务咨询（不含前置许可项目，后置许可项目凭资质许可证从事经营）。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 31 日第三届第十五次董事会批准对外报出。

本公司将四川新网公共网络信息管理有限公司、四川麻辣社区网络传媒有限公司和成都网泰文化传媒有限公司等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关

规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他其他应收款——应收股利组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——一般客户组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款

		账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——一般客户组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③ 合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	合同资产预期信用损失 率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且

该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理:1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失, 计入公允价值变动收益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益; 持有期间按实际利率法计算的利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益; 处置时, 将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产; 当金融负债的现时义务全部或部分解除时, 相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产, 并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 1) 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产; 2) 未放弃对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: 1) 所转移金融资产的账面价值; 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 1) 终止确认部分的账面价值; 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除

报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判

断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收股利组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	3	1.94-4.85
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公家具	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括著作权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-7

3. 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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额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

许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 2020 年度

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; 3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; 5) 客户已接受该商品; 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司提供移动信息服务业务(电信运营商统一收费的手机报业务)、技术开发业务、视频制作服务、互动电视平台业务等服务属于在某一时点履行履约义务。

移动信息服务业务(电信运营商统一收费的手机报业务)由电信运营商提供通信通道及计费系统管理, 公司按协议约定比例取得分成收入, 确认收入满足以下条件: 电信运营商根据合同约定向公司按月提供结算数据, 公司技术后台统计数据与电信运营商提供数据核对无误后确认收入。

技术开发及视频制作服务确认收入需要满足以下条件: 将产品交付给客户并经由客户验收。

互动电视平台业务确认收入需要满足以下条件: 获取电信运营商按月提供的并经双方确认一致的互动电视平台业务结算单。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供新媒体整合营销业务（不含视频制作服务、技术开发业务）其他业务（不含互动电视平台业务）等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照直线法摊销确认收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要收入为新媒体整合营销、移动信息服务和其他业务。

1) 新媒体整合营销

① 宣传推广服务业务：

- a 视频制作服务：以产品或服务经客户全部验收并交付后，一次性确认收入；
- b 其他宣传推广服务：根据合同约定的金额、服务期限，在服务期内按月平均分摊计入

当期营业收入。

② 网络舆情服务业务：根据合同约定的金额、服务期限，按月平均分摊计入当期营业收入。

③ 广告代理业务：

a 直接代理业务：按照与广告主（或其代理商）约定的服务内容及价格，在提供服务后确认收入；

b 间接代理业务：按照与媒介主约定的代理费比例，根据客户实际回款金额出具结算单，经双方确认后确认收入；

④ 技术服务业务：

a 技术开发业务：服务提供进度达到合同约定的验收要求后，提请客户验收，客户验收通过后确认相对应技术服务收入；

b 技术运维业务：根据服务合同约定的总额，在服务提供期间按月平均分摊确认收入。

2) 移动信息服务

移动信息服务业务（电信运营商统一收费的手机报业务）：电信运营商提供通信通道及计费系统管理，公司按协议约定比例取得分成收入。电信运营商根据合同约定向公司按月提供结算数据，公司技术后台统计数据与移动通信运营商提供数据核对无误后，确认营业收入。

根据手机报业务的特点、结算模式、风险和收益特征等，将向 CP 分成比例超过 50% 的手机报产品采取净额法确认收入，即将从电信运营商获得的分成金额，扣除对应的 CP 内容服务费分成金额后的净额，确认为营业收入；其余手机报按照全额确认收入，即将从电信运营商获得的分成金额或从征订客户直接收到征订款项的金额，全部确认为营业收入。

除上述业务以外的手机报增值服务业务的收入确认依据：公司按照合同约定内容提供付费方所需的服务，将征订款在合同期限内分摊确认收入。

3) 其他业务

互动电视平台业务：根据电信运营商按月提供的并经双方确认一致的互动电视平台业务结算单确认当期收入；

除上述业务以外的其他业务，根据合同约定的金额、服务期限，按月平均分摊计入当期营业收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

4. 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、10%、13%、16%、17%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	0%	0%	0%
四川省新媒互联文化传播有限公司[注 2]	20%	20%	25%
四川麻辣社区网络传媒有限公司	20%	20%	25%
四川发布网络传媒有限公司	20%	20%	20%
成都网泰文化传媒有限公司	20%	20%	25%
巴中市网络文化传媒有限责任公司	20%	20%	20%
四川领航新媒文化科技有限公司	20%	20%	25%
四川新网公共网络信息管理有限公司	25%	25%	25%

[注 1] 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司原适用 17%税率的增值税应税行为，税率调整为 16%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%

[注 2] 2020 年 2 月 20 日，四川新闻网有限公司更名为四川省新媒互联文化传播有限公司

（二）税收优惠

根据《财政部 国家税务总局 中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84 号）规定，本公司可继续享受《财政部

国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕34号）规定的税收政策，2014年1月1日至2018年12月31日享受免征企业所得税税收优惠；2014年1月1日至2018年12月31日党报党刊类收入享受增值税优惠政策，优惠幅度为100%。

根据《财政部 税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）规定，于财税〔2019〕16号文下发之前已经审核认定享受财税〔2014〕84号文税收优惠政策的转制文化企业，可按财税〔2019〕16号文规定继续享受上述税收优惠政策，执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。本公司2019年度、2020年度继续享受免交企业所得税税收优惠，2019年度、2020年度党报党刊类收入继续享受增值税优惠政策，优惠幅度为100%。

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号），自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司四川发布网络传媒有限公司和巴中市网络文化传媒有限公司于2017-2018年度减按50%计入应纳税所得额，按优惠税率20%缴纳所得税。

根据《财政部 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司四川发布网络传媒有限公司、巴中市网络文化传媒有限公司、四川麻辣社区网络传媒有限公司、成都网泰文化传媒有限公司、四川领航新媒文化科技有限公司2019、2020年度应纳税所得额不超过100万元，于2019年度、2020年度减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。四川省新媒互联文化传播有限公司2019年度应纳税所得额不超过300万元，其中100万部分减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，超过100万元不足300万元部分减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，2020年度应纳税所得额不超过100万元，于2020年度减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），2019年1月1日至2021年12月31日对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税。2019年度、2020年度巴中市网络文化传媒有限责任公司月销售额10万元以下（含本数）的月度免交增值税。

根据《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，按照应缴费额的50%缴纳文化事业建设费。本公司2019年度7-12月按照50%缴纳文化事业建设费。

根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第25号），自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。本公司2020年度免征文化事业建设费。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		117,341.44	586,171.29
银行存款	378,568,236.43	328,112,717.68	337,434,979.43
合 计	378,568,236.43	328,230,059.12	338,021,150.72

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	622,750.00	86.47			622,750.00
商业承兑汇票	97,460.00	13.53	9,746.00	10.00	87,714.00
合 计	720,210.00	100.00	9,746.00	1.35	710,464.00

（续上表）

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	51,400.00	7.89			51,400.00
商业承兑汇票	600,000.00	92.11	30,000.00	5.00	570,000.00
合 计	651,400.00	100.00	30,000.00	4.61	621,400.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	622,750.00			51,400.00		
商业承兑汇票组合	97,460.00	9,746.00	10.00	600,000.00	30,000.00	5.00
小 计	720,210.00	9,746.00	1.35	651,400.00	30,000.00	4.61

(2) 坏账准备变动情况

2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	30,000.00	-20,254.00						9,746.00
小 计	30,000.00	-20,254.00						9,746.00

2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票		30,000.00						30,000.00
小 计		30,000.00						30,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,308,218.08	2.07	1,308,218.08	100.00	
按组合计提坏账准备	61,793,721.60	97.93	10,275,336.52	16.63	51,518,385.08
合 计	63,101,939.68	100.00	11,583,554.60	18.36	51,518,385.08

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	634,658.66	0.87	634,658.66	100.00	
按组合计提坏账准备	72,687,737.59	99.13	9,860,629.77	13.57	62,827,107.82
合 计	73,322,396.25	100.00	10,495,288.43	14.31	62,827,107.82

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,796,791.01	99.10	8,367,382.69	12.91	56,429,408.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	586,161.57	0.90	586,161.57	100.00	
合 计	65,382,952.58	100.00	8,953,544.26	13.69	56,429,408.32

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川新华远和旅游投资有限公司	471,698.10	471,698.10	100.00	预期无法收回
自贡高中压阀门股份有限公司	189,811.32	189,811.32	100.00	预期无法收回
广安鼎恒新能源锂电池制造股份有限公司	176,562.43	176,562.43	100.00	预期无法收回
成都联众品牌营销策划有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	预期无法收回
成都北纬三十度广告有限公司	112,050.00	112,050.00	100.00	预期无法收回

剑阁县蜀道农业科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预期无法收回
达州新网文化传媒有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预期无法收回
巴中市恩阳区第二小学	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
法制频道	17,000.00	17,000.00	100.00	预期无法收回
巴中市恩阳区玉山中学	15,000.00	15,000.00	100.00	预期无法收回
会展频道	13,000.00	13,000.00	100.00	预期无法收回
成都璞瑞公关策划有限公司	12,050.00	12,050.00	100.00	预期无法收回
巴中市恩阳区花丛中学	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
巴中市恩阳区第四小学	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
广州七侠网络科技有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	预期无法收回
稻城县人民政府办公室	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
北京哦哦眼镜科技发展有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
四川省交通运输厅	3,396.23	3,396.23	100.00	预期无法收回
卓望信息技术（北京）有限公司	3,030.00	3,030.00	100.00	预期无法收回
宜宾无界网络文化传播有限责任公司	1,120.00	1,120.00	100.00	预期无法收回
小 计	1,308,218.08	1,308,218.08	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广安鼎恒新能源锂电池制造股份有限公司	176,562.43	176,562.43	100.00	预期无法收回
成都联众品牌营销策划有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	预期无法收回
成都北纬三十度广告有限公司	112,050.00	112,050.00	100.00	预期无法收回
剑阁县蜀道农业科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预期无法收回
达州新网文化传媒有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预期无法收回
巴中市恩阳区第二小学	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
法制频道	17,000.00	17,000.00	100.00	预期无法收回
巴中市恩阳区玉山中学	15,000.00	15,000.00	100.00	预期无法收回
会展频道	13,000.00	13,000.00	100.00	预期无法收回
巴中市恩阳区花丛中学	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回

巴中市恩阳区第四小学	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
广州七侠网络科技有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	预期无法收回
稻城县人民政府办公室	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
北京哦哦眼镜科技发展有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
四川省交通运输厅	3,396.23	3,396.23	100.00	预期无法收回
卓望信息技术（北京）有限公司	3,030.00	3,030.00	100.00	预期无法收回
宜宾无界网络文化传播有限责任公司	1,120.00	1,120.00	100.00	预期无法收回
小 计	634,658.66	634,658.66	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广安鼎恒新能源锂电池制造股份有限公司	184,650.46	184,650.46	100.00	预期无法收回
成都联众品牌营销策划有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	预期无法收回
成都北纬三十度广告有限公司	112,050.00	112,050.00	100.00	预期无法收回
剑阁县蜀道农业科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预期无法收回
达州新网文化传媒有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预期无法收回
法制频道	17,000.00	17,000.00	100.00	预期无法收回
会展频道	13,000.00	13,000.00	100.00	预期无法收回
广州七侠网络科技有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	预期无法收回
稻城县人民政府办公室	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
北京哦哦眼镜科技发展有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
卓望信息技术（北京）有限公司	3,030.00	3,030.00	100.00	预期无法收回
中国移动通信集团四川有限公司	2,931.11	2,931.11	100.00	预期无法收回
小 计	586,161.57	586,161.57	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	43,947,041.15	2,197,352.06	5.00	54,165,382.33	2,708,269.12	5.00
1-2 年	6,706,069.76	670,606.99	10.00	8,637,766.35	863,776.64	10.00
2-3 年	3,799,316.34	1,139,794.92	30.00	3,270,296.87	981,089.06	30.00
3-4 年	1,476,846.80	738,423.41	50.00	2,129,675.44	1,064,837.73	50.00
4-5 年	1,676,142.03	1,341,153.62	80.00	1,209,796.92	967,837.54	80.00
5 年以上	4,188,005.52	4,188,005.52	100.00	3,274,819.68	3,274,819.68	100.00
小 计	61,793,721.60	10,275,336.52	16.63	72,687,737.59	9,860,629.77	13.57

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,093,311.94	2,454,665.60	5.00
1-2 年	5,294,837.41	529,483.74	10.00
2-3 年	5,823,034.96	1,746,910.50	30.00
3-4 年	1,295,324.77	647,662.39	50.00
4-5 年	1,508,107.36	1,206,485.89	80.00
5 年以上	1,782,174.57	1,782,174.57	100.00
小 计	64,796,791.01	8,367,382.69	12.91

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	43,947,041.15	54,168,778.56
1-2 年	7,181,164.09	8,638,615.41
2-3 年	3,800,165.40	3,404,499.80
3-4 年	1,752,559.16	2,409,323.45
4-5 年	2,016,441.93	1,379,516.57
5 年以上	4,404,567.95	3,321,662.46
合 计	63,101,939.68	73,322,396.25

(3) 坏账准备变动情况

2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	634,658.66	673,559.42						1,308,218.08
按组合计提坏账准备	9,811,337.96	463,998.56						10,275,336.52
小 计	10,445,996.62	1,137,557.98						11,583,554.60

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(四)之说明

2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	586,161.57	59,516.23			11,019.14			634,658.66
按组合计提坏账准备	8,367,382.69	1,493,247.08						9,860,629.77
小 计	8,953,544.26	1,552,763.31			11,019.14			10,495,288.43

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(四)之说明

2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	226,601.94	359,559.63						586,161.57
按组合计提坏账准备	5,218,315.70	3,081,809.15		67,267.84		10.00		8,367,382.69
小 计	5,444,917.64	3,441,368.78		67,267.84		10.00		8,953,544.26

[注]本期其他增加系 2018 年 9 月 30 日收购上海新动信息技术有限公司手机报业务(以下简称手机报业务)导致坏账准备增加 67,267.84 元

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额			10.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团四川有限公司	10,073,911.27	15.96	503,695.56
北京沃捷户外广告有限公司	3,570,513.69	5.66	178,525.68
咪咕数字传媒有限公司	3,107,481.29	4.92	155,374.06
中国电信股份有限公司四川分公司	2,972,664.92	4.71	148,633.25
和易伟业国际文化传媒（北京）有限公司	2,257,348.00	3.58	435,531.90
小 计	21,981,919.17	34.83	1,421,760.45

