



# 流金岁月

NEEQ:834021

北京流金岁月文化传播股份有限公司  
(Golden Times Culture Communications Corp., Ltd)



年度报告

2019

---

## 公司年度大事记

1、2019年5月，全国中小企业股份转让系统正式披露创新层名单，公司连续第四年入选新三板创新层企业名单。

2、2019年10月，公司为中央数字电视传媒有限公司在“新中国成立70周年庆祝活动影院直播项目”的重要保障期间提供了必要的技术支持，且在重要时段提供了影院驻场保障，保障了在此期间的安全播出工作。

3、2019年10月17日，公司获得第三届中国新三板年度风云榜最佳公司治理奖。

4、2019年12月24日，公司出售对参股公司北京麦考利科技有限公司30%股权，出售后公司不再对其享有权益，公司将更加聚焦于主营业务。

---

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	40
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	49

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、流金岁月	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司
流金有限	指	北京流金岁月文化传播有限公司(股改前名称)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
律师、天元	指	北京市天元律师事务所
会计师、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	由股东大会决议通过的《北京流金岁月文化传播股份有限公司章程》
创视工场	指	北京创视工场科技有限责任公司
云活科技	指	上海云活科技有限公司
橙视传媒	指	上海橙视文化传媒有限公司
优祥智恒	指	北京优祥智恒科技有限公司
漫视文创	指	北京漫视文创文化发展有限公司
云视互动	指	北京云视互动文化传播有限公司
成都流金岁月	指	成都流金岁月科技有限公司
海南筑梦空间	指	海南筑梦空间文化传媒有限公司
天津金麦客	指	天津金麦客科技有限公司
成都金麦客	指	成都金麦客科技有限公司
麦考利	指	北京麦考利科技有限公司
时代埃森	指	时代埃森传媒科技(北京)有限公司
北斗星空	指	北京北斗星空文化传播有限公司
玖霖文化	指	伊犁玖霖文化传媒有限公司
报告期/本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初/报告期初	指	2019年1月1日
期末/报告期末	指	2019年12月31日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
广电总局	指	中华人民共和国国家广播电视总局
股东大会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人王俭、主管会计工作负责人张海川及会计机构负责人（会计主管人员）张海川保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为自然人王俭。截至本报告期末,王俭直接、间接合计持有股份公司 30.87%的股份,足以对股东大会的会议产生重大影响。且王俭担任公司董事长、总经理,足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形,但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展,公司总体经营规模逐步扩大,这将对公司未来战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、客户相对集中的风险	报告期内,公司前五大客户的营业收入为 43,981.78 万元,占公司同期营业收入的比例为 63.04%,客户相对集中。虽然公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系,但若上述客户对业务

	<p>的发展规划发生调整、与公司的合作关系发生变化或受突发性小概率事件影响未正常履约,将对公司的经营业绩产生较大不利影响。</p>
4、行业政策变化风险	<p>(1)卫视频道覆盖服务业务卫视频道覆盖服务产生的政策原因是《卫星电视广播地面接收设施管理规定》(国务院第 129 号令),即卫视信号不能直接入户,各卫视频道的信号必须通过有线电视网络完成接收落地。卫视频道覆盖服务行业目前主要是为卫视频道在全国各地的有线电视网络的落地覆盖提供专业服务,而电视台、有线电视网络运营商的主管部门为广电总局及地方广电部门,因此卫视频道覆盖专业服务行业需要遵守国家有关广播电视方面的法律法规以及广电总局的相关规定。若未来国家对广播电视行业的监管政策和模式发生较大变化,公司可能面临行业监管政策调整的风险。[x1] (2)电视剧行业随着我国生活水平的提高,电视剧成为大众最主要的消费品之一,由于电视剧以电视台、网络媒体等为媒介对外播出,直接面向大众,对大众工作生活影响较大,因此,政府部门对电视剧行业的监管力度也日益加大。近年来,广电总局发布了一系列法律法规,从资格准入到剧本内容核查,以及对影视剧制作、发行、放映、进出口资格等方面均做出了相应规定。目前,相关部门对广播电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中,若企业违反了相关监管规定,将有可能受到国家广播电视行政部门的处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入。因此,虽然公司正在不断加强自身业务运行的合法合规性,但如果公司在未来业务发展中未能把握好政策导向,可能导致公司受到监管处罚或者业务活动受限。</p>
5、市场竞争风险	<p>目前,公司以电视频道综合运营服务为主、以视频购物及商品销售业务为辅,具体行业涉及电视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等。随着技术进步以及三网融合的推进,使得广播电视网、电信网、互联网三大网络技术功能趋于一致,在广电领域,IPTV、互联网电视、专网手机电视等新兴媒体业态发展迅速,电视传输网络的多元化、内容供应的多样化,促使电信运营商、互联网企业、内容提供商、内容运营商等不同程度涉足以电视屏幕为终端的业务,公司在广电相关领域面临的竞争愈发激烈。</p>
6、技术研发风险	<p>公司历来重视技术创新与新产品、新系统研发工作。公司在自主研发的视频内容全媒体覆盖决策系统积累的行业数据和公司历史经营数据,是公司提供优质电视频道覆盖服务的基础,公司专业卫星数字接收机的防非法信号干扰、锁频技术和指纹识别等方面具有一定的技术领先优势,在多屏互动平台、视频内容引导购买相关解决方案等方面具有较强的研发和创新能力。未来,公司若未能及时准确地把握行业技术变化趋势,未能提前做好新产品、新系统、新技术的研发准备及储备,将会对公司保持技术领先带来不利影响。另外,在将视频内容全媒体覆盖决策系统升级为视频内容融媒体运营管理平台的技术改造升级</p>

	<p>中,公司已投入一定人力、物力,未来还将投入大量研发经费,若未能形成公司预期的符合市场需求的技术平台、系统,将对公司新业务拓展、整体盈利能力产生不利影响。</p>
7、委托加工风险	<p>为了将有限的资源投入到技术研发创新和市场开拓,公司专业卫星数字接收机全部委托给第三方进行生产,公司本身没有生产设备,不直接进行生产。尽管公司在委托加工过程中对委托加工产品的生产流程、产品质量、交货时间等进行密切跟踪与检查,但是公司无法直接控制委托加工产品的具体生产过程。如果公司委托加工的专业卫星数字接收机发生质量问题,将直接影响公司的信誉和设备销售,从而对公司的经营产生不利影响。</p>
8、财务风险	<p>(1)应收账款风险报告期末,公司应收账款账面价值为 32,044.59 万元。报告期内,应收账款客户主要是电视台及其关联方等,财务状况良好,具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司电视频道传输渠道服务业务主要客户为电视台,一般采用分期收款政策,也存在先行垫款买断有线网络公司频点资源,再向下游电视台提供频道落地服务并收取回款的模式。随着公司业务的增长,应收账款余额也相应增加。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好,但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款,将不利于公司应收账款的收回,从而产生坏账的风险,对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。</p> <p>(2)财务指标波动的风险公司作为电视频道综合运营服务商,主要利用广播电视网、电信网及互联网(即“三网”)为电视内容供应商,如电视频道、电视剧版权方、电视节目制作方、电视广告投放方等提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务。目前,公司业务以电视频道综合运营服务为主、视频购物及商品销售为辅。电视频道综合运营服务为公司核心业务板块,包括电视频道覆盖服务、专业卫星数字接收机研发及销售、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务等,如果公司现有各类业务的结构发生调整,公司的财务指标也将出现一定的波动。</p> <p>(3)税收政策变化的风险 2015 年 7 月,公司被认定为高新技术企业,公司 2015 年起至 2018 年 7 月份,享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率,到期后公司再次成功申请了高新技术企业,自 2018 年 9 月起继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率;2016 年 12 月,优祥智恒被认定为高新技术企业,优祥智恒自 2016 年起连续 3 年,享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率,2019 年 12 月优祥智恒通过高新复审,未来三年可继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。报告期内,公司高新技术企业所得税税收优惠占利润总额的比例为 8.30%。未来,国家对高新技术企业所得税优惠政策作出调整,或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业,则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。根据财政部、国</p>

	<p>家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税(2011)112号),“2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。”</p> <p>玖霖文化所经营项目属于《目录》规定范围,并于2017年度产生第一笔生产经营收入,根据规定,玖霖文化自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。报告期内,此优惠占利润总额的比例为8.56%,2020年12月31日后,如果政策不能延续,公司将不能继续享受免税政策,对公司利润产生一定水平影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

#### 行业重大风险

无

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京流金岁月文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Golden Times Culture Communications Corp.,Ltd
证券简称	流金岁月
证券代码	834021
法定代表人	王俭
办公地址	北京市朝阳区高井文化传媒园 8 号院东亿国际传媒产业园三期 A 座 701

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐文海
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-85789857
传真	010-85789857
电子邮箱	63992424@163.com
公司网址	www.bjljsy.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高井文化传媒园 8 号院东亿国际传媒产业园三期 A 座 701 邮政编码:100023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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 年 7 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类:信息传输、软件和信息技术服务业;大类:电信、广播电视和卫星传输服务;中类:广播电视传输服务;小类:有线广播电视传输服务
主要产品与服务项目	电视频道综合运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	180,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王俭
实际控制人及其一致行动人	王俭

**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	91110107579025679G	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号 院 3 号楼 2 层 B-0103 房间	否
注册资本	180,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

**五、 中介机构**

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	纪玉红、刘诚、陈美玉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	697,671,511.44	618,530,852.01	12.79%
毛利率%	18.07%	18.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,166,592.87	55,140,760.17	-7.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,164,517.09	53,729,324.85	-6.63%
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）	12.79%	14.86%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.54%	14.48%	-
基本每股收益	0.28	0.31	-9.68%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	645,846,541.34	603,928,156.89	6.94%
负债总计	231,904,753.75	205,328,578.63	12.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	413,462,641.95	398,517,131.81	3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.21	4.07%
资产负债率%（母公司）	34.79%	25.01%	-
资产负债率%（合并）	35.91%	34.00%	-
流动比率	2.72	2.6221	-
利息保障倍数	256.79	-152.47	-

#### 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	43,074,777.88	-74,481,716.59	157.83%
应收账款周转率	2.35	3.1500	-
存货周转率	4.79	5.9800	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.94%	31.81%	-
营业收入增长率%	12.79%	46.10%	-
净利润增长率%	-7.61%	2.97%	-

#### 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	180,000,000.00	180,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-311,358.05
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)	1,538,584.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	733.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,227,960.11</b>
所得税影响数	224,787.39
少数股东权益影响额(税后)	1,096.94
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,002,075.78</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		252,796,355.42		129,961,033.22

应收票据		1,165,921.60		5,238,000.00
应收票据及应收账款	253,962,277.02		135,199,033.22	
应付账款		154,585,490.12		98,534,193.26
应付票据及应付账款	154,585,490.12		98,534,193.26	
管理费用			24,399,710.46	16,442,407.67
研发费用				7,957,302.79

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司作为电视频道综合运营服务商，主要利用广播电视网、电信网及互联网（即“三网”）为电视内容供应商，如电视台、电视剧版权方、电视节目制作方、电视广告投放方等提供渠道传播、内容运营及技术支持于一体的综合服务。目前，公司主营业务以电视频道覆盖服务为核心，深耕广电领域，围绕电视台等客户的实际需求，发展了专业卫星数字接收机研发及销售、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务衍生服务，以视频购物及商品销售为补充，丰富了公司的服务内容，增强了公司的综合实力。

公司主要产品和服务及其用途如下：

#### （一）电视频道综合运营服务

电视频道综合运营服务是公司的核心业务板块。其中，电视频道覆盖服务为核心业务，专业卫星数字接收机研发及销售、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务是公司围绕核心业务发展的衍生业务。其中：

##### 1、电视频道覆盖服务

公司深耕广电领域多年，为电视台提供专业的、具有针对性的电视频道覆盖服务。公司在提供电视频道覆盖服务的过程中，主要为电视台提供覆盖方案设计、渠道代理、监测维护等服务，其中方案设计是服务内容的核心。覆盖方案的主要目标是提升省级卫视频道、购物频道、卡通频道的覆盖效果，包括覆盖人群、收视人群、购物金额等。公司通过多年业务积累，收集了有线电视网络公司的地域分布、用户数量、入网成本等数据，购物频道的商品类别、订单数量、交易金额等数据，以此为基础自主研发了高斯系统（即“融合媒体覆盖运营决策系统”），为覆盖业务的方案设计和成本控制提供决策支持。公司依靠高斯系统提供的数据预测，能够为省级卫视频道和购物频道覆盖全国有线电视网络设计合理的覆盖方案，满足其扩大收视人群、提高交易金额或降低覆盖成本的需求。公司在满足电视台提升覆盖效果的同时，也为有线电视网络公司等三网运营商引入了优质的电视频道和内容，提升其网络传输收入。

##### 2、专业卫星数字接收机研发及销售业务

专业卫星数字接收机是公司为满足卫视频道加密传输过程的接收、解密、解码等服务而研发的高新技术产品。该产品主要基于公司自主研发的视频信号处理技术、加密技术等多项专利技术和知识产权，集合了防非法信号攻击、实时监测报警、指纹嵌入及识别等多种功能于一身，能有效保障卫视频道加密信号在全国各级网络的安全传输和合法接收。

目前公司重点在高清解码器技术基础上向超清技术领域拓展，已向市场提供 4K 解码器，正在组织研发 8K 解码器。

##### 3、电视剧发行服务

公司通过多年积累的电视频道对电视剧的需求偏好、收看人群的地域及收看偏好等数据信息，并结合电视剧题材、故事内容、主创人员情况等具体信息进行综合评估，以买断发行或代理发行的方式，将优秀的电视剧推荐给合适的电视频道发行播出，同时满足内容制作方的播出需求和电视频道对优秀电视剧的需求。报告期内公司已发行了《擒狼》、《金牌投资人》、《正者无敌》、《义者无敌》、《智者无敌》、《搭错车》、《恩情无限》、《左轮手枪》、《破冰者》、《凉生，我们可不可以不忧伤》、《壮士出川》、《咱们相爱吧》、《勇士之城》、《莫斯科行动》、《中国远征军》、《边城》、《战火冰魂》、《兵变》、《黄土高天》、《可爱的中国》、《幕后之王》、《陆战之王》等 22 部电视剧。

##### 4、电视节目营销服务

公司电视节目营销服务主要是为省级卫视频道、电视剧及电视栏目制作发行公司，在电视剧开播或栏目上线前及播出期间开展营销活动以期提高播出效果。公司电视节目营销服务立足于广电领域，依托公司团队策划创意能力、执行管理能力以及公司相关团队在广电领域长期服务积累的行业经验等核心竞争优势，帮助电视台等客户提升频道形象、栏目人气及电视剧关注度。

##### 5、电视广告代理服务

电视台是广告投放的重要媒介。公司基于长期积累的电视台需求偏好、收看人群特征等信息，通过专业的评估，筛选出合适的电视媒体，并辅以新媒体资源，为广告公司或广告主提供包括目标分析、策略计划、媒介购买、播出监督等服务。同时，公司通过电视广告代理服务增加了电视台的广告收入，

增强了电视台对公司的粘性。

## （二）视频购物及商品销售

视频购物及商品销售包括线上视频购物和线下商品销售。该业务在线上主要是公司采购电子产品等商品后，通过有线电视、IPTV、互联网电视等运营商平台搭建双向视购专区进行商品销售，开展视频购物业务。该业务在线下主要是为电信运营商、广电运营商、大型电商的网络销售平台提供高品质、高性价比的商品，对其进行商品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入697,671,511.44元，较去年同期增长12.79%；营业成本571,623,154.09元，较去年同期增长12.74%；公司综合毛利率18.07%较去年同期增长0.23%，2019年实现归属母公司股东净利润51,166,592.87元，较去年同期下降7.21%，主要是由于①2019年公司确认对参股公司麦考利投资损失及股权处置损失7,180,226.24元，去年同期对参股公司麦考利权益法核算长期股权投资实现投资收益4,922,695.60元；②截止2019年12月31日，公司价值375.45万元的存货被法院查封，该批存货系由本公司专业卫星数字接收机设备供应商成都广纵科技有限公司（以下简称“广纵科技”）代为保管（本公司委托广纵科技寻找具有相关业务资质的生产厂商进行加工生产，同时委托广纵科技负责部分器件的采购并协助公司进行生产监督），广纵科技将上述存货存放于代工厂深圳聚电智能科技股份有限公司（以下简称“聚电科技”）仓库，聚电科技由于法律诉讼，其仓库中的货物被法院查封，聚电科技目前处于破产清算状态。截止报告日广纵科技已向法院申请保全，并得到法院支持。目前法院支持广纵科技取回货物的胜诉概率非常大，但由于处于疫情期间，无法保证开庭及取回货物的时间。谨慎起见，本公司已将上述存货全额计提存货跌价准备。如剔除此两种因素对2019年及2018年利润的影响额，2019年公司归属母公司股东的净利润为62,101,313.76元，2018年剔除对麦考利投资损益后归属母公司股东的净利润为50,218,064.57元，同比增长23.66%，公司主营业务基本面呈增长态势。

