

湖南新财智文化传媒股份有限公司
Hunan Wisdom&Wealth New Century Media Co.,Ltd.

半年度报告

—2019—



公司半年度大事记

2019年2月18日，股转系统出具了股转系统函（2019）581号《关于湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》，2019年3月5日，公司在股转系统公告了《湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份116万股已于2019年3月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2019年6月13日，公司完成了此次新增股份的工商变更手续，公司注册资本及实收资本从2,064万元变更为2,180万元。

2019年5-6月，公司开发的国学课程陆续在万婴、魔法树、贝尔安亲（长沙）、未来城幼儿园等幼小机构开展公开试讲，获得了老师及家长小朋友的认可，并达成了相关进驻联合招生协议，至此，拙诚学堂培训业务开拓了线下旗舰店直接招生、小学三点半课堂及幼小机构联合招生三个业务渠道，为拙诚学堂开展国学体验服务、培训、研学旅行、文创产品开发、传统文化主题活动提供了稳定的客户基础。

2019年6月，拙诚学堂与雨花区侯家塘街道联合开发的“夏论今古、弘兴社风”暑假社会实践活动（**文明礼仪、垃圾分类、少儿急救、大家来找茶**）通过了侯家塘街道工委的认可，截止到本报告披露日，已经成功举办了22场活动，累计上门亲子家庭近千户，本活动获得了社区、学校及学生家长的好评，增加了拙诚学堂的品牌知名度。

2019年2-6月，拙诚学堂与吴晓波频道联合开发的《曾国藩识人用人二十讲》视频课程在网易公开课、爱奇艺、小米付费商城、脉脉等网上渠道发售，获得了较好的点播率。下半年，公司新开发的《曾国藩五十讲》将上线。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
股东会、股东大会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、新财智	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司
益茯文化	指	湖南益茯文化创意有限公司
拙诚文化、拙诚教育	指	湖南拙诚教育管理有限公司
金烽文化	指	湖南金烽文化传媒有限公司
木林森文化	指	湖南木林森文化发展有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司章程
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
整合营销	指	整合营销:把广告、促销、公关、直销、CI、包装、新闻媒体等一切传播活动统一到市场营销范围内,向目标消费者传达整齐统一的企业讯息。
IP、独有知识产权	指	IP是Intellectual Property的缩写,意为知识产权。各种智力创造比如发明、文学和艺术作品,以及在商业中使用的标志、名称、图像以及外观设计等,都可被认为是某一个人或组织所拥有的知识产权。
新媒体	指	新媒体(New Media)是随着数字技术、网络技术的发展,利用通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道,及电脑、手机、数字电视机等终端,向用户提供信息和娱乐服务的传播形态,是在报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态。
VR、虚拟现实	指	虚拟现实(Virtual Reality,简称VR),是一种基于可计算信息的沉浸式交互环境。它采用以计算机技术为核心的现代高科技生成逼真的视、听、触觉一体化的特定范围的虚拟环境,用户借助必要的设备以自然的方式与虚拟环境中的对象进行交互作用、相互影响,从而产生沉浸于等同真实环境的感受和体验。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	湖南新财智文化传媒股份有限公司 2019 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南新财智文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Wisdom & Wealth New Century Media Co.,Ltd.
证券简称	新财智
证券代码	832553
法定代表人	李亚军
办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹健
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0731-85819288
传真	0731-85819488-618
电子邮箱	282825435@qq.com
公司网址	www.newcz.cn
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-10-26
挂牌时间	2015-06-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商业服务业-L7240 广告
主要产品与服务项目	少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）、整合营销、媒介代理、电商经销平台，涵盖设计、制作、代理、发布国内广告；文化活动策划；舞台艺术造型策划；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；商务信息咨询；图文设计制作；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；文化艺术交流；企业品牌推广；策划创意服务；数字新媒体开发；动漫游戏软件、电子商务平台的研发及推广；室内装饰、设计、文化设计与建设。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	李亚军
实际控制人及其一致行动人	李亚军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100584906470J	否
注册地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路368号BOBO天下城1栋20009房	否
注册资本（元）	21,800,000	是
<p>2018年12月12日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2018年股票发行方案》等议案；2018年12月28日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了此议案等相关议案；2019年1月9日披露了认购公告，认购人在认购期内足额认购了本次发行股份；公司于2019年1月22日披露了认购结果公告。</p> <p>2019年1月24日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股票发行出具了大信验字【2019】第27-00001号《验资报告》，公司亦向全国中小企业股转公司提交了股票发行备案文件，股转系统于2019年2月18日出具了股转系统函（2019）581号《关于湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》。</p> <p>2019年3月5日，公司在股转系统公告了《湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份已于2019年3月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p> <p>2019年6月13日，公司本次股票发行注册资本变更相关工商登记已完成。</p>		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋光荣、王亚希
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,472,292.71	24,277,199.72	4.92%
毛利率%	31.52%	32.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	608,123.69	1,176,778.21	-48.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	588,931.66	1,111,583.08	-47.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.71%	3.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.66%	3.74%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-53.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,158,248.96	36,053,376.07	16.93%
负债总计	6,691,764.71	5,255,015.51	27.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,466,484.25	30,798,360.56	15.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.49	9.19%
资产负债率%（母公司）	15.10%	13.56%	-
资产负债率%（合并）	15.87%	14.58%	-
流动比率	5.08	5.32	-
利息保障倍数	19.58	42.85	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,451,503.22	-4,573,209.06	-19.21%
应收账款周转率	1.91	1.81	-
存货周转率	8.83	18.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.93%	4.92%	-

营业收入增长率%	4.92%	3.31%	-
净利润增长率%	-48.32%	21.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,800,000	20,640,000	5.62%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,281.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,692.17
非经常性损益合计	25,589.37
所得税影响数	6,397.34
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	19,192.03

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

（一）少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）

公司以独家取得的唐浩明先生晚清三部曲《曾国藩》、《杨度》、《张之洞》和唐浩明六部评点系列文学作品知识产权为点，以湖湘优秀传统文化和中华优秀传统文化为面，利用数字动漫技术、虚拟现实技术、数字音频技术，结合小学的少儿教学方法，以 5-12 岁少儿及其家长（70 年代-80 年代成人）为对象，开发出少儿家庭国学教育国文课程、国艺课程、教学场景、教学教具、少儿国学读物、文创产品、少儿研学旅行产品等，通过以下方式获取收益：

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

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

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

（二）媒介代理

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

（三）整合营销

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

（四）电商经销平台

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营概况

报告期内，公司经营状况良好，营业收入 25,472,292.71 元，去年同期 24,277,199.72 元，较去年同期相比增长 1,195,092.99 元，增长 4.92%。营业收入较去年同期保持稳定并略微上涨，主要原因是公司的大客户基本保持稳定，公司同期开拓了一些新的商场项目，主题活动增加。

报告期内，公司主营业务成本 17,444,236.24 元，去年同期 16,400,205.00 元，较去年同期相比增加 1,044,031.24 元，增长 6.37%，相较于收入增长，成本同比增长。

