



广东南方新媒体股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-048

2022 年 8 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨德建、主管会计工作负责人温海荣及会计机构负责人(会计主管人员)翁宝芝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经营中可能面临的风险及应对措施详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告	36

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新媒股份	指	广东南方新媒体股份有限公司
南方网络	指	广东南方网络电视传媒有限公司，本公司控股子公司
南传飞狐	指	广东南传飞狐科技有限公司，本公司参股公司
飞狐信息	指	飞狐信息技术（天津）有限公司
腾讯	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
虎牙	指	广州虎牙信息科技有限公司
哔哩哔哩	指	上海哔哩哔哩科技有限公司
广东电信	指	中国电信股份有限公司广东分公司
广东移动	指	中国移动通信集团广东有限公司
广东联通	指	中国联合网络通信有限公司广东省分公司
优酷	指	优酷信息技术（北京）有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新媒股份	股票代码	300770
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东南方新媒体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新媒股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong South New Media Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	XMGF		
公司的法定代表人	杨德建		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚军成	杨忠萍
联系地址	广州市越秀区人民北路 686 号自编 25 幢后座 401	广州市越秀区人民北路 686 号自编 25 幢后座 401
电话	020-26188386	020-26188386
传真	020-26188472	020-26188472
电子信箱	newmedia_db1@gdsnm.net	newmedia_db1@gdsnm.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	742,022,003.23	658,080,835.93	12.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	337,912,311.69	361,366,170.25	-6.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	324,936,633.48	318,543,506.28	2.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	499,060,630.50	482,022,986.48	3.53%
基本每股收益（元/股）	1.47	1.57	-6.37%
稀释每股收益（元/股）	1.47	1.57	-6.37%
加权平均净资产收益率	10.64%	13.02%	-2.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,087,281,955.55	3,731,924,223.97	9.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,115,350,788.68	3,050,736,793.27	2.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-519.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,324,064.80	
委托他人投资或管理资产的损益	465,485.48	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,480.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,436,325.70	主要为增值税进项税加计抵扣
减：所得税影响额	127,541.01	
少数股东权益影响额（税后）	110,657.28	
合计	12,975,678.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额
增值税进项税加计抵扣	8,436,325.70
合计	8,436,325.70

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主营业务情况

公司的主营业务包括IPTV基础业务、互联网视听业务、内容版权业务及商务运营业务。公司致力于打造“立足广东，辐射全国”的互联网新视听头部平台，围绕“智慧家庭”场景，为用户提供视频、音乐、教育、游戏、生活等多元内容和综合服务，业务覆盖IPTV、互联网电视、有线电视等主流媒体渠道。

1、IPTV基础业务

公司的IPTV基础业务是公司基于广东IPTV集成播控服务牌照授权，作为广东省唯一的IPTV集成播控分平台运营商，通过电信运营商虚拟专网向广东省家庭用户提供优质视频内容的高清互动电视业务。报告期内，公司的IPTV基础业务包括与广东电信合作、与广东移动合作、与广东联通合作三项。在该项业务中，由广东移动、广东电信、广东联通负责向用户收取基础收视费，然后向公司支付分成收入。

2、互联网视听业务

互联网视听业务包括广东IPTV视听类增值业务、互联网电视业务。

公司的广东IPTV视听类增值业务是依托IPTV基础业务，向广东省家庭用户提供视听类增值服务的业务。该项业务中，由合作的电信运营商广东移动、广东电信、广东联通负责向用户收取增值业务订购费，然后向公司支付分成收入。

公司的互联网电视业务是公司基于互联网电视集成服务牌照与内容服务牌照授权，作为全国七家互联网电视集成服务平台运营商之一和十六家内容服务平台运营商之一，向全国大屏用户提供视频内容和综合服务。报告期内，公司互联网电视业务主要包括产品运营、服务合作两项。在产品运营业务中，公司作为内容服务平台运营方，联合互联网视频网站的内容和技术优势，共同推出为全国用户服务的“云视听”系列大屏端APP产品，包括与腾讯合作的“云视听极光”、与哔哩哔哩合作的“云视听小电视”、与飞狐信息、南传飞狐合作的“云视听悦厅TV”、与虎牙合作的“云视听虎电竞”等，该项业务的主要收入来源于用户付费和广告分成收入；在服务合作业务中，公司作为集成服务平台运营方，主要负责为智能电视机、机顶盒等智能终端提供集成服务及相应技术支撑，并对在智能终端中预装的云视听系列APP产品提供内容服务，目前公司主要与TCL雷鸟、创维酷开等智能终端厂商开展集成服务合作，该项业务的收入来源为服务费。

3、内容版权业务

公司的内容版权业务是依托公司整合的内容版权资源和丰富的运营经验，向广东省外的IPTV平台、全国的有线电视平台等平台提供综合内容服务和增值应用服务。内容版权业务包括省外专网、有线电视网络增值服务和内容制作与运营业务，这项业务收入来源于合作方支付的费用和用户付费分成收入。

4、商务运营业务

公司的商务运营业务包括算法广告、电商等非视听增值业务，深度结合公司各业务平台的大数据挖掘、会员深度运营，向用户精准发布广告、优质商品、增值服务等信息，激发核心受众的消费需求，通过吸引用户付费、广告收入等方式实现商业价值变现。

(二) 报告期内经营业绩概述

2022 年上半年，新媒股份围绕“打造互联网新视听头部平台”的战略目标，持续推进各项业务发展，全网覆盖超 2.67 亿用户。报告期内，公司实现合并营业收入 74,202.20 万元，同比增长 12.76%，实现归属于上市公司股东的净利润 33,791.23 万元，同比下降 6.49%，实现归属于上市公司股东扣非后的净利润 32,493.66 万元，同比增长 2.01%。报告期末，

资产总额达到 408,728.20 万元,同比增长 9.52%,归属于上市公司股东的净资产 311,535.08 万元,同比增长 2.12%。公司的主要经营情况如下:

1、IPTV 基础业务与运营商保持良好合作,业务发展稳中有进

报告期内,公司的 IPTV 基础业务继续保持与广东移动、广东电信、广东联通三大运营商的稳定良好合作。报告期内,该业务在新冠疫情、宏观经济、合作方业务拓展等综合因素的影响下,公司持续强化内容和产品运营,推动业务发展稳中有进。2022 年上半年,公司 IPTV 基础业务收入 37,496.44 万元,同比增长 2.20%。2022 年 6 月末,公司 IPTV 基础业务有效用户达到 2,012 万户,同比上升 3.82%。

2、互联网视听业务用户活跃度显著提升,会员运营卓有成效

2022 年上半年,公司互联网视听业务收入 29,261.41 万元,同比增长 15.84%;其中广东 IPTV 增值业务收入 19,354.51 万元,同比增长 19.54%;互联网电视业务收入 9,906.90 万元,同比增长 9.24%。

(1) 广东 IPTV 视听类增值业务方面。报告期内,公司不断深化“喜粤 TV”大会员体系运营,持续开展线上营销推广活动和会员日活动,有效地提升了用户活跃度;积极推动内容合作,平台集成了华视网聚、华数、百视通、咪咕、优酷、腾讯等内容提供商的优质内容,同时加强热门头部内容引入的时效性,实现会员付费率的稳健增长;全面聚焦精细化运营,持续迭代优化产品,打造少儿、电竞、体育等精品垂类内容,通过精准的内容供给提高平台会员粘性和价值贡献。

(2) 互联网电视业务方面。报告期内,公司持续加强云视听系列 APP 产品运营,进一步提升了用户规模和收入。截至 2022 年 6 月末,公司云视听系列 APP 全国有效用户达到 2.47 亿户,同比增长 4.66%,为公司未来发展储备了强大的用户基础。其中,云视听小电视有效用户同比增幅近 30%,成为互联网电视的一款明星产品。

重点产品——云视听极光持续优化用户体验,加大会员活动运营,提升用户活跃度,扩大付费用户规模;明星产品——云视听小电视精细化运营产品,集成迎合新生代观看偏好的优质内容,吸引用户快速增长;聚焦“音乐、电竞”等垂类产品,加大渠道拓展,加强精细化运营,优化产品功能,提升用户活跃度。

智能终端业务积极构建“内容+平台+终端”运营闭环,持续稳步推进与行业主流终端厂商合作,截至 2022 年 6 月末,公司服务的有效智能终端数量达到 1,531 万台,同比增长 21%。

3、内容版权业务稳健推进,不断加大拓展力度

2022 年上半年,公司内容版权业务收入 6,808.72 万元,同比增长 92.87%。

(1) 内容制作与运营方面。公司投资制作的《技惊四座(第二季)》《国乐大典(第四季)》和《美好生活欢乐送(第五季)》等三大综艺节目陆续完成首播,公司为节目实施了突破性发行策略:全国多省份 IPTV、OTT 平台以会员付费、增值包点播等模式呈现;爱奇艺、优酷等长视频平台以付费模式播出;在抖音等短视频平台开创“宣推导流+单集付费”新合作模式;在新加坡、马来西亚等多个海外渠道实现发行。《追梦者联盟》在喜粤 TV、广东卫视完成首播,并在腾讯、爱奇艺、优酷等多个平台发行。

(2) 省外专网业务方面。报告期内,公司继续深耕已覆盖的省份,以腾讯、优酷、华视网聚等高价值内容为基础,深化与各区域运营商的内容合作。加大开拓新市场力度,通过拓展“喜粤 TV·极光”等品牌专区的覆盖范围,扩大“喜粤 TV”品牌在全国 IPTV 市场的影响力,带动用户规模及营收的增长。

(3) 有线电视增值业务方面。持续拓展影视、音乐、电竞等产品,丰富有线电视增值产品形态。报告期内,拓展全民 K 歌产品在广东广电网络上线运营,并研发云视听麦克风产品,实现大屏、小屏和硬件的交互,提升有线电视增值服务的互动性与用户粘性。联合头部电竞产品开展赛事直播,围绕电竞生态进行多元化的合作。

4、商务运营业务探索新的业务增长空间

报告期内,为应对移动端新媒体冲击、克服新冠疫情等综合因素的影响,商务运营业务积极探索新的业务模式:

做好自有品牌活动和自制综艺的招商工作。完成公司两档品牌活动《少儿街舞》和《家有酷宝》的招商工作,通过与知名文化公司深度合作,实现新媒股份和合作方双方品牌共赢;与国内知名啤酒品牌达成《去野吧!餐桌》IP 合作,开拓自制综艺合作新模式。

二、核心竞争力分析

1、独特的地域优势

本公司所处的广东省经济发达，GDP 总量连续多年居全国第一。

(1) **人口规模大，宽带用户多，网络视听消费市场空间巨大。**根据《2021年广东省国民经济和社会发展统计公报》，截至2021年末，广东省全省常住人口12,684万人，生产总值（GDP）达到124,369.67亿元，位居全国第一；根据广东省通信管理局对外公开资料显示，截至2022年6月末，固定宽带接入用户为4480.7万户，其中100M以上用户数为4095.8万户，占比达到91.41%；

(2) **文化基础深厚。**由于历史、环境等原因，包括粤港澳等在内的粤语文化区在语言、饮食、生活习惯、社会风俗等形成了与全国其他地区相比独特的区域特色，符合本土文化的产品更容易受本土受众的追捧。

2、持续进化的全媒体融合云平台等核心技术

全媒体融合云平台采用“统一播控、统一数据、分域运营”的先进架构，支撑公司IPTV基础业务、互联网视听业务、内容版权业务、商务运营业务等业务发展，实现了集成、运营、数据采集分析与产品支撑等工作。公司坚持自主研发与外部科研机构合作相结合的研发模式，持续根据用户需求和信息技术发展趋势开发出新的核心技术成果，不断完善加强全媒体融合云平台的各项功能，有效支撑公司业务发展，为公司业务扩张提供强有力的技术条件。

3、庞大的视听用户群体

公司是全国领先的新媒体业务运营商，致力于打造“立足广东，辐射全国”的互联网新视听头部平台，围绕“智慧家庭”场景开展各项主营业务，现已覆盖IPTV、互联网电视、有线电视等主流媒体渠道。截至2022年6末，公司IPTV基础业务有效用户达到2,012万户，云视听系列APP全国有效用户达到2.47亿户。公司多年的互联网视听平台运营积累了庞大的用户群体，通过对众多用户行为的大数据分析，为公司研发和运营决策提供了有力的数据支持，并能以此为基础进一步提升视听内容引进的效率和精细化运营的产品体验，提供更受欢迎的视听内容，从而更好地满足用户的视听需求，为公司长期发展奠定基础。