公司大力发展涵盖广电、运营商、互联网三大领域的多元业务，从新产品形态开发、新业务拓展等多方面优化并完善现有业务布局。报告期内，公司继续巩固公司在电视频道覆盖服务行业的领先地位，并通过各种渠道补充营运资金，在巩固电视频道覆盖服务市场领先地位的同时，加快发展毛利率更高的电视剧买断发行等业务，从而优化公司业务结构；另外，公司将以现有技术为基础，以市场需求为导向，通过升级现有的云平台、开发全媒体监看监播系统及研发视频相关业务技术等，从而满足广电网、电信网、互联网等行业客户及市场终端用户，为其提供内容运营、商品渠道及技术服务，从而进一步优化公司业务结构、收入结构等。

### （二）行业情况

依据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的电视频道覆盖服务业务

属于有线广播电视传输服务（I6321）。2017年、2018年、2019年，电视频道覆盖服务业务的收入占比分别为68.15%、84.40%和84.86%，电视频道覆盖业务处于主导地位。因此，依据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为有线广播电视传输服务（I6321）。

公司作为电视频道综合运营服务商，主营业务围绕广播电视及网络视听行业开展，公司主营业务所处行业为广播电视及网络视听行业。随着客厅娱乐方式的多元化发展，电视大屏正逐渐成为客厅娱乐最重要的交互中心。2019年3月工信部、广电总局、中央广播电视总台发布了《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022年）》大力推进超高清视频产业发展和相关领域的应用；2022年，我国超高清视频产业总体规模超过4万亿元，4K产业生态体系基本完善；加大超高清电视采集制作、总控播出、互动分发、数据中心、管理平台等系统建设投入，推动超高清电视直播频道建设；加强超高清视频点播平台建设，构建支撑超高清视频生产、聚合、分发、应用的融合业务平台；推动超高清电视在有线电视、卫星电视、IPTV和互联网电视的应用。2019年8月广电总局发布了《关于推动广播电视和网络视听产业高质量发展的通知》，以实施“新时代精品工程”为抓手，谋划实施好电视剧、纪录片、动画片、广播电视节目、网络视听节目等重点创作规划；加快建设广电5G网络，打造集融合媒体传播、智慧广电承载、智能万物互联、移动通讯运营、国家公共服务、绿色安全监管于一体的新型国家信息化基础网络；发挥国家科技计划和专项规划的引领支撑作用，加快大数据、云计算、人工智能、5G、VR、AR等新一代信息技术在广播电视和网络视听节目制作播出和传输覆盖中的部署和应用。

广播电视及网络视听行业的发展是不断对前沿技术加以融合应用的过程，如大数据技术、云计算技术、4K 高清技术等，前沿技术的发展日新月异，加上用户对内容体验和系统流畅度等要求不断提高，需要业内公司不断追踪行业和技术发展，利用最新技术持续改善系统功能，并不断推出增值业务内容和模块。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	127,475,005.89	19.74%	116,899,688.58	19.36%	9.05%
应收票据	11,713,194.90	1.81%	1,165,921.60	0.19%	904.63%
应收账款	320,445,890.30	49.62%	252,796,355.42	41.86%	26.76%
存货	109,813,809.09	17.00%	124,936,586.18	20.69%	-12.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	825,000.00	0.13%	50,830,226.24	8.42%	-98.38%
固定资产	3,442,039.13	0.53%	3,713,583.60	0.61%	-7.31%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,400,000.00	0.68%	2,800,000.00	0.46%	57.14%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	5,100,000.00	0.79%	-	-	-
预付款项	6,147,570.42	0.95%	25,809,417.74	4.27%	-76.18%
其他应收款	47,499,767.59	7.35%	13,704,121.61	2.27%	246.61%
其他流动资产	2,459,455.36	0.38%	3,087,914.70	0.51%	-20.35%
无形资产	6,575,678.38	1.02%	7,567,857.71	1.25%	-13.11%
长期待摊费用	764,671.35	0.12%	1,238,075.40	0.21%	-38.24%
递延所得税资产	3,565,226.74	0.55%	2,159,175.92	0.36%	65.12%
应付账款	179,090,455.39	27.73%	154,585,490.12	25.60%	15.85%
预收款项	35,305,672.64	5.47%	34,780,147.07	5.76%	1.51%
应付职工薪酬	1,157,902.19	0.18%	1,330,312.94	0.22%	-12.96%
应交税费	8,717,486.71	1.35%	10,513,044.03	1.74%	-17.08%

其他应付款	3,183,236.82	0.49%	1,319,584.47	0.22%	141.23%
少数股东权益	479,145.64	0.07%	82,446.45	0.01%	481.16%
商誉	19,232.19	0.00%	19,232.19	0.00%	0.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

应收票据：期末应收票据较期初增长904.63%，主要是由于本期已背书转让但尚未到期的应收票据未终止确认所致。

预付款项：期末预付款项较期初下降76.18%，主要是本期预付的货款减少。

其他应收款：期末其他应收款较期初增长246.61%，主要是由于期末包含应收处置参股公司麦考利股权转让款4000万元。

长期股权投资：期末长期股权投资较期初下降98.38%，是由于本期处置参股公司麦考利股权，同时对参股公司北斗星空计提50%减值准备。

长期待摊费用：期末长期待摊费用较期初下降38.24%，主要为本期摊销装修费。

递延所得税资产：期末递延所得税资产较期初增长65.12%，主要是由于本期可抵扣暂时性差异增加。

短期借款：期末短期借款较期初增长57.14%，系本期向银行申请借款增加。

其他应付款：期末其他应付款较期初增长141.23%，主要是由于电视剧代理业务代收代付款增加。

少数股东权益：期末少数股东权益较期初增长481.16%，主要是由于本年收到少数股东实缴出资120万元及本年控股子公司成都金麦客亏损所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	697,671,511.44	-	618,530,852.01	-	12.79%
营业成本	571,623,154.09	81.93%	507,042,288.01	81.98%	12.74%
毛利率	18.07%	-	18.02%	-	-
销售费用	19,995,654.38	2.87%	17,148,027.45	2.77%	16.61%
管理费用	18,798,284.48	2.69%	20,055,156.95	3.24%	-6.27%
研发费用	9,842,958.59	1.41%	10,821,033.40	1.75%	-9.04%
财务费用	-627,215.95	-0.09%	-957,118.14	-0.15%	34.47%
信用减值损失	-7,954,063.38	-1.14%		0.00%	
资产减值损失	-4,579,494.65	-0.66%	-6,246,809.47	-1.01%	26.69%
其他收益	1,019,584.69	0.15%	431,942.34	0.07%	136.05%
投资收益	-7,180,226.24	-1.03%	4,922,695.60	0.80%	-245.86%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-1,512.26	0.00%	245.49	0.00%	-716.02%
汇兑收益					
营业利润	57,883,862.90	8.30%	62,178,204.27	10.05%	-6.91%
营业外收入	520,752.46	0.07%	715,600.01	0.12%	-27.23%
营业外支出	3,098.80	0.00%	147,519.57	0.02%	-97.90%
净利润	50,142,209.33	7.19%	54,274,716.59	8.77%	-7.61%

### 项目重大变动原因：

营业收入：本年营业收入较上期增长12.79%，主要为本年电视频道覆盖服务业务收入增长较快；

营业成本：本年营业成本较上期增长12.74%，营业收入的增长导致营业成本的增长；

财务费用：财务费用较上期变动34.47%，主要是由于上期收到财政贴息资金较多；

信用减值损失：本年度执行新金融工具准则，按预期信用减值模型计提坏账准备；  
 资产减值损失：本年资产减值损失为计提的存货跌价准备及长期股权投资减值损失，上年同期为计提的坏账准备；  
 其他收益：本年其他收益增长136.05%，主要为本年度享受到的增值税加计抵减增加所致；  
 投资收益：本年投资收益较上期同期变动245.86%，主要是由于本年确认对参股公司麦考利投资损失及处置损失7,180,226.24元，上年同期为对参股公司麦考利权益法核算长期股权投资确认投资收益4,922,695.60元。  
 资产处置收益：本年资产处置损益变动716.02%，为处置固定资产产生的损失1,512.26元；  
 营业外支出：本年营业外支出较上年下降97.90%，主要为上年对外捐赠144,000.00元，本年无对外捐赠。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	697,671,511.44	618,530,852.01	12.79%
其他业务收入			
主营业务成本	571,623,154.09	507,042,288.01	12.74%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电视频道综合运营服务	679,507,801.30	97.40%	553,987,220.24	89.57%	22.66%
其中:电视频道覆盖服务业务	592,078,488.75	84.87%	462,715,247.99	74.81%	27.96%
专业卫星数字接收机	10,551,735.78	1.51%	5,204,327.40	0.84%	102.75%
电视剧发行业务	58,516,227.06	8.39%	47,478,301.93	7.68%	23.25%
电视节目营销服务	14,255,471.38	2.04%	6,637,289.46	1.07%	114.78%
电视广告代理服务	4,105,878.33	0.59%	31,952,053.46	5.17%	-87.15%
视频购物及商品销售	14,515,115.91	2.08%	64,461,398.65	10.42%	-77.48%
其他	3,648,594.23	0.52%	82,233.12	0.01%	4,336.89%
合计	697,671,511.44	100.00%	618,530,852.01	100.00%	12.79%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北广播电视台及其关联方	131,402,358.49	18.83%	否
2	广东广播电视台及其关联方	113,414,245.28	16.26%	否
3	四川广播电视台及其关联方	88,894,185.42	12.74%	否
4	北京优购文化发展有限公司	67,221,352.29	9.64%	否

5	重庆重视惠买时尚购物有限公司	38,885,631.29	5.57%	否
合计		439,817,772.77	63.04%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东广电网络有限公司	63,876,792.46	11.40%	否
2	华数数字电视传媒集团有限公司	37,336,959.66	6.66%	否
3	黑龙江广播电视网络股份有限公司及其关联方	34,489,056.61	6.16%	否
4	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	32,833,018.87	5.86%	否
5	北方联合广播电视网络股份有限公司	30,013,584.87	5.36%	否
合计		198,549,412.47	35.44%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,074,777.88	-74,481,716.59	157.83%
投资活动产生的现金流量净额	975,070.26	-1,974,533.85	149.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,524,542.84	-2,188,380.54	-1,431.93%

## 现金流量分析：

公司本年经营活动产生的现金流量较上年变动 157.83%，主要是由于本年销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 79,400,445.13 元，同时购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 35,644,956.88 元等综合因素所致。

投资活动产生的现金流量净额本年较上年变动 149.38%，主要是本年收到处置参股公司麦考利股权转让款 2,000,000.00 元及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少 953,801.19 元所致。

筹资活动产生的现金流量本期较上年同期变动 1,431.93%，主要是由于 2019 年向股东分红 3,600 万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共有 11 家控股子公司（全资子公司 9 家，控股子公司 2 家），参股子公司 1 家，公司各子公司及参股公司情况如下：

1、北京云视互动文化传播有限公司，成立于 2015 年 12 月 2 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 100% 的股份，云视互动主要业务为拓展三网渠道。

报告期内该子公司对公司净利润影响达到 10% 以上。

2、上海云活科技有限公司，成立于 2014 年 9 月 10 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 100% 的股份，主要从事云平台的技术开发和视频购物业务拓展。

报告期内该子公司对公司净利润影响未达到 10% 以上。

3、北京优祥智恒科技有限公司，成立于 2012 年 1 月 17 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 100% 的股份，主要业务为专业卫星数字接收机的研发。

报告期内该子公司对公司净利润影响未达到 10% 以上。

4、北京漫视文创文化发展有限公司，成立于 2015 年 12 月 2 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 100% 的股份，主要经营视频购物相关的商品渠道拓展。

报告期内该子公司对公司净利润影响未达到 10% 以上。

5、海南筑梦空间文化传媒有限公司，成立于2016年11月11日，注册资本1000万元，公司持有其100%的股份，主要进行电视剧内容开发及发行等。

报告期内该子公司对公司净利润影响未达到10%以上。

6、成都流金岁月科技有限公司，成立于2016年11月15日，注册资本500万元，公司持有其100%的股份，主要承担公司部分业务的研发职能。

报告期内该子公司对公司净利润影响未达到10%以上。

7、伊犁玖霖文化传媒有限公司，成立于2017年2月9日，注册资本300万元，公司持有其100%股份，主要业务为电视剧发行。

报告期内该子公司对公司净利润影响达到10%以上。

8、北京创视工场科技有限责任公司，成立于2015年8月21日，注册资本1000.00万元，公司持有其100%的股份，创视工场主要业务为IPTV的内容运营和技术服务。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响未达10%以上。

9、上海橙视文化传媒有限公司，成立于2014年1月10日，注册资本500万元，公司持有其80%的股份，橙视传媒主要业务为广告代理。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响未达10%以上。

10、成都金麦客科技有限公司，成立于2018年6月20日，注册资本为1000万元，公司持有其75%的股份，成都金麦客持有天津金麦客100%股份，成都金麦客及天津金麦客主要从事家庭娱乐运营平台和智能音响业务的研发及拓展。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响未达10%以上。

11、时代埃森传媒科技（北京）有限公司，成立于2017年2月4日，注册资本300万元，公司持有其100%的股份，主要经营版权内容引入和发行。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响未达10%以上。

12、北京北斗星空文化传播有限公司，成立于2007年1月31日，注册资本100万元，公司持有其49%的股份，主要以付费频道内容运营业务为主。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 1. 研发模式

报告期内公司主要研发方式为自主研发。根据具体研发课题的规划，由公司各个事业部组成相应的内部技术研发组负责研发任务。

#### 2. 主要研发项目

##### 研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	金麦客卡拉OK研发	2,965,779.32	5,000,000.00
2	委托开发终端监测监播系统	800,000.00	800,000.00
3	4K 指纹嵌入超高清解码器开发技术	685,217.93	1,000,000.00
4	BISS 解密研发项目	571,014.94	1,000,000.00
5	4K SDI 编码技术开发项目	571,014.94	800,000.00
合计		5,593,027.13	8,600,000.00

##### 研发项目分析：

公司在打造领先的三网融合综合服务品牌过程中，形成了公司特有的核心技术，主要研发项目如下：

##### 1、哈勃系统图像识别技术

哈勃系统图像识别技术主要用于公司自研的哈勃系统收集的各地运营商电视画面进行自动识别。基于先进的AI smart model 算法，可对各地运营商的频道号，购物频道400等进行识别归类。此技术

即可辅助公司其他有关电视覆盖业务的决策，也可以作为特有的全行业数据作为市场判断的依据。

## 2、图像识别技术

公司图像识别技术主要用于电视端程序自动识别视频内容中包含的商品信息等。通过大数据分析对比，实现观看视频场景化推荐商品的功能。其主要原理是利用电视端程序对视频内容进行采样处理，通过格式化音视频数据，将采集到的图像进行增强、复原，编码特征进行提取并压缩后用大数据检索对比，将匹配度最高的商品用二维码进行推荐。

## 3、基于云端的前后台消息传递技术

主要指通过利用云端与客户端之间建立稳定、可靠的长连接，为后端提供客户端应用推送的实时消息服务。主要功能有：1) 推送通知：向移动端推送展现在系统通知栏的通知消息；2) 推送消息：向客户端推送用户自定义的内容消息，如用户之间相互评论；3) 推送富媒体内容：推送图片、视频、链接、音频内容等富媒体预设内容；4) 信息统计：统计推送信息成功率、到达率、阅读率以及其他用户操作行为。

## 4、AVS2 4K 超高清解码转码系统

为了满足全国的电视台、广电有线网络、IPTV、OTT TV 前端收转 AVS2 4K 超高清频道的需求，公司自主立项开发 AVS2 4K 超高清解码转码系统。该产品采用目前最先进的 AVS2 解码及 H.265/HEVC 编码技术进行设计，可实现 AVS2 节目解码、H.265/HEVC 转码输出的专业型超高清卫星接收机，产品支持解密 NDS、爱迪德、永新视博等多种 CA 加密的卫星电视信号；支持 MPEG-2、H.264、AVS+、AVS2 等多种解码，兼容标清、高清、超高清信号接收、解密、解码输出；可以实现 MPEG-2、H.264、AVS+、AVS2 转码为 H.265/HEVC 输出。1U/19"标准机柜安装，完全符合各种数字电视前端系统安装要求。

## 5、高品质视频传输技术

针对网络直播的低码率视频，拥有一种高效私有协议，针对高码率视频拥有相应的硬件支持，保障用户的观看体验。

## 6、大数据内容推荐技术

公司开发的客户端可根据用户的浏览历史、搜索历史、以及日常对其他内容的关注程度等多维度对用户浏览的数据进行排序。根据用户填写的基本信息与浏览习惯，基于协同过滤算法的机械学习分析同类用户的访问行为偏好，完善对用户的画像，推荐其喜欢的内容。

### 3. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,842,958.59	10,821,033.40
研发支出占营业收入的比例	1.41%	1.75%
研发支出中资本化的比例	-	-

### 4. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	33	24
研发人员总计	36	27
研发人员占员工总量的比例	30.51%	26.73%

### 5. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	11
公司拥有的发明专利数量	0	0

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

#### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、21“收入确认原则和计量方法”及附注五、26“营业收入及营业成本”。

由于电视频道覆盖服务业务、电视剧发行业务收入是流金岁月公司营业收入的主要组成部分，本期上述业务收入占营业收入总额的比例为93.25%，此外，由于上述收入的确认涉及管理层的判断，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，我们将电视频道覆盖服务业务、电视剧发行业务收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序包括：