报告期内，公司净利润 608,123.69 元，较去年同期 1,176,778.21 元减少 48.32%，主要原因是公司新项目拙诚学堂旗舰店落地，新增人员薪酬增加所致。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 42,158,248.96 元，比期初 36,053,376.07 元增长了 16.93%，净资产 35,466,484.26 元，比期初 30,798,360.56 元增长了 15.16%；资产负债率 15.87%；公司本期经营活动产生的现金流量净额为-5,451,503.22 元，较去年同期-4,573,209.06 元减少了 19.21%。

（二）新业务板块

报告期内，少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）方面，除继续进行的文创产品开发、传统文化进校园、进社区、进企业“三进活动”外，获得了多项突破。

1、公司拙诚学堂旗舰店开业后，学堂开展了各色活动（大美礼仪、社区社会实践、党员活动等），朝着集少儿趣味国学教育服务、文创产品、研学旅行、阅读沙龙一体的国学平台迈进。

2、与周边幼儿园达成多项合作，目前已经在未来城幼儿园、万婴幼儿园、贝尔安亲、魔法树开展入驻合作办学，将学堂培训业务外延。

3、将市场、课程、活动等模板化，为下半年的市场扩张做好准备。

4、进一步开发了系列结合大语文的国学课程。

5、试水多个研学旅行项目，获得不错较好市场反馈。

6、开发的线上国学课程已经在网易公开课、爱奇艺、小米等多个平台联合发售。

（三）行业发展趋势

1、国学教育培训市场趋热，市场持续快速上升。

①政策支持

近年来，国家发布了《关于实施中华优秀传统文化发展工程的意见》、《关于指导推进家庭教育的五年规划(2016—2020年)》、《关于进一步推进社区教育发展的意见》、《完善中华优秀传统文化教育指导纲要》、《教育部关于推进中小学生研学旅行的意见》等一系列弘扬传统文化的政策，其中在《教育部关于全国高考改革方案》中，明确提出未来将在高考语文学科中增加传统文化考察比重。政府对传统文化的重视，掀起了一场传统文化的学习热潮。

②受教育基数大

二胎政策以来，每年新生儿数将介于 1780-1950 万人之间，儿童人口总数将维持在 2.2-2.5 亿之间，未来三年儿童国学培训市场规模每年将处于 1000 亿-1200 亿之间（艾媒咨询）。

③家庭重视

现阶段儿童的父母多出生于二十世纪 80 年代，具有超前的消费意识及较高的文化程度，对于儿童教育培训也更为重视，将会有力地推动儿童教育培训行业的发展。另一方面，得益于近年来一二线城市人均收入的提高及家长对于子女教育的重视，单位家庭对少儿教育的投入越发提高。根据中国产业信息网的调查显示，近 6 成的家长把孩子教育投资列在首位，35%的城市家庭每月在孩子身上的早期教育费用支出在 500-1000 元，10%的家庭每月用于孩子的教育费用支出高于 1000 元/月。

④机构众多

国学作为我国的经典学识，其发展前景是十分具有优势的，随着国学概念逐渐火热，一波国学培训机构顺势兴起。国家教委发布 16 年高考语文考试成绩改为满分 180 分，更加体现了国家重视国学文化。可见在今后的教育培训中国学培训是我们必不可少的一项课程。据天眼查数据显示，全国经营范围包含国学教育的相关企业共有 4,023 家。国学教育市场呈现迅速、旺盛、持续的增长趋势，成为教育培训领域热点，国学加盟也成为投资加盟最热门的关键词。随着传统文化的强势回归，国学教育培训市场速度

递增，潜在规模将无法估衡。少儿教育培训市场又迎来高峰期，各种培训班争相抢生源。以往培训市场上热门的英语、数学、作文等课程呈现“不温不火”现象，而以四书五经、唐诗、宋词、书法、国画为代表的传统文化，受到家长和孩子们的热捧。培训机构开设国学课程生源呈增长趋势。据上述数据保守估计，目前我国幼儿国学培训教育市场规模已经达到 1000 亿元。

2、随着国家宏观经济的稳定发展，以及移动通信、互联网、社交媒体等新兴媒介的飞速发展，广告业进入了蓬勃发展时期。近年来，广播电台广告花费总体稳中有升，广播电台媒体持续增加，但增速放缓，电台媒体的主要客户，主要是汽车、房地产和金融业，因为广告产品单价均较高，电台广告对观众的消费能力和经济实力有一定要求，这无疑与私家车的拥有能力匹配。反映在行业选择上，金融行业和商场行业作为最青睐电台媒体的行业，自然成为电台媒体中的焦点行业；反馈到电台频率类型选择上，电台广告更多的选择交通、音乐和综合广播进行投放，从对电台广告的依赖程度而言，各类型频率普遍依赖程度大，又以体育、交通、音乐和综合广播最突出。

3、商场行业的商业推广中，已经不再是单独的硬广推广，而是进行线上线下的结合，一些大的互联网企业也开始进行线下布局；随着中部崛起，长沙聚集了大量的商业体，密集开业；随着商业体的大量开业，商业体的广告推广需求增加，但商业体的运营主要还是依靠客户流量消费，引导商业体从原来的单纯广告投放向以主题活动配合媒体资源引流的综合品牌宣传转变，在品牌宣传费用支出持续稳定增长的同时，对广告企业提出了更高的创意和服务要求。

（四）公司战略

大力开拓新的媒体资源，在开发新的主题活动和文化创意的同时，积极引进带有鲜明行业特色的文化主题活动，为金融行业和商场行业的客户提供主题品牌宣传的同时，促进公司代理媒体资源的消化；以中华优秀传统文化为内容，利用技术创新，结合小学教学方法，针对 5-12 岁青少年及其家长（70 年代-85 年代成人）开发出国学课程、场景、教学教具、文创产品等，线下开办拙诚学堂实体店、线上与各网络平台合作，全力打造少儿家庭国学教育领导品牌；

以益阳茶厂全国独家网络经销商的身份，在京东、淘宝等网络平台建立旗舰店，开展电商经销业务，并以此为基础，大力入驻金融行业、商场行业网上平台，为其提供线上品牌服务的同时，积极开展电商运营。

三、 风险与价值

（一）风险

1、公司治理风险

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未受到完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大，也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：

公司根据业务特色及新业务开展情况，制定并颁布了一系列规章制度，并通过股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，严格执行公司相关的规章制度；除此之外，公司还积极引进新的投资者，进一步分散股权的集中性；通过外部股东及内部监督机制有效地监督公司实际控制人对公司的经营行为，最大限度地保障公司全体股东的利益。

2、人员流失风险

公司作为一家为金融机构提供整合营销服务的企业，一直将人力资源作为企业生存和发展的根本。随着公司的业绩快速增长和规模的逐步扩大，对具有丰富经验的高端人才需求将不断增加，人才竞争日趋激烈。稳定现有的核心团队并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位和持续发展的关键。