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国电信股份有限公司四川分公司	7,056,715.33	9.62	352,835.77
中国移动通信集团四川有限公司	6,445,862.02	8.79	380,728.42
咪咕数字传媒有限公司	4,395,710.64	6.00	219,785.53
成都铜雀台医学美容医院有限公司	3,519,700.00	4.80	249,160.00
和易伟业国际文化传媒（北京）有限公司	3,105,909.00	4.24	638,057.98
小 计	24,523,896.99	33.45	1,840,567.69

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团四川有限公司	5,529,432.24	8.46	300,920.32
中国电信股份有限公司四川分公司	4,829,440.35	7.39	241,472.02
和易伟业国际文化传媒（北京）有限公司	3,787,566.00	5.79	575,746.78
成都铜雀台整形美容医院有限公司	3,373,500.00	5.16	191,175.00
咪咕数字传媒有限公司	2,972,425.26	4.55	148,621.26
合 计	20,492,363.85	31.35	1,457,935.38

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	8,337,802.25	93.07		8,337,802.25	11,701,618.18	92.16		11,701,618.18
1-2 年	56,077.14	0.63		56,077.14	135,829.83	1.07		135,829.83
2-3 年	59,304.25	0.66		59,304.25	860,243.23	6.77		860,243.23
3 年以上	505,620.67	5.64		505,620.67				
合 计	8,958,804.31	100.00		8,958,804.31	12,697,691.24	100.00		12,697,691.24

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,052,344.65	86.69		8,052,344.65
1-2 年	1,236,399.05	13.31		1,236,399.05
合 计	9,288,743.70	100.00		9,288,743.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
成都公交传媒有限公司	3,518,501.15	39.27
眉山环天文化传播有限公司	1,009,174.32	11.26
成都天投实业有限公司	662,037.82	7.39
中国电信股份有限公司四川分公司	533,016.94	5.95
中国移动通信集团四川有限公司武侯分公司	505,620.67	5.64
小 计	6,228,350.90	69.51

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
成都公交传媒有限公司	4,788,348.41	37.71
成都广来贝广告有限公司	1,380,452.23	10.87
成都天投实业有限公司	1,345,358.33	10.60
中国电信股份有限公司四川分公司	1,165,092.41	9.18
成都昂博立广告有限公司	672,189.18	5.29
小 计	9,351,440.56	73.65

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
成都公交传媒有限公司	4,660,039.72	50.17
中国电信股份有限公司四川分公司	1,165,092.41	12.54
开看(杭州)信息技术有限公司	913,846.15	9.84
中国移动通信集团四川有限公司武侯分公司	505,620.67	5.44
成都智艺创想科技有限公司	339,622.56	3.66
小 计	7,584,221.51	81.65

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	790,692.77	12.88	790,692.77	100.00	
按组合计提坏账准备	5,347,743.26	87.12	1,262,162.27	23.60	4,085,580.99
合 计	6,138,436.03	100.00	2,052,855.04	33.44	4,085,580.99

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	790,692.77	9.43	790,692.77	100.00	
按组合计提坏账准备	7,597,792.23	90.57	1,187,839.91	15.63	6,409,952.29
合 计	8,388,485.00	100.00	1,978,532.71	23.59	6,409,952.29

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	6,317,711.10	88.92	859,979.53	13.55	5,487,731.57

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	790,692.77	11.08	790,692.77	100.00	
合 计	7,138,403.87	100.00	1,650,672.30	23.12	5,487,731.57

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东方希望集团成都有限公司	339,315.53	339,315.53	100.00	预期无法收回
张声远	316,394.59	316,394.59	100.00	预期无法收回
四川政协网	40,000.00	40,000.00	100.00	预期无法收回
上海网达信息技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市斯美通通讯技术有限公司	22,440.00	22,440.00	100.00	预期无法收回
四川广播电视集团	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
戴尔（中国）有限公司	12,365.00	12,365.00	100.00	预期无法收回
盛利	2,125.20	2,125.20	100.00	预期无法收回
成都市锦江区安吉儿东华专卖店	450.00	450.00	100.00	预期无法收回
农行新南支行税收专柜	168.06	168.06	100.00	预期无法收回
其他	9,434.39	9,434.39	100.00	预期无法收回
小 计	790,692.77	790,692.77	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东方希望集团成都有限公司	339,315.53	339,315.53	100.00	预期无法收回
张声远	316,394.59	316,394.59	100.00	预期无法收回
四川政协网	40,000.00	40,000.00	100.00	预期无法收回
上海网达信息技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市斯美通通讯技术有限公司	22,440.00	22,440.00	100.00	预期无法收回
四川广播电视集团	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
戴尔（中国）有限公司	12,365.00	12,365.00	100.00	预期无法收回
盛利	2,125.20	2,125.20	100.00	预期无法收回

成都市锦江区安吉儿东华专卖店	450.00	150.00	100.00	预期无法收回
农行新南支行税收专柜	168.06	168.06	100.00	预期无法收回
其他	9,434.39	9,131.39	100.00	预期无法收回
小 计	790,692.77	790,692.77	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东方希望集团成都有限公司	339,315.53	339,315.53	100.00	预期无法收回
张声远	316,394.59	316,394.59	100.00	预期无法收回
四川政协网	40,000.00	40,000.00	100.00	预期无法收回
上海网达信息技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市斯美通通讯技术有限公司	22,440.00	22,440.00	100.00	预期无法收回
四川广播电视集团	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
戴尔(中国)有限公司	12,365.00	12,365.00	100.00	预期无法收回
盛利	2,125.20	2,125.20	100.00	预期无法收回
农行新南支行税收专柜	168.06	168.06	100.00	预期无法收回
成都市锦江区安吉儿东华专卖店	450.00	450.00	100.00	预期无法收回
其他	9,434.39	9,434.39	100.00	预期无法收回
小 计	790,692.77	790,692.77		

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1 年以内	2,038,320.96	101,916.05	5.00	5,397,834.47	269,891.73	5.00
1-2 年	2,163,787.15	216,378.72	10.00	991,813.42	99,181.35	10.00
2-3 年	142,735.06	42,820.52	30.00	226,154.50	67,846.36	30.00
3-4 年	142,910.25	71,455.13	50.00	243,989.96	121,994.98	50.00
4-5 年	151,989.96	121,591.97	80.00	545,371.80	436,297.44	80.00

5年以上	707,999.88	707,999.88	100.00	192,628.08	192,628.08	100.00
小 计	5,347,743.26	1,262,162.27	23.60	7,597,792.23	1,187,839.94	15.63

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,434,477.49	221,723.87	5.00
1-2年	852,864.15	85,286.42	10.00
2-3年	322,369.58	96,710.88	30.00
3-4年	545,371.80	272,685.90	50.00
4-5年	45,278.08	36,222.46	80.00
5年以上	147,350.00	147,350.00	100.00
小 计	6,347,711.10	859,979.53	13.55

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	2,038,320.96	5,397,834.47
1-2年	2,163,787.15	991,813.42
2-3年	142,735.06	226,154.50
3-4年	142,910.25	243,989.96
4-5年	151,989.96	545,371.80
5年以上	1,498,692.65	983,320.85
小 计	6,138,436.03	8,388,485.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,187,839.94		790,692.77	1,978,532.71

期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-108,189.36	108,189.36		
—转入第三阶段	-818,766.86		818,766.86	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-158,967.67	108,189.36	125,100.64	74,322.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	101,916.05	216,378.72	1,734,560.27	2,052,855.04

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数[注]	859,979.53		790,692.77	1,650,672.30
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	327,860.41			327,860.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,187,839.94		790,692.77	1,978,532.71

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,468,310.18	182,362.12						1,650,672.30
小 计	1,468,310.18	182,362.12						1,650,672.30

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	4,216,203.82	6,642,519.43	6,010,421.73
备用金	1,445,613.21	1,144,898.02	789,166.13
垫付职工社保费	297,846.55	184,769.30	123,362.25
其他	178,772.45	416,298.25	215,453.76
合 计	6,138,436.03	8,388,485.00	7,138,403.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都天投实业有限公司	押金保证金	1,460,150.00	1-2 年	23.79	146,015.00
成都公交传媒有限公司	押金保证金	614,916.00	1 年以内、1-2 年	10.02	43,291.60
成都高投置业有限公司	押金保证金	634,741.05	2-3 年、3-4 年、5 年以上	10.34	595,958.93
东方希望集团成都有限公司	押金保证金	339,315.53	5 年以上	5.53	339,315.53
张声远	备用金	316,394.59	5 年以上	5.15	316,394.59
小 计		3,365,517.17		54.83	1,440,975.65

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都公交传媒有限公司	押金保证金	3,051,916.00	1 年以内、1-2 年	36.38	188,645.80
成都天投实业有限公司	押金保证金	1,460,150.00	1 年以内	17.41	73,007.50
成都高投置业有限公司	押金保证金	634,741.05	1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	7.57	471,530.72
东方希望集团成都有限公司	押金保证金	339,315.53	5 年以上	4.05	339,315.53

张声远	备用金	316,394.59	5年以上	3.77	316,394.59
小 计		5,802,517.17		69.18	1,388,894.14

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都公交传媒有限公司	押金保证金	3,961,000.00	1年以内、1-2年	55.49	222,500.00
成都高投置业有限公司	押金保证金	636,541.05	1年以内、1-2年、3-4年、5年以上	8.92	293,022.83
东方希望集团成都有限公司	押金保证金	339,315.53	5年以上	4.75	339,315.53
张声远	备用金	316,394.59	5年以上	4.43	316,394.59
成都地铁传媒有限公司	押金保证金	120,853.00	2-3年	1.69	36,255.90
小 计		5,374,104.17		75.28	1,207,488.85

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收业务款项	2,047,661.89	102,383.09	1,945,278.80
合 计	2,047,661.89	102,383.09	1,945,278.80

[注] 2020年度期初数与2019年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(四)之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	49,291.81	53,091.28					102,383.09
小 计	49,291.81	53,091.28					102,383.09

2) 采用组合计提坏账准备的合同资产

项 目	2020.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,047,661.89	102,383.09	5.00
小 计	2,047,661.89	102,383.09	5.00

3) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,047,661.89	102,383.09	5.00
小 计	2,047,661.89	102,383.09	5.00

7. 其他流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与 IPO 申报相关的中介费用	7,422,541.97		7,422,541.97	6,249,056.56		6,249,056.56
预缴税款	158,725.10		158,725.10	302,392.39		302,392.39
待收进项税发票金额	3,207,216.40		3,207,216.40	3,207,216.40		3,207,216.40
预购业务活动物资	1,100,000.00		1,100,000.00			
合 计	11,888,483.47		11,888,483.47	9,758,665.35		9,758,665.35

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
与 IPO 申报相关的中介费用	1,792,452.82		1,792,452.82
预缴税款	446,354.53		446,354.53
合 计	2,238,807.35		2,238,807.35

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	30,264,295.94		30,264,295.94	19,871,465.83		19,871,465.83
合 计	30,264,295.94		30,264,295.94	19,871,465.83		19,871,465.83

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,337,647.00		29,337,647.00
合 计	29,337,647.00		29,337,647.00

(2) 明细情况

1) 2020 年度

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
联营企业					
成都公交传媒有限公司	17,260,534.15			10,412,767.18	
四川云竞文化科技有限公司	2,610,931.68			-19,937.07	
合 计	19,871,465.83			10,392,830.11	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
成都公交传媒有限公司					27,673,301.33	
四川云竞文化科技有限公司					2,590,991.61	
合 计					30,264,295.94	

2) 2019 年度

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
联营企业					

成都公交传媒有限公司	27,672,411.18			10,850,968.65	
四川云竞文化科技有限公司	1,665,235.82	1,400,000.00		-1,403,070.89	
合 计	29,337,647.00	1,400,000.00		9,447,897.76	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
成都公交传媒有限公司		21,262,845.68			17,260,534.15	
四川云竞文化科技有限公司				948,766.75	2,610,931.68	
合 计		21,262,845.68		948,766.75	19,871,465.83	

3) 2018 年度

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
联营企业					
成都公交传媒有限公司	15,903,140.12			11,769,271.06	
四川云竞文化科技有限公司		2,000,000.00		-334,764.18	
合 计	15,903,140.12	2,000,000.00		11,434,506.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
成都公交传媒有限公司					27,672,411.18	
四川云竞文化科技有限公司					1,665,235.82	
合 计					29,337,647.00	

9. 其他非流动金融资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,731,809.52	42,643,714.29
其中：封闭式基金	49,731,809.52	42,643,714.29
合 计	49,731,809.52	42,643,714.29

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	办公及电子设备	合计
账面原值					
期初数	89,647,049.50	5,137,345.18	1,503,489.44	17,385,818.74	113,673,702.86
本期增加金额		196,911.15	29,965.37	1,252,112.78	1,478,989.30
1)购置		196,911.15	29,965.37	1,252,112.78	1,478,989.30
本期减少金额		137,746.00	35,112.08	281,467.60	454,325.68
1)处置或报废		137,746.00	35,112.08	281,467.60	454,325.68
期末数	89,647,049.50	5,196,510.33	1,498,342.73	18,356,463.92	114,698,366.48
累计折旧					
期初数	2,697,242.17	4,371,005.12	1,328,456.81	12,794,109.44	21,190,813.54
本期增加金额	2,107,992.30	247,141.35	47,790.77	1,702,512.81	4,105,437.23
1)计提	2,107,992.30	247,141.35	47,790.77	1,702,512.81	4,105,437.23
本期减少金额		133,614.77	9,435.60	266,616.69	409,667.06
1)处置或报废		133,614.77	9,435.60	266,616.69	409,667.06
期末数	4,805,234.47	4,484,531.70	1,366,811.98	14,230,005.56	24,886,583.71
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	84,841,815.03	711,978.63	131,530.75	4,126,458.36	89,811,782.77
期初账面价值	86,949,807.33	766,340.06	175,032.63	4,591,709.30	92,482,889.32

2) 2019 年度

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	办公及电子设备	合计
-----	-------	------	------	---------	----