(1) 我们评估了与流金岁月公司收入确认的相关会计政策，了解与收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 对于电视频道覆盖服务业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收记录、收转确认表等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证；

(3) 对于电视剧发行业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户播映记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

#### (二) 应收账款减值

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、8“金融工具”、10“应收款项”及附注五、3“应收账款”。

由于流金岁月公司应收账款金额重大，其减值涉及管理层的重大判断和估计，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对应收账款实施的相关程序包括：

(1) 取得流金岁月公司与应收账款相关的内部控制制度，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价；

(2) 分析确认流金岁月应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的判断等；

(3) 获取并检查应收账款明细表、账龄分析表及坏账准备计提表，并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的

相关内容进行调整，详见附注三、8。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	253,962,277.02	-
应收票据	-	1,165,921.60
应收账款	-	252,796,355.42
应付票据及应付账款	154,585,490.12	-
应付票据	-	-
应付账款	-	154,585,490.12

#### （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （九） 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；

公司经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

##### 1、多种电视接收方式共存、“一户多终端”背景下，电视频道落地决策及谈判难度进一步增大

随着 IPTV、OTT TV 用户数量不断增增，电视频道不仅需要在线电视网络渠道落地，还需在 IPTV 渠道进落地，并在目前政策框架范围内覆盖至 OTT TV 渠道。电视台及电视频道落地服务提供商需在落地预算有限的范围内，结合各渠道用户数量、目标群体、收视偏好、接入费用等信息及其变化情况综合制定落地方案，同时需与各地有线网络公司、新媒体公司、电信运营商、OTT TV 运营商进行商务谈判和议价，电视频道落地决策及谈判难度进一步增大。

##### 2、优质电视版权内容成为行业竞争的核心要素

获取用户是广播电视及网络视听行业商业模式的基础，而内容则是吸引用户，并持续保持用户粘性和忠诚度的核心资源。在版权内容日益规范的情况下，独家内容和特色内容等优质版权内容对用户流量拉动、品牌形象塑造起着更加重要的作用。购买优质版权，逐步成为保障业内企业行业地位并增强企业市场竞争力的重要手段。同时，优质版权内容还能够提高用户的付费意愿，培养用户付费习惯的养成，从而提高用户的付费率，进而为提升户均消费价值，为增值业务的快速发展提供有力支持。因此，优质版权内容已经成为行业竞争的核心要素，同时也考量版权内容发行方如何筛选优质的版权内容并针对各渠道电视用户进行精准投放的能力。

##### 3、通过提供在线购物、在线娱乐等增值业务获取电视用户变现收入

电视具有使用寿命长、观看时间久、沉浸感强、用户粘性高的特点，因此相对于电脑端、移动端，其终端入口的作用和价值更大。目前，广播电视及网络视听行业各市场参与主体已经逐步认识到终端入口的战略价值，通过采取与终端厂商收入分成、战略投资入股、合作设立新平台等多种方式以实现终端入口的控制。各市场参与主体通过控制终端入口，获取丰富的用户流量，并以丰富的内容和极致的体验来聚集人气，积累用户规模。在活跃用户规模达到一定量级的时候，利用行业的集聚效应和规模效应，即能从简单的内容收费向在线购物、在线娱乐等应用收入分成多样化增值业务方向发展。

##### 4、电视广告投放形式更加丰富

传统电视广告投放方式主要是在电视栏目、影视剧等电视节目播放间隔中进行广告插播。随着 IPTV、OTT TV 的推广和普及，广告主及广告公司也可通过电视开机画面、底部横幅、EPG 等进行广告投放，还可在影视内容播放过程中，根据场景、情节投放小窗口弹出式广告。

##### 5、大数据技术成为推动增值业务发展、提供精准决策依据的利器

随着电视接收与传输设备的升级、用户基数的扩大以及使用时长的不断积累，所能采集并获取的用户数据也将越来越多。一方面，通过大数据分析技术，各市场参与主体能了解用户偏好、兴趣等信息，从而优化用户体验、创新服务模式、提升现有技术水平，进而增加用户的粘性。另一方面，通过大数据技术，各市场参与主体能更加全面、准确、深入的发掘每个用户的行为习惯和关注焦点，从而能为电视频道落地、版权内容制作与发行、广告投放等提供更加精准的决策依据。

##### 6、在 4K、5G 逐步投入使用、广播电视与网络视听行业不断相互渗透、媒体不断融合的大背景下，行业内将涌现一大批新内容、新设备、新技术、新服务提供商

在 4K、5G 技术的推动、广播电视与网络视听行业不断相互渗透、媒体不断融合的大背景下，整个行业也会发生巨大的变化：第一，从内容来看，行业中将逐步增加超高清电视频道以及电影、电视剧、体育赛事、综艺节目等高清视频的供应，以满足用户对超高清内容的需求；第二，从设备来看，将对卫星数字接收机、编码设备、适配设备等信号传输接收设备以及电视机、笔记本电脑、机顶盒、电视

盒子、投影仪、家庭影院等终端设备进行升级换代，以适应高清视频信号的传输、接收、显示；第三，从技术来看，流媒体技术、视音频编解码技术、PeerToPeer 技术、大数据及云计算技术等将进一步提升，以实现超高清视频等大流量数据的有效传输及分发；第四，从服务来看，基于设备和技术的更新换代，数据提取的广度、精度、效率将进一步提升，基于大数据分析下全媒体渠道的电视频道落地、视频分发、影视发行、广告投放等新兴应用服务也将涌现，以提升决策效率和成功率。因此，行业内将涌现一大批新内容、新设备、新技术、新服务提供商。

## （二） 公司发展战略

公司立足于广播电视及网络视听行业，以“创造大屏新价值”为愿景，以市场需求为依托，在立足自身业务发展的同时，积极与网络视听服务、广播电视服务、互联网信息服务、云计算、大数据等领域内公司开展合资合作，不断提高技术研发与创新能力，以现有优质客户资源为依托，不断研发、提供更符合市场需求的软硬件产品及技术服务，并不断创新业务模式，致力于发展成为三网融合背景下国内领先的广播电视及网络视听综合服务提供商。

## （三） 经营计划或目标

首先，公司将通过各种渠道补充营运资金，在巩固电视频道覆盖服务市场领先地位的同时，将专业卫星数字接收机研发及销售、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务、视频购物及商品销售等业务作为公司主营业务的重要构成，优化公司业务结构；其次，公司将以现有技术为基础，以市场需求为导向，通过融媒体技术研发及专业内容运营，从而满足广电网、电信网、互联网等行业客户及市场终端用户的需求。公司业务结构、收入构成、技术能力将得到进一步优化，公司在行业内的地位也将进一步得到提升。

## （四） 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为自然人王俭。截至本报告期末，王俭直接、间接合计持有股份公司 30.87% 的股份，足以对股东大会的会议产生重大影响。且王俭担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：规范公司治理结构，明确公司各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

#### 2、公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模逐步扩大，这将对公司未来战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将及时根据业务发展进一步建立健全相关内部控制制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

#### 3、行业政策变化风险

##### （1）卫视频道覆盖服务业务

卫视频道覆盖服务产生的政策原因是《卫星电视广播地面接收设施管理规定》(国务院第 129 号令),即卫视信号不能直接入户,各卫视频道的信号必须通过有线电视网络完成接收落地。卫视频道覆盖服务行业目前主要是为卫视频道在全国各地的有线电视网络的落地覆盖提供专业服务,而电视台、有线

电视网络运营商的主管部门为广电总局及地方广电部门,因此卫视频道覆盖专业服务行业需要遵守国家有关广播电视方面的法律法规以及广电总局的相关规定。若未来国家对广播电视行业的监管政策和模式发生较大变化,公司可能面临行业监管政策调整的风险。

## (2) 电视剧行业

随着我国生活水平的提高,电视剧成为大众最主要的消费品之一,由于电视剧以电视台、网络媒体等为媒介对外播出,直接面向大众,对大众工作生活影响较大,因此,政府部门对电视剧行业的监管力度也日益加大。近年来,广电总局发布了一系列法律法规,从资格准入到剧本内容核查,以及对影视剧制作、发行、放映、进出口资格等方面均做出了相应规定。目前,相关部门对广播电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中,若企业违反了相关监管规定,将有可能受到国家广播电视行政部门的处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入。因此,虽然公司正在不断加强自身业务运行的合法合规性,但如果公司在未来业务发展中未能把握好政策导向,可能导致公司受到监管处罚或者业务活动受限。

应对措施:公司将密切关注电视剧行业动态,及时、准确地解读行业政策变化,以便及时调整公司业务发展战略。进一步提高公司管理层对政策风险的认识,对面临的政策风险及时分析和研究,以提高对政策风险客观性和预见性的认识,充分掌握政策风险管理的主动权。

## 4、财务风险

### (1) 应收账款风险

报告期末,公司应收账款账面价值为 32,044.59 万元。报告期内,应收账款客户主要是电视台及其关联方等,财务状况良好,具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司电视频道传输渠道服务业务主要客户为电视台,一般采用分期收款政策,也存在先行垫款买断有线网络公司频点资源,再向下游电视台提供频道落地服务并收取回款的模式。随着公司业务的增长,应收账款余额也相应增加。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好,但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款,将不利于公司应收账款的收回,从而产生坏账的风险,对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。

应对措施:公司拟进一步完善收款计划,采取销售回款跟踪等管理措施,加大应收账款的回收力度,针对账龄较长的应收账款,积极进行催收,防止坏账损失的发生。另外,在财务管理方面,对于较长账龄的应收账款,公司采用了严格的坏账准备计提政策,根据账龄对应收账款计提坏账准备,以准确反映公司的资产状况。

### (2) 财务指标波动的风险

公司作为电视频道综合运营服务商,主要利用广电网、电信网及互联网(即“三网”)为电视内容供应商,如电视频道、电视剧版权方、电视节目制作方、电视广告投放方等提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务。目前,公司业务以电视频道综合运营服务为主、视频购物及商品销售为辅。电视频道综合运营服务为公司核心业务板块,包括电视频道覆盖服务、专业卫星数字接收机研发及销售、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务等,如果公司现有各类业务的结构发生调整,公司的财务指标也将出现一定的波动。

应对措施:公司将持续、稳定的发展现有业务,尽量保证各类业务的平稳、健康的发展。

## 5、业务模式变化和创新的的风险

公司从事的电视频道综合运营服务和视频购物等都是新型的现代服务业,在传统广电媒体与新兴媒体融合发展的背景下,三网融合的加快推进,智能电视的兴起,中国广播电视网络有限公司成为国内第四家基础电信运营商,这些都为公司的业务发展带来巨大机遇,公司所处行业的商业模式和经营模式正处于不断发展、创新、完善的过程中。如在电视频道覆盖服务业务方面,公司不仅要拓展购物频道、卡通频道等频道资源,也要积极打造有线电视、IPTV、互联网电视三网融合的传输渠道;在电视节目营销服务方面,公司正以新技术手段探索跨接电视屏和移动终端的创新移动营销体验,扩大用户对视频内容的认知渠道,提升用户参与视频内容互动的体验,最终实现影视内容的增值服务运营等。公司未来仍然需要及时对行业发展趋势做出准确判断并根据客户需求及时对业务模式进行创新,但同时也存在着业务模式创新不能达到预期效果的风险。

应对措施:公司将加大新业务拓展的专业培训,加强市场评估预警机制,加速引进优秀专业人才以满足公司日益增长的商业模式创新的需求。

## 6、业务整合风险

公司近年来通过孵化、引进优秀人才等多种方式,为内容供应商提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务,包括电视频道覆盖服务、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务、专业卫星数字接收机研发及销售等业务单元,各业务单元在发挥其原有竞争优势的同时保持

着开放兼容性，公司拟通过进一步整合，形成各业务单元紧密协同的运营机制，从而创造出比单一业务单元独立运营更高的效率。公司能否通过业务整合，既确保公司的控制力又保持各业务单元原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性。

应对措施：公司将加大培训力度，组织相关部门人员开展专业培训，促进各项管理工作的融合创新，加强各业务单元员工企业文化及专业技术的培训，促使企业文化得到快速传播同时增强员工的专业技能。

#### **7、依赖广播电视行业风险**

公司从事的电视频道覆盖服务、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务、专业卫星数字接收机研发及销售等业务，均与广播电视行业相关，公司主营业务的市场供求、技术更新以及市场竞争格局等均与广播电视行业存在联动关系，广电运营商的资本支出、技术模式、商业模式等的变化均影响公司主营业务供求关系的变动。未来可能因不利的宏观经济环境和激烈的竞争环境造成电视台的卫视频道覆盖支出减少，因广告主在新媒体和其他业态的广告投放的增加而导致电视台广告收入下降，也可能因广播电视行业对专业卫星数字接收机的技术标准升级而公司未能及时研发出相关设备等，从而直接影响公司的主营业务，对公司主营业务的增长带来一定的不确定性影响。

应对措施：扩展公司主要的媒体渠道，加强行业资源维护，创立与广播电视行业合作的新型模式，促进各项业务的开拓创新，逐渐减弱行业依赖性。

#### **8、客户相对集中的风险**

报告期内，公司前五大客户的营业收入为 43,981.78 万元，占公司同期营业收入的比例为 63.04%，客户相对集中。虽然公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若上述客户对业务的发展规划发生调整、与公司的合作关系发生变化或受突发性小概率事件影响未正常履约，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司将持续丰富公司的产品线；大力发展其他品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；第三、加大市场开拓力度，建设自主品牌。

#### **9、市场竞争风险**

目前，公司以电视频道综合运营服务为主、以视频购物及商品销售业务为辅，具体行业涉及电视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等。随着技术进步以及三网融合的推进，使得广播电视网、电信网、互联网三大网络技术功能趋于一致，在广电领域，IPTV、互联网电视、专网手机电视等新兴媒体业态发展迅速，电视传输网络的多元化、内容供应的多样化，促使电信运营商、互联网企业、内容提供商、内容运营商等不同程度涉足以电视屏幕为终端的业务，公司在广电相关领域面临的竞争愈发激烈。

应对措施：及时、精准观察市场情况与变化，可根据卫视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等市场情况及时做出战略性调整与规划，健全市场评估机制，从而强化优势服务和特色服务，建立同理念相符的上下游企业合作的共赢平台。

#### **10、技术研发风险**

公司历来重视技术创新与新产品、新系统研发工作。公司在专业卫星数字接收机的防非法信号干扰、锁频技术和指纹识别等方面具有一定的技术领先优势，在多屏互动平台、视频内容引导购买相关解决方案等方面具有较强的研发和创新能力。未来，公司若未能及时准确地把握行业技术变化趋势，未能提前做好新产品、新系统、新技术的研发准备及储备，将会对公司保持技术领先带来不利影响。另外，在数据云平台改造升级、网络直播系统开发等技术研发中，公司已投入一定人力、物力，未来还将投入大量研发经费，若未能形成公司预期的符合市场需求的技术平台、系统，将对公司新业务拓展、整体盈利能力产生不利影响。

应对措施：保证对技术研发部分的人力、资金投入，定期开展研发培训，不断补充技术部门新鲜血液，提升对新业务的研发活力。

#### **11、委托加工风险**

为了将有限的资源投入到技术研发创新和市场开拓，公司专业卫星数字接收机全部委托给第三方进行生产，公司本身没有生产设备，不直接进行生产。尽管公司在委托加工过程中对委托加工产品的生产流程、产品质量、交货时间等进行密切跟踪与检查，但是公司无法直接控制委托加工产品的具体生产过程。如果公司委托加工的专业卫星数字接收机发生质量问题，将直接影响公司的信誉和设备销售，从而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：在保证对产品生产流程监督的同时，严格对交付产品进行检查测试，同时完善客服、售后服务，在出现质量问题时及时处理，最大限度减少对公司信誉的影响。

## 12、税收政策变化的风险

2015年7月,公司被认定为高新技术企业,公司2015年起至2018年7月份,享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,到期后公司再次成功申请了高新技术企业,自2018年9月起继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率;2016年12月,优祥智恒被认定为高新技术企业,优祥智恒自2016年起连续3年,享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,2019年12月优祥智恒通过高新复审,未来三年可继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。报告期内,公司高新技术企业所得税税收优惠占利润总额的比例为8.30%。未来,国家对高新技术企业所得税优惠政策作出调整,或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业,则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号)，“2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。”玖霖文化所经营项目属于《目录》规定范围,并于2017年度产生第一笔生产经营收入,根据规定,玖霖文化自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。报告期内,此优惠占利润总额的比例为8.56%,2020年12月31日后,如果政策不能延续,公司将不能继续享受免税政策,对公司利润产生一定水平影响。

应对措施:正确认识税收筹划,规范会计核算基础工作;牢固树立风险意识,密切关注税收政策的变化趋势;营造良好的税企关系;贯彻成本效益原则,实现企业整体效益最大化。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

注：公司于2019年12月12日召开了第二届董事会第十六次会议（以下简称“会议”），会议通过了《关于出售北京麦考利科技有限公司30%股权》议案，公司将其持有的麦考利30%的股权以人民币42,000,000元转让给徐卫东，公司于2019年12月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了《北京流金岁月文化传播股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2019-064）。本次出售资产不满足《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条和三十五条关于重大资产重组标准的规定，本次出售资产不构成重大资产重组，公司此次出售资产，未达到最近一期经审计总资产30%，故无需提交股东大会审议。