虽然公司已制定了较为完善的薪酬激励机制以引进和保持人才，但仍无法完全规避优秀人员流失给公司带来的不利影响。

对策：

努力提高公司的销售和利润水平，将研发过程中的人力成本尽量摊薄。进一步优化人才结构，明确岗位责任。同时，提高员工的福利待遇水平，改善员工的工作环境，吸引留住对公司有用的人才。

3、应收账款占资产比重较高的风险

报告期内公司应收账款余额为 15,372,698.27 元，占当期资产总额的 36.46%。随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。虽然公司应收账款大多在 1 年以内，且计提了相应的坏账准备，但由于宏观经济层面资金链紧张和客户行业周期等影响，可能导致公司的主要客户发生严重亏损、停业和破产，公司的应收款可能存在无法正常收回的风险。

对策：

针对应收账款占比过高的风险，公司积极做好客户资信调查，建立客户管理档案对客户进行资信评价，并加强财务基础工作，设置规范的应收账款账户，建立坏账准备金制度，提高企业承担坏账风险的能力，最后制定应收账款回收责任制，使应收账款的回收率成为销售业绩考核的一项指标。使销售完成与收款和个人收益捆绑起来，与个人收入挂钩，明确风险意识，加强货款的回收。

4、媒体渠道成本上升的风险

公司主要的经营成本是购买电台地铁媒体渠道以及各类场地租赁费和材料制作费等。未来受到经济不断发展、城市生活成本上升、广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借媒体资源整合、媒体资源平台扩充、媒体资源精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率和广告投放的精准度。但如果未来媒体渠道成本上升速度加快，将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。

对策：

除了现有的媒介代理外，大力开拓新的媒体资源，在开发新的主题活动和文化创意的同时，积极引进带有鲜明行业特色的文化主题活动，为金融行业和商场行业的客户提供主题品牌宣传的同时，促进公司代理媒体资源的消化；以中华优秀传统文化为内容，利用技术创新，结合小学教学方法，针对 5-12 岁青少年及其家长（70 年代-85 年代成人）开发出国学课程、场景、教学教具、文创产品等，线下开办拙诚学堂实体店、线上与各网络平台合作，全力打造少儿家庭国学教育领导品牌。通过引进新的资源及开发新的资源，分散采购依附性，实现公司可持续发展。

5、市场风险

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

对策：

公司对独有知识产权的新内容创造，以中华优秀传统文化为内容，利用技术创新，结合小学教学方法，针对 5-12 岁青少年及其家长（70 年代-85 年代成人）开发出国学课程、场景、教学教具、文创产品等，线下开办拙诚学堂实体店、线上与各网络平台合作，全力打造少儿家庭国学教育领导品牌；大力开拓新的媒体资源，在开发新的主题活动和文化创意的同时，积极引进带有鲜明行业特色的文化主题活动，为金融行业和商场行业的客户提供主题品牌宣传的同时，促进公司代理媒体资源的消化；以益阳茶厂全国独家网络经销商的身份，在京东、淘宝等网络平台建立旗舰店，开展电商经销业务，并以此为基

础，大力入驻金融行业、商场行业网上平台，为其提供线上品牌服务的同时，积极开展电商运营。公司通过开发新的业务及引进新的业务资源，积极实施走出去战略，进一步降低公司市场风险。

（二）价值

1、独有知识产权资源

公司独占取得了唐浩明先生文字作品《曾国藩》（共3册）、《杨度》（共3册）、《张之洞》（共3册）及《唐浩明评点曾国藩家书》等六部评点系列在全球范围的复制权、发行权、出租权、表演权、放映权、广播权、信息网络传播权、摄制权、改编权、汇编权等。

2、传统化学者名家资源

公司汇集了唐浩明老师、郦波老师、张宏杰老师、韩洪泉老师、黄力老师、容禅法师等系列传统文化学者，为公司传统文化板块的发展提供智力及人力支持。

3、客户资源

公司深耕湖南金融及商超行业多年，与省内90%以上的金融行业达成合作，并得到了金融行业的高度认可，奠定了省内金融行业品牌推广领头羊的地位，为公司积累了较好的客户资源。公司少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务）开展的幼小国学教育、成人国学教育、书籍出版及文创产品面对的终端客户均为优质高端客户，此客户同样为公司媒介代理和整合营销客户（银行私人银行、商超VIP客户）的终端客户，双方易于达成整合营销方案，易于共同推广执行。

4、强大的创意设计能力

广告行业的核心竞争力来自于专业的服务能力，并以专业建设为核心，公司创建了一支优秀的创意设计团队，其核心人员人均在公司服务年限超过8年，与公司一起参与诸多金融行业品牌的建设，是湖南省内最熟悉金融行业的专业团队。目前公司整体技术人员62人，占公司整体人员比例的52.54%以上，分别为品牌策划、活动策划、媒体策划三个策划小组；平面设计、空间设计、包装设计三个设计小组，专业服务于公司的各个业务环节。公司始终将“创新”作为企业灵魂，贯穿于人才、管理、品牌、业务等各重要环节中，不断加强各领域的创新开拓。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

为了传承湖湘传统文化，公司2019年持续开展了“三进计划”，进入学校、市图书馆，开办传统文化传播。截止报告期期末，公司本期举行了61场国学讲座（包括垃圾分类活动、大美礼仪等），获得了广泛认可。

结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务；慰问社区敬老院与幼儿园。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
湖南新财智文化传媒股份有限公司	湖南福达芙蓉广场商业投资管理有限公司	新财智为湖南福达芙蓉广场商业投资管理有限公司开展的星联富华中心整合推广服务项目，其中服务费32万元，活动费用8.8万元，加滞纳金	348,842.00	1、湖南福达芙蓉广场商业投资管理有限公司于判决生效之日起十日内向新财智支付服务费316,342元，并以此为基数，按照人民银行同期同类贷款利率的标准支付利息。 2、湖南福达芙蓉广场商业投	此诉讼金额占公司总资产的0.83%，不构成重大诉讼。不需要披露临时公告。

		等其他费用，诉讼保全金额 52.1556 万元。		资产管理公司于判决生效之日起十日内向新财智支付活动服务费 25,000 元，违约金 7,500 元； 3、驳回新财智其他诉讼请求。	
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截止本报告披露日，本诉讼尚未执行，公司已经申请强制执行，但本诉讼不影响公司的日常经营活动。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

2018 年年度股东大会审议通过的《湖南新财智文化传媒股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》范围内，该公告已于 2019 年 4 月 22 日股转系统披露，公告编号 2019-015 号。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李亚军	为补充公司业务高峰流动资金，公司拟向交通银行长沙芙蓉南路支行申请不超过人民币 480 万元的贷款授信额度，公司控股股东、实际控制人李亚军为公司向交通银行长沙芙蓉南路支行贷款提供个人连带担保，担保期 3 年。	0	已事前及时履行	2017 年 5 月 31 日	2017-034