4、可靠、专业、稳定的核心团队

公司通过市场化方式引进专业人才，形成了成熟稳定的管理团队、高素质的技术团队和专业化的运营团队，具有突出的人才优势。

公司管理团队具有丰富的行业经验和前瞻性的视野，能够根据行业现状、发展趋势及市场需求及时、高效地制定符合公司实际的发展战略，保证公司运营管理模式的专业、高效及可持续。公司制定了严格的管理制度，各部门职责清晰明确，保证各个环节正常高质量运行。公司扁平化的组织架构，能够有效提升管理效率，对项目信息能够及时做出反馈并采取相应措施，并能充分合理地对公司人员进行调配与管理。

目前，公司本科及以上员工占比为94.76%，硕士及以上学历占比为16.53%。骨干员工多数毕业于国内或国际知名院校，如北京大学、中山大学、武汉大学等。人员结构合理，团队凝聚力好，战斗力强，有较强的创新能力，已形成了一个良性的可持续发展的人才队伍。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	742,022,003.23	658,080,835.93	12.76%	
营业成本	359,889,014.96	289,670,765.72	24.24%	
销售费用	24,596,137.08	13,010,930.89	89.04%	主要为本期业务宣传费用增加所致

管理费用	25,536,484.76	-6,189,614.74	512.57%	主要为上期冲回以前年度计提的中长期激励基金所致
财务费用	-26,941,280.48	-18,439,919.93	-46.10%	主要为本期利息收入增加所致
所得税费用	-645,217.97	1,312,547.07	-149.16%	主要为本期子公司利润总额同比下降所致
研发投入	21,996,988.83	21,532,568.97	2.16%	
经营活动产生的现金流量净额	499,060,630.50	482,022,986.48	3.53%	
投资活动产生的现金流量净额	37,618,529.05	-76,926,527.69	148.90%	主要为本期收回与支付的三个月以上定期存款及理财产品净额较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-276,433,927.18	-252,479,663.29	-9.49%	
现金及现金等价物净增加额	260,245,232.37	152,616,795.50	70.52%	主要为本期收回与支付的三个月以上定期存款及理财产品净额较上年同期增加所致
投资收益	1,016,033.10	1,623,102.84	-37.40%	主要为本期理财产品的投资收益减少所致
信用减值损失	-9,317,855.35	1,903,009.88	-589.64%	主要为本期末应收账款增加所致
资产减值损失	-1,172,299.28	-6,056,869.39	80.65%	主要系本期末合同资产减少所致
营业外收入	150,001.62	401,186.54	-62.61%	主要为本期计入营业外收入的政府补助减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
IPTV 基础业务	374,964,411.85	157,656,118.96	57.95%	2.20%	9.58%	-2.83%
互联网视听业务	292,614,080.87	129,341,265.17	55.80%	15.84%	12.90%	1.15%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,844,662,208.96	69.60%	2,639,848,974.42	70.74%	-1.14%	
应收账款	430,058,201.19	10.52%	181,889,172.44	4.87%	5.65%	主要为应收广东 IPTV 业务款增加所致，本期末应收账款及合同资产较上年末合计增加 48.72%
合同资产	293,518,984.20	7.18%	304,643,859.59	8.16%	-0.98%	
存货	16,291.38	0.00%	35,133.51	0.00%	0.00%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	162,539,144.17	3.98%	161,922,582.75	4.34%	-0.36%	
固定资产	139,024,124.11	3.40%	135,198,504.55	3.62%	-0.22%	
在建工程	1,040,145.09	0.03%	2,432,029.41	0.07%	-0.04%	主要为本期末未验收的在建融合云平台资产减少所致
使用权资产	4,143,328.86	0.10%	5,203,227.76	0.14%	-0.04%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	43,169,940.54	1.06%	46,660,450.98	1.25%	-0.19%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	2,068,153.64	0.05%	2,638,294.05	0.07%	-0.02%	
交易性金融资产		0.00%	50,638,953.79	1.36%	-1.36%	本期赎回证券公司收益凭证所致
其他非流动资产	5,297,251.26	0.13%	25,214,724.15	0.68%	-0.55%	主要为预付长期资产购置款减少所致
应付账款	832,394,522.53	20.37%	528,510,003.54	14.16%	6.21%	主要为应付的版权内容费及互联网电视业务归属合作方经营款项增加所致
应交税费	13,841,782.84	0.34%	3,538,967.58	0.09%	0.25%	主要为本期末应交增值税增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		变动 损益		值				
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	50,638,953.79					50,638,953.79		0.00
4. 其他权 益工具投 资	38,443,768.47		2,211,699.36					40,655,467.83
金融资产 小计	89,082,722.26		2,211,699.36		0.00	50,638,953.79		40,655,467.83
上述合计	89,082,722.26		2,211,699.36		0.00	50,638,953.79		40,655,467.83
金融负债	0.00					0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	14,093,870.31	因诉讼中原告提出财产保全申请而被法院冻结
合计	14,093,870.31	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,000,000.00	14,695,740.00	-93.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	30,000,000.00	0.00	10,655,467.83	0.00		0.00	0.00	40,655,467.83	自有资金
其他	50,000,000.00				50,000,000.00	990,989.97	0.00	0.00	自有资金
合计	80,000,000.00	0.00	10,655,467.83	0.00	50,000,000.00	990,989.97	0.00	40,655,467.83	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	107,553.18
报告期投入募集资金总额	3,400.81
已累计投入募集资金总额	58,613.29
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,500
累计变更用途的募集资金总额比例	4.18%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准广东南方新媒体股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕528号）核准，公司于2019年4月首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,210.00万股，发行价格为人民币36.17元/股。募集资金总额为人民币116,105.70万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币8,552.52万元后，募集资金净额为人民币107,553.18万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并于2019年4月16日出具了广会验字[2019]G14041360856号《验资报告》。截至2022年6月30日，公司累计投入募集资金58,613.29万元，公司募集资金尚未使用余额为人民币52,853.94万元，其中包含募集资金产生的利息收入扣除手续费等后的净额人民币3,914.05万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
全媒体融合云平台建设项目	是	42,410.18	37,910.18	2,184.31	28,074.28	74.05%	2022年12月31日	13,188.02	91,856.01	是	否
版权内	是	65,143	69,643	1,216.	30,539	43.85%	2023年			不适用	否

容采购项目				5	.01		12月 31日				
承诺投资项目小计	--	107,553.18	107,553.18	3,400.81	58,613.29	--	--	13,188.02	91,856.01	--	--
超募资金投向											
无超募资金											
合计	--	107,553.18	107,553.18	3,400.81	58,613.29	--	--	13,188.02	91,856.01	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、版权内容采购项目能够丰富公司媒资内容，增强高清互动及用户粘性，改善用户观看体验，有助于公司主营业务盈利能力的提高，难以单独测算项目收益。</p> <p>2、根据公司整体发展规划，结合公司实际经营情况及募集资金投资项目实施进展，公司于2020年12月31日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第六次会议、2021年1月18日召开2021年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目投资计划的议案》，同意将全媒体融合云平台建设项目总投资额由46,305.00万元调整为40,984.00万元，募集资金投入规模由42,410.18万元调减4,500万元至37,910.18万元，全媒体融合云平台建设项目项下的各子系统投入金额也进行了相应调整，同时该项目的投资截止期由原计划的2020年12月延期至2022年12月；同意将版权内容采购项目总投资额由65,143.00万元调整至69,643.00万元，募集资金投入规模由65,143.00万元调整为69,643.00万元，同时该项目的投资截止期由原计划的2022年4月延期至2023年12月。本次调整后，版权内容采购项目由公司根据业务需要和版权市场供给情况，灵活采购相关版权内容，具体可以包括电影、电视剧、综艺、体育类、粤港内容、纪实、资讯、教育、4K、3D、VR等版权内容（含频道）。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。《关于调整募投项目投资计划的公告》以及独立董事、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>在募集资金到位前，为保障募投项目的顺利进行，公司利用部分自筹资金对募投项目进行了先行投入。截至2019年5月12日，公司以自筹资金预先投入募投项目金额为8,688.19万元。2019年6月17日经公司第一届董事会第三十一次会议和第一届监事会第十四次审议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金，共计人民币8,688.19万元。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告。《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》以及独立董事、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网</p>										

	(www.cninfo.com.cn) 上的相关公告。公司预先投入募投项目自筹资金已于 2019 年 7 月完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2022 年 4 月 26 日召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 40,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度和有效期内，资金可以滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》以及独立董事、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。公司后续将按照《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关规定，做好相关信息披露工作。截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用募集资金购买七天通知存款的金额为 40,000 万元，其余募集资金存放于募集资金专户中，用于募投项目的后续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
全媒体融合云平台建设项目	全媒体融合云平台建设项目	37,910.18	2,184.31	28,074.28	74.05%	2022 年 12 月 31 日	13,188.02	是	否
版权内容采购项目	版权内容采购项目	69,643	1,216.5	30,539.01	43.85%	2023 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	107,553.18	3,400.81	58,613.29	--	--	13,188.02	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、变更原因：全媒体融合云平台项目的原计划是 2017 年制定的，随着公司业务的发展，综合应用服务平台、智能终端平台的实际投入需求较原计划有所减少。随着业务的发展，公司的全国专网用户数量和互联网电视用户数量已经形成较大规模，为满足用户日益丰富的文化产品需求，吸引用户，保持用户粘性和提高用户活跃度，增强公司各项业务的市场竞争力，基于公司的内容发展战略，公司将全媒体融合云平台建设项目调减的 4,500 万元募集资金用于版权内容采购项目。另外，由于全媒体融合云平台项目、版权内容采购项目截至 2020 年 12 月底累计使用募集资金与原计划募集资金使用情况存在差异，根据公司整体发展规划，结合公司实际经营情况及募集资金投资项目实施进展，公司对上述项目的投资计划进行了调整。</p> <p>2、决策程序：公司于 2020 年 12 月 31 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监</p>								

	<p>事会第六次会议，2021 年 1 月 18 日召开 2021 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目投资计划的议案》，公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。</p> <p>3、信息披露情况说明：《关于调整募投项目投资计划的公告》以及独立董事、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、全媒体融合云平台建设项目原计划投入募集资金 42,410.18 万元，投资截止期为 2020 年 12 月。截至 2020 年 12 月底，该募集资金投资项目累计使用募集资金 18,822.98 万元，与原计划募集资金使用情况存在差异，主要原因是：（1）全媒体融合云平台建设项目项下的大数据云计算中心、IPTV 业务应用平台、互联网电视业务应用平台等均由多个子系统组成，公司根据实际业务情况逐步投入建设，部分子系统扩容及新功能开发实际需求较原计划存在延迟；（2）该募集资金投资项目的原计划是 2017 年制定的，随着公司业务的发展，综合应用服务平台、智能终端平台的实际投入需求较原计划有所减少。因此，在综合考虑该募集资金投资项目整体规划和公司实际经营情况下，公司基于谨慎、最大化效益使用募集资金的原则稳步推进全媒体融合云平台项目的建设。</p> <p>2、版权内容采购项目原计划投入募集资金 65,143.00 万元，原投资截止期为 2022 年 4 月。截至 2020 年 12 月底，版权内容采购项目累计使用募集资金金额 18,547.34 万元，与原计划募集资金使用情况存在差异，主要原因是：（1）公司的版权内容主要以营运收入分成方式获取，同时根据经营需要购买差异化的版权内容作为补充；（2）由于行业政策、市场环境以及影视剧等版权内容市场表现难以预测等原因，结合公司的业务发展需求，公司采购版权内容比较谨慎，相应的放缓了该募集资金投资项目的投资进度。</p> <p>3、根据公司整体发展规划，结合公司实际经营情况及募集资金投资项目实施进展，公司于 2020 年 12 月 31 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第六次会议、2021 年 1 月 18 日召开 2021 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目投资计划的议案》，公司后续募集资金的使用按照调整后的计划执行。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
合计		6,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策变化及行业监管风险

公司目前所开展的业务受国家产业政策的大力支持，有关部门先后出台了《文化产业振兴规划》《推进三网融合总体方案》《关于在全国范围全面推进三网融合工作深入开展的通知》《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》等多部产业政策和发展意见，提出加速推进三网融合，支持 IPTV、互联网电视等新媒体业务的发展。未来产业政策若出现不利于公司发展的调整，将对公司的业务经营带来不利影响。公司经营的广电新媒体业务发展受广电总局、工信部、文化部等多个部门的严格监督和管理。国家有关部门对行业市场准入和经营等均制定了严格的监管措施。如行业监管政策发生调整，关于市场准入或行业监管的政策放宽，将会出现更多的经营主体从事新媒体业务，加剧市场竞争，从而对公司业务发展产生影响。

对此，公司拟采取的应对措施主要包括：（1）积极应对产业政策变化，加强与行业主管部门的联系，时刻关注法律法规和政策导向；（2）加强技术研发，优化平台建设；（3）加大品牌建设，树立行业标杆；（4）公司将通过依法经营，始终坚守导向红线，落实三审负责制，通过内部完善的质量管理和控制机制，及时办理相关业务资质的变更、续期等，避免法律法规和监管政策给各项新媒体业务的正常经营带来风险。