### （一）重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、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	2,500,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000.00	0.00
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	650,000,000.00	221,000,000.00
6. 其他	-	-

#### 二、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年10月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

其他股东	2015年10月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年5月13日	-	股改	限售承诺	限制股份转让的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、在申请挂牌时公司持股 5%以上股东、董监高及实际控制人出具了《规范和减少关联交易的承诺函》；

2、本公司全体持有股份的董事、监事、高管分别承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，控股股东及实际控制人王俭已出具避免同业竞争的《承诺函》，主要内容如下：（1）本人未直接或间接投资于任何与流金岁月存在相同、相似业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与流金岁月相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动；（2）本人将不会为自己或者他人谋取属于流金岁月的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与流金岁月经营的业务存在竞争或可能存在竞争，本人将立即通知流金岁月，并尽力将该商业机会让予流金岁月；（3）本人将不会为自己或者任何他人利益以任何方式直接或间接从事或参与任何与流金岁月相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动，或拥有与流金岁月存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他任何方式取得该经济实体的控制权，或在该经济实体中担任董事、高级管理人员、核心技术人员或其他职务；（4）本人将促使本人直接或者间接控制的除流金岁月外的其他企业或经济实体履行本承诺函中与本人相同的义务；（5）本人在担任流金岁月董事、监事、高级管理人员期间及离职后六个月内，上述承诺均对本人具有约束力；（6）如违反上述承诺，本人将承担由此给流金岁月造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归流金岁月所有。

**三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	60,244,400.00	9.33%	银行授信质押
<b>总计</b>	-	-	60,244,400.00	9.33%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 四、普通股股本情况

#### (二) 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	114,750,000	63.75%	12,304,000	127,054,000	70.59%
	其中：控股股东、实际控制人	4,400,000	2.44%	7,275,000	11,675,000	6.49%
	董事、监事、高管	6,500,000	3.61%	11,100,000	17,600,000	9.78%
	核心员工			-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	65,250,000	36.25%	-12,304,000	52,946,000	29.41%
	其中：控股股东、实际控制人	42,300,000	23.50%	-7,275,000	35,025,000	19.46%
	董事、监事、高管	63,900,000	35.50%	-11,100,000	52,800,000	29.33%
	核心员工			-	-	-
总股本		180,000,000	-	0	180,000,000	-
普通股股东人数		161				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王俭	46,700,000	0	46,700,000	25.94%	35,025,000	11,675,000
2	上海御米投资管理合伙企业(有限合伙)	11,400,000	0	11,400,000	6.33%	0	11,400,000
3	上海流联投资管理合伙企业(有限合伙)	10,890,000	0	10,890,000	6.05%	0	10,890,000
4	熊玉国	7,830,000	0	7,830,000	4.35%	5,872,500	1,957,500
5	孙潇	7,170,000	0	7,170,000	3.98%	5,377,500	1,792,500
6	山东江诣创业投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	3.89%	0	7,000,000
7	海南省文化体育产业发展基金(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	3.33%	0	6,000,000
8	山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	3.33%	0	6,000,000
9	常州淳富沧龙投资合伙企业(有限合伙)	5,700,000	0	5,700,000	3.17%	0	5,700,000

10	吴飞	5,131,000	0	5,131,000	2.85%	0	5,131,000
	合计	113,821,000	0	113,821,000	63.22%	46,275,000	67,546,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

王俭持有上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“流联投资”）35.94%的股权，系流联投资的执行事务合伙人，王俭对流联投资具有重大影响；王俭持有上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“御米投资”）43.49%的股权，系御米投资的执行事务合伙人，王俭对御米投资具有重大影响。

除上述股东之间存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为自然人王俭，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，重庆大学MBA硕士学历，1990年10月至1997年10月，历任电子工业部第二十四研究所工程师、计划副处长、计划处长。1997年10月至1999年7月，任重庆集成汽车电子有限公司董事兼总经理。1999年8月至2001年12月，任四川省广电网络公司董事兼总经理。2001年12月至2012年10月，任成都东银信息传媒有限公司董事兼总经理。2013年4月至2014年1月，任北京流金岁月文化传播有限公司执行总裁，2013年4月至2015年5月，任北京流金岁月文化传播有限公司执行董事兼总经理。现任本公司董事长兼总经理。

王俭直接、间接合计持有公司30.87%的股份，为公司第一大股东。王俭担任公司的董事长和总经理，实际控制公司的发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，是公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 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
2016年 第二次股 票发行	2016年9 月29日	164,020,000.00	0.00	否	不适用	-	已事前及时履 行

#### 募集资金使用详细情况：

根据公司 2016 年 9 月 29 日公告的《股票发行方案》（第二次修订稿），公司于 2016 年 10 月发行股票实际募集资金人民币 16,402.00 万元，并于 2016 年 11 月 16 日取得全国股份转让系统函 [2016]8425 号《关于北京流金岁月文化传播股份有限公司股票发行股份登记函》，公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形，截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 380.81 万元。主要用于偿还银行贷款、电视剧代理发行项目和补充流动资金，未发生变更募集资金用途的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷	北京银行中	银行	2,000,000.00	2018年3月9	2019年3	5.6550%

	款	关村海淀园支行			日	月9日	
2	信用贷款	北京银行中关村海淀园支行	银行	200,000.00	2018年3月9日	2019年3月9日	5.6550%
3	信用贷款	华夏银行北京中关村支行	银行	200,000.00	2018年9月20日	2019年3月18日	6.5250%
4	信用贷款	华夏银行北京中关村支行	银行	200,000.00	2018年9月20日	2019年3月18日	6.5250%
5	信用贷款	华夏银行北京中关村支行	银行	200,000.00	2018年9月20日	2019年3月18日	6.5250%
6	信用贷款	北京银行中关村海淀园支行	银行	200,000.00	2019年3月7日	2020年3月7日	5.2200%
7	信用贷款	北京银行中关村海淀园支行	银行	200,000.00	2019年3月7日	2020年3月7日	5.2200%
8	信用贷款	北京银行中关村海淀园支行	银行	2,000,000.00	2019年3月7日	2020年3月7日	5.2200%
9	质押贷款	华夏银行北京中关村支行	银行	100,000.00	2019年4月26日	2020年4月26日	5.8725%
10	信用贷款	北京银行中关村海淀园支行	银行	1,800,000.00	2019年6月11日	2020年3月7日	5.2200%
11	信用贷款	华夏银行北京中关村支行	银行	100,000.00	2019年9月18日	2020年9月18日	5.8725%
合计	-	-	-	7,200,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2019年4月30日	2	0	0
合计	2	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### （二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
----	-------------	---------	---------

---

年度分派预案	2	0	0
--------	---	---	---

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王俭	董事长/总经理	男	1969年10月	硕士	2018年5月22日	2021年5月22日	是
熊玉国	董事/副总经理	男	1979年7月	硕士	2018年5月22日	2021年5月22日	是
孙潇	董事/副总经理	男	1981年2月	硕士	2018年5月22日	2021年5月22日	是
罗欢	董事/副总经理	男	1981年6月	硕士	2018年5月22日	2021年5月22日	是
曾泽君	总工程师	男	1967年8月	硕士	2018年5月22日	2021年5月22日	是
冯雪松	监事会主席	男	1974年2月	本科	2018年5月22日	2021年5月22日	是
李刚	监事	男	1986年8月	专科	2018年10月8日	2021年5月22日	是
袁泽琴	职工代表监事	女	1982年6月	本科	2018年5月22日	2021年5月22日	是
张海川	副总经理/财务总监	男	1973年5月	大专	2018年5月22日	2021年5月22日	是
徐文海	副总经理/董秘	男	1987年10月	本科	2018年5月22日	2021年5月22日	是
夏晓燕	董事	女	1968年12月	博士	2018年5月22日	2020年3月22日	否
吕雪梅	独立董事	女	1969年1月	本科	2018年5月22日	2021年5月22日	是
王匡	独立董事	男	1968年9月	博士	2018年5月22日	2021年5月22日	是
黄世强	独立董事	男	1963年11月	本科	2018年5月22日	2021年5月22日	否
董事会人数：							8
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

注：公司董事会于2020年3月22日收到董事夏晓燕女士递交的辞职报告，自2020年3月22日起辞职生效。夏晓燕女士辞职后不再担任公司其他职务。

#### 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

王俭	董事长/总经理	46,700,000	0	46,700,000	25.94%	-
熊玉国	董事/副总经理	7,830,000	0	7,830,000	4.35%	-
孙潇	董事/副总经理	7,170,000	0	7,170,000	3.98%	-
罗欢	董事/副总经理	4,800,000	0	4,800,000	2.67%	-
曾泽君	总工程师	2,250,000	0	2,250,000	1.25%	-
冯雪松	监事会主席	1,650,000	0	1,650,000	0.92%	-
合计	-	70,400,000	0	70,400,000	39.11%	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
技术及研发人员	36	27
综合运营	39	31
管理人员	22	19
行政人员	12	12
财务人员	9	12
员工总计	118	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	75	68
专科	31	22
专科以下	5	5
员工总计	118	101

#### 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：

公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险，报告期内无公司承担费用的离退休职工。

公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司以及子公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司拥有广播电视设备器材入网认定证书、电信与信息服务业务经营许可证、增值电信业务经营许可证、广播电视节目制作许可证、质量管理体系认证、高新技术企业证书等重要资质资格。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增主要软件著作权情况如下：

序号	软件名称	取得方式	取得时间
1	OTT 广告投放平台软件	原始取得	2019 年 2 月 20 日
2	大屏在线互动教育软件	原始取得	2019 年 2 月 20 日
3	电视购物电商系统软件	原始取得	2019 年 2 月 20 日
4	全国 IPTV 数据监测平台软件	原始取得	2019 年 2 月 20 日
5	视频购物业务支撑平台软件	原始取得	2019 年 2 月 20 日
6	卫视短视频手机分发平台软件	原始取得	2019 年 2 月 20 日
7	智能融合 CDN 平台软件	原始取得	2019 年 3 月 13 日
8	NewTv 金麦客软件	原始取得	2019 年 4 月 17 日
9	CIBN 金麦客软件	原始取得	2019 年 4 月 17 日
10	金麦客专业 K 歌软件	原始取得	2019 年 4 月 17 日

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 三、 业务模式

公司始终将研发创新作为公司发展的核心动力。公司的覆盖决策系统技术要求能够稳定、持续的提供卫视、购物频道覆盖部分数据支持服务，以保障对覆盖业务的持续支持。整体需求包括卫视覆盖网络公司收入、成本价格预测、购物频道订单预测、购物频道订单数据查询与展示、IPTV 导流运营活动数据支撑、覆盖行业基础数据查询与展示等。覆盖决策系统为公司卫视覆盖业务与购物频道覆盖业务起到了基础数据支撑和参考决策的作用。公司作为 AVS 产业联盟成员，长期跟踪 AVS+标准研讨，是《GDJ 057-2014 AVS+专业卫星综合接收解码器技术要求和测量方法》标准起草成员单位。公司自主研发的 AVS+相关产品符合广电总局和中央电视台技术要求，是符合 AVS+相关标准并首批通过测试认证的公司之一。在互联网技术方面，公司掌握了开展业务所需要的图像识别技术、基于云端的前后台消息传递技术、视频互动技术、超声波识别技术、电视快捷购物方案等核心技术。公司不断强化研发创新能力的同时，也不断对新技术进行产权保护。

#### 四、 产品迭代

适用 不适用

#### 五、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 六、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 七、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 八、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 九、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

依据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的电视频道覆盖服务业务属于有线广播电视传输服务（I6321）。2017年、2018年、2019年，电视频道覆盖服务业务的收入占比分别为68.15%、84.40%和84.86%，电视频道覆盖业务处于主导地位。因此，依据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为有线广播电视传输服务（I6321）。

公司主营业务涉及电视内容综合运营服务、视频购物及商品销售等多个领域。

随着客厅娱乐方式的多元化发展，电视大屏正逐渐成为客厅娱乐最重要的交互中心。CSM 基础调研调查结果显示，2018年52城市中，93.9%的家庭拥有一台或以上电视设备，拥有多台电视设备的家庭占比达23.6%。2019年，在拥有机顶盒设备的家庭中，具备回看、点播收视功能的智能机顶盒比例预计分别达到65.9%与67.9%，较2017年分别增长19.0与15.2个百分点；而在拥有智能电视或OTT盒子的家庭中，设备实际接入互联网的家庭比例将达60.8%，较2017年增长15.0个百分点。自2018年底中国移动魔百盒纳入IPTV后，截至2019年11月，我国IPTV用户总量达到2.94亿户。在快速扩张规模的同时，IPTV未来运营更需解决行业壁垒、地域壁垒、业务创新等诸多问题，由量变转向质变。OTT方面，2019年智能电视和盒子的激活终端规模将接近2.4亿台，同比增长11%，约合1.81亿户。至此，IPTV和OTT用户规模分别是有线电视缴费用户数的1.9倍和1.6倍，预计2020年的差距或将进一步拉大。近三年间，将IPTV或OTT作为最常收看电视方式的用户份额在整体电视用户中，分别提升182%和146%，呈现出翻倍的增长。在不同城市层级中，IPTV和OTT日常用户占比同步上升，IPTV常用户户份额均已达到10%，而且高线城市OTT常用户占比均已超过20%。电视用户的收视倾向也在逐步向IPTV和OTT迁徙，智能大屏在收看时长上的收视份额快速攀升，在不同城市层级同步发展。

##### 1、有线电视用户数量保持稳定，IPTV、OTT TV 用户稳步上升

近年来，在国家积极的政策引导下，互联网技术发展突飞猛进，城乡基本公共文化服务均等化推进有力，电视信号接收方式越来越多。根据广电总局发布的《2018年全国广播电视行业统计公报》，截至2018年底，全国有线广播电视实际用户数2.18亿户，与2017年基本持平。根据工信部《2018年通信业统计公报》及中国广播电视网络有限公司、美兰德共同发布的《2018年第四季度有线电视行业发展公报》，截至2018年12月，我国IPTV用户总数为15,534.1万户，相比2014年12月增长12,170.1万户，年复合增长率达46.59%。根据中国广播电视网络有限公司、美兰德共同发布的《2018年第四季

度有线电视行业发展公报》，截至 2018 年 12 月，我国 OTT TV 用户总数为 16,336.2 万户，相比 2014 年 12 月增长 13,296.2 万户，年复合增长率达 75.16%。

### 2、有线电视网络收入继续下滑，新媒体业务较快增长

根据广电总局发布的《2018 年全国广播电视行业统计公报》：受外部竞争等因素影响，全国有线电视网络收入继续下滑。2018 年有线电视网络收入 779.48 亿元，比 2017 年（834.43 亿元）减少 54.95 亿元，同比下降 6.59%，降幅较 2017 年有所收窄。其中，有线广播电视收视维护费收入 368.38 亿元，付费数字电视收入 56.85 亿元，三网融合业务收入 111.41 亿元。2018 年新媒体业务收入 467.76 亿元，比 2017 年（277.66 亿元）增加 190.10 亿元，同比增长 68.47%，占实际创收收入比例从 5.73% 提高到 8.29%。其中，交互式网络电视（IPTV）收入 100.45 亿元，比 2017 年（67.61 亿元）增长 48.57%；互联网电视（OTT）收入 46.96 亿元，比 2017 年（18.31 亿元）增长 156.47%。

### 3、省/副省/市级卫视覆盖人数仍有增长空间

美兰德发布的《2018 年度中国电视覆盖及收视状况调查结果》数据显示，2018 年全国卫视频道（含中央广播电视总台 21 家卫视频道、中国教育电视台 3 家频道以及 50 家省/副省/市级卫视频道）累计覆盖达到 621.8 亿人次，相较上年增长近 11.9 亿人次，1999-2018 年间年均增长率达 9.2%。2018 年，50 家省/副省/市级卫视频道全国累计覆盖人口共计 408.0 亿人次，单个频道平均约为 8.2 亿人次，仍有一定的增长空间。

### 4、覆盖全国的购物频道更具竞争优势

根据商务部市场秩序司《2017 年中国电视购物业发展报告》，2017 年全国获得电视购物经营许可的企业实现销售额 363 亿元，市场规模趋于稳定。其中，播出范围覆盖全国的企业表现良好，销售额占比达 81.8%，较上年提高 0.7 个百分点，销售额增速比行业整体高出 3 个百分点。因此，为了提高销售额、增强竞争力，电视购物企业需要提高购物频道在全国的覆盖范围，从而带来更多的收视人群和交易订单。

### 5、电视剧行业发行市场存在较大需求

近年来，我国电视剧制作机构数量逐年稳步增长，根据国家新闻出版广电总局数据，2008-2018 年期间，我国持有《广播电视节目制作经营许可证》的机构从 2,874 家增长至 18,728 家，年均复合增长率达 20.61%，呈现快速增长态势。从市场规模来看，根据《2018 年全国广播电视行业统计公报》，电视剧国内投资额 242.85 亿元，电视剧国内销售额 260.95 亿元，与 2017 年基本持平。根据广电总局《中国广播电影电视发展报告（2018）》数据，2012 年~2017 年，我国获得《国产电视剧发行许可证》的剧目共计 2,418 部、94,378 集，存在大量的发行需求。