账面原值					
期初数	10,935,132.30	4,921,132.42	1,498,940.19	16,699,527.52	34,054,732.43
本期增加金额	78,711,917.20	389,430.06	13,369.25	982,587.37	80,097,303.88
1) 购置	78,711,917.20	389,430.06	13,369.25	982,587.37	80,097,303.88
本期减少金额		173,217.30	8,820.00	296,296.15	478,333.45
1) 处置或报废		173,217.30	8,820.00	296,296.15	478,333.45
期末数	89,647,049.50	5,137,345.18	1,503,489.44	17,385,818.74	113,673,702.86
累计折旧					
期初数	1,629,044.29	4,267,447.17	1,264,932.43	11,208,156.73	18,369,580.62
本期增加金额	1,068,197.88	271,578.74	68,411.24	1,872,848.15	3,281,036.01
1) 计提	1,068,197.88	271,578.74	68,411.24	1,872,848.15	3,281,036.01
本期减少金额		168,020.79	4,886.86	286,895.44	459,803.09
1) 处置或报废		168,020.79	4,886.86	286,895.44	459,803.09
期末数	2,697,242.17	4,371,005.12	1,328,456.81	12,794,109.44	21,190,813.54
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	86,949,807.33	766,340.06	175,032.63	4,591,709.30	92,482,889.32
期初账面价值	9,306,088.01	653,685.25	234,007.76	5,491,370.79	15,685,151.81

3) 2018 年度

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	办公及电子设备	合计
账面原值					
期初数	10,935,132.30	4,921,132.42	1,419,511.22	14,050,904.17	31,326,680.11
本期增加金额			79,428.97	2,787,204.11	2,866,633.08
1) 购置			79,428.97	2,739,697.75	2,819,126.72
2) 企业合并[注]				47,506.36	47,506.36
本期减少金额				138,580.76	138,580.76
1) 处置或报废				138,580.76	138,580.76
期末数	10,935,132.30	4,921,132.42	1,498,940.19	16,699,527.52	34,054,732.43
累计折旧					

期初数	1,303,556.71	3,934,095.10	1,177,188.46	9,655,384.22	16,070,224.49
本期增加金额	325,487.58	333,352.07	87,743.97	1,652,999.56	2,399,583.18
1) 计提	325,487.58	333,352.07	87,743.97	1,652,999.56	2,399,583.18
本期减少金额				100,227.05	100,227.05
1) 处置或报废				100,227.05	100,227.05
期末数	1,629,044.29	4,267,447.17	1,264,932.43	11,208,156.73	18,369,580.62
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	9,306,088.01	653,685.25	234,007.76	5,491,370.79	15,685,151.81
期初账面价值	9,631,575.59	987,037.32	242,322.76	4,395,519.95	15,256,455.62

[注] 2018年9月30日收购手机报业务导致固定资产原值增加47,506.36元

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新雨香沁房产和车位	76,186,702.18	正在办理过程中
小 计	76,186,702.18	

11. 无形资产

(1) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	31,814,811.29	31,814,811.29
本期增加金额	339,622.50	339,622.50
1) 购置	339,622.50	339,622.50
本期减少金额		
期末数	32,154,433.79	32,154,433.79
累计摊销		
期初数	8,142,564.74	8,142,564.74
本期增加金额	4,697,252.89	4,697,252.89
1) 计提	4,697,252.89	4,697,252.89

本期减少金额		
期末数	12,839,817.63	12,839,817.63
减值准备		
期初数	95,720.34	95,720.34
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数	95,720.34	95,720.34
账面价值		
期末账面价值	19,218,895.82	19,218,895.82
期初账面价值	23,576,526.21	23,576,526.21
(2) 2019 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	31,217,641.49	31,217,641.49
本期增加金额	597,169.80	597,169.80
1) 购置	597,169.80	597,169.80
2) 企业合并		
本期减少金额		
期末数	31,814,811.29	31,814,811.29
累计摊销		
期初数	3,179,388.95	3,179,388.95
本期增加金额	4,963,175.79	4,963,175.79
1) 计提	4,963,175.79	4,963,175.79
本期减少金额		
期末数	8,142,564.74	8,142,564.74
减值准备		
期初数	95,720.34	95,720.34
本期增加金额		

1) 计提		
本期减少金额		
期末数	95,720.34	95,720.34
账面价值		
期末账面价值	23,576,526.21	23,576,526.21
期初账面价值	27,942,532.20	27,942,532.20
(3) 2018 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	3,494,872.12	3,494,872.12
本期增加金额	27,722,769.37	27,722,769.37
1) 购置	5,186,692.42	5,186,692.42
2) 企业合并[注]	22,536,076.95	22,536,076.95
本期减少金额		
期末数	31,217,641.49	31,217,641.49
累计摊销		
期初数	1,769,170.74	1,769,170.74
本期增加金额	1,410,218.21	1,410,218.21
1) 计提	1,410,218.21	1,410,218.21
本期减少金额		
期末数	3,179,388.95	3,179,388.95
减值准备		
期初数		
本期增加金额	95,720.34	95,720.34
1) 计提	95,720.34	95,720.34
本期减少金额		
期末数	95,720.34	95,720.34
账面价值		
期末账面价值	27,942,532.20	27,942,532.20

期初账面价值	1,725,701.38	1,725,701.38
--------	--------------	--------------

[注] 2018 年 9 月 30 日收购手机报业务导致无形资产原值增加 22,536,076.95 元, 详见本财务报表附注六(一)之说明

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修	55,747.77		21,579.84		34,167.93
版权使用费	94,369.31	337,934.31	210,246.91		222,056.71
车位使用费	1,531,099.81		100,400.04		1,430,699.77
广告牌修建费		506,271.88	145,375.89		360,895.99
合 计	1,681,216.89	844,206.19	477,602.68		2,047,820.40

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修	262,966.80		207,219.03		55,747.77
版权使用费	45,680.51	336,560.47	287,871.67		94,369.31
车位使用费	1,631,499.85		100,400.04		1,531,099.81
合 计	1,940,147.16	336,560.47	595,490.74		1,681,216.89

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修	515,931.48	65,587.57	318,552.25		262,966.80
版权使用费		274,083.01	228,402.50		45,680.51
发出终端设备	44,653.29		44,653.29		
车位使用费	1,731,899.89		100,400.04		1,631,499.85
合 计	2,292,484.66	339,670.58	692,008.08		1,940,147.16

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	5,068,900.07	253,445.01	4,212,307.49	259,535.03
合 计	5,068,900.07	253,445.01	4,212,307.49	259,535.03

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	1,079,081.28	261,839.39
合 计	1,079,081.28	261,839.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	8,775,359.00	8,410,094.21	9,620,855.62
可抵扣亏损	1,811,978.77	1,921,298.38	2,239,911.86
小 计	10,587,337.77	10,331,392.59	11,860,767.48

(3) 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	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
2019 年			130,695.81
2020 年		190,480.34	190,480.34
2021 年	209,018.45	209,018.45	667,782.70
2022 年	760,920.42	760,920.42	760,920.42
2023 年	490,032.59	490,032.59	490,032.59
2024 年	270,846.58	270,846.58	
2025 年	81,160.73		
小 计	1,811,978.77	1,921,298.38	2,239,911.86

14. 其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
新雨香沁项目			79,268,630.00
“寻脉”视频拍摄制作	14,400,000.00	12,600,000.00	12,600,000.00

合 计	14,400,000.00	12,600,000.00	91,868,630.00
-----	---------------	---------------	---------------

注 1: 2018 年 1 月 29 日, 中国文物保护基金会、本公司、天和中脉文化传媒有限公司(以下简称天和中脉)、NGC Networks Asia, LLC 国家地理亚洲共同签订《大型历史文化纪实系列片<寻脉>合作框架协议》, 共同实施大型文化纪实系列片《寻脉》项目(以下简称项目), 项目共六集。根据协议约定, 项目拍摄制作按每集 300 万元人民币计算, 六集合计 1,800 万元人民币由本公司出资。

根据合作框架协议, 本公司与天和中脉约定双方按 51%与 49%的比例, 享有《寻脉》各集的中国大陆版权收益及除 NGC Networks Asia, LLC 国家地理亚洲以外的海外版权收益。其他各方对项目享有署名权。

2019 年 12 月 9 日, 中国文物保护基金会、本公司、天和中脉、NGC Networks Asia, LLC 国家地理亚洲共同签订《关于同意播出大型历史文化纪录片<寻脉>第一季确认书》, 约定根据有关协议已对纪录片进行内部审核, 并同意该片播出。

2020 年 1 月, 本公司与天和中脉签订《大型历史文化纪实系列片<寻脉>合作协议补充协议》, 约定将上述收益分配比例调整为本公司和天和中脉分别按照 80%与 20%享有《寻脉》各集的中国大陆版权收益及除 NGC Networks-Asia, LLC 国家地理亚洲以外的海外版权收益。其他各方对项目享有署名权。

目前, 《寻脉》纪录片已完成拍摄, 并已在爱奇艺等频道实现播出

注 2: 公司购买的新雨香沁项目房产情况详见本财务报表附注十(二)之说明

15. 应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
内容提供商结算款	20,183,608.88	23,199,610.37	16,778,808.66
技术开发及服务款	3,474,541.23	3,932,420.13	3,647,699.96
运营商渠道款	1,665,123.31	1,553,401.97	4,179,532.31
广告宣传款	503,426.09	917,408.83	573,696.80
媒介资源采购款	443,007.09	474,541.11	570,344.23
商品款	12,000.00	712,498.26	387,598.38
其他	1,457,245.79	1,009,892.64	1,041,245.13
合 计	27,738,952.39	31,799,773.31	27,178,925.47

16. 预收款项

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
宣传推广服务业务款		14,092,300.86	14,161,302.31
移动信息服务业务款		15,117,119.45	12,491,791.30
网络舆情服务业务款		3,646,126.98	4,466,016.16
其他业务款		146,056.52	150,135.25
合 计		33,001,603.81	31,269,245.02

17. 合同负债

项 目	2020. 12. 31
宣传推广服务业务款	12,470,917.82
移动信息服务业务款	15,529,636.29
网络舆情服务业务款	4,367,138.68
其他业务款	2,155.27
合 计	32,369,848.06

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,639,799.66	66,807,058.29	61,769,907.96	14,676,949.99
离职后福利—设定提存计划	1,635,301.74	3,360,813.36	3,525,280.04	1,470,835.06
辞退福利		205,059.46	205,059.46	
合 计	11,275,101.40	70,372,931.11	65,500,247.46	16,147,785.05

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,315,030.24	65,084,309.88	70,759,540.46	9,639,799.66
离职后福利—设定提存计划	1,060,156.87	6,227,240.76	5,652,095.89	1,635,301.74
合 计	16,375,187.11	71,311,550.64	76,411,636.35	11,275,101.40

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,809,525.58	60,460,064.99	61,954,560.33	15,315,030.24
离职后福利—设定提存计划	2,062,493.89	5,116,158.56	6,118,495.58	1,060,156.87
合 计	18,872,019.47	65,576,223.55	68,073,055.91	16,375,187.11

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,652,621.79	56,151,153.79	51,951,403.76	8,852,371.82
职工福利费		466,742.80	466,742.80	
社会保险费		1,313,994.77	1,313,994.77	
其中：医疗保险费		1,044,970.34	1,044,970.34	
工伤保险费		1,764.17	1,764.17	
生育保险费		150,620.87	150,620.87	
大病统筹医疗保险		116,639.39	116,639.39	
住房公积金		2,817,619.00	2,817,619.00	
工会经费和职工教育经费	4,792,991.45	1,963,975.17	1,210,259.62	5,546,707.00
其他短期薪酬	194,186.42	3,721,513.94	3,637,829.19	277,871.17
商业保险		372,058.82	372,058.82	
小 计	9,639,799.66	66,807,058.29	61,769,907.96	14,676,949.99

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,923,678.78	54,861,230.07	61,132,287.06	4,652,621.79
职工福利费		325,419.14	325,419.14	
社会保险费		1,586,224.20	1,586,224.20	
其中：医疗保险费		1,230,144.38	1,230,144.38	
工伤保险费		26,407.12	26,407.12	
生育保险费		148,441.52	148,441.52	
大病统筹医疗保险		181,231.18	181,231.18	

住房公积金		2,725,596.20	2,725,596.20	
工会经费和职工教育经费	4,146,354.29	1,928,199.59	1,281,562.43	4,792,991.45
其他短期薪酬	244,997.17	3,471,385.00	3,522,195.75	194,186.42
商业保险		186,255.68	186,255.68	
小 计	15,315,030.24	65,084,309.88	70,759,540.16	9,639,799.66

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,187,318.05	51,205,979.43	53,469,618.70	10,923,678.78
职工福利费		343,811.25	343,811.25	
社会保险费		1,511,009.82	1,511,009.82	
其中：医疗保险费		1,161,337.78	1,161,337.78	
工伤保险费		42,174.02	42,174.02	
生育保险费		137,015.20	137,015.20	
大病统筹医疗保险		170,482.82	170,482.82	
住房公积金		2,583,245.40	2,583,245.40	
工会经费和职工教育经费	3,483,567.06	1,777,037.50	1,114,250.27	4,146,354.29
其他短期薪酬	138,640.47	2,868,073.61	2,761,716.91	244,997.17
商业保险		170,907.98	170,907.98	
小 计	16,809,525.58	60,460,064.99	61,954,560.33	15,315,030.24

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		237,357.91	237,357.91	
失业保险费		9,448.66	9,448.66	
企业年金缴费	1,635,301.74	3,114,006.79	3,278,173.47	1,470,835.06
小 计	1,635,301.74	3,360,813.36	3,525,280.01	1,470,835.06

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,910,661.62	2,910,661.62	

失业保险费		111,021.90	111,021.90	
企业年金缴费	1,060,156.87	3,205,557.24	2,630,412.37	1,635,301.74
小 计	1,060,156.87	6,227,240.76	5,652,095.89	1,635,301.74

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,891,972.71	2,891,972.71	
失业保险费		104,666.67	104,666.67	
企业年金缴费	2,062,493.89	2,119,519.18	3,121,856.20	1,060,156.87
小 计	2,062,493.89	5,116,158.56	6,118,495.58	1,060,156.87

19. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,541,764.13	2,563,635.52	1,164,986.92
企业所得税	175,239.13	227,687.34	324,030.00
代扣代缴个人所得税	35,867.07	73,207.58	443,892.47
城市维护建设税	71,968.18	137,243.84	58,980.60
残疾人保障基金	160,854.75		46,259.80
文化事业建设费	117,894.14	199,154.76	81,483.94
教育费附加	30,843.48	59,421.51	25,836.86
地方教育附加	20,562.41	40,019.38	17,674.66
印花税			7,577.28
合 计	2,154,993.29	3,300,369.93	2,170,722.53

20. 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
手机报业务收购款			11,800,000.00
往来款	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
预提费用	384,542.80	502,640.72	1,030,134.55
质保金、保证金	1,126,976.57	1,127,948.49	1,441,777.10