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

本次公司控股股东、实际控制人李亚军为公司贷款提供的个人连带担保为无偿担保，不对公司财务

状况产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2014/7/31	2019/12/31	股东大会	同业竞争承诺	为彻底消除同业竞争,湖南木林森文化发展有限公司的股东会决定,将湖南木林森文化发展有限公司相关的业务及人员转移至新财智,解散公司并办理注销手续。湖南木林森文化发展有限公司2014年10月已完成全部业务转移。	正在履行中
其他	2014/7/31	2019/12/31	股东大会	同业竞争承诺	长沙木之礼工艺品有限公司的股东会决定,将长沙木之礼工艺品有限公司的相关人员转移至湖南益茯茶文化创意产业有限公司,解散公司并办理注销手续。	已履行完毕
其他	2014/7/31	2019/12/31	股东大会	同业竞争承诺	长沙木林森品牌设计有限公司的股东会决定,将长沙木林森品牌设计有限公司的人员转移至新财智,解散公司并办理注销手续。	已履行完毕
董监高	2015/6/3	2019/12/31	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出承诺,签署了避免同业竞争承诺书,承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2015/6/4	2019/12/31	挂牌	关联交易	关于规范关联交易的承诺公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已就规范和减少关联交易出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》。除已经披露的情形外,本人及本人控制的除公司以外的其他企业与公司及其控股子公司不存在其他重大关联交易;将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易;对于确有必要且无法回避的关联交易,均按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格按市场公认的合理价格确定,并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务,切实保护公司及公司其他股东的利益;严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会所有规范性文件及公司《公司章	正在履行中

					程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用在股份公司的地位谋取不当的利益，不会进行有损公司及公司其他股东利益的关联交易。如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行交易，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

<p>1、经自查，截至 2019 年半年报披露日，湖南木林森文化发展有限公司已办理所有税务注销手续，由于“木林森”商标为湖南省驰名商标，为了保护商标相关知识产权，经过与工商沟通，将相关商标进行转移后再办理后期手续，故暂未完成工商注销手续，但相关业务已经全部完成了转移，已不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似的业务情况，同时做出避免同业竞争的承诺。</p> <p>2、经自查，截至 2019 年半年报披露日，长沙木之礼工艺品有限公司已办理完所有注销手续。本承诺已完结。</p> <p>3、经自查，截至 2019 年半年报披露日，长沙木林森品牌设计有限公司已办理完所有注销手续。本承诺已完结。</p> <p>4、经自查，上述人员均未违反所做出的承诺。</p> <p>5、经自查，上述人员均未违反所做出的承诺。</p>
--

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	6,008,218.35	14.25%	银行借款
总计	-	6,008,218.35	14.25%	-

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018 年第一次	2018/12/13	2019/3/11	3.5	1,160,000	不适用	4,060,000	用于公司开发及引进带有鲜明行业特色的文化主题活动和文化创意，包括开发国学教具、文创产品、国学场景、国学课程；拙诚学堂线下实体

							店及配套设施的布局。
--	--	--	--	--	--	--	------------

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次发行	2017/5/11	2,750,000	-	否	不适用	不适用	已事前及时履行
2018年第一次发行	2019/3/5	4,060,000	1,934,460.70	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、 第一次股票发行

根据公司2017年1月23日公告的《公司2017年第一次股票发行方案》，新财智本次募集资金用途为：开发公司已独占取得的IP和开发相关文化产品。

截至2019年6月30日，公司已收到本次募集资金合计人民币275万元，该资金已累计使用2,457,355.74元，募集资金结余298,536.79元，具体使用情况如下表：

单位：元

项目		本期发生金额	累计发生金额
一、募集资金总额		-	2,750,000.00
二、变更用途的募集资金总额		-	-
三、使用募集资金总额		-	2,457,355.74
开发公司已独占取得的IP	前期准备	-	100,000.00
	APP开发投入	-	600,000.00
	新增人员工资及福利	-	500,000.00
	管理费	-	100,000.00
开发相关文化产品	前期准备	-	100,000.00
	开发文化创意礼品、类影视、游戏、书刊等产品	-	307,355.74
	新增人员工资及福利费	-	600,000.00
	管理费	-	150,000.00
四、利息收入		452.26	5,892.53
五、募集资金结余金额			298,536.79

2、 第二次股票发行

根据公司2018年12月13日公告的《公司2018年第一次股票发行方案》，新财智本次募集资金用途为：用于公司开发及引进带有鲜明行业特色的文化主题活动和文化创意，包括开发国学教具、文创产品、国学场景、国学课程；拙诚学堂线下实体店及配套设施的布局。

截至2019年6月30日，公司已收到本次募集资金合计人民币406万元，该资金已累计使用1,934,460.70元，募集资金结余2,130,343.76元，具体使用情况如下表：

单位：元		
项目	本期发生金额	累计发生金额
一、募集资金总额	4,060,000.00	4,060,000.00
二、变更用途的募集资金总额	-	-
三、使用募集资金总额	1,934,460.70	1,934,460.70
开发及引进带有 鲜明行业特色的 文化主题活动和 文化创意	前期主题策划及创意规划	200,000.00
	主题开发、搭建及引进费用	500,000.00
	新增人员工资及福利	333,841.70
	管理费	190,465.00
拙诚学堂线下实 体店及配套设施 的布局	线下实体店宣传推广	500,000.00
	场馆租金及装修费用	210,154.00
	场馆人员工资及福利	-
	管理费	-
四、利息收入	4,804.06	4,804.06
五、募集资金结余金额		2,130,343.36

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,325,000	25.80%	327,500	5,652,500	25.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,766,000	13.40%	277,500	3,043,500	13.96%	
	董事、监事、高管	4,665,000	22.60%	277,500	4,942,500	22.67%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,315,000	74.20%	832,500	16,147,500	74.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,298,000	40.20%	832,500	9,130,500	41.88%	
	董事、监事、高管	13,995,000	67.81%	832,500	14,827,500	68.02%	
	核心员工						
总股本		20,640,000	-	1,160,000	21,800,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李亚军	11,064,000	1,110,000	12,174,000	55.84%	9,130,500	3,043,500
2	刘峥	5,940,000		5,940,000	27.25%	4,455,000	1,485,000
3	长沙新锐雅德投资管理合伙企业（有限合伙）	1,980,000		1,980,000	9.08%	1,320,000	660,000
4	王月霞	1,656,000		1,656,000	7.60%	1,242,000	414,000
5	温朝晖		50,000	50,000	0.23%	0	50,000
合计		20,640,000	1,160,000	21,800,000	100.00%	16,147,500	5,652,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