与此同时，我国超高清视频产业稳健发展，4K 电视逐步从硬件研发过渡到软件赋能阶段。内容方面，广电和电信网络均已上线 4K 视频内容，如“央视 4K”、IPTV4K 频道等。OTT 机顶盒与电视平台中，创维、海信、索尼、LG 等品牌厂商也都开设了 4K 点播影视专区。4K 直播频道建设也在进行之中，预计 2020 年各省市将开通 9-10 个 4K 直播频道。2019 年国庆大阅兵中，央视采用了 4K 分辨率/50 帧/HDR/BT2020/10bits 的高画质标准，以 36Mbps 的高码率向全球同步直播 4K 高清画面的国庆盛典，还实现了 4K 主观视角、7 路特殊视角镜头等技术创新驱动的跨越式发展。分布在国内十余个省的 70 块电影屏幕也同时引入了 4K 直播信号。4K 超高清的高画质与影院的巨大屏幕相结合，加倍呈现出阅兵式宏大场景的震撼效果。这也是我国院线首次引入 4K 直播信号。

在电视内容综合服务智能化发展的大背景下，行业内研发及业务模式创新能力较强的企业，凭借较强的新媒体渠道拓展能力、多屏媒体互动技术、内容运营能力及资源整合能力等，可以获得高于行业平均的利润率水平。

## 十二、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司未建立新的管理制度，依照公司现行的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《控股子公司管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《监事会议事规则》，及内部管理制度《内控管理制度》、《审计管理制度》、《投资管理办法》、《纳税申报管理制度》、《无形资产管理制

度》等，进行了公司治理及监督工作。  
公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策（人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项）的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、2019年3月31日，公司2018年年度股东大会审议通过变更公司营业范围，并修改《公司章程》相应内容。本次修改《公司章程》的主要内容为：增加“第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2021年01月19日）”、“制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至2020年02月11日）”；

2、2019年5月31日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过关于变更公司营业范围。本次修改《公司章程》主要内容为：增加“经营电信业务。”

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>8</p>	<p>第二届董事会第九次会议:审议通过公司总经理 2018 年度工作报告;公司董事会 2018 年度工作报告;公司 2018 年度财务决算报告;公司 2019 年度财务预算报告;公司 2018 年年度报告及其摘要;关于公司续聘 2019 年度审计机构;公司 2018 年度内部控制的自我评价报告;关于预计公司 2019 年度日常性关联交易;公司关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告;公司董事、高级管理人员薪酬;公司 2018 年度独立董事述职报告;关于公司 2018 年度利润分配预案;关于对外投资购买理财产品;提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年年度权益分派相关事宜;关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市;关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案;关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告;关于提请股东大会授权董事会办理公司申请首次公开发行人民币普通股(A 股)股票并在创业板上市相关事宜;关于制定&lt;北京流金岁月文化传播股份有限公司章程(草案)&gt;(上市后适用);关于北京流金岁月文化传播股份有限公司首次公开发行股票并上市制定、修改总经理工作细则、董事会秘书工作细则等制度;股东大会议事规则、董事会议事规则、独立董事工作制度、控股子公司管理制度、募集资金管理制度、关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、信息披露事务管理制度、重大投资管理制度、防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度;关于公司上市后三年具体股东分红回报规划;关于公司股票上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价预案及其约束措施;关于公司首次公开发行股票预计摊薄即期回报事项;关于公司 2016-2018 年财务报告;关于聘任天风证券股份有限公司为公司首次公开发行股票并上市保荐机构暨主承销商;关于就招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏出具承诺函;关于预计公司 2019 年度向银行申请综合授信额度;关于提请召开公司 2018 年年度股东大会。第二届董事会第十次会议:审议通过关于终止公司 2018 年年度权益分派实施;关于公司调整后的 2018 年度利润分配预案;关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会。第二届董事会第十一次会议:审议通过公司 2019 年第一季度报告。第二届董事会第十二次会议:审议通过关于变更公司营业范围;关于修改&lt;公司章程&gt;;关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会。第二届董事会第十三次会议:审议通过关于公司终止首次公开发行股票并在创业板上市的应用并撤回申请文件。第二</p>
------------	----------	--

		届董事会第十四次会议:审议通过公司 2019 年半年度报告;公司关于 2019 年半年度度募集资金存放与使用情况的专项报告;关于公司会计政策变更;提请召开 2019 年第三次临时股东大会。第二届董事会第十五次会议:审议通过公司 2019 年第三季度报告。第二届董事会第十六次会议:审议通过关于出售北京麦考利科技有限公司 30%股权。
监事会	5	第二届监事会第五次会议:审议通过公司监事会 2018 年度工作报告;公司 2018 年度财务决算报告;公司 2019 年度财务预算报告;关于公司续聘 2019 年度审计机构;公司 2018 年度内部控制的自我评价报告;公司 2018 年年度报告及其摘要;公司关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告;关于公司 2018 年度利润分配预案;关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市;关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案;关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告;关于公司上市后三年具体股东分红回报规划;关于制定上市后适用的《北京流金岁月文化传播股份有限公司监事会议事规则》;公司监事人员薪酬。第二届监事会第六次会议:审议通过关于终止公司 2018 年年度权益分派实施;关于公司调整后的 2018 年度利润分配预案。第二届监事会第七次会议:审议通过公司 2019 年第一季度报告。第二届监事会第八次会议:审议通过公司 2019 年半年度报告;公司关于 2019 年半年度度募集资金存放与使用情况的专项报告;关于公司会计政策变更。第二届监事会第九次会议:审议通过公司 2019 年第三季度报告。
股东大会	4	2018 年年度股东大会:审议通过公司董事会 2018 年度工作报告;公司 2018 年度财务决算报告;公司 2019 年度财务预算报告;公司 2018 年年度报告及其摘要;关于公司续聘 2019 年度审计机构;关于预计公司 2019 年度日常性关联交易;公司关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告;公司董事、高级管理人员薪酬;公司监事人员薪酬;公司 2018 年度独立董事述职报告;关于公司 2018 年度利润分配预案;关于对外投资购买理财产品;提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年年度权益分派相关事宜;关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市;关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案;关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告;关于提请股东大会授权董事会办理公司申请首次公开发行人民币普通股(A 股)股票并在创业板上市相关事宜;关于制定<北京流金岁月文化传播股份有限公司章程(草案)>(上

		<p>市后适用);股东大会会议事规则、董事会议事规则、独立董事工作制度、控股子公司管理制度、募集资金管理制度、关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、信息披露事务管理制度、重大投资管理制度、防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度;关于制定上市后适用的《北京流金岁月文化传播股份有限公司监事会议事规则》;关于公司上市后三年具体股东分红回报规划;关于公司股票上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价预案及其约束措施;关于公司首次公开发行股票预计摊薄即期回报事项;关于公司 2016-2018 年财务报告;关于聘任天风证券股份有限公司为公司首次公开发行股票并上市保荐机构暨主承销商;关于就招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏出具承诺函;关于预计公司 2019 年度向银行申请综合授信额度;公司监事会 2018 年度工作报告;关于变更公司营业范围;关于修改&lt;公司章程&gt;。2019 年第一次临时股东大会:审议通过关于终止公司 2018 年年度权益分派实施;关于公司调整后的 2018 年度利润分配预案;关于调整&lt;关于向华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信暨关联担保&gt;的担保方式;关于向华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信暨关联担保。2019 年第二次临时股东大会:审议通过关于变更公司营业范围;关于修改&lt;公司章程&gt;。2019 年第三次临时股东大会:审议通过公司关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业影响公司独立性的重大的关联方交易。

#### 2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

#### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### 5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]100Z0628 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
审计报告日期	2020 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	纪玉红、刘诚、陈美玉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	550,000
审计报告正文：	
审 计 报 告	
容诚审字[2020]100Z0628 号	
北京流金岁月文化传播股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京流金岁月文化传播股份有限公司（以下简称流金岁月公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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。</p> <p>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，公允反映了流金岁月公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于流金岁月公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。</p> <p>（一） 收入确认</p> <p>1、 事项描述</p> <p>参见财务报表附注三、21“收入确认原则和计量方法”及附注五、26“营业收入及营业成本”。</p> <p>由于电视频道覆盖服务业务、电视剧发行业务收入是流金岁月公司营业收入的主要组成部分，本期上述业务收入占营业收入总额的比例为 93.25%，此外，由于上述收入的确认涉及管理层的判断，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，我们将电视频道覆盖服务业务、电视剧发行业务收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>2、 审计应对</p> <p>我们对营业收入实施的相关程序包括：</p> <p>（1）我们评估了与流金岁月公司收入确认的相关会计政策，了解与收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）对于电视频道覆盖服务业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收记录、收转确认表等；针对资产负债表日前</p>	

后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证；

（3）对于电视剧发行业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户播映记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## （二） 应收账款减值

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、8“金融工具”、10“应收款项”及附注五、3“应收账款”。

由于流金岁月公司应收账款金额重大，其减值涉及管理层的重大判断和估计，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款实施的相关程序包括：

（1）取得流金岁月公司与应收账款相关的内部控制制度，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价；

（2）分析确认流金岁月应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的判断等；

（3）获取并检查应收账款明细表、账龄分析表及坏账准备计提表，并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

## 四、其他信息

流金岁月管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括流金岁月公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、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，管理层负责评估流金岁月公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算流金岁月公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督流金岁月公司的财务报告过程。

## 六、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：

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对现金流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现金流公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就现金流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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：纪玉红

中国注册会计师：刘诚

中国·北京

中国注册会计师：陈美玉

2020年3月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	127,475,005.89	116,899,688.58
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	五、2	11,713,194.90	1,165,921.60
应收账款	五、3	320,445,890.30	252,796,355.42
应收款项融资	五、4	5,100,000.00	
预付款项	五、5	6,147,570.42	25,809,417.74
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、6	47,499,767.59	13,704,121.61
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			

存货	五、7	109,813,809.09	124,936,586.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,459,455.36	3,087,914.70
<b>流动资产合计</b>		<b>630,654,693.55</b>	<b>538,400,005.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	825,000.00	50,830,226.24
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、10	3,442,039.13	3,713,583.60
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、11	6,575,678.38	7,567,857.71
开发支出			
商誉	五、12	19,232.19	19,232.19
长期待摊费用	五、13	764,671.35	1,238,075.40
递延所得税资产	五、14	3,565,226.74	2,159,175.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,191,847.79</b>	<b>65,528,151.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>645,846,541.34</b>	<b>603,928,156.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	4,400,000.00	2,800,000.00
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	五、16	50,000.00	
应付账款	五、17	179,090,455.39	154,585,490.12
预收款项	五、18	35,305,672.64	34,780,147.07
合同负债			
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、19	1,157,902.19	1,330,312.94
应交税费	五、20	8,717,486.71	10,513,044.03

其他应付款	五、21	3,183,236.82	1,319,584.47
其中：应付利息		-	0
应付股利		-	0
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>231,904,753.75</b>	<b>205,328,578.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>231,904,753.75</b>	<b>205,328,578.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	69,548,253.00	69,769,335.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	14,940,676.70	12,281,384.27
一般风险准备			
未分配利润	五、25	148,973,712.25	136,466,411.81
归属于母公司所有者权益合计		413,462,641.95	398,517,131.81
少数股东权益		479,145.64	82,446.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>413,941,787.59</b>	<b>398,599,578.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>645,846,541.34</b>	<b>603,928,156.89</b>

法定代表人：王俭      主管会计工作负责人：张海川      会计机构负责人：张海川

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		70,805,230.38	64,417,123.87
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		5,939,514.90	1,165,921.60
应收账款	十三、1	221,647,947.19	150,311,369.73
应收款项融资		2,000,000.00	
预付款项		2,497,225.20	8,649,999.66
其他应收款	十三、2	106,725,154.73	60,871,437.15
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		71,084,684.51	84,481,719.65
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		1,122,434.22	1,956,678.24
<b>流动资产合计</b>		<b>481,822,191.13</b>	<b>371,854,249.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、3	74,611,897.75	124,417,123.99
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		2,098,982.42	2,778,044.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,470.86	69,744.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,098.50	137,746.10
递延所得税资产		1,826,920.11	633,257.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,605,369.64</b>	<b>128,035,916.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>560,427,560.77</b>	<b>499,890,166.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,200,000.00	2,000,000.00
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		136,576,413.76	69,314,936.75
预收款项		37,810,794.01	31,269,019.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		551,823.89	579,483.78
应交税费		5,473,741.34	5,240,043.74
其他应付款		12,367,807.60	16,632,626.59
其中：应付利息			0
应付股利			0
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>194,980,580.60</b>	<b>125,036,110.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>194,980,580.60</b>	<b>125,036,110.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,040,213.10	72,040,213.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,940,676.70	12,281,384.27
一般风险准备			
未分配利润		98,466,090.37	110,532,458.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>365,446,980.17</b>	<b>374,854,055.90</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>560,427,560.77</b>	<b>499,890,166.37</b>

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、26	697,671,511.44	618,530,852.01
其中：营业收入		697,671,511.44	618,530,852.01
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		621,091,936.70	555,460,721.70
其中：营业成本	五、26	571,623,154.09	507,042,288.01
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、27	1,459,101.11	1,351,334.03
销售费用	五、28	19,995,654.38	17,148,027.45
管理费用	五、29	18,798,284.48	20,055,156.95
研发费用	五、30	9,842,958.59	10,821,033.40
财务费用	五、31	-627,215.95	-957,118.14
其中：利息费用		228,316.43	-408,852.26
利息收入		1,031,558.86	622,363.19
加：其他收益	五、32	1,019,584.69	431,942.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-7,180,226.24	4,922,695.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,872,460.26	4,922,695.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-7,954,063.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-4,579,494.65	-6,246,809.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-1,512.26	245.49
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,883,862.90	62,178,204.27
加：营业外收入	五、37	520,752.46	715,600.01
减：营业外支出	五、38	3,098.80	147,519.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		58,401,516.56	62,746,284.71
减：所得税费用	五、39	8,259,307.23	8,471,568.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		50,142,209.33	54,274,716.59
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）		50,142,209.33	54,274,716.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,024,383.54	-866,043.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,166,592.87	55,140,760.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>50,142,209.33</b>	<b>54,274,716.59</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>51,166,592.87</b>	<b>55,140,760.17</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>-1,024,383.54</b>	<b>-866,043.58</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.28</b>	<b>0.31</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.28</b>	<b>0.31</b>

法定代表人：王俭    主管会计工作负责人：张海川    会计机构负责人：张海川

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>460,295,658.24</b>	<b>325,039,685.29</b>
减：营业成本	十三、4	375,690,187.72	243,111,287.54
税金及附加		547,438.87	558,128.68
销售费用		8,672,473.19	6,429,699.63
管理费用		12,443,943.96	13,692,767.52
研发费用		16,482,429.08	20,365,779.84
财务费用		123,698.28	-841,534.25
其中：利息费用		938,828.57	-457,131.13
利息收入		930,004.93	396,721.27
加：其他收益		952,117.17	272,810.85
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,180,226.24	4,922,695.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,872,460.26	4,922,695.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,378,254.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,579,494.65	-2,429,301.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,149,629.14	44,489,761.22
加：营业外收入		519,000.97	710,000.01
减：营业外支出		12.93	147,036.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,668,617.18	45,052,724.50
减：所得税费用		6,075,692.91	6,046,596.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,592,924.27	39,006,128.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,592,924.27	39,006,128.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		26,592,924.27	39,006,128.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王俭      主管会计工作负责人：张海川      会计机构负责人：张海川

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		660,547,566.02	581,147,120.89
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、40(1)	9,321,023.92	9,011,418.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>669,868,589.94</b>	<b>590,158,539.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		560,093,693.18	595,738,650.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		18,188,126.76	19,233,122.99
支付的各项税费		18,575,807.77	14,816,006.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	29,936,184.35	34,852,475.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>626,793,812.06</b>	<b>664,640,255.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,074,777.88</b>	<b>-74,481,716.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
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		1,769.91	5,966.99
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,001,769.91</b>	<b>5,966.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,026,699.65	1,980,500.84
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,026,699.65</b>	<b>1,980,500.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>975,070.26</b>	<b>-1,974,533.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	
取得借款收到的现金		4,400,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,600,000.00</b>	<b>2,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	4,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,228,316.43	230,060.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、40(3)	96,226.41	8,320.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,124,542.84</b>	<b>4,988,380.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,524,542.84</b>	<b>-2,188,380.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>12.01</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,525,317.31</b>	<b>-78,644,630.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		116,899,688.58	195,544,319.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>127,425,005.89</b>	<b>116,899,688.58</b>

法定代表人：王俭 主管会计工作负责人：张海川 会计机构负责人：张海川

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,258,430.14	330,197,776.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,717,305.40	7,118,444.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>421,975,735.54</b>	<b>337,316,221.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		318,579,546.25	304,662,910.19
支付给职工以及为职工支付的现金		8,513,489.49	7,920,527.94
支付的各项税费		10,297,729.23	10,501,230.14
支付其他与经营活动有关的现金		30,427,851.77	39,591,938.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>367,818,616.74</b>	<b>362,676,606.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,157,118.80</b>	<b>-25,360,385.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	1,400,000.00
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			1,944.58
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>1,401,944.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,206.71	1,719,076.49
投资支付的现金		200,000.00	8,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,671,750.60	35,189,714.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,933,957.31</b>	<b>45,008,790.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,933,957.31</b>	<b>-43,606,845.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,200,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,200,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,938,828.57	181,781.67
支付其他与筹资活动有关的现金		96,226.41	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,035,054.98</b>	<b>4,181,781.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,835,054.98</b>	<b>-2,181,781.67</b>