2、业务收入来源较为集中的风险

广东 IPTV 收入是公司营业收入的主要来源。尽管公司广东 IPTV 已经拥有了相当规模的稳定用户，与广东电信、广东移动、广东联通形成了长期稳定的合作关系，业务收入逐年提高；广东 IPTV 积极拓展全国市场方面，发展势头良好。但是，如果业务受到行业政策、市场环境的不利冲击，以及与广东省内宽带运营商、省外 IPTV 平台运营商之间的合作出现不利变动，将直接影响公司整体的业务规模和盈利能力，公司存在业务收入来源较为集中的风险。

对此，公司一方面继续深耕广东 IPTV 市场，全力服务好本省用户，并进一步拓展增值业务，提升广东 IPTV 运营效益；另一方面，加大力度培育全国业务的增长点，依托全媒体融合云平台的大数据分析、4K 云服务等功能，努力提高互联网视听业务、内容版权业务等的服务质量，扩大用户规模，提升用户体验。

3、业务拓展不及预期的风险

公司未来存在用户规模增长不及预期的风险，进而影响公司主营业务收入和盈利能力。公司将加强品牌建设、市场推广和产品运营，努力提高用户规模和付费转化。

公司互联网电视业务的主要产品为“云视听”系列，互联网电视业务在全国范围内开展，面临全国性的行业竞争，未来存在互联网电视业务市场拓展不及预期风险。

4、税收优惠政策变化风险

公司为经营性文化事业单位转制企业，根据《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税[2009]34 号）、《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税[2014]84 号）规定，公司自转制之日起至 2018 年 12 月 31 日止，均免于缴纳企业所得税。根据国务院办公厅 2018 年 12 月 18 日下发的国办发（2018）124 号文《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》规定，经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。因此，到期后公司将享受上述企业所得税优惠政策。若未来国家和地方关于文化体制改革企业税收优惠政策发生变化，公司所享受的税收优惠政策到期不能续期，则未来所得税费用的上升将对公司的经营业绩产生一定影响。

5、知识产权纠纷风险

公司的主营业务均涉及视听节目版权使用。如果因版权发生纠纷，涉及法律诉讼或仲裁，除可能直接影响公司经济利益外，还可能影响公司的企业形象，最终对公司的业务开展带来不利影响。为避免此类纠纷的发生，公司在业务开展中严格要求各合作单位等权利方保证所提供版权的合法性，对其所提供的相关证明文件进行全面审核，并在签订合同时明确各自的权利义务及违约责任。公司已建立了相应的预防机制，但仍然存在因侵犯第三方知识产权而引起纠纷的风险。

6、内容版权投资风险

内容版权投资回报不确定性较高的风险。电视剧、综艺等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上市场需要不断产出新的影视作品，但是否为市场和观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好收视率或票房、能否取得丰厚投资回报均存在较大的不确定性。内容版权投资具有单笔投资规模较大、投资回收期较长、收入与收视率或票房直接挂钩、市场反应难以预期等天然属性，投资回报具有相对较高的不确定性。公司建立了科学的立项制度、有效的评估机制和规范的集体决策机制，一定程度上能够降低内容版权投资风险，但仍然可能存在的题材定位不准确、制作水准不高、不被市场接受和认可而导致投资回报不及预期的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 02 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、易方达基金、新华资产、财通基金、大朴资产、中庚基金、华杉投资、融捷投资、中科沃土基金、和谐汇一资管等	公司近期经营情况与业务布局。	2022 年 2 月 23 日投资者关系活动记录表（编号：2022-001）
2022 年 04 月 28 日	线上直播	其他	机构	华泰证券、中金公司、广发证券、海通证券、国盛证券、万联证券、西南证券、银河基金、东吴证券、国元证券、中信证券、华鑫证券、华安证券等	2021 年度公司经营业绩情况与战略开展进度。	2022 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表（编号：2022-002）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	54.20%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	《2021 年度股东大会决议公告》 (公告编号：2022-028)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
贺飞	董事	被选举	2022 年 05 月 20 日	公司股东大会选举
霍仁现	董事	被选举	2022 年 05 月 20 日	公司股东大会选举
鲍宇	原董事	离任	2022 年 04 月 13 日	因工作原因申请辞任
雷霞	原董事	离任	2022 年 04 月 13 日	因工作原因申请辞任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

不适用。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东广播电视台、广东南方广播影视传媒集团有限公司、广东省广播电视技术中心	股份限售承诺	1、本单位承诺自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本单位已直接或间接持有的发行人股份，也不由公司回购该部分股份。2、当公司股票上市后 6 个月内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司股票的发行价格，或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于公司股票的发行价格之情形，本单位持有的公司股票的锁定期将在原承诺期限 36 个月的基础上自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格相应进行调整。	2019 年 4 月 19 日	2022 年 4 月 19 日	承诺履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东南方新媒体股份有限公司	分红承诺	（一）发行前滚存利润的分配：公司首次公开发行股票前的滚存的未分配利润由发行后的新老股东按持股比例共同享有。（二）本次发行上市后的股利分配政策：根据上市后适用的《公司章程（草案）》及公司未来三年分红回报规划，公司有关利润分配的主要规定如下：1、利润分配原则：公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，应保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。2、利润分配方式：公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合及其他合法的方式分配股利，且优先采取现金分红的利润分配形式，但利润分配不得超过累计可分配利润的范围。在满足公司现金支出计划的前提下，公司可根据当期经营利润和现金流情况进行中期现金分红。3、现金分红的具体条件和比例：在公司当年实现的净利润为正数且当年末公司累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红，以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司拟实施现金分红时应至少同时满足以下条件：（1）公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的税后利润）为正值且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；	2019 年 4 月 19 日	2022 年 4 月 19 日	承诺履行完毕

		<p>(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；(3) 公司无重大投资计划；(4) 公司现金分红不会违反法律、法规、规章、政府规范性文件、司法判决、可适用的规则及公司或子公司受约束力的协议、文件。如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化现金分红政策：(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。4、发放股票股利的具体条件：公司主要的分红方式为现金分红；若公司营业收入增长快速，且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配且公司具备股本扩张能力时，可以在实施上述现金股利分配的同时派发股票股利，派发股票股利分配预案经董事会审议通过后，应交股东大会审议批准。</p> <p>5、利润分配的决策程序和机制：</p> <p>(1) 公司董事会应当根据公司不同的发展阶段、当期的经营情况和项目投资资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的利润分配方案。(2) 公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。(3) 独立董事在召开利润分配的董事会前，应当就利润分配的提案提出明确意见，必要时，可提请召开股东大会。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。(4) 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开投资者见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。利润分配方案经上述程序通过的，由董事会提交股东大会审</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>议。经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过方能实施该利润分配方案，但股票股利须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。（5）公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。6、利润分配的变更：公司利润分配政策不得随意调整而降低对股东的合理回报。因公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，公司可对利润分配政策进行调整，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。公司的利润分配政策由董事会拟定并经 2/3 以上董事及 1/2 以上独立董事同意后提请股东大会审议批准，独立董事及监事会对提请股东大会审议的利润分配政策进行审核并出具书面意见。公司根据生产经营、重大投资、发展规划等方面的资金需求情况，确需对利润分配政策进行调整的，公司应广泛征求独立董事、监事、公众投资者的意见。董事会在修改利润分配政策时应以保护股东利益为出发点，并在向股东大会提交的相关议案中详细论证和说明修改原因。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，且有关调整利润分配政策的议案，需事先征求独立董事及监事会的意见并经公司董事会审议通过后，方可提交公司股东大会审议，并须经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上表决通过；公司提供网络投票等方式为中小投资者参加股东大会提供便利。</p> <p>7、股东回报规划制定周期：公司至少每三年重新审阅一次股东回报规划，对公司的股利分配政策作出适当且必要的修改，确定该时段的股东回报计划，并由公司董事会结合具体经营数据，充分考虑公司目前盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段及当期资金需求，制定年度或中期分红方案。调整后的股东回报规划应符合相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截至报告期末，公司及控股子公司租赁房屋面积共计 8,347.85 平方米，其中：向控股股东、实际控制人广东广播电视台及其控制的企业租赁房屋面积合计 7,431.85 平方米，占租赁房屋总面积的 89.03%。报告期内，公司及控股子公司租赁费金额为 508.16 万元，公司及控股子公司租赁房屋主要用于办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	89,526,144	38.75%				-89,524,119	-89,524,119	2,025	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	89,524,119	38.75%				-89,524,119	-89,524,119	0	0.00%
3、其他内资持股	2,025	0.00%						2,025	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	2,025	0.00%						2,025	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	141,532,002	61.25%				89,524,119	89,524,119	231,056,121	100.00%
1、人民币普通股	141,532,002	61.25%				89,524,119	89,524,119	231,056,121	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	231,058,146	100.00%						231,058,146	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2022年4月16日，公司披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2022-009），持有公司首次公开发行前股份的公司控股股东广东南方广播影视传媒集团有限公司因限售期届满，申请解除股份限售89,524,119股，本次解除限售股份的上市流通日期为2022年4月19日。

2022 年 6 月 17 日，公司披露了《关于控股股东自愿锁定股份承诺的公告》（公告编号：2022-031），公司控股股东广东南方广播影视传媒集团有限公司出具了《关于自愿锁定股份的承诺函》，承诺将所持新媒股份 89,524,119 股股份（占新媒股份总股本的 38.75%）自愿延长锁定期 12 个月，自 2022 年 6 月 17 日起至 2023 年 6 月 16 日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东南方广播影视传媒集团有限公司	89,524,119	89,524,119	0	0	首次公开发行前限售	2022 年 4 月 19 日
合计	89,524,119	89,524,119	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,840	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东南方广播影视传媒集团有限公司	国有法人	38.75%	89,524,119			89,524,119		
横琴红土融耀创业投资合伙	境内非国	5.04%	11,648,478			11,648,478		

企业（有限合伙）	有法人							
东方邦信创业投资有限公司	国有法人	4.82%	11,131,482			11,131,482		
广东省广播电视网络股份有限公司	国有法人	3.26%	7,538,163			7,538,163		
东方邦信资本管理有限公司	国有法人	1.77%	4,082,694			4,082,694		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.97%	2,240,717	-2,111,158		2,240,717		
全国社保基金一一八组合	其他	0.87%	1,999,826			1,999,826		
浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅1号单一资产管理计划	其他	0.55%	1,260,600			1,260,600		
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.53%	1,230,920	304,500		1,230,920		
浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅4号单一资产管理计划	其他	0.48%	1,100,000			1,100,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、东方邦信创业投资有限公司与东方邦信资本管理有限公司受同一控制。 2、除上述情况外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或者一致行动安排。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	截至2022年6月30日，公司回购股份专用账户“广东南方新媒体股份有限公司回购专用证券账户”中的股份数量为1,927,237股，占公司总股本的0.83%。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东南方广播影视传媒集团有限公司	89,524,119	人民币普通股	89,524,119					
横琴红土融耀创业投资合伙企业（有限合伙）	11,648,478	人民币普通股	11,648,478					
东方邦信创业投资有限公司	11,131,482	人民币普通股	11,131,482					
广东省广播电视网络股份有限公司	7,538,163	人民币普通股	7,538,163					
东方邦信资本管理有限公司	4,082,694	人民币普通股	4,082,694					
香港中央结算有限公司	2,240,717	人民币普通股	2,240,717					

全国社保基金一一八组合	1,999,826	人民币普通股	1,999,826
浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划	1,260,600	人民币普通股	1,260,600
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	1,230,920	人民币普通股	1,230,920
浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 4 号单一资产管理计划	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、东方邦信创业投资有限公司与东方邦信资本管理有限公司受同一控制。 2、除上述情况外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或者一致行动安排。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司前 10 名无限售条件股东中： 1、浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,260,600 股； 2、浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 4 号单一资产管理计划通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,100,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵罡	董事	现任	2,700	0	675	2,025	0	0	0
合计	--	--	2,700	0	675	2,025	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,844,662,208.96	2,639,848,974.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		50,638,953.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	430,058,201.19	181,889,172.44
应收款项融资		
预付款项	9,210,355.89	7,426,903.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,876,136.61	7,138,202.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	16,291.38	35,133.51
合同资产	293,518,984.20	304,643,859.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,656,099.04	42,950,013.74
流动资产合计	3,615,998,277.27	3,234,571,213.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	162,539,144.17	161,922,582.75
其他权益工具投资	40,655,467.83	38,443,768.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	139,024,124.11	135,198,504.55
在建工程	1,040,145.09	2,432,029.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,143,328.86	5,203,227.76
无形资产	115,653,364.31	126,683,361.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	777,113.53	827,635.46
递延所得税资产	2,153,739.12	1,427,176.05
其他非流动资产	5,297,251.26	25,214,724.15
非流动资产合计	471,283,678.28	497,353,010.53
资产总计	4,087,281,955.55	3,731,924,223.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	832,394,522.53	528,510,003.54
预收款项		
合同负债	43,169,940.54	46,660,450.98
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	30,383,482.44	42,590,923.41
应交税费	13,841,782.84	3,538,967.58
其他应付款	1,180,221.24	1,179,031.66
其中：应付利息		
应付股利		
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	2,136,930.97	2,600,226.75
其他流动负债	23,755,949.21	27,198,774.36
流动负债合计	946,862,829.77	652,278,378.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,068,153.64	2,638,294.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		50,000.00
递延收益	13,619,976.35	17,301,823.18
递延所得税负债	2,663,866.96	2,110,942.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,351,996.95	22,101,059.35
负债合计	965,214,826.72	674,379,437.63
所有者权益：		
股本	231,058,146.00	231,058,146.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,258,389,160.99	1,258,389,160.99
减：库存股	95,349,751.59	95,349,751.59
其他综合收益	7,991,600.87	6,332,826.35
专项储备		
盈余公积	115,529,073.00	115,529,073.00
一般风险准备		
未分配利润	1,597,732,559.41	1,534,777,338.52
归属于母公司所有者权益合计	3,115,350,788.68	3,050,736,793.27
少数股东权益	6,716,340.15	6,807,993.07
所有者权益合计	3,122,067,128.83	3,057,544,786.34
负债和所有者权益总计	4,087,281,955.55	3,731,924,223.97