李亚军，男，1973年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年至1994年，任职于湖南省保险公司营业部担任会计；1994年至1998年，任职于湖南省保险公司深圳办事处担任副主任；1998年至2002年，任职于中国人寿湖南省分公司营业部担任财务部经理；2002年至2011年，任职于湖南木林森文化发展有限公司董事长；自2013年5月来一直担任公司执行董事；股份公司成立后至2017年12月担任股份公司董事长；2017年12月22日，连任股份公司董事长，任期三年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李亚军	董事长	男	1973年6月	本科	2017年12月22日-2020年12月21日	是
刘峥	董事、总经理	男	1968年3月	大专	2017年12月22日-2020年12月21日	是
任金星	董事、副总经理	男	1956年3月	初中	2017年12月22日-2020年12月21日	是
王月霞	董事	女	1949年1月	大专	2017年12月22日-2020年12月21日	否
曹健	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981年8月	本科	2017年12月22日-2020年12月21日	是
韩周宇	监事会主席	女	1979年8月	本科	2017年12月22日-2020年12月21日	是
谢姣	监事	女	1986年4月	本科	2017年12月22日-2020年12月21日	是
张赞	监事	男	1987年8月	中专	2017年12月22日-2020年12月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李亚军	董事长	11,064,000	1,110,000	12,174,000	55.84%	0
刘峥	董事、总经理	5,940,000		5,940,000	27.25%	0
任金星	董事、副总经理					0
王月霞	董事	1,656,000		1,656,000	7.6%	0
曹健	董事、董事会秘书、财务总监					0

韩周宇	监事会主席					0
谢姣	监事					0
张赟	监事					0
合计	-	18,660,000	1,110,000	19,770,000	90.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	19
销售人员	33	33
技术人员	63	62
财务人员	4	4
员工总计	120	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	58	58
专科	51	49
专科以下	8	8
员工总计	120	118

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司员工整体情况

公司为文化创意类传媒广告企业，公司人员学历 90%以上是专科以上学历。技术研发人员和销售人员较多，一方面是由于整合营销过程中，销售人员需要及时和客户沟通，及时处理客户的设计要求。另外一方面在方案设计过程中，技术人员需要与客户和销售人员沟通，本身也须具备一定的技术和专业能力。

2、员工培训

公司根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，

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

3、员工薪酬政策

公司实行严格的薪酬管理制度。薪酬制定遵循按劳分配、公正公平的原则，包含岗位工资、绩效工资、补贴等类别；按照国家及地方相关法律、法规，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金。同时公司依据发展需要设计薪酬方案，使员工薪酬与工作岗位价值和员工的工作业绩紧密结合。充分发挥每一位员工的个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励，实现吸引人才、让人才脱颖而出、并使其得到合理充分回报的目的，形成公司与员工共同发展的良性循环。

4、管理层绩效考核

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

5、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,285,527.78	6,828,779.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	15,372,698.27	11,268,813.40
其中：应收票据			
应收账款	五、（二）	15,372,698.27	11,268,813.40
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	6,877,596.12	5,201,145.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	4,375,767.10	2,795,976.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,069,313.64	1,880,832.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,980,902.91	27,975,546.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
长期股权投资	五、(六)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	6,049,172.71	6,222,341.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	475,275.77	482,222.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	1,303,292.50	1,051,455.61
递延所得税资产	五、(十)	349,605.07	321,808.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,177,346.05	8,077,829.13
资产总计		42,158,248.96	36,053,376.07
流动负债:			
短期借款	五、(十一)	2,000,000	2,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	五、(十二)	1,457,978.78	298,540.68
其中: 应付票据			
应付账款	五、(十二)	1,457,978.78	298,540.68
预收款项	五、(十三)	1,111,840.28	391,623.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	590,160.05	553,950.83
应交税费	五、(十五)	1,450,446.53	1,985,126.42
其他应付款	五、(十六)	81,339.07	25,774.07
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,691,764.71	5,255,015.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,691,764.71	5,255,015.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	21,800,000	20,640,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	5,177,320.79	2,277,320.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	1,581,338.53	1,581,338.53
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	6,907,824.93	6,299,701.24
归属于母公司所有者权益合计		35,466,484.25	30,798,360.56
少数股东权益			
所有者权益合计		35,466,484.25	30,798,360.56
负债和所有者权益总计		42,158,248.96	36,053,376.07

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：曹健

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,670,802.71	5,351,259.45

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)	11,609,113.26	9,577,124.04
应收款项融资			
预付款项		6,390,641.32	4,448,891.26
其他应收款	十、(二)	9,790,405.45	6,721,047.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,460,962.74	26,098,322.19
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			
长期股权投资	十、(三)	2,000,000	2,000,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,929,727.84	6,118,512.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,237.86	3,737.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,008.86	28,887.22
递延所得税资产		303,130.29	291,997.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,256,104.85	8,443,135.19
资产总计		40,717,067.59	34,541,457.38
流动负债：			
短期借款		2,000,000	2,000,000

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,034,974.98	279,806.88
预收款项		485,415.50	240,790.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		334,823.67	366,521.16
应交税费		1,293,584.84	1,786,631.15
其他应付款		998,917	9,612
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,147,715.99	4,683,361.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,147,715.99	4,683,361.72
所有者权益：			
股本		21,800,000	20,640,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,177,320.79	2,277,320.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,581,338.53	1,581,338.53
一般风险准备			

未分配利润		6,010,692.28	5,359,436.34
所有者权益合计		34,569,351.60	29,858,095.66
负债和所有者权益合计		40,717,067.59	34,541,457.38

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：曹健

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十一)	25,472,292.71	24,277,199.72
其中：营业收入	五、(二十一)	25,472,292.71	24,277,199.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,621,515.77	22,908,374.28
其中：营业成本	五、(二十一)	17,444,236.24	16,400,205
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	334,813.91	181,537.32
销售费用	五、(二十三)	2,547,973.36	2,436,921.16
管理费用	五、(二十四)	3,549,558.69	3,070,298.41
研发费用	五、(二十五)	628,575.29	704,565.62
财务费用	五、(二十六)	44,277.61	-6,111.95
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十七)	72,080.67	120,958.72
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		6,021
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(二十八)		6,021
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		850,776.94	1,374,846.44
加：营业外收入	五、（二十九）	31,281.54	72,439.03
减：营业外支出	五、（三十）	5,692.17	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		876,366.31	1,447,285.47
减：所得税费用	五、（三十一）	268,242.62	270,507.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		608,123.69	1,176,778.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		608,123.69	1,176,778.21
六、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			
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			
七、综合收益总额		608,123.69	1,176,778.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		608,123.69	1,176,778.21
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.06

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：曹健

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、(四)	20,983,890.08	21,006,854.06
减：营业成本	十、(四)	14,591,976.58	14,605,820.17
税金及附加		254,908.85	168,377.77
销售费用		2,024,144.38	1,998,987.09
管理费用		2,722,754.85	2,666,112.58
研发费用		462,722.56	704,565.62
财务费用		41,015.84	-5,846.49
其中：利息费用		50,867.32	12,361.24
利息收入		9,851.48	18,207.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(五)		6,021
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十、(五)		6,021
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,531.35	-49,557.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		841,835.67	825,300.86
加：营业外收入		26,735.75	
减：营业外支出		230.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		868,341.25	825,300.86
减：所得税费用		217,085.31	208,308.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		651,255.94	616,992.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他		651,255.94	616,992.07
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：曹健