其他	821,839.40	961,742.31	698,996.10
合 计	4,533,358.77	4,792,331.52	17,170,907.75

21. 其他流动负债

项 目	2020.12.31
待转销项税	88,673.82
合 计	88,673.82

22. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	41,122,926.69		3,486,215.25	37,636,711.44	用于弥补公司未来发生的相关成本费用的政府补助
合 计	41,122,926.69		3,486,215.25	37,636,711.44	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	53,571,070.72		12,448,144.03	41,122,926.69	用于弥补公司未来发生的相关成本费用的政府补助
合 计	53,571,070.72		12,448,144.03	41,122,926.69	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	58,664,807.42	8,290,061.93	13,383,798.63	53,571,070.72	用于弥补公司未来发生的相关成本费用的政府补助
合 计	58,664,807.42	8,290,061.93	13,383,798.63	53,571,070.72	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
移动互联网公众服	7,968,225.27		287,089.13	7,681,136.14	与收益相关

务平台建设					
四川省群众文化资源云共享项目	380,650.71		87,743.81	292,906.90	与收益相关
四川网络游戏引擎研发平台	328,172.07		72,303.15	255,868.62	与收益相关
四川省区域特色文化多媒体资源库云共享项目	2,405,573.23		397,391.09	2,008,182.14	与收益相关
公共网络信息传播平台	3,471,656.41		130,375.49	3,341,280.92	与收益相关
四川社区移动互联网信息平台	8,582,930.09		73,883.66	8,509,046.43	与收益相关
新媒体融合项目	861,585.31			861,585.31	与收益相关
成都公交无线传媒平台（二期）	9,059,106.98		17,169.47	9,041,937.51	与收益相关
四川“移动互联网+”多业态商务平台项目	577,358.46		168,454.05	408,904.41	与收益相关
四川政务发布云平台-四川发布项目（一期）	579,899.73		218,675.22	361,224.51	与收益相关
四川政务发布云平台-四川发布项目（二期）	2,927,255.45		659,239.98	2,268,015.47	与收益相关
《网红四川》直播平台	1,141,516.11		436,445.92	705,070.19	与收益相关
《川网视频》全媒体智能发布平台项目	267,778.00		91,019.47	176,758.53	与收益相关
四川政务发布云平台-四川发布项目（三期）	1,337,744.21		319,283.04	1,018,461.17	与收益相关
四川手机报移动大数据智能云媒体系统平台	1,199,860.82		493,527.63	706,333.19	与收益相关
中华优秀传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用	33,613.84		33,613.84		与收益相关
小 计	41,122,926.69		3,486,215.25	37,636,711.44	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	-----	-----------------

移动互联网公众服务平台建设	8,659,377.98		691,152.71	7,968,225.27	与收益相关
四川省群众文化资源云共享项目	729,170.42		348,519.71	380,650.71	与收益相关
四川网络游戏引擎研发平台	441,764.34		113,592.27	328,172.07	与收益相关
四川省区域特色文化多媒体资源库云共享项目	3,434,221.39		1,028,648.16	2,405,573.23	与收益相关
公共网络信息传播平台	3,891,994.54		420,338.13	3,471,656.41	与收益相关
成都公交无线传媒平台（一期）	16,508.13		16,508.13		与收益相关
四川社区移动互联网信息平台	9,008,416.89		425,486.80	8,582,930.09	与收益相关
新媒体融合项目	861,585.31			861,585.31	与收益相关
成都公交无线传媒平台（二期）	9,084,407.43		25,300.45	9,059,106.98	与收益相关
四川“移动互联网+”多业态商务平台项目	745,812.48		168,454.02	577,358.46	与收益相关
四川政务发布云平台-四川发布项目（一期）	710,092.35		130,192.62	579,899.73	与收益相关
四川政务发布云平台-四川发布项目（二期）	3,585,868.39		658,612.94	2,927,255.45	与收益相关
《网红四川》直播平台	5,238,060.86		4,096,544.75	1,141,516.11	与收益相关
《川网视频》全媒体智能发布平台项目	339,681.20		71,903.20	267,778.00	与收益相关
四川政务发布云平台-四川发布项目（三期）	1,657,654.28		319,910.07	1,337,744.21	与收益相关
四川手机报移动大数据智能云媒体系统平台	4,956,454.73		3,756,593.91	1,199,860.82	与收益相关
中华优秀传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用	210,000.00		176,386.16	33,613.84	与收益相关
小 计	53,571,070.72		12,448,141.03	41,122,926.69	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
移动互联网公众 服务平台建设	9,455,705.53		796,327.55	8,659,377.98	与收益相关
四川省群众文化 资源云共享项目	971,911.11		242,740.69	729,170.42	与收益相关
网络展示和交易 平台建设经费	11,042.68		11,042.68		与收益相关
四川网络游戏引 擎研发平台	562,632.90		120,868.56	441,764.34	与收益相关
四川省区域特色 文化多媒体资源 库云共享项目	4,439,893.22		1,005,671.83	3,434,221.39	与收益相关
公共网络信息传 播平台	4,333,362.46		441,367.92	3,891,994.54	与收益相关
成都公交无线传 媒平台（一期）	54,399.05		37,890.92	16,508.13	与收益相关
四川社区移动互 联网信息平台	9,534,713.11		526,296.22	9,008,416.89	与收益相关
中国川剧网等四 川特色文化宣传 主题网建设	9,374.98		9,374.98		与收益相关
新媒体融合发展 补助经费	861,585.31			861,585.31	与收益相关
成都公交无线传 媒平台（二期）	9,243,908.50		159,501.07	9,084,407.43	与收益相关
四川“移动互联 网+”多业态商务 平台项目	1,356,372.97		610,560.49	745,812.48	与收益相关
四川政务发布云 平台-四川发布 项目	872,351.39		162,259.04	710,092.35	与收益相关
四川政务发布云 平台-四川发布 项目（二期）	5,777,586.71		2,191,718.32	3,585,868.39	与收益相关
《网红四川》直 播平台	7,177,597.46		1,939,536.60	5,238,060.86	与收益相关
《川网视频》全 媒体智能发布平 台项目	3,952,370.04		3,612,688.84	339,681.20	与收益相关
四川政务发布云 平台-四川发布		2,000,000.00	342,345.72	1,657,654.28	与收益相关

项目（三期）					
四川手机报移动大数据智能云媒体系统平台		6,000,000.00	1,043,545.27	4,956,454.73	与收益相关
中华传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用		210,000.00		210,000.00	与收益相关
巴中新闻网全媒体平台	50,000.00		50,000.00		与收益相关
稳岗补贴		80,061.93	80,061.93		与收益相关
小 计	58,664,807.42	8,290,061.93	13,383,798.63	53,571,070.72	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

23. 股本

股东名称	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
四川省新传媒有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
峨眉电影集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
四川九洲创业投资有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
中国青年杂志社	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
中国青年出版社	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
国广环球传媒控股有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
四川产业振兴发展投资基金有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
深圳证券时报社有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
成都博瑞投资控股集团集团有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00

24. 资本公积

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	107,671,040.63	107,671,040.63	107,671,040.63
其他资本公积[注]	948,766.75	948,766.75	
合 计	108,619,807.38	108,619,807.38	107,671,040.63

[注] 2019 年 12 月，云竞文化通过公开挂牌增资扩股方式引进新投资者，增资完成后，本公司持股比例稀释为 14.78%，公司对云竞文化的出资成本与按持股比例计算的净资产份额的差额导致资本公积增加 948,766.75 元

25. 盈余公积

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	34,010,879.00	29,048,110.00	22,864,982.10
合 计	34,010,879.00	29,048,110.00	22,864,982.10

公司根据 2018 年度、2019 年度及 2020 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	249,316,842.41	199,150,413.59	150,834,904.98
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	249,316,842.41	199,150,413.59	150,834,904.98
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	60,100,227.95	76,349,556.72	65,707,481.55
减: 提取法定盈余公积	4,962,769.00	6,183,127.90	5,391,972.94
应付普通股股利	6,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	298,454,301.36	249,316,842.41	199,150,413.59

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年度股东大会审议批准的年度利润分配方案,按 2017 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积,每 10 股派发现金股利 1.20 元(含税)。

2) 根据 2018 年度股东大会审议批准的年度利润分配方案,按 2018 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积,每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)。

3) 根据 2019 年度股东大会审议批准的年度利润分配方案,按 2019 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积,每 10 股派发现金股利 0.60 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	194,334,240.06	92,214,285.40	207,303,454.84	95,130,511.53
其他业务收入	89,395.74	44,919.89	194,721.52	
合 计	194,423,635.80	92,259,205.29	207,498,176.36	95,130,511.53

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	205,546,287.82	95,240,032.63
其他业务收入	302,472.65	171,178.54
合 计	205,848,760.47	95,411,211.17

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司四川分公司	23,898,793.04	12.29
中国移动通信集团四川有限公司	11,199,997.13	5.76
凉山日报社	8,424,208.97	4.33
咪咕数字传媒有限公司	6,120,623.41	3.15
中国共产党四川省委员会讲师团	5,808,322.81	2.99
小 计	5,545,1945.36	28.52

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司四川分公司	23,640,778.95	11.39
凉山日报社	12,250,392.48	5.90
中国移动通信集团四川有限公司	10,242,959.66	4.94
咪咕数字传媒有限公司	6,875,402.72	3.31
中国共产党四川省委网络安全和信息化委员会办公室	4,899,997.30	2.36

小 计	57,909,531.11	27.90
-----	---------------	-------

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司四川分公司	15,763,393.67	7.66
咪咕数字传媒有限公司	13,430,927.75	6.52
凉山日报社	12,311,543.79	5.98
四川省互联网信息办公室	10,066,037.46	4.89
中国共产党四川省委员会讲师团	4,832,849.21	2.35
小 计	56,404,751.88	27.40

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	342,431.78	433,108.20	310,606.49
教育费附加	147,782.76	190,863.54	146,653.96
地方教育附加	100,026.98	127,242.28	97,769.29
房产税	91,855.12	91,855.12	91,855.12
土地使用税	2,477.76	13,008.24	
车船税	10,560.00	9,300.00	11,040.00
印花税	457.40	1,309.57	7,882.34
文化事业建设费		531,011.24	653,233.44
合 计	695,591.80	1,397,698.19	1,319,040.64

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	22,211,887.82	24,743,648.30	21,538,011.71
差旅费	1,225,045.67	2,572,298.25	2,985,234.55
业务宣传费	4,215,182.54	865,293.55	2,000,583.17
业务招待费	795,857.43	1,387,329.96	1,798,666.87
会议费	765,363.14	1,156,204.26	1,152,388.39

办公费	404,179.12	698,753.73	672,463.03
车辆使用费	214,947.79	426,714.88	522,877.25
折旧费	127,185.85	129,560.63	129,386.10
咨询费	36,516.03	92,080.61	92,437.86
其他	1,134,325.53	907,485.90	920,843.52
合 计	31,130,490.92	32,979,370.07	31,812,892.45

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,713,676.32	14,290,560.54	15,090,765.24
项目费用	3,917,663.30	12,556,259.80	11,725,901.77
房租及物业管理费	4,202,125.60	3,434,980.09	2,963,805.25
办公差旅费	2,248,500.52	2,311,050.56	2,072,060.66
车辆使用费	629,149.63	818,173.74	951,168.61
折旧及摊销费	2,447,824.68	1,456,528.04	871,879.26
残疾人就业保障金	833,182.68	660,129.35	492,765.38
业务招待费	515,679.80	487,163.13	490,363.78
中介机构费	428,896.46	440,765.33	419,989.51
其他	2,303,397.48	2,492,464.37	2,684,189.79
合 计	34,240,096.47	38,948,074.95	37,762,889.25

5. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	-4,124,017.16	-5,297,646.47	-5,878,696.44
手续费支出	55,020.07	51,697.18	39,684.07
合 计	-4,068,997.09	-5,245,949.29	-5,839,012.37

6. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------	---------

与收益相关的政府补助	4,054,541.83	12,907,100.64	13,383,798.63
合 计	4,054,541.83	12,907,100.64	13,383,798.63

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

7. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	10,392,830.11	9,447,897.76	11,434,506.88
合 计	10,392,830.11	9,447,897.76	11,434,506.88

8. 公允价值变动收益

项 目	2020 年度	2019 年度
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	7,088,095.23	2,643,714.29
合 计	7,088,095.23	2,643,714.29

9. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,191,626.31	-1,899,604.58
合 计	-1,191,626.31	-1,899,604.58

10. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-3,623,730.90
无形资产减值损失			-95,720.34
合同资产减值损失	-53,091.28	——	——
合 计	-53,091.28		-3,719,451.24

11. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------	---------

固定资产处置收益	33,868.77		
合 计	33,868.77		

12. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	430.00	205.84	
违约金[注 1]		11,917,087.27	
政府补助[注 2]	51,003.56		
其他	136,045.04	11,902.57	2,944.20
合 计	187,478.60	11,929,195.68	2,944.20

[注 1]2019 年度计入营业外收入的违约金详见本财务报表附注十（二）3 之说明

[注 2]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明

13. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
罚款及滞纳金支出	34.28	6,353.47	70,672.57
赔偿金及违约金支出[注 1]		308,655.19	44,448.20
非流动资产毁损报废损失	25,113.01	16,866.20	33,633.71
退回政府补助[注 2]		2,000,000.00	
其他	73,587.99	320.20	3,994.62
合 计	98,735.28	2,332,195.06	152,749.10

[注 1] 2019 年度赔偿金及违约金支出见本财务报表附注十(二)3 之说明

[注 2] 退回政府补助系以前年度申报的成都高新技术产业开发区财政金融局重复支付的申报上市补贴资金在 2019 年度退回

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	209,677.07	328,655.92	437,461.61

递延所得税费用	6,090.02	2,304.36	-110,447.80
合 计	215,767.09	330,960.28	327,013.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	60,580,610.08	76,984,579.64	66,330,788.70
按母公司税率计算的所得税费用			
子公司适用不同税率的影响	2,655,595.55	2,814,501.68	2,900,975.55
调整以前期间所得税的影响		20,188.25	
非应税收入的影响	-2,603,191.80	-2,595,192.27	-2,942,317.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,835.13	30,975.51	81,433.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,486.44	-162,248.33	-255,991.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	114,880.10	43,801.35	542,914.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	46,134.55	178,934.09	
所得税费用	215,767.09	330,960.28	327,013.81

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
押金保证金	2,426,315.61		463,834.46
政府补助	387,151.50		8,287,561.93
利息收入	4,124,017.16	5,297,646.47	5,878,696.44
其他	237,525.80	470,859.18	5,444.20
合 计	7,175,010.07	5,768,505.65	14,635,537.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------	---------