法定代表人：杨德建 主管会计工作负责人：温海荣 会计机构负责人：翁宝芝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,658,257,051.40	2,492,268,708.63
交易性金融资产		50,638,953.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	413,888,759.15	148,812,273.28

应收款项融资		
预付款项	7,800,031.91	5,114,929.33
其他应收款	819,304.75	765,073.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	16,291.38	35,133.51
合同资产	256,269,370.48	239,454,888.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,717,658.73	73,407,922.89
流动资产合计	3,404,768,467.80	3,010,497,883.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	538,323,620.58	498,323,620.58
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	138,076,465.95	134,077,827.94
在建工程	1,040,145.09	2,432,029.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	479,763.93	779,979.27
无形资产	108,948,249.34	118,901,724.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,297,251.26	16,018,116.59
非流动资产合计	792,165,496.15	770,533,298.42
资产总计	4,196,933,963.95	3,781,031,181.58
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	811,852,055.52	486,822,485.51
预收款项		
合同负债	40,568,670.04	43,841,650.56
应付职工薪酬	26,849,936.01	37,598,900.76
应交税费	9,578,601.04	877,964.14

其他应付款	169,576,978.34	139,006,612.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	394,027.48	607,599.21
其他流动负债	21,271,109.92	22,536,313.13
流动负债合计	1,080,091,378.35	731,291,525.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	114,592.27	205,895.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,824,022.68	13,902,555.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,938,614.95	14,108,450.19
负债合计	1,091,029,993.30	745,399,976.11
所有者权益：		
股本	231,058,146.00	231,058,146.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,258,769,250.43	1,258,769,250.43
减：库存股	95,349,751.59	95,349,751.59
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	115,529,073.00	115,529,073.00
未分配利润	1,595,897,252.81	1,525,624,487.63
所有者权益合计	3,105,903,970.65	3,035,631,205.47
负债和所有者权益总计	4,196,933,963.95	3,781,031,181.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	742,022,003.23	658,080,835.93
其中：营业收入	742,022,003.23	658,080,835.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	408,120,831.92	303,140,075.39
其中：营业成本	359,889,014.96	289,670,765.72

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	3,043,486.77	3,555,344.48
销售费用	24,596,137.08	13,010,930.89
管理费用	25,536,484.76	-6,189,614.74
研发费用	21,996,988.83	21,532,568.97
财务费用	-26,941,280.48	-18,439,919.93
其中：利息费用	92,827.52	78,751.18
利息收入	35,282,437.35	25,350,565.40
加：其他收益	12,610,390.50	9,887,065.10
投资收益（损失以“-”号填列）	1,016,033.10	1,623,102.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	550,547.62	620,593.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-9,317,855.35	1,903,009.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,172,299.28	-6,056,869.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	100.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	337,037,540.28	362,297,068.97
加：营业外收入	150,001.62	401,186.54
减：营业外支出	12,101.10	126,183.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	337,175,440.80	362,572,071.95
减：所得税费用	-645,217.97	1,312,547.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	337,820,658.77	361,259,524.88
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	337,820,658.77	361,259,524.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	337,912,311.69	361,366,170.25
2. 少数股东损益	-91,652.92	-106,645.37
六、其他综合收益的税后净额	1,658,774.52	1,179,938.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,658,774.52	1,179,938.16
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	1,658,774.52	1,179,938.16
1. 重新计量设定受益计划变动额		18,636.15
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	1,658,774.52	1,161,302.01
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	339,479,433.29	362,439,463.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	339,571,086.21	362,546,108.41
归属于少数股东的综合收益总额	-91,652.92	-106,645.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.47	1.57
(二) 稀释每股收益	1.47	1.57

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨德建 主管会计工作负责人：温海荣 会计机构负责人：翁宝芝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	672,333,434.11	623,810,768.71
减：营业成本	301,141,114.69	268,551,876.45
税金及附加	2,917,814.33	3,445,641.88
销售费用	11,474,837.65	10,546,280.84
管理费用	19,238,239.14	-12,280,892.89
研发费用	21,787,839.09	20,522,454.47
财务费用	-25,809,705.55	-17,161,207.39
其中：利息费用	13,048.96	24,085.72

利息收入	34,059,812.00	24,003,794.74
加：其他收益	11,663,809.51	8,647,715.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,403,086.18	755,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,754,062.97	1,788,084.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	333,727.79	-5,525,610.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	345,229,855.27	355,851,803.91
加：营业外收入	0.71	200,000.56
减：营业外支出		126,181.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	345,229,855.98	355,925,622.53
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	345,229,855.98	355,925,622.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	345,229,855.98	355,925,622.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		18,636.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,636.15
1. 重新计量设定受益计划变动额		18,636.15
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	345,229,855.98	355,944,258.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	536,819,382.24	563,915,341.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	2,980,057.27	60,119.97
收到其他与经营活动有关的现金	812,018,313.52	688,510,176.34
经营活动现金流入小计	1,351,817,753.03	1,252,485,637.70
购买商品、接受劳务支付的现金	182,928,325.78	136,911,780.20
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		
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	82,251,024.62	71,612,482.99
支付的各项税费	16,582,574.92	32,409,655.50
支付其他与经营活动有关的现金	570,995,197.21	529,528,732.53
经营活动现金流出小计	852,757,122.53	770,462,651.22
经营活动产生的现金流量净额	499,060,630.50	482,022,986.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	567,000,000.00	570,001,002.67
取得投资收益收到的现金	12,369,859.43	11,719,200.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	579,370,059.43	581,720,203.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,751,530.38	83,950,990.70
投资支付的现金	458,000,000.00	574,695,740.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	541,751,530.38	658,646,730.70
投资活动产生的现金流量净额	37,618,529.05	-76,926,527.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,478,060.00
筹资活动现金流入小计		2,478,060.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,957,090.80	183,957,350.40
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	1,476,836.38	71,000,372.89
筹资活动现金流出小计	276,433,927.18	254,957,723.29
筹资活动产生的现金流量净额	-276,433,927.18	-252,479,663.29
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	260,245,232.37	152,616,795.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,750,092,184.50	1,541,777,695.21
六、期末现金及现金等价物余额	2,010,337,416.87	1,694,394,490.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	419,433,528.14	540,320,460.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	901,190,984.05	686,660,885.77
经营活动现金流入小计	1,320,624,512.19	1,226,981,345.89
购买商品、接受劳务支付的现金	172,008,671.74	117,065,629.54
支付给职工以及为职工支付的现金	70,224,998.31	62,066,997.34
支付的各项税费	13,198,282.57	27,747,340.57
支付其他与经营活动有关的现金	562,773,641.62	513,645,401.79
经营活动现金流出小计	818,205,594.24	720,525,369.24
经营活动产生的现金流量净额	502,418,917.95	506,455,976.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,000,000.00	520,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,322,423.93	10,605,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,051,050.00	
投资活动现金流入小计	522,373,473.93	530,605,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,638,323.62	83,766,290.17
投资支付的现金	501,058,158.00	524,595,740.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	528,696,481.62	608,362,030.17
投资活动产生的现金流量净额	-6,323,007.69	-77,756,196.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,957,090.80	183,957,350.40
支付其他与筹资活动有关的现金	329,224.38	70,295,912.89
筹资活动现金流出小计	275,286,315.18	254,253,263.29
筹资活动产生的现金流量净额	-275,286,315.18	-254,253,263.29
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	220,809,595.08	174,446,516.52
加：期初现金及现金等价物余额	1,617,216,534.54	1,347,743,797.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,838,026,129.62	1,522,190,314.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	231,058,389.16				1,258,389.16	95,349,751.59	6,332,826.35		115,529,073.00		1,534,777.33		3,050,736.79	6,807,993.07	3,057,544.78
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	231,058,389.16				1,258,389.16	95,349,751.59	6,332,826.35		115,529,073.00		1,534,777.33		3,050,736.79	6,807,993.07	3,057,544.78

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							1,658,774.52				62,955,220.89		64,613,995.41	-91,652.92	64,522,342.49
(一) 综合收益总额							1,658,774.52				337,912,311.69		339,571,086.21	-91,652.92	339,479,433.29
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-274,957,090.80		-274,957,090.80		-274,957,090.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											-274,957,090.80		-274,957,090.80		-274,957,090.80
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	231,058,146.00				1,258,389,160.99	95,349,751.59	7,991,600.87		115,529,073.00		1,597,732,559.41		3,115,350,788.68	3,122,067,128.83

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	231,058,146.00				1,257,062,756.58		3,568,561.97		115,529,073.00		1,038,998,326.28		2,646,863.33	1,018,378.54	2,647,235,242.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	231,058,146.00				1,257,062,756.58		3,568,561.97		115,529,073.00		1,038,998,326.28		2,646,863.33	1,018,378.54	2,647,235,242.37

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					1,326,404.41	69,983,949.07	1,179,938.16				177,408,819.85		109,931,213.35	1,045,010.22	110,976,223.57
(一) 综合收益总额							1,179,938.16				361,366,170.25		362,546,108.41	-106,645.37	362,946,363.04
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-183,735.40		-183,735.40		-183,735.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-183,735.40		-183,735.40		-183,735.40
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					1,326,404.41	69,983,949.07							-68,657,544.66	1,151,655.59	-67,505,889.07
四、本期末余额	231,058,146.00				1,258,389,160.99	69,983,949.07	4,748,500.13		115,529,073.00		1,216,407,146.13		2,756,148,077.18	2,063,388.76	2,758,211,465.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	1,525,624,487.63		3,035,631,205.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	1,525,624,487.63		3,035,631,205.47
三、本期增减变动金额（减少以										70,272,765.18		70,272,765.18

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										345,229,855.98		345,229,855.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-274,957,090.80		-274,957,090.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-274,957,090.80		-274,957,090.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	1,595,897,252.81		3,105,903,970.65

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43		-	18,636.15	115,529,073.00	1,046,554,837.52		2,651,892,670.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43		-	18,636.15	115,529,073.00	1,046,554,837.52		2,651,892,670.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						69,983,949.07	18,636.15			171,968,272.13		102,002,959.21
（一）综合收益总额							18,636.15			355,925,622.53		355,944,258.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										-		-
										183,957,350.40		183,957,350.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										183,957,350.40		183,957,350.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						69,983,949.07						-69,983,949.07
四、本期末余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	69,983,949.07			115,529,073.00	1,218,523,109.65		2,753,895,630.01

三、公司基本情况

1、公司概况

广东南方新媒体股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在广东省注册的股份有限公司,于2010年7月12日由广东南方国际传媒控股有限公司以货币资金出资设立,并经广东省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:

440101000117162，现企业法人营业执照统一社会信用代码为 91440101558371900F。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省广州市越秀区人民北路 686 号自编 25 幢 411 房（仅限办公用途）。

本公司前身为原广东南方新媒体发展有限公司，2016 年 8 月 15 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 96,265,637.00 元，股本总数 96,265,637.00 股。

2019 年 3 月 29 日，公司获得中国证券监督管理委员会出具的“证监许可[2019]528 号”《关于核准广东南方媒体股份有限公司首次公开发行的批复》，核准关于首次公开发行不超过 3,210.00 万股人民币普通股（A 股）的申请。公司的股票简称为“新媒股份”，股票代码为“300770”。

2019 年 4 月 16 日，公司完成向社会公开发行人民币普通股（A 股）32,100,000 股，每股发行价格为人民币 36.17 元。募集资金总额为人民币 116,105.70 万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 8,552.52 万元后，募集资金净额为人民币 107,553.18 万元。上述募集资金于 2019 年 4 月 16 日到账，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并于 2019 年 4 月 16 日出具了广会验字【2019】G14041360856 号《验资报告》。