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		23,727,827.34	23,859,929.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	4,964,577.16	4,723,039.57
经营活动现金流入小计		28,692,404.50	28,582,969.13
购买商品、接受劳务支付的现金		19,289,978.80	17,642,616.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,603,512.17	3,395,950.54
支付的各项税费		1,609,172.38	2,104,037.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	8,641,244.37	10,013,574.14
经营活动现金流出小计		34,143,907.72	33,156,178.19
经营活动产生的现金流量净额		-5,451,503.22	-4,573,209.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,720.20	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,720.20	
投资活动产生的现金流量净额		-104,720.20	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,060,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000	2,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,060,000	2,000,000
偿还债务支付的现金		2,029,048.34	2,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,729,350
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		17,980	
筹资活动现金流出小计		2,047,028.34	3,729,350
筹资活动产生的现金流量净额		4,012,971.66	-1,729,350
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		-1,543,251.76	-6,302,559.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,828,779.54	9,451,319.98
六、期末现金及现金等价物余额		5,285,527.78	3,148,760.92

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：曹健

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		20,455,559.23	21,292,939.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,706,345.80	5,059,287.88
经营活动现金流入小计		24,161,905.03	26,352,227.54
购买商品、接受劳务支付的现金		16,654,077.13	14,296,468.27
支付给职工以及为职工支付的现金		2,954,835.62	2,854,820.13
支付的各项税费		1,283,960.02	1,802,532.60
支付其他与经营活动有关的现金		7,957,892.66	8,812,390.03
经营活动现金流出小计		28,850,765.43	27,766,211.03
经营活动产生的现金流量净额		-4,688,860.40	-1,413,983.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,568	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,568	
投资活动产生的现金流量净额		-4,568	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,060,000	
取得借款收到的现金		2,000,000	2,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,060,000	2,000,000
偿还债务支付的现金		2,029,048.34	2,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,729,350
支付其他与筹资活动有关的现金		17,980	
筹资活动现金流出小计		2,047,028.34	3,729,350
筹资活动产生的现金流量净额		4,012,971.66	-1,729,350

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		-680,456.74	-3,143,333.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,351,259.45	6,022,729.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,670,802.71	2,879,396.26

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：曹健

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).2
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

2、 研究与开发支出

公司少儿家庭国学教育及衍生业务（独有知识产权新内容创造业务），公司陆续开发了 6 大系列国学课程，并通过技术创新（VR\AR 及全息投影技术），开发传统文化场景、文创产品及教学教具，应用于国学传播，后期将进一步模块化，通过异业合作（商场及金融主题活动）传播传统文化。

二、 报表项目注释

湖南新财智文化传媒股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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

统一社会信用代码：91430100584906470J

注册资本：贰仟壹佰捌拾万元整

法定代表人：李亚军

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 14 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2.按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	除组合 2 以外，以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2 关联方及备用金组合	与本公司的关联关系，以及备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2 关联方及备用金组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽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	应收款项有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据

各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
其他设备	5		20.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十三) 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(十六) 收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、媒体资源整合运营收入

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后按广告实际播放期限及约定的价格确认收入。

3、公关行销互动服务收入

公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

4、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。

(十七) 政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2.政府补助确认时点

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(十九) 租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计缴	17%、16%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
文化事业建设费	广告营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部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）有关规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，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。子公司湖南益茯文化创意有限公司、湖南拙诚教育管理有限公司符合小型微利企业。

五、合并财务报表重要项目注释

单位：元

(一) 货币资金

类别	期末金额	期初金额
银行存款	5,285,527.78	6,828,779.54
合计	5,285,527.78	6,828,779.54

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末金额	期初金额
应收票据		
应收账款	16,530,592.48	12,371,826.94
减：坏账准备	1,157,894.21	1,103,013.54
合计	15,372,698.27	11,268,813.40

1. 应收账款

类别	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,530,592.48	100	1,157,894.21	7.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,530,592.48	100	1,157,894.21	7.00

类别	期初数			
	账面金额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,371,826.94	100.00	1,103,013.54	8.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,371,826.94	100.00	1,103,013.54	8.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	15,860,684.72	5	793,034.24	10,305,935.14	5	515,296.76
1至2年	210,656.76	10	21,065.68	1,190,348.80	10	119,034.88
2至3年	40,556.00	30	12,166.80	456,848.00	30	137,054.40

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3至4年	11,095.00	50	5,547.50	11,095.00	50	5,547.50
4年以上	407,600.00	80	326,080.00	407,600.00	80	326,080.00
合计	16,530,592.48		1,157,894.21	12,371,826.94		1,103,013.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 542,136.35 元；本期收回或转回坏账准备金额为 487,255.68 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
湖南乐购文化传媒有限公司	1,179,978.68	7.14	58,998.93
华融湘江银行股份有限公司	1,012,300.00	6.12	50,615.00
中国建设银行股份有限公司	737,350.00	4.46	36,867.50
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	712,500.00	4.31	35,625.00
中国人民财产保险股份有限公司	537,000.00	3.25	26,850.00
合计	4,179,128.68	25.28	208,956.43

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,536,636.36	95.04	4,860,185.36	93.44
1至2年	215,743.16	3.14	215,743.16	4.15
2至3年	125,216.60	1.82	125,216.60	2.41
合计	6,877,596.12	100.00	5,201,145.12	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
湖南广播电视台广播传媒中心	3,801,402.21	55.27
湖南天闻地铁传媒有限公司	665,000.00	9.67
湖南拓和传媒有限公司	220,000.00	3.20
益阳茶厂有限公司	170,003.40	2.47
舟山赤诚网络科技有限公司	136,102.00	1.98
合计	4,992,507.61	72.59

(四) 其他应收款

类别	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,756,057.10	3,159,066.64
减：坏账准备	380,290.00	363,090.00
合计	4,375,767.10	2,795,976.64

1.其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,756,057.10	100.00	380,290.00	8.00
其中：组合 1 账龄组合	2,092,500.00	44.00	380,290.00	18.17
组合 2 关联方及备用金组合	2,663,557.10	56.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	4,756,057.10	100.00	380,290.00	8.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,159,066.64	100.00	363,090.00	11.49
其中：组合 1 账龄组合	1,748,500.00	55.35	363,090.00	20.77
组合 2 关联方及备用金组合	1,410,566.64	44.65		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,159,066.64	100.00	363,090.00	11.49

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	926,000.00	5	46,300.00	582,000.00	5.00	29,100.00
1 至 2 年	380,000.00	10	38,000.00	380,000.00	10.00	38,000.00
2 至 3 年	501,300.00	30	150,390.00	501,300.00	30.00	150,390.00
3 至 4 年	275,200.00	50	137,600.00	275,200.00	50.00	137,600.00
4 至 5 年	10,000.00	80	8,000.00	10,000.00	80.00	8,000.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	2,092,500.00		380,290.00	1,748,500.00		363,090.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 215,300.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 198,100.00 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
往来款	842,621.67	305,980.00
备用金	1,820,935.43	1,360,086.64
保证金	2,092,500.00	1,493,000.00
合计	4,756,057.10	3,159,066.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
湖南广播电视台广播传媒中心	保证金	830,000.00	1 年以内、3 至 5 年	17.45	156,500.00
何丽萍	备用金	599,555.00	1 年以内	12.61	
益阳茶厂有限公司	往来款	520,574.24	1 年以内	10.95	26,028.71
杨腾	备用金	334,430.94	1 年以内	7.03	
长沙善木广告有限公司	往来款	300,000.00	1 至 2 年	6.31	30,000.00
合计		2,584,560.18		54.34	212,528.71