退还补助损失		2,000,000.00	
押金保证金		1,254,581.50	177,361.46
付现费用	20,012,829.56	23,260,145.80	22,747,587.28
其他	735,745.79		
合 计	20,748,575.35	26,514,727.30	22,924,948.74

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约金		11,917,087.27	
合 计		11,917,087.27	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上市中介服务费	1,289,675.00	4,670,000.00	200,000.00
合 计	1,289,675.00	4,670,000.00	200,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	60,364,842.99	76,653,619.36	66,003,774.89
加: 资产减值准备	1,244,717.59	1,899,604.58	3,719,451.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,105,437.23	3,281,036.01	2,399,583.18
无形资产摊销	4,697,252.89	4,963,175.79	1,410,218.21
长期待摊费用摊销	477,602.68	595,490.74	692,008.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-33,868.77		

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	24,683.01	16,660.36	33,633.71
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-7,088,095.23	-2,643,714.29	
财务费用(收益以“－”号填列)			
投资损失(收益以“－”号填列)	-10,392,830.11	-9,147,897.76	-11,434,506.88
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	6,090.02	2,304.36	-110,447.80
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	10,546,226.06	-16,099,730.34	-34,700,363.24
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,438,362.11	-4,550,271.22	-4,497,201.96
其他		-11,917,087.27	
经营活动产生的现金流量净额	59,513,696.25	42,753,190.32	23,516,149.43
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	378,568,236.43	328,230,059.12	338,021,150.72
减: 现金的期初余额	328,230,059.12	338,021,150.72	347,206,001.41
现金及现金等价物净增加额	50,338,177.31	-9,791,091.60	-9,184,850.69

(2) 报告期支付的收购手机报业务的现金净额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的业务收购于本期支付的现金或现金等价物			17,700,000.00
减: 购买日业务持有的现金及现金等价物			
加: 以前期间发生的业务合并于本期支付的现金或现金等价物		11,800,000.00	
取得业务支付的现金净额		11,800,000.00	17,700,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	378,568,236.43	328,230,059.12	338,021,150.72

其中：库存现金		117,341.44	586,171.29
可随时用于支付的银行存款	378,568,236.43	328,112,717.68	337,434,979.43
2) 期末现金及现金等价物余额	378,568,236.43	328,230,059.12	338,021,150.72

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转列 报项目	说明
移动互联网公众 服务平台建设	7,968,225.27		287,089.13	7,681,136.14	其他收益	[注 1]
四川省群众文化 资源云共享项目	380,650.71		87,743.81	292,906.90	其他收益	[注 2]
四川网络游戏引 擎研发平台	328,172.07		72,303.45	255,868.62	其他收益	[注 3]
四川省区域特色 文化多媒体资源 库云共享项目	2,405,573.23		397,391.09	2,008,182.14	其他收益	[注 4]
公共网络信息传 播平台	3,471,656.41		130,375.49	3,341,280.92	其他收益	[注 5]
四川社区移动互 联网信息平台	8,582,930.09		73,883.66	8,509,046.43	其他收益	[注 6]
新媒体融合项目	861,585.31			861,585.31	其他收益	[注 7]
成都公交无线传 媒平台（二期）	9,059,106.98		17,169.47	9,041,937.51	其他收益	[注 8]
四川“移动互联 网+”多业态商务 平台项目	577,358.46		168,454.05	408,904.41	其他收益	[注 9]
四川政务发布云 平台-四川发布 项目（一期）	579,899.73		218,675.22	361,224.51	其他收益	[注 10]
四川政务发布云 平台-四川发布 项目（二期）	2,927,255.45		659,239.98	2,268,015.47	其他收益	[注 11]
《网红四川》直 播平台	1,141,516.11		436,445.92	705,070.19	其他收益	[注 12]
《川网视频》全 媒体智能发布平	267,778.00		91,019.47	176,758.53	其他收益	[注 13]

台项目						
四川政务发布云平台-四川发布项目（三期）	1,337,744.21		319,283.04	1,018,461.17	其他收益	[注 14]
四川手机报移动大数据智能云媒体系统平台	1,199,860.82		493,527.63	706,333.19	其他收益	[注 15]
中华优秀传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用	33,613.84		33,613.84		其他收益	[注 16]
稳岗补贴		184,605.17	184,605.17		其他收益	
增值税加计扣除		305,062.16	305,062.16		其他收益	
增值税减免		1,662.95	1,662.95		其他收益	
其他		51,003.56	51,003.56		营业外收入	
小 计	41,122,926.69	542,333.84	4,028,549.09	37,636,711.44		

[注 1] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2013 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2013〕12 号），公司于 2013 年 9 月 18 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 14,000,000.00 元，用于四川移动互联网公共服务平台建设

[注 2] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2013 年省级文化产业发展专项资金预算（第二批）的通知》（川财文资〔2013〕14 号），公司于 2013 年 12 月 4 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,000,000.00 元，用于四川省群众文化资源云共享项目建设

[注 3] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2014 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2014〕8 号），公司于 2014 年 6 月 13 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,000,000.00 元，用于四川网络游戏引擎研发平台建设

[注 4] 根据《四川省财政厅关于下达 2014 年中央文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2014〕10 号），公司于 2014 年 11 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 8,000,000.00 元，用于四川省区域特色文化多媒体资源库云共享项目建设

[注 5] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2014 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2014〕8 号），公司于 2014 年 6 月 13 日收到四川省省级财

政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 6,000,000.00 元,用于公众网络信息传播平台建设

[注 6] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2015 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2014〕324 号),公司于 2015 年 4 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 10,000,000.00 元,用于四川社区移动互联网信息平台建设

[注 7] 根据《四川省财政厅关于提前通知 2015 年省级宣传文化发展专项资金预算的通知》(川财教〔2014〕323 号),公司于 2015 年 4 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 1,270,000.00 元,用于新媒体融合发展项目建设

[注 8] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2015 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2014〕324 号),公司于 2015 年 4 月 2 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 10,000,000.00 元,用于成都公交无线传媒平台(二期)建设

[注 9] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2016 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2015〕252 号),公司于 2016 年 3 月 24 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,500,000.00 元,用于四川“移动互联网+”多业态商务平台项目建设

[注 10] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2016 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2015〕252 号),公司于 2016 年 3 月 24 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 2,000,000.00 元,用于四川政务发布云平台-四川发布项目(一期)建设

[注 11] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2017〕3 号),公司于 2017 年 4 月 19 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 6,000,000.00 元,用于四川政务发布云平台-四川发布项目(二期)建设

[注 12] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2017〕3 号),公司于 2017 年 4 月 19 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 8,000,000.00 元,用于《网红四川》直播平台建设

[注 13] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展

展专项资金预算的通知》(川财教〔2017〕3号),公司于2017年4月19日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金4,000,000.00元,用于“川网视频”全媒体智能发布平台建设

[注14] 根据《关于下达2018年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2018〕18号),公司于2018年5月10日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金2,000,000.00元,用于四川政务发布云平台-四川发布项目(三期)项目建设

[注15] 根据《关于下达2018年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2018〕18号),公司于2018年5月10日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金6,000,000.00元,用于四川手机报移动大数据智能云媒体系统平台建设

[注16] 根据《四川省科技计划项目任务合同书》,四川省新媒互联文化传播有限公司于2018年8月29日收到成都市高新技术产业开发区科技与新经济发展局支付的政府补助资金210,000.00元,用于中华传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用建设

(2) 2019年度

与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
移动互联网公众服务平台建设	8,659,377.98		691,152.71	7,968,225.27	其他收益	[注1]
四川省群众文化资源云共享项目	729,170.42		348,519.71	380,650.71	其他收益	[注2]
四川网络游戏引擎研发平台	441,764.34		113,592.27	328,172.07	其他收益	[注3]
四川省区域特色文化多媒体资源库云共享项目	3,434,221.39		1,028,648.16	2,405,573.23	其他收益	[注4]
公共网络信息传播平台	3,891,994.54		420,338.13	3,471,656.41	其他收益	[注5]
成都公交无线传媒平台(一期)	16,508.13		16,508.13		其他收益	[注6]
四川社区移动互联网信息平台	9,008,416.89		425,486.80	8,582,930.09	其他收益	[注7]
新媒体融合项目	861,585.31		-	861,585.31	其他收益	[注8]
成都公交无线传媒平台(二期)	9,084,407.43		25,300.45	9,059,106.98	其他收益	[注9]
四川“移动互联网+”多业态商务平	745,812.48		168,454.02	577,358.46	其他收益	[注10]

台项目						
四川政务发布云平台-四川发布项目(一期)	710,092.35		130,192.62	579,899.73	其他收益	[注 11]
四川政务发布云平台-四川发布项目(二期)	3,585,868.39		658,612.94	2,927,255.45	其他收益	[注 12]
《网红四川》直播平台	5,238,060.86		4,096,544.75	1,141,516.11	其他收益	[注 13]
《川网视频》全媒体智能发布平台项目	339,681.20		71,903.20	267,778.00	其他收益	[注 14]
四川政务发布云平台-四川发布项目(三期)	1,657,654.28		319,910.07	1,337,744.21	其他收益	[注 15]
四川手机报移动大数据智能云媒体系统平台	4,956,454.73		3,756,593.91	1,199,860.82	其他收益	[注 16]
中华优秀传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用	210,000.00		176,386.16	33,613.84	其他收益	[注 17]
稳岗补贴		83,945.95	83,945.95		其他收益	
增值税加计扣除		239,208.16	239,208.16		其他收益	
增值税减免		4,427.14	4,427.14		其他收益	
三代手续费返还		125,488.96	125,488.96		其他收益	
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局专项资金		5,000.00	5,000.00		其他收益	
其他		886.40	886.40		其他收益	
小 计	53,571,070.72	458,956.61	12,907,100.64	41,122,926.69		

[注 1] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2013 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财文资(2013)12 号),公司于 2013 年 9 月 18 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 14,000,000.00 元,用于四川移动互联网公众服务平台建设

[注 2] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2013 年省级文化产业发展专项资金预算(第二批)的通知》(川财文资(2013)14 号),公司于 2013 年 12 月 4 日收到四

川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,000,000.00 元,用于四川省群众文化资源云共享项目建设

[注 3] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2014 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财文资〔2014〕8 号),公司于 2014 年 6 月 13 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,000,000.00 元,用于四川网络游戏引擎研发平台建设

[注 4] 根据《四川省财政厅关于下达 2014 年中央文化产业发展专项资金预算的通知》(川财文资〔2014〕10 号),公司于 2014 年 11 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 8,000,000.00 元,用于四川省区域特色文化多媒体资源库云共享项目建设

[注 5] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2014 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财文资〔2014〕8 号),公司于 2014 年 6 月 13 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 6,000,000.00 元,用于公众网络信息传播平台建设

[注 6] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2014 年省级文化产业发展专项资金绩效奖励和第二批补助项目预算的通知》(川财文资〔2014〕253 号),公司于 2014 年 12 月 2 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 4,250,000.00 元,用于成都公交无线传媒平台(一期)建设

[注 7] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2015 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2014〕324 号),公司于 2015 年 4 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 10,000,000.00 元,用于四川社区移动互联网信息平台建设

[注 8] 根据《四川省财政厅关于提前通知 2015 年省级宣传文化发展专项资金预算的通知》(川财教〔2014〕323 号),公司于 2015 年 4 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 1,270,000.00 元,用于新媒体融合发展项目建设

[注 9] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2015 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2014〕324 号),公司于 2015 年 4 月 2 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 10,000,000.00 元,用于成都公交无线传媒平台(二期)建设

[注 10] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2016 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2015〕252 号),公司于 2016 年 3 月 24 日收到四川省

省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,500,000.00 元,用于四川“移动互联网+”多业态商务平台项目建设

[注 11] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2016 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2015〕252 号),公司于 2016 年 3 月 24 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 2,000,000.00 元,用于四川政务发布云平台-四川发布项目(一期)建设

[注 12] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2017〕3 号),公司于 2017 年 4 月 19 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 6,000,000.00 元,用于四川政务发布云平台-四川发布项目(二期)建设

[注 13] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2017〕3 号),公司于 2017 年 4 月 19 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 8,000,000.00 元,用于《网红四川》直播平台建设

[注 14] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2017〕3 号),公司于 2017 年 4 月 19 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 4,000,000.00 元,用于“川网视频”全媒体智能发布平台建设

[注 15] 根据《关于下达 2018 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2018〕18 号),公司于 2018 年 5 月 10 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 2,000,000.00 元,用于四川政务发布云平台-四川发布项目(三期)项目建设

[注 16] 根据《关于下达 2018 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2018〕18 号),公司于 2018 年 5 月 10 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 6,000,000.00 元,用于四川手机报移动大数据智能云媒体系统平台建设

[注 17] 根据《四川省科技计划项目任务合同书》,四川省新媒互联文化传播有限公司于 2018 年 8 月 29 日收到成都市高新技术产业开发区科技与新经济发展局支付的政府补助资金 210,000.00 元,用于中华优秀传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用建设

(3) 2018 年度

与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
移动互联网公众 服务平台建设	9,455,705.53		796,327.55	8,659,377.98	其他收益	[注 1]
四川省群众文化 资源云共享项目	971,911.11		242,740.69	729,170.42	其他收益	[注 2]
网络展示和交易 平台建设经费	11,042.68		11,042.68		其他收益	[注 3]
四川网络游戏引 擎研发平台	562,632.90		120,868.56	441,764.34	其他收益	[注 4]
四川省区域特色 文化多媒体资源 库云共享项目	4,439,893.22		1,005,671.83	3,434,221.39	其他收益	[注 5]
公共网络信息传 播平台	4,333,362.46		441,367.92	3,891,994.54	其他收益	[注 6]
成都公交无线传 媒平台（一期）	54,399.05		37,890.92	16,508.13	其他收益	[注 7]
四川社区移动互 联网信息平台	9,534,713.11		526,296.22	9,008,416.89	其他收益	[注 8]
中国川剧网等四 川特色文化宣传 主题网站建设	9,374.98		9,374.98		其他收益	[注 9]
新媒体融合项目	861,585.31			861,585.31	其他收益	[注 10]
成都公交无线传 媒平台（二期）	9,243,908.50		159,501.07	9,084,407.43	其他收益	[注 11]
四川“移动互联网 +”多业态商务平 台项目	1,356,372.97		610,560.49	745,812.48	其他收益	[注 12]
四川政务发布云 平台-四川发布项 目（一期）	872,351.39		162,259.04	710,092.35	其他收益	[注 13]
四川政务发布云 平台-四川发布项 目（二期）	5,777,586.71		2,191,718.32	3,585,868.39	其他收益	[注 14]
《网红四川》直播 平台	7,177,597.46		1,939,536.60	5,238,060.86	其他收益	[注 15]
《川网视频》全媒 体智能发布平台 项目	3,952,370.04		3,612,688.84	339,681.20	其他收益	[注 16]
四川政务发布云 平台-四川发布项 目（三期）		2,000,000.00	342,345.72	1,657,654.28	其他收益	[注 17]
四川手机报移动		6,000,000.00	1,043,545.27	4,956,454.73	其他收益	[注 18]