根据 2020 年 5 月 15 日的公司股东大会决议，以 2019 年 12 月 31 日总股本 128,365,637.00 股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 102,692,509.00 股，转增后股本为 231,058,146.00 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设专网事业部、互联网电视事业部、媒资中心、商务运营中心、编辑委员会办公室、董事会办公室、技术播出部、财务部、投资部、行政人力资源部、投资者关系部、产业研究院等部门。

本公司业务性质和主要经营活动，IPTV 基础业务、互联网视听业务、内容版权业务和商务运营业务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十七次会议于 2022 年 8 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：广东南方电视新媒体有限公司、广东南广影视互动技术有限公司、广东南方网络电视传媒有限公司、广东南方融创传媒有限公司、广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司。具体详见本附注八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、30 和附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前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，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。本公司（债务人）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。

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。

（2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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）金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
金融资产逾期超过 90 天。

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；

本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，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对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

——应收票据组合 1：银行承兑汇票

——应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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账款，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账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对应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

——应收账款组合 1：账龄组合

——应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

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。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

——其他应收款组合 1：应收押金和保证金

——其他应收款组合 2：应收备用金

——其他应收款组合 3：应收往来款

——其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的最初计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
专业电子设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
一般设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-13	5%	7.31%-19.00%

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括版权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命、摊销方法

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。具体如下：

(1) 版权的摊销与结转具体如下：

项目	期限	摊销方法
自制、定制或合制及外购新的版权	24个月以内	在受益期内按月平均摊销
	24个月(含)至36个月	第一个12个月按月平均摊销原值的50%，剩余期限内按月平均摊销原值的50%
	36个月(含)至60个月	第一个12个月按月平均摊销原值的50%，第二个12个月按月平均摊销原值的30%，剩余期限内按月平均摊销原值的20%
	60个月以上或无期限	在受益期和5年孰短的期限内，第一个12个月按月平均摊销原值的50%，第二个12个月按月平均摊销原值的20%，以后36个月内按月平均摊销原值的30%
其他版权	有期限或无期限	在受益期和5年孰短的期限内按年限平均摊销

其他版权为除自制、定制或合制及外购新的版权内容外的其他版权内容。

以买断方式出售版权的，公司不再保留任何权利，一次性摊销。

当版权内容对外转授权时，在相关收入符合收入确认条件之日起，按收入金额与无形资产账面摊余价值孰低的原则结转无形资产账面成本，若结转成本后无形资产摊余价值仍大于零，继续在剩余的摊销期按原有的摊销方法摊销。

(2) 版权以外的其它无形资产摊销具体如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5-10年	在受益年限内按照年限平均法摊销

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- 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。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

31、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、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款

额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

IPTV 基础业务

每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。

互联网视听业务

其中，IPTV 增值业务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。互联网电视业务将终端用户支付的款项归属于本公司部分在服务期内分期确认收入。

内容版权业务

其中，省外专网业务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。有线电视网络增值服务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得合作方提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。版权分销业务依据版权销售合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29，租赁负债的会计政策见附注五、35。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

广东南方新媒体股份有限公司	免税
广东南方电视新媒体有限公司	25%
广东南广影视互动技术有限公司	25%
广东南方网络电视传媒有限公司	20%
广东南方融创传媒有限公司	15%
广东南新金控投资有限公司	25%
广东南新创业投资有限公司	25%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部 2019 年 2 月 16 日下发的财税【2019】16 号文《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起可继续享受五年免征所得税优惠。

公司于 2020 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的证书号 GR202044005780《高新技术企业证书》，有效期三年。

子公司广东南方网络电视传媒有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的证书号 GR202044005519《高新技术企业证书》，有效期三年。

子公司广东南方网络电视传媒有限公司，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司广东南方融创传媒有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的证书号 GR202044009365《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，2022 年度企业所得税税率为 15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,673.95	4,473.95
银行存款	2,839,312,895.19	2,634,315,474.78
其他货币资金	5,344,639.82	5,529,025.69
合计	2,844,662,208.96	2,639,848,974.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,093,870.31	14,093,870.31

其他说明

期末银行存款中，30,230,921.78 元为存款期限在一年以内的定期存款应收利息。

其他货币资金主要为微信账户余额与支付宝账户余额。

期末，本公司被冻结的银行存款金额为 14,093,870.31 元，除此之外，本公司不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,638,953.79
其中：		
债务投资工具		50,638,953.79
其中：		
合计		50,638,953.79

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,404,828.56	0.31%	1,404,828.56	100.00%		1,404,828.56	0.73%	1,404,828.56	100.00%	
其中：										
单项认定	1,404,828.56	0.31%	1,404,828.56	100.00%		1,404,828.56	0.73%	1,404,828.56	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	449,281,182.64	99.69%	19,222,981.45	4.28%	430,058,201.19	191,763,508.02	99.27%	9,874,335.58	5.15%	181,889,172.44
其中：										
账龄组合	449,281,182.64	99.69%	19,222,981.45	4.28%	430,058,201.19	191,763,508.02	99.27%	9,874,335.58	5.15%	181,889,172.44
合计	450,686,011.20	100.00%	20,627,810.01	4.58%	430,058,201.19	193,168,336.58	100.00%	11,279,164.14	5.84%	181,889,172.44

按单项计提坏账准备：单项认定

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州地铁电视传媒有限公司	1,404,828.56	1,404,828.56	100.00%	对方经营困难，无法收回款项，故全额计提坏账
合计	1,404,828.56	1,404,828.56		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	445,550,611.58	15,623,196.37	3.51%
1 至 2 年	571,617.06	440,831.08	77.12%
2 至 3 年	155,300.00	155,300.00	100.00%
3 年以上	3,003,654.00	3,003,654.00	100.00%
合计	449,281,182.64	19,222,981.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	445,550,611.58
1 至 2 年	571,617.06
2 至 3 年	155,300.00
3 年以上	4,408,482.56
3 至 4 年	3,000,000.00
4 至 5 年	3,654.00
5 年以上	1,404,828.56
合计	450,686,011.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-坏账准备	11,279,164.14	9,348,645.87				20,627,810.01
合计	11,279,164.14	9,348,645.87				20,627,810.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	395,199,353.49	87.69%	13,927,308.29
第二名	32,069,051.61	7.12%	1,133,083.94
第三名	3,852,082.25	0.85%	140,273.20
第四名	3,782,308.31	0.84%	134,271.95
第五名	3,000,000.00	0.67%	3,000,000.00
合计	437,902,795.66	97.17%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,716,318.96	94.64%	6,852,535.51	92.27%
1 至 2 年	494,036.93	5.36%	574,368.15	7.73%
2 至 3 年		0.00%		0.00%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	9,210,355.89		7,426,903.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,121,317.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.75%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,876,136.61	7,138,202.29
合计	6,876,136.61	7,138,202.29

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	502,915.69	465,644.94
备用金	10,931.60	
押金/保证金	7,865,576.39	8,206,634.94
合计	8,379,423.68	8,672,279.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,134,077.59		400,000.00	1,534,077.59
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	30,790.52			30,790.52
2022 年 6 月 30 日余额	1,103,287.07		400,000.00	1,503,287.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,540,966.38
1 至 2 年	884,718.00
2 至 3 年	360,823.30
3 年以上	592,916.00
3 至 4 年	42,878.00
4 至 5 年	150,038.00
5 年以上	400,000.00

合计	8,379,423.68
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款-坏账准备	1,534,077.59		30,790.52			1,503,287.07
合计	1,534,077.59		30,790.52			1,503,287.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金/保证金	5,848,000.00	1 年以内	69.79%	406,444.00
广东金视文化生活服务有限公司	押金/保证金	871,920.00	1-2 年	10.41%	245,794.25
广东数字移动电视有限公司	往来款	400,000.00	3 年以上	4.77%	400,000.00
广东广视科技发展有限公司	押金/保证金	317,710.00	1 年以内	3.79%	28,488.89
广东广播电视台	押金/保证金	312,527.50	1-3 年	3.73%	126,512.44
合计		7,750,157.50		92.49%	1,207,239.58

5) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
低值易耗品	16,291.38		16,291.38	35,133.51		35,133.51
合计	16,291.38		16,291.38	35,133.51		35,133.51

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收服务费	309,277,907. 84	15,758,923.6 4	293,518,984. 20	319,230,483. 95	14,586,624.3 6	304,643,859. 59
合计	309,277,907. 84	15,758,923.6 4	293,518,984. 20	319,230,483. 95	14,586,624.3 6	304,643,859. 59

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收服务费	1,172,299.28			根据预期信用损失模型测算
合计	1,172,299.28			——

其他说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	868,368.30	13,446,134.57
预缴所得税	797,433.74	409,606.99
递延成本	966,086.95	1,383,326.79
会员权益	16,102,826.94	20,045,851.05
期限在一年以内的版权采购	12,921,383.11	7,665,094.34
合计	31,656,099.04	42,950,013.74

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
广州南新成铁路科技有限公司	2,594,356.72			6,717.56						2,601,074.28	
新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,548,321.31			468.06						22,548,789.37	
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,452,355.13			-145,623.57						14,306,731.56	
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	57,529,492.88			-535,798.02						56,993,694.86	
芜湖喜		1,000,								1,000,	

粤新媒 三号股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)		000.00							000.00	
小计	97,124 ,526.0 4	1,000, 000.00		- 674,23 5.97					97,450 ,290.0 7	
二、联营企业										
广东电 视地铁 传播有 限公司										
广东南 传飞狐 科技有 限公司	1,671, 227.73			- 107,99 8.06					1,563, 229.67	
上海圣 剑网络 科技股 份有限 公司	22,207 ,009.5 1			1,601, 918.15		933,98 6.20			22,874 ,941.4 6	
广州彩 力信息 科技有 限公司										1,849, 676.23
广州触 电传媒 有限公 司	31,755 ,126.7 9			538,75 5.17					32,293 ,881.9 6	
广东博 华超高 清创新 中心有 限公司	5,460, 684.42			- 587,63 3.86					4,873, 050.56	
寰宇信 任(北 京)技 术有限 公司	3,704, 008.26			- 220,25 7.81					3,483, 750.45	
小计	64,798 ,056.7 1			1,224, 783.59		933,98 6.20			65,088 ,854.1 0	1,849, 676.23
合计	161,92 2,582. 75	1,000, 000.00		550,54 7.62		933,98 6.20			162,53 9,144. 17	1,849, 676.23

其他说明

广东电视地铁传播有限公司期末账面余额为 0 的原因系权益法核算下损益调整的影响。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市雷鸟网络科技有限公司	40,655,467.83	38,443,768.47
合计	40,655,467.83	38,443,768.47

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市雷鸟网络科技有限公司		10,655,467.83			非交易性股权投资	

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	139,024,124.11	135,198,504.55
合计	139,024,124.11	135,198,504.55

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	专业电子设备	一般设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	225,951,344.43	10,337,401.64	424,533.00	236,713,279.07
2. 本期增加金额	17,971,224.43	218,216.65		18,189,441.08
(1) 购置	45,765.80	218,216.65		263,982.45
(2) 在建工程转入	17,925,458.63			17,925,458.63
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	14,382.00			14,382.00
(1) 处置或报废	14,382.00			14,382.00
4. 期末余额	243,908,186.86	10,555,618.29	424,533.00	254,888,338.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	84,607,390.93	7,187,017.47	284,385.08	92,078,793.48
2. 本期增加金额	13,704,282.93	643,308.02	15,511.47	14,363,102.42
(1) 计提	13,704,282.93	643,308.02	15,511.47	14,363,102.42

3. 本期减少金额	13,662.90			13,662.90
(1) 处置或 报废	13,662.90			13,662.90
4. 期末余额	98,298,010.96	7,830,325.49	299,896.55	106,428,233.00
三、减值准备				
1. 期初余额	9,424,700.71	11,280.33		9,435,981.04
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额	9,424,700.71	11,280.33		9,435,981.04
四、账面价值				
1. 期末账面价值	136,185,475.19	2,714,012.47	124,636.45	139,024,124.11
2. 期初账面价值	131,919,252.79	3,139,103.84	140,147.92	135,198,504.55

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,040,145.09	2,432,029.41
合计	1,040,145.09	2,432,029.41

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融合平台	1,040,145.09		1,040,145.09	2,432,029.41		2,432,029.41
合计	1,040,145.09		1,040,145.09	2,432,029.41		2,432,029.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
融合平台		2,432,029.41	16,533,574.31	17,925,458.63		1,040,145.09						
合计		2,432,029.41	16,533,574.31	17,925,458.63		1,040,145.09						