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		6,388,106.51	-71,149,013.15
加：期初现金及现金等价物余额		64,417,123.87	135,566,137.02
六、期末现金及现金等价物余额		70,805,230.38	64,417,123.87

法定代表人：王俭      主管会计工作负责人：张海川      会计机构负责人：张海川

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	180,000,000.00				69,769,335.73				12,281,384.27		136,466,411.81	82,446.45	398,599,578.26
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	180,000,000.00				69,769,335.73				12,281,384.27		136,466,411.81	82,446.45	398,599,578.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-221,082.73				2,659,292.43		12,507,300.44	396,699.19	15,342,209.33
（一）综合收益总额											51,166,592.87	-1,024,383.54	50,142,209.33
（二）所有者投入和减少资本					-221,082.73							1,421,082.73	1,200,000.00
1. 股东投入的普通股												1,200,000.00	1,200,000.00
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					-221,082.73							221,082.73	0.00
（三）利润分配									2,659,292.43		-38,659,292.43		-36,000,000.00

1. 提取盈余公积								2,659,292.43		-2,659,292.43		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	180,000,000.00				69,548,253.00			14,940,676.70		148,973,712.25	479,145.64	413,941,787.59

项目	2018年											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
	优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	180,000,000.00			69,962,362.85			8,380,771.42	85,226,264.49	755,462.91	344,324,861.67
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	180,000,000.00			69,962,362.85			8,380,771.42	85,226,264.49	755,462.91	344,324,861.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-193,027.12			3,900,612.85	51,240,147.32	-673,016.46	54,274,716.59
(一)综合收益总额								55,140,760.17	-866,043.58	54,274,716.59
(二)所有者投入和减少资本				-193,027.12					193,027.12	0.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-193,027.12					193,027.12	0.00
(三)利润分配							3,900,612.85	-3,900,612.85		0.00
1. 提取盈余公积							3,900,612.85	-3,900,612.85		0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 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										
<b>四、本年期末余额</b>	180,000,000.00			69,769,335.73			12,281,384.27	136,466,411.81	82,446.45	398,599,578.26

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	180,000,000.00				72,040,213.10				12,281,384.27		110,532,458.53	374,854,055.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				72,040,213.10				12,281,384.27		110,532,458.53	374,854,055.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,659,292.43		-12,066,368.16		-9,407,075.73
(一) 综合收益总额										26,592,92		26,592,924.2

										4.27	7
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							2,659,292.43	-38,659,292.43		-36,000,000.00	
1. 提取盈余公积							2,659,292.43	-2,659,292.43			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-36,000,000.00		-36,000,000.00	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	180,000,000.00				72,040,213.10			14,940,676.70		98,466,090.37	365,446,980.17

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			合 收 益		险 准 备		
一、上年期末余额	180,000,000.00				72,040,213.10			8,380,771.42		75,426,942.91	335,847,927.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				72,040,213.10			8,380,771.42		75,426,942.91	335,847,927.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,900,612.85		35,105,515.62	39,006,128.47
（一）综合收益总额										39,006,128.47	39,006,128.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,900,612.85		-3,900,612.85	
1. 提取盈余公积								3,900,612.85		-3,900,612.85	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	180,000,000.00			72,040,213.10				12,281,384.27		110,532,458.53	374,854,055.90	

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

## 北京流金岁月文化传播股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

## 1. 公司概况

北京流金岁月文化传播股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身北京华美鼎立装饰工程有限公司，成立于 2011 年 7 月 22 日，由连京宏、孙杰共同出资设立，注册资本 100 万元。

公司设立时出资业经北京隆盛会计师事务所有限责任公司验证，并出具了“隆盛验字【2011】第 845 号”《验资报告书》，公司设立时的公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	连京宏	80.00	80.00
2	孙杰	20.00	20.00
合计		100.00	100.00

经历次股权转让及增资，截至 2014 年年末，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	670.00	67.00
2	熊玉国	105.00	10.50
3	孙潇	95.00	9.50
4	罗欢	80.00	8.00
5	刘新明	50.00	5.00
合计		1,000.00	100.00

2015 年 3 月 11 日，经股东会决议通过，公司注册资本增加至 2,100 万元。新增 1,100 万元分别由王俭等 10 名股东认缴。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	940.00	44.762
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.905

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.905
4	熊玉国	168.00	8.000
5	孙潇	152.00	7.238
6	罗欢	80.00	3.810
7	刘新明	100.00	4.762
8	宁黎	50.00	2.380
9	曾泽君	50.00	2.380
10	冯雪松	30.00	1.429
11	何流	30.00	1.429
合计		2,100.00	100.00

2015年3月31日，根据《北京流金岁月文化传播股份有限公司发起人协议书》及《北京流金岁月文化传播股份有限公司章程》的规定，公司整体变更为股份有限公司，并以公司2015年3月31日经审计的账面净资产39,007,970.50元按照1: 0.5384比例折合股本2,100万元。股份公司设立后，公司的股权结构未发生变化。

2015年7月17日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币125万元，由企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）、北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）、孙黎静、马金仙、李晓东、李晓辉认缴，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	940.00	42.2471
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.2360
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.2360
4	熊玉国	168.00	7.5506
5	孙潇	152.00	6.8315
6	刘新明	100.00	4.4944
7	罗欢	80.00	3.5955
8	宁黎	50.00	2.2472
9	曾泽君	50.00	2.2472
10	企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	50.00	2.2472
11	冯雪松	30.00	1.3483
12	何流	30.00	1.3483
13	北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限	30.00	1.3483

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
	合伙）		
14	李晓辉	20.00	0.8989
15	孙黎静	10.00	0.4494
16	马金仙	10.00	0.4494
17	李晓东	5.00	0.2247
	合计	2,225.00	100.00

2015年11月26日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请股本增加至2,305万元，新增股本由天风证券股份有限公司、长江证券股份有限公司及德邦证券股份有限公司认缴。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	940.00	40.7809
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	10.8460
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	10.8460
4	熊玉国	168.00	7.2885
5	孙潇	152.00	6.5944
6	刘新明	100.00	4.3384
7	罗欢	80.00	3.4707
8	宁黎	50.00	2.1692
9	曾泽君	50.00	2.1692
10	企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	50.00	2.1692
11	天风证券股份有限公司	50.00	2.1692
12	冯雪松	30.00	1.3015
13	何流	30.00	1.3015
14	北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）	30.00	1.3015
15	李晓辉	20.00	0.8677
16	长江证券股份有限公司	15.00	0.6508
17	德邦证券股份有限公司	15.00	0.6508
18	孙黎静	10.00	0.4338
19	马金仙	10.00	0.4338
20	李晓东	5.00	0.2169
	合计	2,305.00	100.00

2016年3月29日，根据公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本2,305万元，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	1,880.00	40.7809
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	10.8460
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	10.8460
4	熊玉国	336.00	7.2885
5	孙潇	304.00	6.5944
6	刘新明	200.00	4.3384
7	罗欢	160.00	3.4707
8	其他	730.00	15.8351
合计		4,610.00	100.00

2016年10月14日，根据公司2016年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加股本1,390.00万元，增加的股本由上海舜璟资产管理有限公司等14名股东认购，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	1,880.00	31.3333
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	8.3333
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	8.3333
4	熊玉国	336.00	5.6000
5	孙潇	304.00	5.0667
6	刘新明	200.00	3.3333
7	山东江诣创业投资有限公司	200.00	3.3333
8	山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	200.00	3.3333
9	海南省文化体育产业发展基金（有限合伙）	200.00	3.3333
10	上海淳富投资管理中心（有限合伙）-淳富新三板定增1号私募投资基金	190.00	3.1667
11	其他	1,490.00	24.8335
合计		6,000.00	100.00

2017年5月15日，根据公司2016年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本12,000.00万元，本次增资后，公司股本增加至18,000.00万元。

经过历次股权转让，截至2019年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	4,670.00	25.9444
2	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	1,140.00	6.3333

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
3	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	1,089.00	6.0500
4	熊玉国	783.00	4.3500
5	孙潇	717.00	3.9833
6	山东江诣创业投资有限公司	700.00	3.8889
7	山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	600.00	3.3333
8	海南省文化体育产业发展基金（有限合伙）	600.00	3.3333
9	常州淳富沧龙投资合伙企业（有限合伙）	570.00	3.1667
10	吴飞	513.10	2.8506
11	其他	6,617.90	36.7662
合计		18,000.00	100.00

公司注册地址：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0103 房间。

公司法定代表人：王俭。

公司经营范围：组织文化艺术交流活动(不含演出)；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；经济贸易咨询；市场调查；企业策划、营销策划；电脑动画设计；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；委托加工电子设备；销售五金交电、金属材料、文化用品、体育用品、工艺品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目(广播电视节目制作经营许可证有效期至 2021 年 03 月 31 日)；经营电信业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 26 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	北京优祥智恒科技有限公司	优祥智恒	100%	-
2	上海橙视文化传媒有限公司	上海橙视	80%	-
3	上海云活科技有限公司	上海云活	100%	-
4	北京创视工场科技有限责任公司	创视工场	100%	-
5	北京漫视文创文化发展有限公司	漫视文创	100%	-
6	北京云视互动文化传播有限公司	云视互动	100%	-
7	天津金麦客科技有限公司	天津金麦客	-	75%
8	成都金麦客科技有限公司	成都金麦客	75%	-
9	海南筑梦空间文化传媒有限公司	筑梦空间	100%	-
10	成都流金岁月科技有限公司	成都流金	100%	-
11	伊犁玖霖文化传媒有限公司	伊犁玖霖	100%	-
12	时代埃森传媒科技（北京）有限公司	时代埃森	100%	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

## **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

## **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(5)。”

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合

并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(5)。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调

整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融工具

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条

款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，

还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

其他应收款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

**B 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具

的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

## ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### **以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前**

#### **(1) 金融资产的分类**

##### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### **②持有至到期投资**

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### **③应收款项**

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初

始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

### （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融

资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

#### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、

某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或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等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

1.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 200 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，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；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权

益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## **9. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价

值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

### （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：本公司将 200 万元以上应收账款，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：合并范围内各公司之间应收款项。

组合 2：除组合 1 之外的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备。

组合 2：各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	1	1	1
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 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商品、尚未完工项目已支付的劳务成本、在影视剧产品生产过程中购买的剧本、买断发行的电视剧等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货中，设备发出时采用移动加权平均法计价，电视剧等影视作品采用个别计价法。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，

计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **12. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

### 13. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项

目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软 件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **17. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	5 年

### 19. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转

移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **20. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

### *以现金结算的股份支付*

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### *以权益结算的股份支付*

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **21. 收入确认原则和计量方法**

#### **(1) 销售商品收入**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

①专业卫星数字接收机销售业务：在相关产品发出，客户签收或者验收后，确认销售收入。

②视频购物及商品销售业务：上门自提的商品，以客户或其委托的第三方货运提取货物时确认收入；送货上门的商品，以公司货物发出并经客户验收后确认

收入。

## （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司劳务收入确认的具体方法如下：

① 电视频道覆盖服务业务：取得覆盖区域各县市广电网络公司签订的《收转确认表》或客户覆盖部门提供的验收报告时确认收入。

② 电视剧发行业务：包括代理式发行和买断式发行两种。

代理式发行业务：公司作为代理方将电视剧播映带和其他载体转移给购货方，且电视剧播映完毕后，按代理发行协议约定，将发行收入的一定比例确认为代理费收入。

买断式发行业务：在向电视剧版权方购入电视剧发行权后公司取得电视剧合

法发行权和许可播放权，在公司将电视剧播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

③电视节目营销服务：在相关推广工作完成并经客户验收后确认收入。

④电视广告代理服务：在相关广告完成发布，出现在公众面前时确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## 22. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。【采用净额法则表述：与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。】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。

#### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### ③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂

时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 24. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019

版)》的通知》(财会【2019】16号)，与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018年度(合并)	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	253,962,277.02	-

项 目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
应收票据	-	1,165,921.60
应收账款	-	252,796,355.42
应付票据及应付账款	154,585,490.12	-
应付票据	-	-
应付账款	-	154,585,490.12

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	151,477,291.33	-
应收票据	-	1,165,921.60
应收账款	-	150,311,369.73
应付票据及应付账款	69,314,936.75	-
应付票据	-	-
应付账款	-	69,314,936.75

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	1,165,921.60	-	-1,165,921.60
应收款项融资	不适用	1,165,921.60	1,165,921.60

### 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	1,165,921.60	-	-1,165,921.60
应收款项融资	不适用	1,165,921.60	1,165,921.60

## （4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对

比表

## A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,165,921.60	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,165,921.60
			应收票据	摊余成本	-

## B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,165,921.60	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,165,921.60
			应收票据	摊余成本	-

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

## A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,165,921.60	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	1,165,921.60	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-

## B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,165,921.60	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	1,165,921.60	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备(按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产	9,199,408.23	-	-	9,199,408.23
应收账款减值准备	7,595,359.96	-	-	7,595,359.96
其他应收款减值准备	1,604,048.27	-	-	1,604,048.27

#### B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备(按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产	4,221,718.47	-	-	4,221,718.47
应收账款减值准备	3,290,488.56	-	-	3,290,488.56
其他应收款减值准备	931,229.91	-	-	931,229.91

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税服务	17%、16%、13%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
优祥智恒	15%
上海橙视	2019 年度 20%、2018 年度 25%
上海云活	20%
创视工场	2019 年度 20%、2018 年度 25%
筑梦空间	2019 年度 20%、2018 年度 25%
成都流金	2019 年度 20%、2018 年度 25%
其他子公司	25%

#### 2. 税收优惠

#### （1）本公司

2018年9月，公司通过了高新技术企业资质复审，证书编号GR201811002018。本公司2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

#### （2）优祥智恒

2019年12月，优祥智恒通过了高新技术企业资质复审，证书编号GR201911003694。优祥智恒2019-2021年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

#### （3）优祥智恒、上海橙视、上海云活、创视工场、筑梦空间、成都流金

依据财政部、国家税务总局发布的《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，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业，对其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。

优祥智恒、上海橙视、上海云活、创视工场、筑梦空间、成都流金2019年度符合此通知享受税收优惠的条件，所得不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额；所得超过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。

#### （4）伊犁玖霖

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号），“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”伊犁玖霖所经营项目属于《目录》规定范围，并于2017年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，伊犁玖霖自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	126,852,485.57	116,637,723.73
其他货币资金	622,520.32	261,964.85
合计	127,475,005.89	116,899,688.58

期末其他货币资金中 50,000.00 元系子公司为开具银行承兑汇票存入的保证金；572,520.32 元系公司微信、支付宝账户备用金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	1,165,921.60	-	1,165,921.60
商业承兑汇票	11,831,510.00	118,315.10	11,713,194.90	-	-	-
合计	11,831,510.00	118,315.10	11,713,194.90	1,165,921.60	-	1,165,921.60

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	10,931,510.00
合计	-	10,931,510.00

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,831,510.00	100.00	118,315.10	1.00	11,713,194.90
其中：组合 1	11,831,510.00	100.00	118,315.10	1.00	11,713,194.90
组合 2	-	-	-	-	-

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	11,831,510.00	100.00	118,315.10	1.00	11,713,194.90

于2019年12月31日，按组合1计提坏账准备

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖北广播电视台	11,217,800.00	112,178.00	1.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	613,710.00	6,137.10	1.00
合计	11,831,510.00	118,315.10	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	收回或转销	
已发生损失	-	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	-	-	118,315.10	-	118,315.10
合计	-	-	-	118,315.10	-	118,315.10

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	264,420,948.20	227,930,672.94
1至2年	62,130,885.08	27,314,432.44
2至3年	5,502,710.00	5,124,000.00
3年以上	2,191,610.00	22,610.00
小计	334,246,153.28	260,391,715.38
减：坏账准备	13,800,262.98	7,595,359.96
合计	320,445,890.30	252,796,355.42

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	334,246,153.28	100.00	13,800,262.98	4.13	320,445,890.30
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	334,246,153.28	100.00	13,800,262.98	4.13	320,445,890.30
合计	334,246,153.28	100.00	13,800,262.98	4.13	320,445,890.30

## ②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,391,715.38	100.00	7,595,359.96	2.92	252,796,355.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	260,391,715.38	100.00	7,595,359.96	2.92	252,796,355.42

坏账准备计提的具体说明：

## ①2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	264,420,948.20	2,644,209.48	1.00
1至2年	62,130,885.08	6,213,088.50	10.00
2至3年	5,502,710.00	2,751,355.00	50.00
3年以上	2,191,610.00	2,191,610.00	100.00
合计	334,246,153.28	13,800,262.98	4.13

## ②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	227,930,672.94	2,279,306.72	1.00
1至2年	27,314,432.44	2,731,443.24	10.00
2至3年	5,124,000.00	2,562,000.00	50.00
3年以上	22,610.00	22,610.00	100.00