大数据智能云媒体系统平台						
中华优秀传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用		210,000.00		210,000.00	其他收益	[注 19]
巴中新闻网全媒体平台	50,000.00		50,000.00		其他收益	[注 20]
稳岗补贴		80,061.93	80,061.93		其他收益	
小 计	58,664,807.42	8,290,061.93	13,383,798.63	53,571,070.72		

[注 1] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2013 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2013〕12 号），公司于 2013 年 9 月 18 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 14,000,000.00 元，用于四川移动互联网公共服务平台建设

[注 2] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2013 年省级文化产业发展专项资金预算（第二批）的通知》（川财文资〔2013〕14 号），公司于 2013 年 12 月 4 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,000,000.00 元，用于四川省群众文化资源云共享项目建设

[注 3] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2012 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2012〕7 号），公司于 2012 年 9 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 2,000,000.00 元，用于网络展示和交易平台建设

[注 4] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2014 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2014〕8 号），公司于 2014 年 6 月 13 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,000,000.00 元，用于四川网络游戏引擎研发平台建设

[注 5] 根据《四川省财政厅关于下达 2014 年中央文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2014〕10 号），公司于 2014 年 11 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 8,000,000.00 元，用于四川省区域特色文化多媒体资源库云共享项目建设

[注 6] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2014 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财文资〔2014〕8 号），公司于 2014 年 6 月 13 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 6,000,000.00 元，用于公众网络信息传播平台建设

[注 7] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2014 年省级文化产业发展专项资金绩效奖励和第二批补助项目预算的通知》（川财文资〔2014〕253 号），公司于 2014 年 12 月 2 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 4,250,000.00 元，用于成都公交无线传媒平台（一期）建设

[注 8] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2015 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财教〔2014〕324 号），公司于 2015 年 4 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 10,000,000.00 元，用于四川社区移动互联网信息平台建设

[注 9] 根据《四川省财政厅关于提前通知 2015 年省级宣传文化发展专项资金预算的通知》（川财教〔2014〕323 号），公司于 2015 年 4 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 800,000.00 元，用于中国川剧网等四川特色文化宣传主题网站建设

[注 10] 根据《四川省财政厅关于提前通知 2015 年省级宣传文化发展专项资金预算的通知》（川财教〔2014〕323 号），公司于 2015 年 4 月收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 1,270,000.00 元，用于新媒体融合发展项目建设

[注 11] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2015 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财教〔2014〕324 号），公司于 2015 年 4 月 2 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 10,000,000.00 元，用于成都公交无线传媒平台（二期）建设

[注 12] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2016 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财教〔2015〕252 号），公司于 2016 年 3 月 24 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 3,500,000.00 元，用于四川“移动互联网+”多业态商务平台项目建设

[注 13] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于提前通知 2016 年省级文化产业发展专项资金预算的通知》（川财教〔2015〕252 号），公司于 2016 年 3 月 24 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 2,000,000.00 元，用于四川政务发布云平台-四川发布项目（一期）建设

[注 14] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》（川财教〔2017〕3 号），公司于 2017 年 4 月 19 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 6,000,000.00 元，用于四川政务发布云平台-四川发布项目（二期）建设

[注 15] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2017〕3 号), 公司于 2017 年 4 月 19 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 8,000,000.00 元, 用于《网红四川》直播平台建设

[注 16] 根据《四川省财政厅 中共四川省委宣传部关于下达 2017 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2017〕3 号), 公司于 2017 年 4 月 19 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 4,000,000.00 元, 用于“川网视频”全媒体智能发布平台建设

[注 17] 根据《关于下达 2018 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2018〕18 号), 公司于 2018 年 5 月 10 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 2,000,000.00 元, 用于四川政务发布云平台-四川发布项目(三期)项目建设

[注 18] 根据《关于下达 2018 年四川省文化产业发展专项资金预算的通知》(川财教〔2018〕18 号), 公司于 2018 年 5 月 10 日收到四川省省级财政国库支付中心拨付的文化产业发展专项资金 6,000,000.00 元, 用于四川手机报移动大数据智能云媒体系统平台建设

[注 19] 根据《四川省科技计划项目任务合同书》, 四川新闻网有限公司于 2018 年 8 月 29 日收到成都市高新技术产业开发区科技与新经济发展局支付的政府补助资金 210,000.00 元, 用于中华传统文化传承人数字化识别与知识整合平台研发与应用建设

[注 20] 根据《关于下达 2015 年巴中市文化产业暨文艺发展扶持专项资金预算的通知》(巴财教〔2015〕101 号), 巴中市网络文化传媒有限责任公司于 2016 年 3 月收到巴中市财政局拨付的文化产业发展专项资金 50,000.00 元, 用于巴中新闻网全媒体平台项目建设

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2018 年度				
上海新动信息技术有限公司手机报业务	2018 年 9 月 30 日	29,500,000.00	100.00	业务收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据
2018 年度		
上海新动信息技术有限公司手机报业务	2018 年 9 月 30 日	业务收购合同生效，完成业务合同、手机报业务员工改签至收购方、主要资产实质性交付并签订业务交割确认书

2. 合并成本及商誉

项 目	金 额
合并成本	
现金	29,500,000.00
合并成本合计	29,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,500,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2018 年度	
	上海新动信息技术有限公司手机报业务	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
应收票据及应收账款	6,988,229.94	6,988,229.94
固定资产	47,506.36	47,506.36
无形资产	23,664,116.52	
负债		
应交税费	38,663.25	38,663.25
其他应付款	1,161,189.57	1,161,189.57
净资产	29,500,000.00	5,835,883.48

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

2018 年度				
四川领航新媒文化科技有限公司	新设子公司	2018-05-01	1,000,000.00	100.00%
2017 年度				
四川发布网络传媒有限公司	新设子公司	2017-07-17	1,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
四川省新媒互联文化传播有限公司	成都市	成都市	互联网和相关服务	100.00		同一控制下企业合并
四川新网公共网络信息管理有限公司	成都市	成都市	互联网和相关服务	100.00		非同一控制下企业合并
四川麻辣社区网络传媒有限公司	成都市	成都市	互联网和相关服务	100.00		新设
巴中市网络文化传媒有限公司	巴中市	巴中市	互联网和相关服务	51.00		新设
成都网泰文化传媒有限公司	成都市	成都市	广告代理	100.00		新设
四川发布网络传媒有限公司	成都市	成都市	互联网和相关服务	100.00		新设
四川领航新媒文化科技有限公司	成都市	成都市	互联网和相关服务	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
巴中市网络文化传媒有限公司	49%	264,615.04	304,062.64	296,293.34

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
巴中市网络文化传媒有限责任公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
巴中市网络文化传媒有限责任公司	1, 647, 971. 98	1, 383, 356. 94	1, 079, 294. 30

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020. 12. 31					
	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
巴中市网络文化传媒有限责任公司	3, 846, 316. 12	34, 487. 74	3, 880, 803. 86	517, 595. 72		517, 595. 72

(续上表)

子公司名称	2019. 12. 31					
	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
巴中市网络文化传媒有限责任公司	3, 265, 384. 97	36, 192. 18	3, 301, 577. 15	478, 399. 71		478, 399. 71

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31					
	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
巴中市网络文化传媒有限责任公司	2, 888, 775. 64	36, 912. 31	2, 925, 687. 95	723, 046. 53		723, 046. 53

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

巴中市网络文化传媒有限责任公司	1,602,419.11	540,030.70	540,030.70	504,726.69
-----------------	--------------	------------	------------	------------

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
巴中市网络文化传媒有限责任公司	1,640,937.95	620,536.02	620,536.02	550,531.54

(续上表)

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
巴中市网络文化传媒有限责任公司	1,987,516.14	604,680.28	604,680.28	330,024.28

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
成都公交传媒有限公司	成都市	成都市	广告业务	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度
	成都公交传媒有限公司	成都公交传媒有限公司	成都公交传媒有限公司
流动资产	143,759,138.11	100,061,803.22	140,246,100.77
非流动资产	9,722,711.41	8,448,334.36	8,283,123.70
资产合计	153,481,849.52	108,510,137.58	148,529,224.47
流动负债	59,735,492.66	49,402,927.69	54,391,060.08
非流动负债	1,502,019.08	1,572,096.06	1,896,793.85
负债合计	61,237,511.74	50,975,023.75	56,287,853.93
按持股比例计算的净资产份额	27,673,301.33	17,260,534.15	27,672,411.18
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	27,673,301.33	17,260,534.15	27,672,411.18

营业收入	61,202,603.58	89,631,953.16	102,263,332.00
净利润	34,709,223.95	34,598,384.35	39,230,903.52
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	34,709,223.95	34,598,384.35	39,230,903.52
本期收到的来自联营企业的股利		21,262,845.68	4,703,350.52

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度
	四川云竞文化科技有限公司	四川云竞文化科技有限公司	四川云竞文化科技有限公司
联营企业			
投资账面价值合计	2,590,994.61	2,610,931.68	1,665,235.82
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-19,937.07	-1,403,070.89	-334,764.18
其他综合收益			
综合收益总额	-19,937.07	-1,403,070.89	-334,764.18

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本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，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 34.83%(2019 年 12 月 31 日：33.45%；2018 年 12 月 31 日：31.35%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司保持较高的资金水平，未持有难以变现的金融资产和举债，将闲置资金短期存储于信用评级较好的银行，以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 12. 31		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
金融负债			
应付账款	27,738,952.39	27,738,952.39	27,738,952.39
其他应付款	4,533,358.77	4,533,358.77	4,533,358.77
小 计	32,272,311.16	32,272,311.16	32,272,311.16

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
金融负债			
应付账款	31,799,773.31	31,799,773.31	31,799,773.31
其他应付款	4,792,331.52	4,792,331.52	4,792,331.52
小 计	36,592,104.83	36,592,104.83	36,592,104.83

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
金融负债			
应付账款	27, 178, 925. 47	27, 178, 925. 47	27, 178, 925. 47
其他应付款	17, 170, 907. 75	17, 170, 907. 75	17, 170, 907. 75
小 计	44, 349, 833. 22	44, 349, 833. 22	44, 349, 833. 22

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他			49, 731, 809. 52	49, 731, 809. 52
持续以公允价值计量的资产总额			49, 731, 809. 52	49, 731, 809. 52

2. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他			42, 643, 714. 29	42, 643, 714. 29
持续以公允价值计量的资产总额			42, 643, 714. 29	42, 643, 714. 29

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2019 年度，上述基金的公允价值系根据具有证券资质的第三方评估机构出具的《文化产业基金估值报告》确定每份价值为 1.07 元确定。

2020 年度，上述基金的公允价值系根据具有证券资质的第三方评估机构出具的《文化产业基金估值报告》确定每份价值为 1.24 元确定。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川省新传媒有限公司	成都市	商务服务业；计算机服务业；软件业；商品批发与零售	2,000,000.00	60.00	60.00

（2）本公司最终控制方是中共四川省委宣传部。

中共四川省委宣传部通过其主管和举办的四川省新闻中心持有四川省新传媒有限公司 100%的股权，进而间接持有本公司 60%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川省网络舆情中心	最终控制方举办的事业单位
四川省对外文化交流中心	最终控制方举办的事业单位
中国共产党四川省委员会讲师团	最终控制方举办的事业单位
成都市新媒生态农业开发有限责任公司	母公司的全资子公司
四川蓉城置业有限公司	母公司的全资子公司
西部新业实业股份有限公司	母公司的联营企业
四川新网银行股份有限公司	高管配偶担任董事的公司
四川省网络文化协会	董事担任秘书长的非营利性社会团体
四川省互联网不良与违法信息举报中心	原系最终控制方举办的事业单位
成都市新媒物业管理有限公司	控股股东的全资子公司

四川产业振兴发展投资基金有限公司	持股 5%以上股东
四川宏禾文化传播有限公司	四川新传媒联营企业西部新业的全资子公司

注 1：根据《中共四川省委四川省人民政府关于印发〈四川省机构改革方案〉通知》（川委发〔2018〕26 号），四川省网络舆情中心、四川省互联网不良与违法信息举报中心已于 2019 年 2 月和 2019 年 4 月从四川省委宣传部划转至中国共产党四川省委员会的内设机构中共四川省委网络安全和信息化委员会办公室（挂四川省网信办牌子）

注 2：2020 年 3 月至今，公司董事杨凌云任四川省乐山市福华通达农药科技有限公司董事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成都市新媒生态农业开发有限责任公司	购买商品、接受劳务		200,000.00	14,950.00
成都公交传媒有限公司	采购媒介资源、设计制作费	9,081,439.14	12,349,564.91	21,965,957.67
成都市新媒物业管理有限公司	购买物业服务	829,940.16		

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中国共产党四川省委宣传部	提供宣传服务	5,575,393.06	4,448,113.10	330,302.83
中国共产党四川省委讲师团	提供宣传、内容、技术服务	5,808,322.81	3,754,858.66	4,832,849.21
四川省新闻中心	提供技术及内容服务	226,415.10	160,377.36	
四川省网络舆情中心	提供舆情服务	207,547.13	283,018.86	283,018.86
成都公交传媒有限公司	媒介代理服务、技术服务、视频制作	27,141.51	155,838.40	145,901.88
西部新业实业股份有限公司	咨询服务		43,238.99	51,100.63
四川新网银行股份有限公司	提供宣传推广服务	14,150.93	435,849.07	712,264.16
四川新传媒有限公司	咨询服务		94,339.62	

四川省网络文化协会	房产租赁、培训服务、技术服务	33,333.31	57,142.91	168,090.74
四川产业振兴发展投资基金有限公司	视频制作		259,433.96	
四川省互联网不良与违法信息举报中心	提供舆情服务		1,188,679.21	
四川必禾文化传播有限公司	提供舆情服务、信息服务	594,339.61		

2. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	5,436,199.76	5,323,091.43	3,610,517.17