		, 029. 41	3, 574 . 31	5, 458 . 63		, 145. 09					
--	--	--------------	----------------	----------------	--	--------------	--	--	--	--	--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7, 357, 361. 60	7, 357, 361. 60
2. 本期增加金额	286, 979. 63	286, 979. 63
租入	286, 979. 63	286, 979. 63
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7, 644, 341. 23	7, 644, 341. 23
二、累计折旧		
1. 期初余额	2, 154, 133. 84	2, 154, 133. 84
2. 本期增加金额	1, 346, 878. 53	1, 346, 878. 53
(1) 计提	1, 346, 878. 53	1, 346, 878. 53
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3, 501, 012. 37	3, 501, 012. 37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4, 143, 328. 86	4, 143, 328. 86
2. 期初账面价值	5, 203, 227. 76	5, 203, 227. 76

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				181, 114, 005. 54	299, 944, 996. 19	481, 059, 001. 73

2. 本期增加金额				12,072,188.2 2	42,993,594.2 2	55,065,782.4 4
(1) 购置				12,072,188.2 2	42,993,594.2 2	55,065,782.4 4
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					240,566,038. 46	240,566,038. 46
(1) 处置						
(2) 其他减少					240,566,038. 46	240,566,038. 46
4. 期末余额				193,186,193. 76	102,372,551. 95	295,558,745. 71
二、累计摊销						
1. 期初余额				62,710,834.8 5	274,659,161. 35	337,369,996. 20
2. 本期增加金额				11,463,962.8 0	54,631,817.2 6	66,095,780.0 6
(1) 计提				11,463,962.8 0	54,631,817.2 6	66,095,780.0 6
3. 本期减少金额					240,566,038. 46	240,566,038. 46
(1) 处置						
(2) 其他减少					240,566,038. 46	240,566,038. 46
4. 期末余额				74,174,797.6 5	88,724,940.1 5	162,899,737. 80
三、减值准备						
1. 期初余额				17,005,643.6 0		17,005,643.6 0
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				17,005,643.6 0		17,005,643.6 0
四、账面价值						

1. 期末账面价值				102,005,752.51	13,647,611.80	115,653,364.31
2. 期初账面价值				101,397,527.09	25,285,834.84	126,683,361.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
广东南方网络电视传媒有限公司	39,285,396.38					39,285,396.38
合计	39,285,396.38					39,285,396.38

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
广东南方网络电视传媒有限公司	39,285,396.38					39,285,396.38
合计	39,285,396.38					39,285,396.38

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2016年12月公司收购南方网络，其主营业务为有线电视网络增值服务业务，企业合并成本49,019,500.00元，大于购买日被购买方可辨认净资产公允价值差额39,285,396.38元确认为商誉。以前年度已全额计提商誉减值准备39,285,396.38元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	827,635.46	111,608.97	162,130.90		777,113.53
合计	827,635.46	111,608.97	162,130.90		777,113.53

其他说明

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	63,532,961.88	1,680,433.70	51,709,716.34	1,082,249.24
可抵扣亏损	804,840.11	193,710.05		
递延收益-政府补助	13,619,976.35	279,595.37	17,301,823.18	339,926.81
应付职工薪酬				
长期应付职工薪酬				
其他			50,000.00	5,000.00
合计	77,957,778.34	2,153,739.12	69,061,539.52	1,427,176.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	10,655,467.83	2,663,866.96	8,443,768.47	2,110,942.12
合计	10,655,467.83	2,663,866.96	8,443,768.47	2,110,942.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,153,739.12		1,427,176.05
递延所得税负债		2,663,866.96		2,110,942.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,168,400.20	3,501,491.11
可抵扣亏损	68,639,762.76	60,525,407.32

合计	70,808,162.96	64,026,898.43
----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	4,940,365.15	4,940,365.15	
2023 年	7,013,609.81	7,013,609.81	
2024 年	7,127,751.25	7,127,751.25	
2025 年	32,521,770.53	32,521,770.53	
2026 年	8,921,910.58	8,921,910.58	
2027 年	8,114,355.44		
合计	68,639,762.76	60,525,407.32	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产的预付款项	5,297,251.26		5,297,251.26	25,214,724.15		25,214,724.15
合计	5,297,251.26		5,297,251.26	25,214,724.15		25,214,724.15

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
版权内容及业务分成款	789,294,123.43	496,660,332.40
设备软件采购款、服务费及其他	43,100,399.10	31,849,671.14
合计	832,394,522.53	528,510,003.54

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务收入款	43,169,940.54	46,660,450.98
合计	43,169,940.54	46,660,450.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,462,748.99	61,803,052.91	74,447,388.90	29,818,413.00
二、离职后福利-设定提存计划	12,442.51	7,843,064.02	7,290,437.09	565,069.44
三、辞退福利	115,731.91	4,041.71	119,773.62	
合计	42,590,923.41	69,650,158.64	81,857,599.61	30,383,482.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,143,314.00	54,134,525.11	66,745,324.37	29,532,514.74
2、职工福利费	170,663.20	611,514.11	638,698.15	143,479.16
3、社会保险费	22,725.22	2,026,585.94	2,022,662.76	26,648.40
其中：医疗保险费	118.25	1,898,188.33	1,894,751.14	3,555.44
工伤保险费	84.71	41,238.93	41,168.09	155.55
生育保险费		2,666.58	2,222.15	444.43
重大疾病医疗补助	29.28	58,794.24	58,823.52	
补充医疗保险	22,492.98	25,697.86	25,697.86	22,492.98
4、住房公积金	4,054.00	3,976,316.00	3,975,036.00	5,334.00
5、工会经费和职工教育经费	121,992.57	1,054,111.75	1,065,667.62	110,436.70
合计	42,462,748.99	61,803,052.91	74,447,388.90	29,818,413.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,211.74	4,588,716.63	4,584,817.49	7,110.88
2、失业保险费	108.12	118,887.81	118,684.82	311.11
3、企业年金缴费	9,122.65	3,135,459.58	2,586,934.78	557,647.45
合计	12,442.51	7,843,064.02	7,290,437.09	565,069.44

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,935,055.45	157,455.35
企业所得税	77,638.42	2,271,332.10
个人所得税	727,248.68	782,953.55
城市维护建设税	537,592.57	9,115.45
印花税	172,753.03	311,600.16
教育费附加	230,396.81	3,906.58
地方教育附加	153,597.88	2,604.39
文化事业建设费	7,500.00	
合计	13,841,782.84	3,538,967.58

其他说明

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,180,221.24	1,179,031.66
合计	1,180,221.24	1,179,031.66

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及押金保证金	1,094,322.35	1,164,827.28
其他	85,898.89	14,204.38
合计	1,180,221.24	1,179,031.66

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,136,930.97	2,600,226.75
合计	2,136,930.97	2,600,226.75

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	23,755,949.21	27,198,774.36
合计	23,755,949.21	27,198,774.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,068,153.64	2,638,294.05
合计	2,068,153.64	2,638,294.05

其他说明：

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	50,000.00	版权诉讼
合计	0.00	50,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,301,823.18		3,681,846.83	13,619,976.35	
合计	17,301,823.18		3,681,846.83	13,619,976.35	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
UTVGO 项目	3,399,268.13			603,314.46			2,795,953.67	与资产相关
互联网电视项目	1,200,000.00			150,000.00			1,050,000.00	与资产相关

前沿与关键技术创新专项科技型中小企业技术创新项目	282,758.70			41,379.30			241,379.40	与资产相关
综合服务平台专项补助	3,244,301.18			278,653.32			2,965,647.86	与资产相关
2018 年度省文化繁荣发展专项资金（构建面向未来的互联网电视运营平台）	3,237,869.76			257,832.12			2,980,037.64	与资产相关
广电全媒体融合云平台补助	1,106,262.44			91,344.24			1,014,918.20	与资产相关
超高清内容版权保护集成技术研究与试点示范	894,423.87			93,270.90			801,152.97	与收益相关
数字版权保护建设项目	3,872,139.10			2,165,589.39			1,706,549.71	与收益相关
创新人才培训补贴	64,800.00			463.10			64,336.90	与收益相关
合计	17,301,823.18			3,681,846.83			13,619,976.35	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,058,146.00						231,058,146.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,257,829,329.49			1,257,829,329.49
其他资本公积	559,831.50			559,831.50

合计	1,258,389,160.99			1,258,389,160.99
----	------------------	--	--	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	95,349,751.59			95,349,751.59
合计	95,349,751.59			95,349,751.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	6,332,826 .35	2,211,699 .36			552,924.84	1,658,774. 52		7,991,600 .87
其他 权益工具 投资公允 价值变动	6,332,826 .35	2,211,699 .36			552,924.84	1,658,774. 52		7,991,600 .87
其他综合 收益合计	6,332,826 .35	2,211,699 .36			552,924.84	1,658,774. 52		7,991,600 .87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	115,529,073.00			115,529,073.00
合计	115,529,073.00			115,529,073.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,534,777,338.52	1,038,998,326.28
调整后期初未分配利润	1,534,777,338.52	1,038,998,326.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	337,912,311.69	361,366,170.25
应付普通股股利	274,957,090.80	183,957,350.40
期末未分配利润	1,597,732,559.41	1,216,407,146.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	737,760,356.28	357,738,094.49	655,001,224.67	287,854,206.62
其他业务	4,261,646.95	2,150,920.47	3,079,611.26	1,816,559.10
合计	742,022,003.23	359,889,014.96	658,080,835.93	289,670,765.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			742,022,003.23	742,022,003.23
其中：				
IPTV 基础业务			374,964,411.85	374,964,411.85
互联网视听业务			292,614,080.87	292,614,080.87
内容版权业务			68,087,165.72	68,087,165.72
商务运营业务			2,094,697.84	2,094,697.84
其他业务			4,261,646.95	4,261,646.95
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分			742,022,003.23	742,022,003.23

类				
其中：				
在某一时点确认			33,808,985.79	33,808,985.79
在某一时段确认			708,213,017.44	708,213,017.44
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			742,022,003.23	742,022,003.23

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 79,357,138.72 元，其中，35,068,013.36 元预计将于 2022 年度确认收入，16,798,652.75 元预计将于 2023 年度确认收入，27,490,472.61 元预计将于 2023 年以后年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,327,274.56	1,752,445.37
教育费附加	568,831.99	751,048.00
印花税	756,190.77	552,235.97
地方教育附加	379,221.32	499,615.14
文化事业建设费	11,968.13	
合计	3,043,486.77	3,555,344.48

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,459,985.26	4,098,141.59
折旧与摊销费用	366,416.62	206,981.45
业务宣传费	18,811,643.99	7,731,032.46
招待费	424,929.22	338,906.14
办公费	141,246.95	195,651.67
租金及物业管理费	256,321.07	41,818.67
差旅费	83,562.45	324,199.24
交通费	52,031.52	74,199.67
合计	24,596,137.08	13,010,930.89

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,211,152.16	-12,581,241.71
折旧与摊销费用	786,959.56	623,332.40
租金及物业管理费	2,471,686.54	2,036,780.43
差旅费	254,337.20	352,028.35
交通费	62,403.69	81,334.96
招待费	311,325.28	408,353.00
中介费	1,223,721.07	1,027,807.33
办公费	888,212.83	1,480,235.17
其他	326,686.43	381,755.33
合计	25,536,484.76	-6,189,614.74

其他说明

上期职工薪酬为负数的原因主要为冲回以前年度计提的中长期激励基金。

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	12,961,809.61	12,141,801.60
直接投入	5,637,502.46	5,769,661.87
折旧摊销费用	3,260,952.36	2,866,502.58
其他费用	136,724.40	754,602.92
合计	21,996,988.83	21,532,568.97

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	92,827.52	78,751.18
减：利息收入	35,282,437.35	25,350,565.40
手续费及其他	8,248,329.35	6,831,894.29
合计	-26,941,280.48	-18,439,919.93

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

政府补助	4,174,064.80	4,698,425.16
增值税进项税加计扣除	8,436,325.70	5,188,639.94
合计	12,610,390.50	9,887,065.10

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	550,547.62	620,593.32
理财产品的投资收益	465,485.48	1,002,509.52
合计	1,016,033.10	1,623,102.84

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	30,790.52	79,057.96
应收账款坏账损失	-9,348,645.87	1,823,951.92
合计	-9,317,855.35	1,903,009.88

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,172,299.28	-6,056,869.39
合计	-1,172,299.28	-6,056,869.39

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	100.00	
合计	100.00	

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	150,000.00	400,000.00	150,000.00

其他	1.62	1,186.54	1.62
合计	150,001.62	401,186.54	150,001.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定通过奖励	广州市财政局及越秀区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	150,000.00	400,000.00	与收益相关

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	619.10	76,101.94	619.10
罚款	200.00	81.62	200.00
和解款及赔偿款	11,282.00	50,000.00	11,282.00
合计	12,101.10	126,183.56	12,101.10

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,345.10	1,392,172.86
递延所得税费用	-726,563.07	-79,625.79
合计	-645,217.97	1,312,547.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	337,175,440.80
子公司适用不同税率的影响	-2,212,503.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,606.64