合计	260,391,715.38	7,595,359.96	2.92
----	----------------	--------------	------

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	收回或转销	
已发生损失	7,595,359.96	-7,595,359.96	-	-	-	-
预期信用损失	-	7,595,359.96	7,595,359.96	6,204,903.02	-	13,800,262.98
合计	7,595,359.96	-	7,595,359.96	6,204,903.02	-	13,800,262.98

### (4) 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	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
四川熊猫梦工场传媒有限公司	96,009,700.00	28.72	5,130,535.00
广东卫视文化传播有限公司	45,624,664.59	13.65	566,388.65
北京乐福汇通讯设备有限公司	25,901,567.00	7.75	1,216,539.89
广东嘉佳卡通影视有限公司	21,900,000.00	6.55	219,000.00
海南海视旅游卫视传媒有限责任公司	17,090,000.00	5.11	521,000.00
合计	206,525,931.59	61.78	7,653,463.54

## 4. 应收款项融资

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	5,100,000.00	-
合计	5,100,000.00	-

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,962,711.47	96.99	25,664,302.87	99.44
1至2年	151,891.28	2.47	82,282.57	0.32
2至3年	17,967.67	0.29	34,300.00	0.13

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	15,000.00	0.25	28,532.30	0.11
合计	6,147,570.42	100.00	25,809,417.74	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京百维博锐贸易有限公司	2,847,654.51	46.32
成都广纵科技有限公司	676,874.80	11.01
北京美兰德媒体传播策略咨询有限公司	315,000.00	5.12
北京申永创联科技发展有限公司	280,846.52	4.57
吉视传媒股份有限公司吉林分公司	200,000.00	3.25
合计	4,320,375.83	70.27

## 6. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	47,499,767.59	13,704,121.61
合计	47,499,767.59	13,704,121.61

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	41,759,014.75	7,565,683.57
1至2年	5,213,799.50	6,894,629.31
2至3年	2,931,846.87	17,857.00
3年以上	830,000.00	830,000.00
小计	50,734,661.12	15,308,169.88
减：坏账准备	3,234,893.53	1,604,048.27
合计	47,499,767.59	13,704,121.61

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
股权处置款	40,000,000.00	-
保证金、押金	8,578,715.78	9,388,650.38
代收代付款	1,743,367.70	5,484,567.70

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	156,232.44	72,600.00
其他	256,345.20	362,351.80
小计	50,734,661.12	15,308,169.88
减：坏账准备	3,234,893.53	1,604,048.27
合计	47,499,767.59	13,704,121.61

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	50,734,661.12	3,234,893.53	47,499,767.59
合计	50,734,661.12	3,234,893.53	47,499,767.59

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	50,734,661.12	6.38	3,234,893.53	47,499,767.59	
其中：组合1	-	-	-	-	
组合2	50,734,661.12	6.38	3,234,893.53	47,499,767.59	
合计	50,734,661.12	6.38	3,234,893.53	47,499,767.59	

A1. 2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,759,014.75	417,590.14	1.00
1至2年	5,213,799.50	521,379.95	10.00
2至3年	2,931,846.87	1,465,923.44	50.00
3年以上	830,000.00	830,000.00	100.00
合计	50,734,661.12	3,234,893.53	6.38

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,308,169.88	100.00	1,604,048.27	10.48	13,704,121.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,308,169.88	100.00	1,604,048.27	10.48	13,704,121.61

## B1. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,565,683.57	75,656.84	1.00
1至2年	6,894,629.31	689,462.93	10.00
2至3年	17,857.00	8,928.50	50.00
3年以上	830,000.00	830,000.00	100.00
合计	15,308,169.88	1,604,048.27	10.48

## ④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	转回	
已发生损失	1,604,048.27	-1,604,048.27	-	-	-	-
预期信用损失	-	1,604,048.27	1,604,048.27	1,630,845.26	-	3,234,893.53
合计	1,604,048.27	-	1,604,048.27	1,630,845.26	-	3,234,893.53

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
徐卫东	股权处置款	40,000,000.00	1年以内	78.84	400,000.00
湖北广播电视台	保证金	5,000,000.00	1至2年	9.86	500,000.00
四川熊猫梦工场传媒有限公司	代收代付款	1,218,113.34	2至3年	2.40	609,056.67
	保证金	1,000,000.00	1年以内	1.97	10,000.00
浙江博尚电子有限公司	保证金	730,000.00	3年以上	1.44	730,000.00
腾讯科技(成都)有限	押金	606,482.10	2至3年	1.20	303,241.05

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
公司					
合计		48,554,595.44		95.71	2,552,297.72

## 7. 存货

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	85,814,171.19	-	85,814,171.19	95,098,314.84	-	95,098,314.84
库存商品	22,193,052.36	3,754,494.65	18,438,557.71	24,439,468.15	-	24,439,468.15
原材料	5,066,327.99	-	5,066,327.99	5,006,026.49	-	5,006,026.49
发出商品	494,752.20	-	494,752.20	392,776.70	-	392,776.70
合计	113,568,303.74	3,754,494.65	109,813,809.09	124,936,586.18	-	124,936,586.18

## 8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	1,669,072.95	2,908,262.08
待摊费用	590,000.00	-
预缴企业所得税	200,382.41	179,652.62
合计	2,459,455.36	3,087,914.70

## 9. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京麦考利科技有限公司	49,180,226.24	-	-	-6,872,460.26	-	-
北京北斗星空文化传播有限公司	1,650,000.00	-	-	-	-	-
合计	50,830,226.24	-	-	-6,872,460.26	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京麦考利科技有限公司	-	-	-42,307,765.98	-	-
北京北斗星空文化传播有限公司	-	-825,000.00	-	825,000.00	825,000.00

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	-825,000.00	-42,307,765.98	825,000.00	825,000.00

说明：（1）本公司对北京麦考利科技有限公司原持股比例为30%，2019年12月处置其全部股权，处置价款42,000,000.00元；（2）本公司对北京北斗星空文化传播有限公司持股比例为49%，因与原股权转让方北京时越众合网络科技有限公司存在分歧，出于谨慎考虑，本期按照50%的比例计提资产减值准备。

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	3,442,039.13	3,713,583.60
合计	3,442,039.13	3,713,583.60

### (2) 固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 2018年12月31日	1,782,143.00	4,614,869.59	6,397,012.59
2. 本期增加金额	522,171.95	504,527.70	1,026,699.65
(1) 购置	522,171.95	504,527.70	1,026,699.65
3. 本期减少金额	-	8,223.47	8,223.47
(1) 处置或报废	-	8,223.47	8,223.47
4. 2019年12月31日	2,304,314.95	5,111,173.82	7,415,488.77
二、累计折旧			
1. 2018年12月31日	948,613.79	1,734,815.20	2,683,428.99
2. 本期增加金额	333,693.20	959,188.94	1,292,882.14
(1) 计提	333,693.20	959,188.94	1,292,882.14
3. 本期减少金额	-	2,861.49	2,861.49
(1) 处置或报废	-	2,861.49	2,861.49
4. 2019年12月31日	1,282,306.99	2,691,142.65	3,973,449.64
三、减值准备			
1. 2018年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价	1,022,007.96	2,420,031.17	3,442,039.13

项 目	运输工具	电子设备及其他	合计
值			
2. 2018年12月31日账面价值	833,529.21	2,880,054.39	3,713,583.60

### 11. 无形资产

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	9,853,835.47	9,853,835.47
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019年12月31日	9,853,835.47	9,853,835.47
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日	2,285,977.76	2,285,977.76
2. 本期增加金额	992,179.33	992,179.33
(1) 计提	992,179.33	992,179.33
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019年12月31日	3,278,157.09	3,278,157.09
三、减值准备		
1. 2018年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019年12月31日	-	-
四、账面价值		
1. 2019年12月31日账面价值	6,575,678.38	6,575,678.38
2. 2018年12月31日账面价值	7,567,857.71	7,567,857.71

### 12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
时代埃森传媒科技(北京)有限公司	19,232.19	-	-	19,232.19
合 计	19,232.19	-	-	19,232.19

### 13. 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

装修费	1,238,075.40	-	473,404.05	764,671.35
合计	1,238,075.40	-	473,404.05	764,671.35

#### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	4,579,494.65	686,924.20	8,878,322.15	1,790,316.34
信用减值准备	15,412,567.93	2,832,901.60	-	-
可抵扣亏损	-	-	1,597,014.07	298,104.86
内部交易未实现利润	302,672.94	45,400.94	471,698.11	70,754.72
合计	20,294,735.52	3,565,226.74	10,947,034.33	2,159,175.92

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产减值准备	-	321,086.08
信用减值准备	1,740,903.68	-
可抵扣亏损	12,878,699.64	8,443,693.79
合计	14,619,603.32	8,764,779.87

#### 15. 短期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	4,300,000.00	2,800,000.00
质押借款	100,000.00	-
合计	4,400,000.00	2,800,000.00

王俭、刘苗为公司提供担保，公司与北京银行中关村海淀园支行签订 200 万元借款合同，借款期间为 2019 年 3 月 7 日至 2020 年 3 月 7 日，借款利率为 5.2200%。

北京海淀科技企业融资担保有限公司为公司提供担保，同时公司以应收账款质押提供反担保，公司与华夏银行北京中关村支行签订 10 万元借款合同，借款期间为 2019 年 4 月 26 日至 2020 年 4 月 26 日，借款利率为 5.8725%。

王俭、熊玉国、孙潇为公司提供担保，公司与华夏银行北京中关村支行签订 10 万元借款合同，借款期间为 2019 年 9 月 18 日至 2020 年 9 月 18 日，借款利率为 5.8725%。

公司、熊玉国、涂静、王俭、刘苗为子公司云视互动提供担保，与北京银行中关村海淀园支行签订 180 万元借款合同，借款期间为 2019 年 6 月 11 日至 2020 年 6 月 11 日，借款利率为 5.6550%。

公司、熊玉国、涂静、王俭、刘苗为子公司云视互动提供担保，与北京银行中关村海淀园支行签订 20 万元借款合同，借款期间为 2019 年 3 月 7 日至 2020 年 3 月 7 日，借款利率为 5.6550%。

公司、王俭、刘苗为子公司漫视文创提供担保，与北京银行中关村海淀园支行签订 20 万元借款合同，借款期间为 2019 年 3 月 7 日至 2020 年 3 月 7 日，借款利率为 5.2200%。

## 16. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	-
合计	50,000.00	-

## 17. 应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
电视覆盖服务费	160,643,604.43	139,336,037.65
电视剧采购款	17,669,593.40	15,188,560.38
设备款	777,257.56	60,892.09
合计	179,090,455.39	154,585,490.12

## 18. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	35,305,672.64	34,780,147.07
合计	35,305,672.64	34,780,147.07

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,134,307.58	15,757,919.68	15,765,473.81	1,126,753.45
二、离职后福利-设定提存计划	54,155.36	1,798,513.24	1,821,519.86	31,148.74
三、辞退福利	141,850.00	459,959.77	601,809.77	-

项 目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
合计	1,330,312.94	18,016,392.69	18,188,803.44	1,157,902.19

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,100,624.01	12,596,339.52	12,603,139.75	1,093,823.78
二、职工福利费	-	858,914.49	858,914.49	-
三、社会保险费	27,263.57	1,115,020.85	1,121,090.75	21,193.67
其中：医疗保险费	23,998.80	1,014,565.24	1,019,630.24	18,933.80
工伤保险费	1,007.59	19,149.92	19,422.05	735.46
生育保险费	2,257.18	81,305.69	82,038.46	1,524.41
四、住房公积金	6,420.00	947,220.00	941,904.00	11,736.00
五、工会经费和职工教育经费	-	240,424.82	240,424.82	-
合计	1,134,307.58	15,757,919.68	15,765,473.81	1,126,753.45

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
1.基本养老保险	52,107.42	1,732,760.68	1,755,182.62	29,685.48
2.失业保险费	2,047.94	65,752.56	66,337.24	1,463.26
合计	54,155.36	1,798,513.24	1,821,519.86	31,148.74

## 20. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	6,505,930.85	7,543,060.81
增值税	1,960,155.95	2,648,523.00
城市维护建设税	46,923.84	168,339.25
教育费附加	33,517.03	120,460.42
代扣代缴个人所得税	876.68	200.00
印花税	145,056.36	32,460.55
其他	25,026.00	-
合计	8,717,486.71	10,513,044.03

## 21. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	3,183,236.82	1,319,584.47

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	3,183,236.82	1,319,584.47

## (2) 其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
电视剧代理发行代收款	2,561,698.15	926,792.49
往来款	102,019.19	180,091.17
其他	519,519.48	212,700.81
合计	3,183,236.82	1,319,584.47

## 22. 股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非限售流通股	114,750,000.00	-	-	-	12,304,000.00	-	127,054,000.00
限售流通股	65,250,000.00	-	-	-	12,304,000.00	-	52,946,000.00
合计	180,000,000.00	-	-	-	-	-	180,000,000.00

## 23. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	48,201,621.44	-	221,082.73	47,980,538.71
其他资本公积	21,567,714.29	-	-	21,567,714.29
合计	69,769,335.73	-	221,082.73	69,548,253.00

本期资本公积（股本溢价）减少 221,082.73 元，系收购子公司时代埃森少数股东股权溢价所致，本公司对子公司时代埃森期初持股比例为 78%，本期购买原少数股东赵兰 5%及段胜武 17%股权，持股变为 100%，由于原少数股东未实缴出资，故本次收购对价为 0 元。

## 24. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,281,384.27	-	12,281,384.27	2,659,292.43	-	14,940,676.70
合计	12,281,384.27	-	12,281,384.27	2,659,292.43	-	14,940,676.70

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

**25. 未分配利润**

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	136,466,411.81	85,226,264.49
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	136,466,411.81	85,226,264.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,166,592.87	55,140,760.17
减：提取法定盈余公积	2,659,292.43	3,900,612.85
应付普通股股利	36,000,000.00	-
期末未分配利润	148,973,712.25	136,466,411.81

**26. 营业收入及营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,671,511.44	571,623,154.09	618,530,852.01	507,042,288.01
合计	697,671,511.44	571,623,154.09	618,530,852.01	507,042,288.01

**(2) 主营业务（分业务）**

业务名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电视频道综合运营服务	679,507,801.30	555,304,120.18	553,987,220.24	445,106,680.93
其中：电视频道覆盖服务业务	592,078,488.75	511,926,620.93	462,715,247.99	393,840,523.17
专业卫星数字接收机	10,551,735.78	4,953,987.83	5,204,327.40	3,062,181.65
电视剧发行业务	58,516,227.06	26,604,302.93	47,478,301.93	16,415,232.85
电视节目营销服务	14,255,471.38	8,197,169.65	6,637,289.46	3,700,181.94
电视广告代理服务	4,105,878.33	3,622,038.84	31,952,053.46	28,088,561.32
视频购物及商品销售	14,515,115.91	13,784,540.73	64,461,398.65	61,935,607.08
其他	3,648,594.23	2,534,493.18	82,233.12	-
合计	697,671,511.44	571,623,154.09	618,530,852.01	507,042,288.01

**27. 税金及附加**

项 目	2019 年度	2018 年度
印花税	404,205.61	210,629.11
城市维护建设税	350,351.38	509,292.06
教育费附加	250,672.80	365,837.58

项 目	2019 年度	2018 年度
文化事业建设费	343,333.38	116,616.70
其他	110,537.94	148,958.58
合计	1,459,101.11	1,351,334.03

**28. 销售费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,459,124.20	6,917,325.34
业务招待费	6,765,466.56	5,204,297.35
交通差旅费	3,503,066.84	3,400,612.17
会议费	558,646.96	109,518.12
办公费	327,922.46	371,692.32
其他	1,381,427.36	1,144,582.15
合计	19,995,654.38	17,148,027.45

**29. 管理费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,703,722.02	5,898,233.30
房屋租赁费	2,195,178.46	2,244,107.66
办公费	880,309.47	936,049.30
招待费	1,427,248.62	951,926.50
交通差旅费	2,275,565.90	2,624,660.51
中介服务费	3,152,931.49	5,067,800.75
折旧、摊销费	2,429,627.95	2,166,336.71
其他	733,700.57	166,042.22
合计	18,798,284.48	20,055,156.95

**30. 研发费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,853,546.47	6,088,697.50
委托外部开发费	2,908,635.30	2,809,057.80
房屋租赁费	1,165,109.74	1,156,053.26
直接投入	500,026.44	184,132.19
折旧、摊销费	147,527.00	159,742.06
其他	268,113.64	423,350.59
合计	9,842,958.59	10,821,033.40

**31. 财务费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	228,316.43	-408,852.26
减：利息收入	1,031,558.86	622,363.19
利息净支出	-803,242.43	-1,031,215.45
汇兑损失	16.07	-
减：汇兑收益	28.08	-
汇兑净损失	-12.01	-
银行手续费	79,812.08	65,777.31
担保费	96,226.41	8,320.00
合 计	-627,215.95	-957,118.14

### 32. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	-	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	140,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	60,000.00	291,942.34	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：增值税加计抵减	959,584.69	-	与收益相关
合计	1,019,584.69	431,942.34	

### 33. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,872,460.26	4,922,695.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-307,765.98	-
合计	-7,180,226.24	4,922,695.60