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,069,313.64		2,069,313.64	1,880,832.24		1,880,832.24
合计	2,069,313.64		2,069,313.64	1,880,832.24		1,880,832.24

(六) 长期股权投资

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

湖南金烽 文化传媒 有限公司											
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(七) 固定资产

类别	期末金额	期初金额
固定资产	6,049,172.71	6,222,341.88
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,049,172.71	6,222,341.88

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,488,292.00	364,776.64	7,853,068.64
2. 本期增加金额		33,822.00	33,823.00
(1) 购置		33,822	33,823
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,488,292.00	398,598.64	7,886,890.64
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,480,073.65	150,653.11	1,630,726.76
2. 本期增加金额	187,207.32	19,783.85	206,991.17
(1) 计提	187,207.32	19,783.85	206,991.17
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,667,280.97	170,436.96	1,837,717.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,821,011.03	228,161.68	6,049,172.71
2. 期初账面价值	6,008,218.35	214,123.53	6,222,341.88

(八) 无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	51,547.89	459,178.96	510,726.85
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	51,547.89	459,178.96	510,726.85

二、累计摊销			
1.期初余额	13,198.07	15,305.97	28,504.03
2.本期增加金额	6,947.04		
(1) 计提	6,947.04		
3.本期减少金额			
4.期末余额	20,145.11	15,305.97	28,504.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,402.78	443,872.99	475,275.77
2.期初账面价值	38,349.82	443,872.99	482,222.82

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,051,455.61	367,000.00	115,163.11		1,303,292.50
合计	1,051,455.61	367,000.00	115,163.11		1,303,292.50

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	349,605.07	1,466,103.54	321,808.83	1,466,103.54
小 计	349,605.07	1,466,103.54	321,808.83	1,466,103.54

(十一) 短期借款

借款条件	期末金额	期初金额
抵押、保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：公司以自有房屋为借款提供抵押，详见五、（三十四）；股东李亚军为借款提供保证。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末金额	期初金额
应付票据		

项目	期末金额	期初金额
应付账款	1,457,978.78	298,540.68
合计	1,457,978.78	298,540.68

应付账款

项目	期末金额	期初金额
1年以内(含1年)	1,303,806.00	144,367.90
1年以上	154,172.78	154,172.78
合计	1,457,978.78	298,540.68

(十三) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
1年以内(含1年)	922,809.95	202,593.18
1年以上	189,030.33	189,030.33
合计	1,111,840.28	391,623.51

(十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
短期薪酬	553,950.83	4,387,339.32	4,351,130.10	590,160.05
离职后福利-设定提存计划		252,382.07	252,382.07	
合计	553,950.83	4,639,721.39	4,603,512.17	590,160.05

2.短期职工薪酬情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	553,950.83	3,862,075.11	3,825,865.89	590,160.05
职工福利费		283,485.55	283,485.55	
社会保险费		191,910.66	191,910.66	
其中：医疗保险费		164,629.24	164,629.24	
工伤保险费		14,111.08	14,111.08	
生育保险费		13,170.34	13,170.34	
住房公积金		40,998.00	40,998.00	
工会经费和职工教育经费		8,870.00	8,870.00	
合计	553,950.83	4,387,339.32	4,351,130.10	590,160.05

3.设定提存计划情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险		243,793.02	243,793.02	

失业保险费		8,589.05	8,589.05	
合计		252,382.07	252,382.07	

(十五) 应交税费

税种	期末金额	期初金额
增值税	259,878.75	356,808.61
企业所得税	1,054,015.82	1,459,575.55
城市维护建设税	33,992.27	21,205.85
房产税	73,385.26	72,943.26
个人所得税	5,777.00	8,896.67
教育费附加	2,861.53	15,147.04
其他税费	20,535.90	50,549.44
合计	1,450,446.53	1,985,126.42

(十六) 其他应付款

类别	期末金额	期初金额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	81,339.07	25,774.07
合计	81,339.07	25,774.07

其他应付款项

款项性质	期末金额	期初金额
往来款		
未付现费用	81,339.07	25,774.07
合计	81,339.07	25,774.07

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,640,000.00	1,160,000.00				1,160,000.00	21,800,000

注：

2018年12月12日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2018年股票发行方案》等议案；2018年12月28日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了此议案等相关议案；2019年1月9日披露了认购公告，认购人在认购期内足额认购了本次发行股份；公司于2019年1月22日披露了认购结果公告。

2019年1月24日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股票发行出具了大信验字【2019】第27-00001号《验资报告》，公司亦向全国中小企业股转公司提交了股票发行备案文件，股转系统于2019年2月18日出具了股转系统函（2019）581号《关于湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2019年3月5日，公司在股转系统公告了《湖南新财智文化传媒股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份已于2019年3月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019年6月13日，公司本次股票发行注册资本变更相关工商登记已完成。

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,277,320.79	2,900,000.00		5,177,320.79
合计	2,277,320.79	2,900,000.00		5,177,320.79

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,581,338.53			1,581,338.53
合计	1,581,338.53			1,581,338.53

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,299,701.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,299,701.24	
加：本期归属于母公司股东的净利润	608,123.69	
减：提取法定盈余公积		按净利润的10%提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,907,824.93	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,472,292.71	17,444,236.24	24,277,199.72	16,400,205.00
合计	25,472,292.71	17,444,236.24	24,277,199.72	16,400,205.00

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	49,596.84	37,733.09
教育费附加	37,727.65	26,952.21
房产税	11,032.82	12,041.80
土地使用税	-	884.00

项目	本期金额	上期金额
印花税	1,270.00	300.00
文化事业建设费	235,186.60	103,626.22
合计	334,813.91	181,537.32

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
制作费	361,132.40	628,578.12
职工薪酬	1,019,916.05	748,890.44
社会保险	150,295.17	86,435.53
福利费	29,054.71	12,079.00
办公费	472,917.37	481,424.09
车辆使用费	188,691.99	161,116.20
业务招待费	133,988.26	117,740.10
差旅费	29,585.53	68,892.26
劳务及服务费	151,337.60	131,765.42
其他	11,054.28	
合计	2,547,973.36	2,436,921.16

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,108,204.24	1,763,512.67
社会保险	313,896.53	207,654.43
福利费	231,984.31	113,290.69
会务费	-	7,078.00
办公费	304,882.09	243,419.28
折旧费	209,887.19	177,721.98
车辆使用费	187,036.82	165,592.67
制作费	-	84,351.90
中介机构费	-	124,293.01
业务招待费	142,048.34	123,196.05
差旅费	14,791.35	35,860.52
其他	36,827.82	24,327.21
合计	3,549,558.69	3,070,298.41