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	1,695,316.13
权益法核算的投资收益的影响	-137,636.91
所得税费用	-645,217.97

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注七、32

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	1,041,020.20	9,379,211.84
收到的银行利息	20,442,435.18	24,864,073.85
收到的政府补助	642,880.72	3,987,230.22
收到的归属合作方经营款项	789,891,975.80	650,279,659.64
营业外收入	1.62	0.79
合计	812,018,313.52	688,510,176.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	34,040,425.66	28,820,100.76
支付的往来款项	1,010,879.32	6,512,106.01
支付的归属合作方经营款项	527,200,807.30	472,865,205.74
手续费	8,743,084.93	7,237,449.71
诉讼冻结资金	0.00	14,093,870.31
合计	570,995,197.21	529,528,732.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司股权		2,478,060.00
合计		2,478,060.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股及手续费		69,983,949.07
支付租赁负债	1,476,836.38	1,016,423.82
合计	1,476,836.38	71,000,372.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	337,820,658.77	361,259,524.88
加：资产减值准备	10,490,154.63	4,153,859.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,363,102.42	12,792,886.82
使用权资产折旧	1,346,878.53	1,005,240.71
无形资产摊销	66,095,780.06	49,927,266.01
长期待摊费用摊销	162,130.90	98,418.04
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）	-100.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	619.10	76,101.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,635,714.16	-4,213,149.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,016,033.10	-1,623,102.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-726,563.07	-79,625.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	552,924.84	387,100.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,842.13	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,508,882.14	-146,981,124.61
经营性应付项目的增加（减少	322,096,831.59	219,313,460.50

以“-”号填列)		
其他		-14,093,870.31
经营活动产生的现金流量净额	499,060,630.50	482,022,986.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,010,337,416.87	1,694,394,490.71
减: 现金的期初余额	1,750,092,184.50	1,541,777,695.21
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	260,245,232.37	152,616,795.50

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,010,337,416.87	1,750,092,184.50
其中: 库存现金	4,673.95	4,473.95
可随时用于支付的银行存款	2,004,988,103.10	1,744,558,684.86
可随时用于支付的其他货币资金	5,344,639.82	5,529,025.69
三、期末现金及现金等价物余额	2,010,337,416.87	1,750,092,184.50

其他说明:

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,093,870.31	因诉讼中原告提出财产保全申请而被法院冻结
合计	14,093,870.31	

其他说明:

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
UTVGO 项目专项补助	603,314.46	其他收益	603,314.46

互联网电视项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
前沿与关键技术创新专项科技型中小企业技术创新项目	41,379.30	其他收益	41,379.30
综合服务云平台专项补助	278,653.32	其他收益	278,653.32
2018 年度省文化繁荣发展专项资金（构建面向未来的互联网电视运营平台）	257,832.12	其他收益	257,832.12
广电全媒体融合云平台	91,344.24	其他收益	91,344.24
超高清内容版权保护集成技术研究试点示范	93,270.90	其他收益	93,270.90
数字版权保护建设项目	2,165,589.39	其他收益	2,165,589.39
创新人才培训补贴	463.10	其他收益	463.10
个税手续费返还	13,053.76	其他收益	13,053.76
高新技术企业认定通过奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
留工培训补助	126,780.80	其他收益	126,780.80
稳岗补贴款	352,383.41	其他收益	352,383.41
合计	4,324,064.80		4,324,064.80

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东南方电视新媒体有限公司	广州	广州	新媒体产业投资	100.00%		划拨
广东南广影视互动技术有限公司	广州	广州	全国专网业务	100.00%		购买
广东南方网络电视传媒有限公司	广州	广州	有线电视网络增值服务	100.00%		购买
广东南方融创传媒有限公司	广州	广州	节目制作和活动策划		79.22%	设立
广东南新金控投资有限公司	广州	广州	创业投资	100.00%		设立
广东南新创业投资有限公司	广州	珠海	创业投资		40.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

广东南新创业投资有限公司由公司子公司广东南新金控投资有限公司持股 40%，根据该公司章程相关约定，该公司由广东南新金控投资有限公司控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	97,450,290.07	97,124,526.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-674,235.97	1,231.29
--综合收益总额	-674,235.97	1,231.29
联营企业：		
投资账面价值合计	65,088,854.10	64,798,056.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,224,783.59	619,362.03
--综合收益总额	1,224,783.59	619,362.03

其他说明

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东电视地铁传播有限公司	广州	广州	地铁电视业务	20%		权益法
广东南传飞狐科技有限公司	广州	广州	互联网电视业务		30%	权益法
广州彩力信息科技有限公司	广州	广州	电视端彩票业务		6%	权益法
上海圣剑网络科技股份有限公司	上海	上海	以物联网一体化软硬件解决方案为基础，从事智能电视产品的研发与运营		9.06%	权益法
广州南新成铁科技有限公司	广州	广州	互联网电视业务		51%	权益法
广东触电传媒科技有限公司	广州	广州	移动端新媒体业务		10.72%	权益法
广东博华超高清创新中心有限公司	深圳	深圳	超高清技术开发业务		10%	权益法
寰宇信任（北京）技术有限公司	北京	北京	数字版权保护技术服务等		10%	权益法
新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资		49.5604%	权益法
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资		68.9941%	权益法
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资		60.3876%	权益法
芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	芜湖	投资		6.6667%	权益法

公司不重要的合营企业为广州南新成铁科技有限公司、新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司不重要联营企业为广东电视地铁传播有限公司、广东南传飞狐科技有限公司、广州彩力信息科技有限公司、上海圣剑网络科技股份有限公司、广东触电传媒科技有限公司、广东博华超高清创新中心有限公司、寰宇信任（北京）技术有限公司。

广州南新成铁科技有限公司由公司子公司广东南方电视新媒体有限公司持股 51%，深圳市雷鸟网络科技有限公司持股 49%，根据该公司章程相关约定，广东南方电视新媒体有限公司与深圳市雷鸟网络科技有限公司对共同控制该公司，故将该公司作为合营企业列示。

新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 49.5604%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 68.9941%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 60.3876%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新创业投资有限公司持股 6.67%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新创业投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

公司对广州彩力信息科技有限公司、上海圣剑网络科技股份有限公司、广东触电传媒科技有限公司、广东博华超高清创新中心有限公司、寰宇信任（北京）技术有限公司持有 20%以下表决权但因对其派有董事，具有重大影响，故将上述公司作为联营企业列示。

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东电视地铁传播有限公司	1,732,936.27	204,224.81	1,937,161.08

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并通过职能部门日常的工作报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

本公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

公司目前没有银行借款，如果未来资金需求增加而向银行借款，在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而会增加公司的融资成本。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			40,655,467.83	40,655,467.83
持续以公允价值计量的资产总额			40,655,467.83	40,655,467.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

被投资单位报告期内有交易的，以最近一期交易价格作为公允价值，无交易的，按投资时享有的被投资单位的可辨认净资产公允价值的份额持续计算确定。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

广东南方广播影视传媒集团有限公司	广州市	传媒产业的投资开发与经营管理；广播影视媒体的内容生产及运营服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；企业的咨询、管理及相关服务。	231,589.6043 万元	38.75%	38.75%
------------------	-----	---	-----------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 6 月 30 日，广东南方广播影视传媒集团有限公司持有公司 38.7453% 的股权。广东南方广播影视传媒集团有限公司为广东广播电视台全资子公司，广东广播电视台为公司实际控制人。

本企业最终控制方是广东广播电视台。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东南传飞狐科技有限公司	公司的联营企业
上海圣剑网络科技有限公司	公司的联营企业
广州彩力信息科技有限公司	公司的联营企业
广东触电传媒科技有限公司	公司的联营企业
广州乐途传媒有限公司	公司联营企业广东电视地铁传播有限公司控股子公司
寰宇信任（北京）技术有限公司	公司的联营企业
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东金视文化生活服务有限公司	实际控制人控制的企业
广东广视科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
太平洋影音有限公司	实际控制人控制的企业
广东南广传媒有限公司	实际控制人控制的企业
广东金视广告有限公司	实际控制人控制的企业
广东南方家庭购物有限公司	实际控制人控制的企业
南方购物科技（广东）有限公司	实际控制人控制的企业
广东金视体育有限公司	实际控制人控制的企业
广东卫视文化传播有限公司	实际控制人控制的企业
广东南方广播电视广告传播有限公司	实际控制人控制的企业
广东南方领航影视传播有限公司	实际控制人控制的企业
广东广播电视教育开发有限公司	实际控制人控制的企业
广东广播电视台媒资和版权管理中心	实际控制人控制的企业
广东南方电视文化发展有限公司	实际控制人控制的企业
广州粤听传媒有限责任公司	实际控制人控制的企业
广州南广文化传播有限公司	实际控制人控制的企业

广东广视传媒有限公司	实际控制人控制的企业
广东金视电视节目制作有限公司	实际控制人控制的企业
广东卫视文化传播有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市雷鸟网络科技有限公司	公司董事任董事的企业
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	公司董事任董事的企业全资子公司
宁波雷鸟数字娱乐有限公司	公司董事任董事的企业控股子公司
深圳市酷开网络科技股份有限公司	公司董事任董事的企业
广东省广播电视网络股份有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业
广东有线广播电视网络有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业控股子公司
广东弘视数字传媒有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业控股子公司
广东弘智科技有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业控股子公司
蔡伏青	董事长
钱春	董事
杨德建	董事、总裁
赵罡	董事
贺飞	董事
霍仁现	董事
雷霞	董事，2022 年 4 月离任
鲍宇	董事，2022 年 4 月离任
杨灿	独立董事
张富明	独立董事
王建业	独立董事
马扬州	监事
翟映东	监事
廖晔	监事
刘曦	监事，于 2021 年 4 月离任
黄伟明	监事，于 2021 年 3 月离任
詹惠	监事，于 2021 年 10 月离任
廖锦花	职工代表监事
谢旭海	职工代表监事
杨忠萍	职工代表监事
张岳君	职工代表监事，于 2021 年 8 月离任
陈志业	职工代表监事，于 2021 年 8 月离任
胡雪芬	职工代表监事，于 2021 年 8 月离任
姚军成	副总裁、董事会秘书
王兵	副总裁、产业研究院院长
张标	副总裁、总编辑
姚业基	副总裁、监察审计部主任
彭伟	副总裁
温海荣	财务负责人
陈硕宏	副总裁，于 2021 年 3 月离任
粟巍	董事会秘书，于 2021 年 5 月离任

其他说明

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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

广东广播电视台及其控股企业	播控服务、版权内容及节目制作、宣传推广、活动策划和执行等	44,953,690.64	126,000,000.00	否	15,477,700.08
其中:					
广东广播电视台	播控费及版权内容	13,172,917.33			12,766,593.86
广东广播电视台媒资和版权管理中心	版权内容				941,132.08
广东南方电视文化发展有限公司	版权内容	509,433.96			
广东广视传媒有限公司	版权内容	129,812.05			
广东卫视文化传播有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	17,343,777.94			
广东广视报业广告有限公司	节目制作、宣传及活动策划等				
广东触电传媒科技有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	724,395.27			720,318.41
广州粤听传媒有限责任公司	节目制作、宣传及活动策划等	943.40			7,920.79
广东南广传媒有限公司	节目制作、宣传及活动策划等				94,339.62
太平洋影音有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	9,196.34			2,069.72
广东南方家庭购物有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	132,987.04			552,212.40
南方购物科技(广东)有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	725,847.25			
广东广播电视教育开发有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	174,663.09			393,113.20
广东金视电视节目制作有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	279,245.28			
广州南广文化传播有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	2,336,886.79			
广东南方领航影视传播有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	9,413,584.90			
广东南传飞狐科技有限公司	版权内容	3,363,049.80	8,000,000.00	否	685,961.11
上海圣剑网络科技有限公司	版权内容	102,938.11	700,000.00	否	361,246.63
广州彩力信息科技有限公司	技术服务及内容服务				157,551.08
广东省广播电视网络股份有限公司及其控股企业	光纤传输服务及其他	63,140.37	1,000,000.00	否	112,844.74
其中:					
广东弘智科技有限公司	光纤传输服务及其他				7,532.32
广东有线广播电视网络有限公司	光纤传输服务及其他	63,140.37			105,312.42