注：2019 年度税前薪酬总额含按四川省省属国有文化企业负责人相关薪酬考核办法，于 2019 年实际发放的以前年度考核绩效薪酬

3. 其他关联交易

(1) 向四川蓉源置业有限公司收取延期交房违约金及装修差价补偿金额

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
四川蓉源置业有限公司	收取延期交房违约金		11,105,571.75	
	收取装修差价补偿		811,515.52	

根据本公司 2014 年 1 月 17 日与蓉源置业公司签订的《商品房买卖合同》（以下简称蓉源置业公司）及《商品房买卖合同补充协议》，购买其与四川省新闻中心联合开发的“新雨香沁”项目共计 4 层约 6,715.33 平方米的房屋拟做办公用，合同价款分别为 2,041.16 万元、2,041.16 万元、2,025.50 万元和 1,279.05 万元，合计为 7,386.86 万元，约定在合同签订当日支付房屋总价款的 90%，交房前支付房屋总价款的 10%。2014 年 3 月 5 日公司与蓉源置业公司签署若干《商品房买卖合同（车位）》，向其购买前述项目的 30 个车位，合同总价约为 540 万元，约定一次性支付全部价款。截至 2018 年 12 月 31 日公司已向蓉源置业公司支付全额购房款 7,386.86 万元，车位款 540 万元。

根据本公司于 2019 年 5 月 8 日与蓉源置业公司签订的《商品房买卖合同补充协议三》（以下简称补充协议三）相关约定，蓉源置业公司应按照自《商品房买卖合同补充协议二》约定的交付时间，即自 2016 年 12 月 31 日起，至公司收到关于标的房屋的交房通知书之日的前一日期间，以公司已实际向荣源置业公司支付的全部购房款 7,926.86 万元为基数，按每日万分

之一点五的比例计算支付违约金。第一期违约金的计算期限自 2016 年 12 月 31 日至补充协议三签署日，即 2019 年 5 月 8 日，共计 859 天，合计支付违约金 1,021.38 万元。公司已于 2019 年 5 月 27 日收到上述违约金。

根据本公司于 2019 年 9 月 17 日与蓉源置业公司签订《备忘录》（以下简称备忘录）的相关约定：1) 蓉源置业向川网传媒支付的第二期逾期交房违约金计算期限为 2019 年 5 月 9 日至标的房屋交房日的前一日，即 2019 年 7 月 22 日，经计算，第二期违约金金额为 89.18 万元，公司已于 2019 年 10 月 16 日收到上述违约金；2) 蓉源置业应将未实施的办公用房装修款差价支付给川网传媒，具体金额以具有甲级工程造价咨询资质的第三方机构依照《商品房买卖合同补充协议二》所约定办公用房装修标准审定的装修金额确定，并由双方签署补充协议约定。

2019 年 7 月 22 日，“新雨香沁”项目正式取得规划验收合格证，达到约定的交房条件。公司与蓉源置业于 2019 年 7 月 23 日完成标的房屋的验收交房手续，完成全部标的房屋的交付。

根据四川正信建设工程造价事务所有限公司出具的《新雨香沁 9#22~25 楼装修（基装）工程》工程预算价报告，“新雨香沁”项目装修（基装）工程评估预算价款为 811,515.52 元。公司已于 2019 年 12 月 31 日收到蓉源置业支付的上述装修款差价。

(2) 2019 年度公司因手机及医美行业广告代理业务未能完成业绩指标而向成都市公交传媒有限公司支付违约金 308,655.19 元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川必禾文化传播有限公司	459,000.00	22,950.00		
小 计		459,000.00	22,950.00		
预付款项	成都公交传媒有限公司	3,518,501.15		4,788,348.41	
小 计		3,518,501.15		4,788,348.41	
其他应收款	成都公交传媒有限公司	614,916.00	43,291.60	3,051,916.00	188,645.80
小 计		614,916.00	43,291.60	3,051,916.00	188,645.80

(续上表)

项目名称	关联方	2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	西部新业实业股份有限公司	6,761.01	338.05
小 计		6,761.01	338.05
预付款项	成都公交传媒有限公司	4,660,039.72	
	成都市新媒生态农业开发有限责任公司	200,000.00	
小 计		4,860,039.72	
其他应收款	成都公交传媒有限公司	3,961,000.00	222,500.00
	中国共产党四川省委员会讲师团	25,910.00	1,295.50
小 计		3,986,910.00	223,795.50

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付账款	成都公交传媒有限公司		34,575.87	
小 计			34,575.87	
预收款项	四川省网络舆情中心		94,339.58	94,339.58
	中国共产党四川省委员会宣传部		932,075.43	554,716.98
	中共四川省委员会讲师团		863,039.64	538,977.56
	四川省网络文化协会		33,333.31	23,809.55
	四川新网银行股份有限公司		10,377.35	
小 计			1,933,165.31	1,211,843.67
合同负债	四川省网络舆情中心	339,622.63		
	中国共产党四川省委员会宣传部	1,772,720.07		
	中共四川省委员会讲师团	82,075.53		
小 计		2,194,418.23		
其他应付款	四川省对外文化交流中心	200,000.00	200,000.00	200,000.00

小 计		200,000.00	200,000.00	200,000.00
-----	--	------------	------------	------------

十一、其他重要事项

(一) 年金计划

为调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，2017年12月第一届职工代表大会通过决议建立本公司企业年金计划，并授权总经理办公室组织实施。公司结合实际情况，制定了《四川新闻网传媒（集团）股份有限公司企业年金方案》

职工参加本方案的条件：(1)依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；(2)与单位签订正式的劳动合同，职工在集团以及关联单位工龄需达一年及以上（特殊情况由集团办公会决定）。

本公司及全资子公司范围内满足上述条件的员工自愿选择是否参加年金计划。

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务类型分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
新媒体整合营销	102,638,038.28	53,564,247.41	116,816,997.98	57,455,545.68
移动信息服务	74,322,083.13	26,145,667.40	69,333,632.34	23,002,241.75
其他业务	17,374,118.65	12,504,370.59	21,152,824.52	14,672,724.10
小 计	194,334,240.06	92,214,285.40	207,303,454.84	95,130,511.53

（续上表）

项 目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
新媒体整合营销	121,684,596.93	61,412,340.96
移动信息服务	72,149,928.33	26,049,311.04
其他业务	11,711,762.56	7,778,380.63
小 计	205,546,287.82	95,240,032.63

(三) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（四）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	62,827,107.82	-962,698.79	61,864,409.03
合同资产		962,698.79	962,698.79
预收款项	33,001,603.81	-33,001,603.81	
合同负债		31,133,588.50	31,133,588.50
其他流动负债		1,868,015.31	1,868,015.31

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司股东国广环球传媒控股有限公司累计质押所持有本公司股份 490.00 万股, 占本公司股权比例 4.9%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	362,239.52	0.60	362,239.52	100.00	
按组合计提坏账准备	59,996,490.19	99.40	6,571,043.70	10.95	53,425,446.49
合 计	60,358,729.71	100.00	6,933,283.22	11.49	53,425,446.49

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	172,428.20	0.28	172,428.20	100.00	
按组合计提坏账准备	60,808,325.13	99.72	6,509,622.31	10.71	54,298,702.82
合 计	60,980,753.33	100.00	6,682,050.51	10.96	54,298,702.82

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,401,940.56	99.63	5,187,356.64	10.72	43,214,583.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	178,931.11	0.37	178,931.11	100.00	
合 计	48,580,871.67	100.00	5,366,287.75	11.04	43,214,583.92

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
自贡高中压阀门股份有限公司	189,811.32	189,811.32	100.00	预期无法收回
广安鼎恒新能源锂电池制造股份有限公司	131,911.97	131,911.97	100.00	预期无法收回
法制频道	17,000.00	17,000.00	100.00	预期无法收回
会展频道	13,000.00	13,000.00	100.00	预期无法收回
稻城县人民政府办公室	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
四川省交通运输厅	3,396.23	3,396.23	100.00	预期无法收回
宜宾无界网络文化传播有限责任公司	1,120.00	1,120.00	100.00	预期无法收回
小 计	362,239.52	362,239.52	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广安鼎恒新能源锂电池制造股份有限公司	131,911.97	131,911.97	100.00	预期无法收回
法制频道	17,000.00	17,000.00	100.00	预期无法收回
会展频道	13,000.00	13,000.00	100.00	预期无法收回
稻城县人民政府办公室	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
四川省交通运输厅	3,396.23	3,396.23	100.00	预期无法收回
宜宾无界网络文化传播有限责任公司	1,120.00	1,120.00	100.00	预期无法收回
小 计	172,428.20	172,428.20	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广安鼎恒新能源锂电池制造股份有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预期无法收回
法制频道	17,000.00	17,000.00	100.00	预期无法收回
会展频道	13,000.00	13,000.00	100.00	预期无法收回
稻城县人民政府办公室	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
中国移动通信集团四川有限公司	2,931.11	2,931.11	100.00	预期无法收回

小 计	178,931.11	178,931.11	100.00
-----	------------	------------	--------

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	35,505,192.65	6,571,043.70	18.51	39,441,316.16	6,509,622.31	16.50
合并范围内关联往来组合	24,491,297.54			21,367,008.97		
小 计	59,996,490.19	6,571,043.70	10.95	60,808,325.13	6,509,622.31	16.50

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,126,600.06	1,406,330.01	5.00	30,559,271.42	1,527,963.57	5.00
1-2 年	1,114,269.52	111,426.96	10.00	2,624,575.46	262,457.55	10.00
2-3 年	1,083,072.68	324,921.81	30.00	1,306,554.29	391,966.29	30.00
3-4 年	594,585.39	297,292.70	50.00	851,363.10	425,681.55	50.00
4-5 年	777,963.90	622,371.12	80.00	989,992.69	791,994.15	80.00
5 年以上	3,808,701.10	3,808,701.10	100.00	3,109,559.20	3,109,559.20	100.00
小 计	35,505,192.65	6,571,043.70	18.51	39,441,316.16	6,509,622.31	16.50

C. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	24,491,297.54			21,367,008.97		
小 计	24,491,297.54			21,367,008.97		

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	26,118,317.29	1,305,915.86	5.00
1-2 年	2,066,432.46	206,643.25	10.00
2-3 年	969,684.12	290,905.24	30.00
3-4 年	1,061,168.43	530,584.22	50.00
4-5 年	1,358,566.87	1,086,853.50	80.00
5 年以上	1,766,454.57	1,766,454.57	100.00
小 计	33,340,623.74	5,187,356.64	15.56

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	15,061,316.82		
小 计	15,061,316.82		

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	31,480,367.87	39,012,905.09
1-2 年	9,338,423.95	10,278,249.22
2-3 年	8,736,746.44	3,366,951.26
3-4 年	2,796,491.79	4,055,183.9
4-5 年	4,030,086.59	1,111,061.88
5 年以上	3,976,613.07	3,156,401.98
合 计	60,358,729.71	60,980,753.33

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	172,428.20	189,811.32						362,239.52
按组合计提坏账准备	6,509,622.31	61,421.39						6,571,043.70

小 计	6,682,050.51	251,232.71						6,933,283.22
-----	--------------	------------	--	--	--	--	--	--------------

② 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	178,931.11	4,516.23			11,019.14			172,428.20
按组合计提坏账准备	5,187,356.64	1,322,265.67						6,509,622.31
小 计	5,366,287.75	1,326,781.90			11,019.14			6,682,050.51

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	176,000.00	2,931.11						178,931.11
按组合计提坏账准备	3,544,645.68	1,575,453.12		67,267.84		10.00		5,187,356.64
小 计	3,720,645.68	1,578,384.23		67,267.84		10.00		5,366,287.75

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额			10.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川麻辣社区网络传媒有限公司	11,889,682.52	19.70	
中国移动通信集团四川有限公司	9,461,638.45	15.68	473,081.92
四川省新媒互联文化传播有限公司	9,233,135.74	15.30	
成都网泰文化传媒有限公司	3,368,479.28	5.58	
中国电信股份有限公司四川分公司	2,972,664.92	4.92	148,633.25
小 计	36,925,600.91	61.18	621,715.17

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川麻辣社区网络传媒有限公司	10,197,009.43	16.72	

四川省新媒互联文化传播有限公司	7,818,041.40	12.82	
中国电信股份有限公司四川分公司	7,056,715.33	11.57	352,835.77
中国移动通信集团四川有限公司	6,170,012.00	10.12	366,935.92
咪咕数字传媒有限公司	3,834,718.64	6.29	191,735.93
小 计	35,076,496.80	57.52	911,507.61

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川麻辣社区网络传媒有限公司	6,532,075.48	13.45	
四川省新媒互联文化传播有限公司	5,618,041.34	11.56	
中国电信股份有限公司四川分公司	4,829,440.35	9.94	241,472.02
中国移动通信集团四川有限公司	4,794,854.22	9.87	264,191.42
成都网泰文化传媒有限公司	2,911,200.00	5.99	
小 计	24,685,611.39	50.81	505,663.44

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	790,692.77	4.81	790,692.77	100.00	
按组合计提坏账准备	15,637,017.36	95.19	798,698.05	5.11	14,838,319.31
合 计	16,427,710.13	100.00	1,589,390.82	9.68	14,838,319.31

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	790,692.77	5.09	790,692.77	100.00	
按组合计提坏账准备	14,749,141.15	94.91	695,878.45	4.72	14,053,262.70
合 计	15,539,833.92	100.00	1,486,571.22	9.57	14,053,262.70

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,775,211.75	90.77	495,445.28	6.37	7,279,766.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	790,692.77	9.23	790,692.77	100.00	
合 计	8,565,904.52	100.00	1,286,138.05	15.01	7,279,766.47

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东方希望集团成都有限公司	339,315.53	339,315.53	100.00	预期无法收回
张声远	316,394.59	316,394.59	100.00	预期无法收回
四川政协网	40,000.00	40,000.00	100.00	预期无法收回
上海网达信息技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市斯美通通讯技术有限公司	22,440.00	22,440.00	100.00	预期无法收回
四川广播电视集团	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
戴尔(中国)有限公司	12,365.00	12,365.00	100.00	预期无法收回
盛利	2,125.20	2,125.20	100.00	预期无法收回
农行新南支行税收专柜	168.06	168.06	100.00	预期无法收回
成都市锦江区安吉儿东华专卖店	450.00	450.00	100.00	预期无法收回
其他	9,434.39	9,434.39	100.00	预期无法收回
小 计	790,692.77	790,692.77	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东方希望集团成都有限公司	339,315.53	339,315.53	100.00	预期无法收回
张声远	316,394.59	316,394.59	100.00	预期无法收回
四川政协网	40,000.00	40,000.00	100.00	预期无法收回
上海网达信息技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回