### 34. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-118,315.10	-
应收账款坏账损失	-6,204,903.02	-
其他应收款坏账损失	-1,630,845.26	-
合计	-7,954,063.38	-

### 35. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-6,246,809.47
存货跌价损失	-3,754,494.65	-
长期股权投资减值损失	-825,000.00	-
合计	-4,579,494.65	-6,246,809.47

### 36. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,512.26	245.49
其中：固定资产	-1,512.26	245.49
合计	-1,512.26	245.49

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	519,000.00	715,600.00	519,000.00
其他	1,752.46	0.01	1,752.46
合计	520,752.46	715,600.01	520,752.46

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
招商引资奖励	519,000.00	710,000.00	与收益相关
青浦区产业发展资金奖励	-	5,600.00	与收益相关
合计	519,000.00	715,600.00	

### 38. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	144,000.00	-
滞纳金	1.50	3,519.57	1.50
非流动资产毁损报废损失	2,079.81	-	2,079.81
罚款	1,000.00	-	1,000.00
其他	17.49	-	17.49
合计	3,098.80	147,519.57	3,098.80

### 39. 所得税费用

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	9,665,358.05	9,221,731.79
递延所得税费用	-1,406,050.82	-750,163.67
合计	8,259,307.23	8,471,568.12

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	58,401,516.56	62,746,284.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,760,227.48	9,411,942.71
子公司适用不同税率的影响	-2,678,003.26	-1,268,463.66
调整以前期间所得税的影响	-209,020.66	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,984,136.66	5,727.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-30,124.29
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	887,001.18	989,316.23
研发费用加计扣除	-590,341.41	-636,830.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	105,307.24	-
所得税费用	8,259,307.23	8,471,568.12

## 40. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	579,000.00	1,646,455.14
利息收入	1,031,558.86	622,363.19
代收代付款	6,823,600.00	6,742,600.00
保证金、押金	809,934.60	-
其他	76,930.46	0.01
合计	9,321,023.92	9,011,418.34

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
销售费用付现	12,436,702.16	10,172,892.22
管理费用及研发费用付现	15,506,819.63	16,563,180.78
代收代付款	1,500,000.00	1,275,000.00
保证金、押金	-	6,620,048.00
银行手续费	79,812.08	65,777.31

项 目	2019 年度	2018 年度
其他	412,850.48	155,577.62
合计	29,936,184.35	34,852,475.93

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
担保费	96,226.41	8,320.00
合计	96,226.41	8,320.00

## 41. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	50,142,209.33	54,274,716.59
加：资产减值准备	4,579,494.65	6,246,809.47
信用减值损失	7,954,063.38	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,292,882.14	864,839.10
无形资产摊销	992,179.33	1,078,243.78
长期待摊费用摊销	473,404.05	495,511.13
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）	1,512.26	-245.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,079.81	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	324,530.83	238,380.54
投资损失（收益以“-”号填列）	7,180,226.24	-4,922,695.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,406,050.82	-750,163.67
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）	11,368,282.44	-80,240,301.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,706,210.88	-145,174,515.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,876,175.12	93,407,704.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	43,074,777.88	-74,481,716.59
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：		

补充资料	2019 年度	2018 年度
现金的期末余额	127,425,005.89	116,899,688.58
减：现金的期初余额	116,899,688.58	195,544,319.56
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	10,525,317.31	-78,644,630.98

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	127,425,005.89	116,899,688.58
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	126,852,485.57	116,637,723.73
可随时用于支付的其他货币资金	572,520.32	261,964.85
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	127,425,005.89	116,899,688.58

## 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
应收账款	60,244,400.00	银行授信质押
合计	60,244,400.00	

## 43. 政府补助

## 与收益相关的政府补助

项 目	金额	利润表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
招商引资奖励	519,000.00	营业外收入	519,000.00	710,000.00	营业外收入
工会经费拨款	60,000.00	其他收益	60,000.00	-	其他收益
增值税加计抵减	959,584.69	其他收益	959,584.69	-	其他收益
青浦区产业发展资金奖励	-	营业外收入	-	5,600.00	营业外收入
石景山区科技经费	-	其他收益	-	250,000.00	其他收益
AVS+数字电视接收系统产业化应用项目补助	-	其他收益	-	140,000.00	其他收益
稳岗补贴	-	其他收益	-	41,942.34	其他收益
财政贴息	-	财务费用	-	638,912.80	财务费用

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
优祥智恒	北京	北京	专业卫星数字接收器设备机研发及销售	100.00	-	非同一控制下购买 100%股权
上海橙视	上海	上海	文化传媒	80.00	-	同一控制下购买 80%股权
上海云活	上海	上海	文化传媒	100.00	-	新设
创视工场	北京	北京	文化传媒	100.00	-	新设
漫视文创	北京	北京	文化传媒	100.00	-	新设
云视互动	北京	北京	文化传媒	100.00	-	新设
天津金麦客	天津	天津	文化传媒	-	75.00	新设
筑梦空间	海口	海口	文化传媒	100.00	-	新设
成都流金	成都	成都	文化传媒	100.00	-	新设
伊犁玖霖	伊犁	伊犁	文化传媒	100.00	-	新设
时代埃森	北京	北京	文化传媒	100.00	-	非同一控制下收购 70%股权
成都金麦客	成都	成都	文化传媒	75.00	-	新设

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海橙视	20.00%	-163,945.48	-	775,659.96

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	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
上海橙视	31,973,738.27	584,812.08	32,558,550.35	28,680,250.55	-	28,680,250.55

(续上表)

子公司名称	2018年12月31日					
	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
上海橙视	45,449,779.28	287,677.42	45,737,456.70	41,039,429.51	-	41,039,429.51

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
上海橙视	7,059,453.91	-819,727.39	-819,727.39	1,089,423.89

(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
上海橙视	54,116,082.65	-808,948.39	-808,948.39	-202,292.96

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信

用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.78%（比较期：53.89%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.71%（比较期：75.21%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币性项目，不存在汇率风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司管理层负责监控利率风险，由于公司存款主要为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

## 九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人

王俭直接及间接持有本公司 30.87%的股份，为本公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

### 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
成都康元国玉科技有限公司	原参股公司
成都上上仟商贸有限公司	重要股东配偶共同控制的公司
王俭	实际控制人
刘苗	王俭之配偶
孙潇	本公司之股东，持股 3.9833%
黄蔓莉	孙潇之配偶
熊玉国	本公司之股东，持股 4.35%
涂静	熊玉国之配偶
罗欢	本公司之股东、高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张怡	罗欢之配偶
徐文海	本公司之股东、董秘
熊明	本公司之股东、监事
袁泽琴	本公司之股东、监事
周静	本公司原董事
何流	本公司原董事
亦非云互联网技术（上海）有限公司	本公司董事任职董事的公司
成都利合盛达科技中心（有限合伙）	本公司原董事控制的公司

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
亦非云互联网技术（上海）有限公司	流量费	-	933,962.26
合计		-	933,962.26

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
亦非云互联网技术（上海）有限公司	商品	-	7,996.00
合计		-	7,996.00

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保债务是否已经履行完毕	担保是否已经履行完毕
王俭、熊玉国、孙潇、罗欢	本公司	1,000.00	2016.6.22	2019.6.22	是	是
王俭、刘苗	本公司	400.00	2016.6.30	2019.6.22	是	是
王俭、刘苗	本公司	3,000.00	2016.6.29	2019.6.29	是	是
王俭、刘苗	本公司	200.00	2016.6.28	2019.6.27	是	是
王俭、熊玉国、孙潇、刘苗	本公司	500.00	2016.6.29	2019.6.28	是	是
王俭、刘苗	本公司	1,000.00	2017.6.16	2020.6.15	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2017.6.27	2020.6.27	是	否
熊玉国、涂静、本公司	云视互动	500.00	2017.4.24	2020.4.23	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2017.9.26	2020.6.23	是	否
王俭、刘苗	本公司	1,000.00	2018.12.18	2021.12.17	是，实际提款200万	否
王俭、刘苗、熊玉国、涂静	云视互动	1,000.00	2018.12.18	2021.12.17	是，实际提款200万	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保债务是否已 经履行完毕	担保是否 已经履行 完毕
王俭、刘苗、本公司	漫视文创	500.00	2019.1.8	2022.1.7	是，实际提款 20 万	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	5,000.00	2019.3.19	2022.3.18	是，实际提款金 额 10 万	否
王俭、刘苗	本公司	2,000.00	2019.4.2	2022.4.1	是，实际提款金 额 10 万	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2019.4.2	2022.4.1	未提款，未产生 担保债务	否
合 计		22,100.00				

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 3 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

2019 年 5 月，本公司价值 375.45 万元的存货被法院查封，该批存货系由本公司专业卫星数字接收机设备供应商成都广纵科技有限公司（以下简称“广纵科技”）代为保管（本公司委托广纵科技寻找具有相关业务资质的生产厂商进行加工生产，同时委托广纵科技负责部分器件的采购并协助公司进行生产监督），广纵科技将上述存货存放于代工厂深圳聚电智能科技股份有限公司（以下简称“聚电科技”）仓库，聚电科技由于法律诉讼，其仓库中的货物被法院查封，聚电科技目前处于破产清算状态。

截止报告日广纵科技已向法院申请保全，并得到法院支持。目前法院支持广纵科技取回货物的胜诉概率非常大，但由于处于疫情期间，无法保证开庭及取回货物的时间。谨慎起见，本公司已将上述存货全额计提存货跌价准备。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	215,822,062.86	140,852,351.49
1 至 2 年	7,024,863.92	9,900,506.80
2 至 3 年	2,308,210.00	2,849,000.00
3 年以上	2,169,000.00	-
小计	227,324,136.78	153,601,858.29
减：坏账准备	5,676,189.59	3,290,488.56
合计	221,647,947.19	150,311,369.73

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	227,324,136.78	100.00	5,676,189.59	2.50	221,647,947.19
其中：组合 1	50,762,242.85	22.33	-	-	50,762,242.85
组合 2	176,561,893.93	77.67	5,676,189.59	3.21	170,885,704.34
合计	227,324,136.78	100.00	5,676,189.59	2.50	221,647,947.19

## ②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,601,858.29	100.00	3,290,488.56	2.14	150,311,369.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	153,601,858.29	100.00	3,290,488.56	2.14	150,311,369.73

各报告期坏账准备计提的具体说明：

## ①2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	165,059,820.01	1,650,598.20	1.00
1至2年	7,024,863.92	702,486.39	10.00
2至3年	2,308,210.00	1,154,105.00	50.00
3年以上	2,169,000.00	2,169,000.00	100.00
合计	176,561,893.93	5,676,189.59	3.21

## ②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	87,593,788.21	875,937.88	1.00
1至2年	9,900,506.80	990,050.68	10.00
2至3年	2,849,000.00	1,424,500.00	50.00
合计	100,343,295.01	3,290,488.56	3.28

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	收回或转销	
已发生损失	3,290,488.56	-3,290,488.56	-	-	-	-
预期信用损失	-	3,290,488.56	3,290,488.56	2,385,701.03	-	5,676,189.59
合计	3,290,488.56	-	3,290,488.56	2,385,701.03	-	5,676,189.59

## (4) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
广东卫视文化传播有限公司	44,400,864.59	19.53	444,008.65
四川熊猫梦工场传媒有限公司	39,977,600.00	17.59	399,776.00
广东嘉佳卡通影视有限公司	21,900,000.00	9.63	219,000.00
上海橙视	24,239,200.00	10.66	-
云视互动	19,170,000.00	8.43	-
合计	149,687,664.59	65.84	1,062,784.65

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	106,725,154.73	60,871,437.15
合计	106,725,154.73	60,871,437.15

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	102,396,276.09	60,676,128.86
1 至 2 年	5,149,533.50	278,681.20
2 至 3 年	213,133.20	17,857.00
3 年以上	830,000.00	830,000.00
小计	108,588,942.79	61,802,667.06
减：坏账准备	1,863,788.06	931,229.91
合计	106,725,154.73	60,871,437.15

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	61,169,464.60	54,232,800.00
股权处置款	40,000,000.00	-
保证金	7,063,433.50	7,209,733.00
押金	164,733.20	164,733.20
其他	191,311.49	195,400.86
小计	108,588,942.79	61,802,667.06
减：坏账准备	1,863,788.06	931,229.91
合计	106,725,154.73	60,871,437.15

## ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,588,942.79	1,863,788.06	106,725,154.73
合计	108,588,942.79	1,863,788.06	106,725,154.73

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	108,588,942.79	1.72	1,863,788.06	106,725,154.73	信用风险自初始确认后并未显著增加
其中：组合 1	61,169,464.60	-	-	61,169,464.60	
组合 2	47,419,478.19	3.93	1,863,788.06	45,555,690.13	
合计	108,588,942.79	1.72	1,863,788.06	106,725,154.73	

## A1. 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,226,811.49	412,268.11	1.00
1 至 2 年	5,149,533.50	514,953.35	10.00
2 至 3 年	213,133.20	106,566.60	50.00
3 年以上	830,000.00	830,000.00	100.00
合计	47,419,478.19	1,863,788.06	3.93

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,802,667.06	100.00	931,229.91	1.51	60,871,437.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	61,802,667.06	100.00	931,229.91	1.51	60,871,437.15

## B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,443,328.86	64,433.29	1.00
1 至 2 年	278,681.20	27,868.12	10.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	17,857.00	8,928.50	50.00
3 年以上	830,000.00	830,000.00	100.00
合计	7,569,867.06	931,229.91	12.30

## ④坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
				计提	转回	
已发生损失	931,229.91	-931,229.91	-	-	-	-
预期信用损失	-	931,229.91	931,229.91	932,558.15	-	1,863,788.06
合计	931,229.91	-	931,229.91	932,558.15	-	1,863,788.06

## ⑤于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
漫视文创	往来款	40,209,500.00	1 年以内	37.03	-
徐卫东	股权处置款	40,000,000.00	1 年以内	36.84	400,000.00
云视互动	往来款	19,873,300.00	1 年以内	18.30	-
湖北广播电视台	保证金	5,000,000.00	1-2 年	4.60	500,000.00
伊犁玖霖	往来款	1,029,200.00	1 年以内	0.95	-
合计		106,112,000.00		97.72	900,000.00

## 3. 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	73,786,897.75	-	73,786,897.75	73,586,897.75	-	73,586,897.75
对联营、合营企业投资	1,650,000.00	825,000.00	825,000.00	50,830,226.24	-	50,830,226.24
合计	75,436,897.75	825,000.00	74,611,897.75	124,417,123.99	-	124,417,123.99

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
优祥智恒	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海橙视	4,086,897.75	-	-	4,086,897.75	-	-
上海云活	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
创视工场	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
云视互动	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
漫视文创	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
筑梦空间	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都流金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
时代埃森	1,000,000.00	200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
伊犁玖霖	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
成都金麦客	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
合计	73,586,897.75	200,000.00	-	73,786,897.75	-	-

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末金额
北京麦考利科技有限公司	49,180,226.24	-	49,180,226.24	-	-	-
北京北斗星空文化传播有限公司	1,650,000.00	-	-	825,000.00	825,000.00	825,000.00
合计	50,830,226.24	-	49,180,226.24	825,000.00	825,000.00	825,000.00

## 4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,295,658.24	375,690,187.72	325,039,685.29	243,111,287.54
合计	460,295,658.24	375,690,187.72	325,039,685.29	243,111,287.54

## 5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,872,460.26	4,922,695.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-307,765.98	-
合计	-7,180,226.24	4,922,695.60

## 十四、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-311,358.05	245.49	
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）	1,538,584.69	1,786,455.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	733.47	-147,519.56	
非经常性损益总额	1,227,960.11	1,639,181.07	

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	224,787.39	226,905.75	
非经常性损益净额	1,003,172.72	1,412,275.32	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,096.94	840.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,002,075.78	1,411,435.32	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.79	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.54	0.28	0.28

### ②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.86	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.48	0.30	0.30

## 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据 2019 年末较 2018 年末增长 904.63%，主要系本期已背书但尚未到期的应收票据未终止确认所致。

（2）预付款项 2019 年末较 2018 年末下降 76.18%，主要系公司预付货款减少所致。

（3）其他应收款 2019 年末较 2018 年末增长 246.61%，主要系本期处置麦考利应收股权转让款所致。

（4）长期股权投资 2019 年末较 2018 年末下降 98.38%，详见附注五、9。

（5）长期待摊费用 2019 年末较 2018 年末下降 38.24%，系长期待摊费用本期摊销所致。

（6）递延所得税资产 2019 年末较 2018 年末增长 65.12%，主要系可抵扣暂时性差异增加所致。

(7) 短期借款 2019 年较 2018 年末增长 57.14%，系公司本期银行短期借款增加所致。

(8) 其他应付款 2019 年较 2018 年末增长 141.23%，主要系电视剧代理发行代付款增加所致。

(9) 财务费用 2019 年度较 2018 年度下降 34.47%，主要系利息收入减少所致。

(10) 投资收益 2019 年度较 2018 年度下降 245.86%，主要系本期联营企业麦考利亏损确认投资损失，且本期处置麦考利全部股权，确认股权转让损失所致。

公司名称：北京流金岁月文化传播股份有限公司

日期：2020 年 3 月 27 日

附：

#### 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京流金岁月文化传播股份有限公司董事会办公室