广东广播电视台及其控股企业	后勤服务费及其他	986,293.02	3,000,000.00	否	936,468.99
其中：					
广东广播电视台	后勤服务费及其他	57,386.08			49,022.09
太平洋影音有限公司	后勤服务费及其他	38,200.30			50,686.11
广东广视科技发展有限公司	后勤服务费及其他	6,973.46			
广东金视文化生活服务有限公司	后勤服务费及其他	883,733.18			836,760.79
寰宇信任（北京）技术有限公司	其他费用	70,754.72	300,000.00	否	
广东省网络视听新媒体协会	其他费用				64,356.44
合计		49,539,866.66	139,000,000.00	否	17,796,129.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广播电视台	版权分销、节目活动技术服务及其他	33,440,050.02	224,528.28
广东南方电视文化发展有限公司	版权分销	-73,584.91	
广东触电传媒科技有限公司	版权分销、节目活动技术服务及其他	188,679.24	125,785.85
广州粤听传媒有限责任公司	节目、活动技术服务及其他		26,441.51
广东南方电视文化发展有限公司	节目、活动技术服务及其他		
广东南传飞狐科技有限公司	互联网电视服务	863,268.18	829,775.09
深圳市酷开网络科技股份有限公司	互联网电视服务	1,831,722.91	1,742,408.34
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	互联网电视服务	943,396.26	999,999.98
广东省广播电视网络股份有限公司	其他业务	2,558.40	27,244.26
广东有线广播电视网络有限公司	其他业务		76,554.91
广东弘视数字传媒有限公司	有线电视网络增值服务	3,155,909.15	3,238,200.83
广东弘智科技有限公司	有线电视网络增值服务	1,614,893.39	3,221,276.49
广州乐途传媒有限公司	地铁电视技术服务	990,566.04	990,566.04
上海圣剑网络科技股份有限公司	版权分销	226,600.09	
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	204,908.41	
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	881,795.15	
合计		44,270,762.33	11,502,781.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东广播电视台	房屋及建筑物		18,857.14			0.00	19,800.00	0.00	0.00		
太平洋影音有限公司	房屋及建筑物	57,476.20	26,571.42			648,649.40	682,499.40	16,500.50	32,605.93		
广东金视文化生活服务有限公司	房屋及建筑物	3,368,743.02	2,491,200.00			3,537,180.00	2,615,760.00				
广东广视科技发展有限公司	房屋及建筑物					783,630.00	287,178.00	69,934.30	36,848.06	286,979.63	1,834,648.09

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,559,075.45	8,204,925.79

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	广东南传飞狐科技有限公司	214,567.51	7,617.15	199,732.48	7,090.50
合同资产	深圳市雷鸟网络传媒有限公司	833,333.70	29,583.35	833,333.68	29,583.35
合同资产	深圳市酷开网络	2,790,000.00	99,045.00	1,720,000.00	61,060.00

	科技股份有限公司				
合同资产	广东省广播电视网络股份有限公司	43,993.00	1,042.64	44,182.00	1,047.12
合同资产	广东弘智科技有限公司	1,622,245.14	38,447.21	4,635,201.22	109,854.27
合同资产	广东弘视数字传媒有限公司	2,234,811.74	52,965.04	1,793,241.42	42,499.82
合同资产	广东广播电视台	94,000.00	3,337.00	33,495,460.00	794,951.60
合同资产	广东南方电视文化发展有限公司	79,000.00	2,804.50	157,000.00	5,573.50
合同资产	广东触电传媒科技有限公司	100,000.00	2,370.00	262,500.00	9,318.75
合同资产	广州乐途传媒有限公司	1,050,000.00	37,275.00		
应收账款	广东弘智科技有限公司	34,684.53	822.02		
应收账款	广东弘视数字传媒有限公司	1,417,573.28	33,596.49		
应收账款	广东南传飞狐科技有限公司	1,000,000.00	35,500.00		
应收账款	深圳市雷鸟网络传媒有限公司	1,000,000.00	35,500.00	1,000,000.00	35,500.00
应收账款	广东广播电视台	21,300.00	504.81	22,500,000.00	533,250.00
预付款项	广东广播电视教育开发有限公司	314,393.53			
预付款项	广东广播电视台	4,182.80		2,953.20	
其他非流动资产	广东南方领航影视传播有限公司			8,362,264.18	
其他非流动资产	广东广播电视台媒资和版权管理中心	690,580.02		690,580.02	
其他非流动资产	广东卫视文化传播有限公司			1,324,528.31	
其他应收款	广州乐途传媒有限公司	62,773.34	175.77		
其他应收款	广东广播电视台	312,527.50	126,512.44	312,527.50	126,512.44
其他应收款	太平洋影音有限公司	205,399.80	67,955.72	207,984.96	70,540.88
其他应收款	广东南方广播影视传媒集团有限公司	1,900.00	1,509.79	1,900.00	1,509.79
其他应收款	广东金视文化生活服务有限公司	871,920.00	245,794.25	871,920.00	245,794.25
其他应收款	广东有线广播电视网络有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	广东广视科技发展有限公司	317,710.00	28,488.89	304,710.00	26,919.79

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东广播电视台	15,311,286.71	2,237,068.39
应付账款	广东触电传媒科技有限公司	410,266.97	752,015.10

应付账款	广东南方家庭购物有限公司		110,188.68
应付账款	南方购物科技(广东)有限公司	150,000.00	
应付账款	广东南方领航影视传播有限公司	939,622.61	
应付账款	广东广视传媒有限公司	129,812.05	
应付账款	广东南传飞狐科技有限公司	5,158,268.02	2,605,904.50
应付账款	上海圣剑网络科技股份有限公司	186,653.37	224,255.16
应付账款	广东金视文化生活服务有限公司	125,792.93	100,351.75
应付账款	广东省广播电视网络股份有限公司	2,192,783.08	1,923,248.50
应付账款	广东广播电视台媒资和版权管理中心		
应付账款	广东广播电视教育开发有限公司		537,735.83
应付账款	广东有线广播电视网络有限公司	33,962.26	33,962.26
应付账款	广州南广文化传播有限公司	1,111,886.77	81,603.77
应付账款	广东卫视文化传播有限公司	3,679,245.26	18,796,901.30
应付账款	宁波雷鸟数字娱乐有限公司	1,177,827.19	82,760.86
应付账款	广东南方电视文化发展有限公司	594,339.62	84,905.66
应付账款	太平洋影音有限公司		4,428.57
合同负债	广东广播电视台	175,141.51	175,157.24
合同负债	广东南传飞狐科技有限公司	471,698.91	
合同负债	上海圣剑网络科技股份有限公司	1,199,238.42	916,404.56
合同负债	喜粤新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	311,460.80	102,454.21
合同负债	喜粤新媒二号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	668,133.56	1,558,746.67
其他应付款	广东省广播电视网络股份有限公司	5,044.00	5,044.00
一年内到期的非流动负债	太平洋影音有限公司	498,442.17	1,042,226.82
一年内到期的非流动负债	广东广视科技发展有限公司	1,468,004.45	1,393,304.18
租赁负债	广东广视科技发展有限公司	1,953,561.37	2,432,398.91

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
北京优朋普乐科技有限公司	被告广东南广影视互动技术有限公司	服务合同纠纷	广东省广州市越秀区人民法院	标的额为 2914.46 万元，一审判决被告支付结算款 1335.28 万元，以及逾期利息。支付律师费 45,816 元，负担受理费 102,191.67 元，保全费 5,000.00 元。	二审
明基电通有限公司	被告一北京优朋普乐科技有限公司、被告二北京优朋普乐传媒发展有限公司、被告三广东南广影视互动技术有限公司	合同纠纷	北京市西城区人民法院	198 万元	一审
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司广东省分公司、被告二中国联合网络通信有限公司深圳市分公司、被告三爱上电视传媒（北京）有限公司、被告四广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷以及不正当竞争纠纷	深圳市福田区人民法院	700 万元	一审
北京美丽视界文化传媒有限公司	被告一中国移动通信集团广东有限公司、被告二广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	广州互联网法院	6.5 万元	一审

北京优朋普乐科技有限公司作为原告的诉讼案件，公司子公司广东南广影视互动技术有限公司已根据合作情况确认相关服务成本，目前案件一审已判决，广东南广影视互动技术有限公司及北京优朋普乐科技有限公司均提出二审上诉。除此之外的其他诉讼案件，公司及公司子公司广东南广影视互动技术有限公司作为共同被告，承担责任导致公司发生损失的可能性较小，因此未计提预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	1,404,828.56	0.32%	1,404,828.56	100.00%		1,404,828.56	0.89%	1,404,828.56	100.00%	

账款										
其中:										
单项认定	1,404,828.56	0.32%	1,404,828.56	100.00%		1,404,828.56	0.89%	1,404,828.56	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	432,126,265.88	99.68%	18,237,506.73	4.22%	413,888,759.15	157,285,845.06	99.11%	8,473,571.78	5.39%	148,812,273.28
其中:										
账龄组合	432,126,265.88	99.68%	18,237,506.73	4.22%	413,888,759.15	157,085,845.06	98.99%	8,473,571.78	5.39%	148,612,273.28
合并范围内关联方组合		0.00%				200,000.00	0.12%			200,000.00
合计	433,531,094.44	100.00%	19,642,335.29	4.53%	413,888,759.15	158,690,673.62	100.00%	9,878,400.34	6.22%	148,812,273.28

按单项计提坏账准备：单项认定

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州地铁电视传媒有限公司	1,404,828.56	1,404,828.56	100.00%	对方经营困难，无法收回款项，故全额计提坏账。
合计	1,404,828.56	1,404,828.56		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	429,122,611.88	15,233,852.73	3.55%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	3,003,654.00	3,003,654.00	100.00%
合计	432,126,265.88	18,237,506.73	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	429,122,611.88
3 年以上	4,408,482.56
3 至 4 年	3,000,000.00

4 至 5 年	3,654.00
5 年以上	1,404,828.56
合计	433,531,094.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-坏账准备	9,878,400.34	9,763,934.95				19,642,335.29
合计	9,878,400.34	9,763,934.95				19,642,335.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	386,532,508.88	89.16%	13,721,904.07
第二名	31,614,187.54	7.29%	1,122,303.66
第三名	3,852,082.25	0.89%	136,748.92
第四名	3,782,308.31	0.87%	134,271.95
第五名	3,000,000.00	0.69%	3,000,000.00
合计	428,781,086.98	98.90%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	819,304.75	765,073.62
合计	819,304.75	765,073.62

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	462,773.70	417,107.04
备用金	8,694.60	
押金/保证金	1,192,271.30	1,202,273.41
合计	1,663,739.60	1,619,380.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	454,306.83		400,000.00	854,306.83
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	9,871.98			9,871.98
2022 年 6 月 30 日余额	444,434.85		400,000.00	844,434.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	71,468.30
1 至 2 年	871,920.00
2 至 3 年	272,373.30
3 年以上	447,978.00
3 至 4 年	10,250.00
4 至 5 年	37,728.00
5 年以上	400,000.00
合计	1,663,739.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款-坏账准备	854,306.83		9,871.98			844,434.85
合计	854,306.83		9,871.98			844,434.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东金视文化生活服务有限公司	押金/保证金	871,920.00	1-2 年	52.41%	245,794.25
广东数字移动电视有限公司	往来款	400,000.00	3 年以上	24.04%	400,000.00
广东广播电视台	押金/保证金	162,127.50	2-3 年	9.74%	89,575.44
太平洋影音有限公司	押金/保证金	79,105.80	2-3 年	4.75%	43,705.95
广州乐途传媒有限公司	往来款	62,773.34	1 年以内	3.77%	175.77
合计		1,575,926.64		94.71%	779,251.41

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	558,073,361.55	19,749,740.97	538,323,620.58	518,073,361.55	19,749,740.97	498,323,620.58

司投资						
合计	558,073,361.55	19,749,740.97	538,323,620.58	518,073,361.55	19,749,740.97	498,323,620.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东南方电视新媒体有限公司	268,343,391.55					268,343,391.55	
广东南方网络电视传媒有限公司	29,269,759.03					29,269,759.03	19,749,740.97
广东南广影视互动技术有限公司	10,509,230.00	40,000,000.00				50,509,230.00	
广东南新金控投资有限公司	190,201,240.00					190,201,240.00	
合计	498,323,620.58	40,000,000.00				538,323,620.58	19,749,740.97

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东电视地铁传播有限公司	0.00										0.00

(3) 其他说明

广东电视地铁传播有限公司期末账面余额为 0 的原因系权益法核算下损益调整的影响。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	671,330,120.34	301,081,166.94	622,651,494.95	268,473,792.92
其他业务	1,003,313.77	59,947.75	1,159,273.76	78,083.53

合计	672,333,434.11	301,141,114.69	623,810,768.71	268,551,876.45
----	----------------	----------------	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 75,925,571.72 元，其中，32,914,403.78 元预计将于 2022 年度确认收入，15,886,415.49 元预计将于 2023 年度确认收入，27,124,752.45 元预计将于 2023 年以后年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	352,036.18	755,000.00
委托贷款利息	1,051,050.00	
合计	1,403,086.18	755,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-519.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,324,064.80	
委托他人投资或管理资产的损益	465,485.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,480.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,436,325.70	主要为增值税进项税加计抵扣
减：所得税影响额	127,541.01	
少数股东权益影响额	110,657.28	
合计	12,975,678.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额
增值税进项税加计抵扣	8,436,325.70
合计	8,436,325.70

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	1.47	1.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24%	1.42	1.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称