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	381,022.56	426,616.55

项目	本期金额	上期金额
社会保险	47,175.55	50,234.29
福利费	22,446.53	27,406.48
办公费	47,655.21	58,886.28
招待费		16,744.21
外聘专家费用	130,275.44	124,677.81
合计	628,575.29	704,565.62

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,028.34	9,350.00
减：利息收入	11,231.31	18,914.08
手续费支出	8,480.58	3,452.13
合计	44,277.61	-6,111.95

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	72,080.67	120,958.72
合计	72,080.67	120,958.72

(二十八) 投资收益

类别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	6,021.00
合计	-	6,021.00

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	31,281.54	64,439.03	31,281.54
其他		8,000.00	
合计	31,281.54	72,439.03	31,281.54

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
长沙广告产业园促进奖	26,735.75		与收益相关
知识产权减免补助	4,545.79		与收益相关
文化创意企业税收返还		64,439.03	与收益相关
益阳茶厂最佳经销商奖金		8,000.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	31,281.54	72,439.03	

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,692.17	-	5,692.17
合计	5,692.17	-	5,692.17

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	268,242.63	270,507.26
递延所得税费用		
合计	268,242.63	270,507.26

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	876,366.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	219,091.58
适用不同税率的影响	-76,735.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	125,887.01
所得税费用	268,242.63

(三十二) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,964,577.16	4,723,039.57
其中：利息收入	11,231.31	18,914.08
除税收返还外的其他政府补助收入		
其他	4,953,345.85	4,704,125.49
支付其他与经营活动有关的现金	8,641,244.37	10,013,574.14
其中：付现费用	4,276,554.31	4,884,606.47
其他	4,364,690.06	5,128,967.67

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	608,123.69	1,176,778.21
加：资产减值准备	72,080.67	120,958.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,991.17	174,825.96
无形资产摊销	6,947.04	2,896.02
长期待摊费用摊销	-251,836.89	7,878.33
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	44,277.61	-6,111.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-6,021.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,796.24	30,239.14
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）	-188,481.41	-125,726.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,684,043.89	-4,580,406.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,706,642.55	-1,368,519.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,451,503.22	-4,573,209.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,285,527.78	3,148,760.92
减：现金的期初余额	6,828,779.54	9,451,319.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,543,251.76	-6,302,559.06

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,285,527.78	6,828,779.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,285,527.78	6,828,779.54
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,285,527.78	6,828,779.54

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,821,011.03	抵押
合计	5,821,011.03	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

(二) 在联营企业中的权益

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

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	31.32	31.62

(五) 关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末金额	期初金额
应收票据		
应收账款	12,568,924.05	10,528,523.83
减：坏账准备	959,810.79	951,399.79
合计	11,609,113.26	9,577,124.04

1.其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,568,924.05	100.00	959,810.79	7.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,568,924.05	100.00	959,810.79	7.64

类别	期初数			
	账面金额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,528,523.83	100.00	951,399.79	9.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,528,523.83	100.00	951,399.79	9.04

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例(%)	坏账准备	账面金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,899,016.29	5.00	594,950.81	8,837,811.89	5.00	441,890.59
1至2年	210,656.76	10.00	21,065.68	874,616.94	10.00	87,461.69

账龄	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例(%)	坏账准备	账面金额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	40,556.00	30.00	12,166.80	455,000.00	30.00	136,500.00
3年以上	11,095.00	50.00	5,547.50	11,095.00	50.00	5,547.50
4年以上	407,600.00	80.00	326,080.00	350,000.00	80.00	280,000.00
合计	12,568,924.05		959,810.79	10,178,523.83		671,399.79

2. 本期收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 221,508.64 元；本期收回或转回坏账准备金额为 213,097.64 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
湖南乐购文化传媒有限公司	1,179,978.68	9.39	58,998.93
华融湘江银行股份有限公司	1,012,300.00	8.05	50,615.00
中国建设银行股份有限公司	737,350.00	5.87	36,867.50
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	712,500.00	5.67	35,625.00
中国人民财产保险股份有限公司	537,000.00	4.27	26,850.00
合计	4,179,128.68	33.25	208,956.43

(二) 其他应收款

类别	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,043,115.80	6,937,637.44
减：坏账准备	252,710.35	216,590.00
合计	9,790,405.45	6,721,047.44

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	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的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,043,115.80	100.00	252,710.35	2.52
其中：组合 1 账龄组合	1,749,907.00	17.42	252,710.35	2.49
组合 2 关联方及备用金组合	8,293,208.80	82.58		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	10,043,115.80		252,710.35	

类别	期初数			
	账面金额		坏账准备	
	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的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,937,637.44	100.00	216,590.00	3.12
其中：组合 1 账龄组合	1,027,500.00	14.81	216,590.00	21.08
组合 2 关联方及备用金组合	5,910,137.44	85.19		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	6,937,637.44	100.00	216,590.00	3.12

1.按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,284,407.00	5	64,220.35	562,000.00	5	28,100.00
1 至 2 年		10	-		10	
2 至 3 年	221,300.00	30	66,390.00	221,300.00	30	66,390.00
3 年以上	244,200.00	50	122,100.00	244,200.00	50	122,100.00
合计	1,749,907.00		252,710.35	1,027,500.00		216,590.00

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 81,576.42 元；本期收回或转回坏账准备金额为 45,456.07 元。

3.其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
保证金	1,420,000.00	1,022,000.00
备用金	2,263,670.56	1,113,244.86
往来款	6,359,445.24	4,802,392.58
合计	10,043,115.80	6,937,637.44

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
湖南拙诚教育管理有限公司	关联方往来款	3,596,103.79	1 年以内	35.81	
湖南益茯文化创意有限公司	关联方往来款	2,419,697.94	1 年以内	24.09	
湖南广播电视台广播传媒中心	保证金	830,000.00	1 年以内、3 至 5 年	8.26	156,500.00
何丽萍	备用金	599,555.00	1 年以内	5.97	

债务人名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
益阳茶厂有限公司	往来款	520,574.24	1年以内	5.18	26,028.71
合计		7,965,930.97		79.32	182,528.71

(三) 长期股权投资

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

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南拙诚文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

2.对联营、合营企业投资

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

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	20,983,890.08	14,591,976.58	21,006,854.06	14,605,820.17
合计	20,983,890.08	14,591,976.58	21,006,854.06	14,605,820.17

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	6,021.00
合计	-	6,021.00

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,281.54	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,692.17	
3. 所得税影响额	6,397.34	
合计	19,192.03	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.71	3.96	0.03	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	3.74	0.03	0.06

注：本期股份发行新增股份 116 万股，总股本从期初的 2,064 万股增加到 2,180 万股。

湖南新财智文化传媒股份有限公司

二〇一九年八月十五日

第 38 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：曹健

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____