深圳市斯美通通讯技术有限公司	22,440.00	22,440.00	100.00	预期无法收回
四川广播电视集团	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
戴尔(中国)有限公司	12,365.00	12,365.00	100.00	预期无法收回
盛利	2,125.20	2,125.20	100.00	预期无法收回
农行新南支行税收专柜	168.06	168.06	100.00	预期无法收回
成都市锦江区安吉儿东华专卖店	450.00	450.00	100.00	预期无法收回
其他	9,434.39	9,434.39	100.00	预期无法收回
小 计	790,692.77	790,692.77	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东方希望集团成都有限公司	339,315.53	339,315.53	100.00	预期无法收回
张声远	316,394.59	316,394.59	100.00	预期无法收回
四川政协网	40,000.00	40,000.00	100.00	预期无法收回
上海网达信息技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市斯美通通讯技术有限公司	22,440.00	22,440.00	100.00	预期无法收回
四川广播电视集团	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
戴尔(中国)有限公司	12,365.00	12,365.00	100.00	预期无法收回
盛利	2,125.20	2,125.20	100.00	预期无法收回
农行新南支行税收专柜	168.06	168.06	100.00	预期无法收回
成都市锦江区安吉儿东华专卖店	450.00	450.00	100.00	预期无法收回
其他	9,434.39	9,434.39	100.00	预期无法收回
小 计	790,692.77	790,692.77		

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内 关联往来组合	13,669,992.13			12,703,019.25		
应收账龄组合	1,967,025.23	798,698.05	6.57	2,046,121.90	1,187,839.91	8.05

其中：1 年以内	897,803.89	44,890.20	5.00	1,001,234.97	50,061.75	5.00
1-2 年	245,757.02	24,575.71	10.00	198,313.42	19,831.35	10.00
2-3 年	80,135.06	24,040.52	30.00	137,061.75	41,119.43	30.00
3-4 年	63,820.50	31,910.25	50.00	31,136.96	15,568.48	50.00
4-5 年	31,136.96	24,909.57	80.00	545,371.80	436,297.44	80.00
5 年以上	648,371.80	648,371.80	100.00	133,000.00	133,000.00	100.00
小 计	15,637,017.36	798,698.05	5.11	14,749,141.15	698,878.45	4.74

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面余额
1 年以内	588,639.22	29,431.96	5.00
1-2 年	274,724.40	27,472.44	10.00
2-3 年	109,516.58	32,854.98	30.00
3-4 年	545,371.80	272,685.90	50.00
4-5 年			
5 年以上	133,000.00	133,000.00	100.00
小 计	1,651,252.00	495,445.28	30.00

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	6,123,959.75		
小 计	6,123,959.75		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	4,354,539.41	13,704,254.22
1-2 年	10,459,013.63	198,313.42
2-3 年	78,335.06	137,064.75

3-4 年	90,820.50	31,136.96
4-5 年	5,936.96	545,371.80
5 年以上	1,439,064.57	923,692.77
小 计	16,427,710.13	15,539,833.92

(3) 坏账准备变动情况

2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	695,878.45		790,692.77	1,486,571.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,228.79	1,228.79		
--转入第三阶段	-625,985.35		625,985.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,774.11	23,346.92	103,246.79	102,819.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,890.20	24,575.71	1,519,924.91	1,589,390.82

2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数[注]	495,445.28		790,692.77	1,286,138.05
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一、转回第二阶段				
一、转回第一阶段				
本期计提	200,433.17			200,433.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	695,878.45		790,692.77	1,486,571.22

2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,191,251.46	94,886.59						1,286,138.05
小 计	1,191,251.46	94,886.59						1,286,138.05

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合并范围内关联往来	13,669,992.13	12,703,019.25	6,123,959.75
押金保证金	1,616,856.99	1,612,411.60	1,481,976.60
备用金	716,798.01	713,427.51	689,549.13
垫付职工社保费	271,110.26	141,555.82	105,815.28
其他	152,952.74	369,419.74	164,603.76
合 计	16,427,710.13	15,539,833.92	8,565,904.52

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都网泰文化传媒有限公司	合并范围内关联方往来款	10,587,597.77	1 年以内、1-2 年	64.45	
四川省新媒互联文化传播有限公司	合并范围内关联方往来款	3,082,394.36	1 年以内	18.76	
成都高投置业有限公司	押金保证金	548,896.80	2-3 年、3-4 年、5 年以上	3.34	546,736.80
东方希望集团成都有限公司	押金保证金	339,315.53	5 年以上	2.07	339,315.53

张声远	备用金	316,394.59	5年以上	1.93	316,394.59
小 计		14,874,599.05		90.55	1,202,446.92

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都网泰文化传媒有限公司	合并范围内关联方往来款	11,803,256.45	1年以内	75.95	
四川省新媒互联文化传播有限公司	合并范围内关联方往来款	899,762.80	1年以内	5.79	
成都高投置业有限公司	押金保证金	548,896.80	1-2年、2-3年、4-5年	3.53	436,957.44
东方希望集团成都有限公司	押金保证金	339,315.53	5年以上	2.18	339,315.53
张声远	备用金	316,394.59	5年以上	2.04	316,394.59
小 计		13,907,626.17		89.49	1,092,667.56

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都网泰文化传媒有限公司	合并范围内关联方往来款	4,598,930.11	1年以内	53.69	
四川省新媒互联文化传播有限公司	合并范围内关联方往来款	1,510,704.85	1年以内	17.64	
成都高投置业有限公司	押金保证金	636,541.05	1年以内、1-2年、3-4年、5年以上	7.43	293,022.83
东方希望集团成都有限公司	押金保证金	339,315.53	5年以上	3.96	339,315.53
张声远	备用金	316,394.59	5年以上	3.69	316,394.59
小 计		7,401,886.13		86.41	948,732.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,772,905.86		65,772,905.86	65,772,905.86		65,772,905.86
对联营企业投资	2,590,994.61		2,590,994.61	2,610,931.68		2,610,931.68

合 计	68,363,900.47		68,363,900.47	68,383,837.54		68,383,837.54
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,772,905.86		65,772,905.86
对联营企业投资	1,665,235.82		1,665,235.82
合 计	67,438,141.68		67,438,141.68

(2) 对子公司投资

1) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川麻辣文化传媒有限责任公司	9,944,400.00			9,944,400.00		
四川新媒互联文化传播有限公司	13,809,358.51			13,809,358.51		
四川新网公共网络信息管理有限公司	8,999,147.35			8,999,147.35		
巴中市网络文化传媒有限责任公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
成都网泰文化传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川发布网络传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川领航新媒文化科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	65,772,905.86			65,772,905.86		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川麻辣文化传媒有限责任公司	9,944,400.00			9,944,400.00		
四川新媒互联文化传播有限公司	13,809,358.51			13,809,358.51		
四川新网公共网络信息管理有限公司	8,999,147.35			8,999,147.35		

巴中市网络文化传媒有限责任公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
成都网泰文化传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川发布网络传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川领航新媒文化科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	65,772,905.86			65,772,905.86		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川麻辣文化传媒有限公司	9,944,400.00			9,944,400.00		
四川新媒互联文化传播有限公司	13,809,358.51			13,809,358.51		
四川新网公共网络信息管理有限公司	8,999,147.35			8,999,147.35		
巴中市网络文化传媒有限责任公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
成都网泰文化传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川发布网络传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川领航新媒文化科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	64,772,905.86	1,000,000.00		65,772,905.86		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2020 年度

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
联营企业					
四川云竞文化科技有限公司	2,610,931.68			-19,937.07	
合 计	2,610,931.68			-19,937.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
四川云竞文化科技有限公司					2,590,994.61	
合 计					2,590,994.61	

2) 2019 年度

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
联营企业					
四川云竞文化科技有限公司	1,665,235.82	1,400,000.00		-1,403,070.89	
合 计	1,665,235.82	1,400,000.00		-1,403,070.89	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
四川云竞文化科技有限公司				948,766.75	2,610,931.68	
合 计				948,766.75	2,610,931.68	

3) 2018 年度

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
联营企业					
四川云竞文化科技有限公司		2,000,000.00		-334,764.18	
合 计		2,000,000.00		-334,764.18	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

四川云竞文化 科技有限公司					1,665,235.82	
合 计					1,665,235.82	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,435,200.61	60,447,949.97	141,247,506.99	59,558,374.64
其他业务收入	367,504.84		532,209.26	
合 计	141,802,705.45	60,447,949.97	141,779,716.25	59,558,374.64

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	139,513,160.13	55,995,023.62
其他业务收入	279,543.57	94,339.60
合 计	139,792,703.70	56,089,363.22

2. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-19,937.07	-1,403,070.89	-334,764.18
合 计	-19,937.07	-1,403,070.89	-334,764.18

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.69	16.74	16.39

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56	11.28	13.09
-------------------------	------	-------	-------

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.76	0.66	0.60	0.76	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.51	0.52	0.49	0.51	0.52

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,100,227.95	76,349,556.72	65,707,481.55
非经常性损益	B	10,941,494.73	24,908,426.91	13,233,339.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,158,733.22	51,441,129.81	52,474,142.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	486,984,759.79	429,686,436.32	375,978,954.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	7	8
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K$	514,034,873.77	456,194,548.01	400,832,695.55
加权平均净资产收益率(%)	$M = A / L$	11.69	16.74	16.39

扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	9.56	11.28	13.09
----------------------	-------	------	-------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,100,227.95	76,349,556.72	65,707,481.55
非经常性损益	B	10,941,494.73	24,908,426.91	13,233,339.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,158,733.22	51,441,129.81	52,474,142.12
期初股份总数	D	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.60	0.76	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.49	0.51	0.52

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

货币资金	378,568,236.43	328,230,059.12	15.34%	2020 年公司款项收回情况较好
其他应收款	4,085,580.99	6,409,952.29	-36.26%	主要系 2020 年度子公司成都网泰文化传媒有限公司收到成都公交传媒有限公司退回保证金 280.10 万元
合同资产	1,945,278.80		100.00%	执行新收入准则影响
预收款项		33,001,603.81	-100.00%	执行新收入准则影响
合同负债	32,369,848.06		100.00%	执行新收入准则影响
应付职工薪酬	16,147,785.05	11,275,101.40	43.22%	主要系计提的高管任期绩效、年中计提的绩效暂未发放
应交税费	2,154,993.29	3,300,369.93	-34.70%	主要系 2020 年度增值税较上期减少
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	194,423,635.80	207,498,176.36	-6.30%	主要系 2020 年度新媒体整合营销业务受到疫情影响减少
税金及附加	695,591.80	1,397,698.19	-50.23%	根据《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 25 号）规定，2020 年度免交文化事业建设费
管理费用	34,240,096.47	38,948,074.95	-12.09%	2020 年度无新增产业项目，部分产业项目已完结或暂停
其他收益	4,054,541.83	12,907,100.64	-68.59%	2020 年度无新增产业项目，部分产业项目已完结或暂停
信用减值损失	-1,244,717.59	-1,899,604.58	-34.47%	主要系 2020 年度款项收回情况较以前年度较好
营业外收入	187,478.60	11,929,195.68	-98.43%	上期系收到新雨香沁违约金 1,191.71 万元
营业外支出	98,735.28	2,332,195.06	-95.77%	上期营业外支出较高系退回以前年度申报的成都高新技术产业开发区财政金融局重复支付的中报上市补贴资金

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	12,697,691.24	9,288,743.70	36.70%	主要系子公司成都网泰文化传媒有限公司预付采购公交媒介资源款增加 354.09 万元所致
长期股权投资	19,871,465.83	29,337,647.00	-32.27%	主要系确认联营企业公交传媒、云竞文化投资收益
其他非流动金融资产	42,643,714.29		100.00%	主要系本年新增投资新跃基金 4000.00 万元以及其公允价值变动所致
其他非流动资产	12,600,000.00	91,868,630.00	-86.28%	主要系 2019 年新雨香沁房产及停车位交付结转固定资产所致

应付职工薪酬	11,275,101.40	16,375,187.11	-31.15%	主要系公司增加了各月业绩绩效奖金的发放,减少了年底奖金的一次性计提和发放所致
应交税费	3,300,369.93	2,170,722.53	52.04%	主要系公司期末确认收入较上年大幅增加,从而导致期末税费增加
其他应付款	4,792,331.52	17,170,907.75	-72.09%	主要系2019年支付收购手机报业务款1,180万元所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
公允价值变动收益	2,643,714.29		100.00%	投资的新跃基金公允价值变动
营业外收入	11,929,195.68	2,944.20	405076.13%	主要系收到四川蓉源置业有限公司“新雨香沁”延期交房违约金1,191.71万元所致

四川新闻网传媒(集团)股份有限公司

二〇二一年三月三十一日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码或“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月08日



仅为四川新闻网传媒（集团）股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印

件，仅用于天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此

文件不得用作任何其他用途。<http://www.gsxt.gov.cn> 国家企业信用信息公示系统

国家企业信用信息公示系统

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0007666

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区128号5楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：3300000001

批准执业文号：浙财注字〔2011〕25号

批准执业日期：1993年11月21日



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为四川新闻网传媒（集团）股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文
件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 0003390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅供四川新闻网传媒（集团）股份有限公司 IPO 申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



邱鸿
 男
 1970-10-11
 重庆天健会计师事务所四川分所
 5106021970101110911

年度检查记录
 Annual Record of Registration
 2011.3.31
 2011.3.31
 2011.3.31

2010.4.15
 2011.3.31



仅为四川新闻网传媒（集团）股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的
 复印件，仅用于说明邱鸿是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用
 作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检查记录
 Annual Record of Registration
 2011.3.31
 2011.3.31
 2011.3.31

2010.4.15
 2011.3.31

2011.3.31
 2011.3.31
 2011.3.31

2011.3.31
 2011.3.31
 2011.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效，有效期一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

姓名
Full name
张超
Sex

出生日期
Date of birth
1986-08-27

工作单位
Working unit
天德会计师事务所，特殊普通
合伙、四川分所

身份证号
Identity card No.
513723198608272914

执业证书号
Professional certificate No.
39000015018

会计师事务所
Accounting firm
天德会计师事务所
Date of issue
2014年01月22日

有效期至
Valid until
2015年01月22日



仅为四川新闻网传媒(集团)股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明张超是中国注册会计师(特殊普通合伙)，此文件不得用作任何其他用
途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名
Full name
张超
Sex

出生日期
Date of birth
1986-08-27

2014年01月22日

天德会计师事务所

