



# 流金岁月

NEEQ : 834021

## 北京流金岁月传媒科技股份有限公司

(Beijing Golden Times Media Technology Corp., Ltd)



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

1、2021年4月10日，公司与中国移动联合发布了全球首款网联无人机5G+4K超高清云台相机，标志着公司已完成5G+4K超高清云台相机开发。

2、2021年5月，公司完成2020年度权益分派工作，以公司股权登记日应分配股数204,000,000股为基数(应分配总股数等于股权登记日总股本210,000,000股减去回购的股份6,000,000股)，向全体股东每10股派人民币现金1.00元，合计派发20,400,000元。

3、2021年5月14日，公司董事会、监事会完成换届选举，任期自2021年5月14日至第三届董事会、监事会期满之日止；2021年5月25日公司高级管理人员完成换届选举，任期自2021年5月25日至第三届董事会、监事会期满之日止。

4、2021年6月，公司发布了《北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划（草案）》，并于2021年7月完成此次股票期权授予登记。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	27
第五节	股份变动和融资 .....	36
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	44
第八节	备查文件目录 .....	155

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王俭、主管会计工作负责人徐文海及会计机构负责人（会计主管人员）徐文海保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为自然人王俭。截至本报告期末，王俭直接持有公司 22.24%的股份，通过流联投资、御米投资间接控制了公司 10.62%的股份，合计控制流金岁月 32.86%的股份。足以对股东大会的会议产生重大影响。且王俭担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模逐步扩大，这将对公司未来战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、客户相对集中的风险	报告期内，公司前五大客户的营业收入为 21,100.66 万元，占公司同期营业收入的比例为 79.61%，客户相对集中。虽然公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若上述客户对业务的发展规划发生调整、与公司的合作关系发生变化或突发性小概率事件影响未正常履约，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

<p>4、行业政策变化风险</p>	<p>(1)卫视频道覆盖服务业务卫视频道覆盖服务产生的政策原因是《卫星电视广播地面接收设施管理规定》(国务院第 129 号令),即卫视信号不能直接入户,各卫视频道的信号必须通过有线电视网络完成接收落地。卫视频道覆盖服务行业目前主要是为卫视频道在全国各地的有线电视网络的落地覆盖提供专业服务,而电视台、有线电视网络运营商的主管部门为广电总局及地方广电部门,因此卫视频道覆盖专业服务行业需要遵守国家有关广播电视方面的法律法规以及广电总局的相关规定。若未来国家对广播电视行业的监管政策和模式发生较大变化,公司可能面临行业监管政策调整的风险。(2)电视剧行业随着我国生活水平的提高,电视剧成为大众最主要的消费品之一,由于电视剧以电视台、网络媒体等为媒介对外播出,直接面向大众,对大众工作生活影响较大,因此,政府部门对电视剧行业的监管力度也日益加大。近年来,广电总局发布了一系列法律法规,从资格准入到剧本内容核查,以及对影视剧制作、发行、放映、进出口资格等方面均做出了相应规定。目前,相关部门对广播电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中,若企业违反了相关监管规定,将有可能受到国家广播电视行政部门的处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入。因此,虽然公司正在不断加强自身业务运行的合法合规性,但如果公司在未来业务发展中未能把握好政策导向,可能导致公司受到监管处罚或者业务活动受限。</p>
<p>5、市场竞争风险</p>	<p>目前,公司以电视频道综合运营服务为主、以视频购物及商品销售业务为辅,具体行业涉及电视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等。随着技术进步以及三网融合的推进,使得广播电视网、电信网、互联网三大网络技术功能趋于一致,在广电领域, IPTV、互联网电视、专网手机电视等新兴媒体业态发展迅速,电视传输网络的多元化、内容供应的多样化,促使电信运营商、互联网企业、内容提供商、内容运营商等不同程度涉足以电视屏幕为终端的业务,公司在广电相关领域面临的竞争愈发激烈。</p>
<p>6、技术研发风险</p>	<p>公司历来重视技术创新与新产品、新系统研发工作。公司在自主研发的视频内容全媒体覆盖决策系统积累的行业数据和公司历史经营数据,是公司提供优质电视频道覆盖服务的基础,公司专业卫星数字接收机的防非法信号干扰、锁频技术和指纹识别等方面具有一定的技术领先优势,在多屏互动平台、视频内容引导购买相关解决方案等方面具有较强的研发和创新能力。未来,公司若未能及时准确地把握行业技术变化趋势,未能提前做好新产品、新系统、新技术的研发准备及储备,将会对公司保持技术领先带来不利影响。另外,在将视频内容全媒体覆盖决策系统升级为视频内容融媒体运营管理平台的技术改造升级中,公司已投入一定人力、物力,未来还将投入大量研发经费,若未能形成公司预期的符合市场需求的技术平台、系统,将对公司新业务拓展、整体盈利能力产生不利影响。</p>

7、委托加工风险	<p>为了将有限的资源投入到技术研发创新和市场开拓,公司专业卫星数字接收机全部委托给第三方进行生产,公司本身没有生产设备,不直接进行生产。尽管公司在委托加工过程中对委托加工产品的生产流程、产品质量、交货时间等进行密切跟踪与检查,但是公司无法直接控制委托加工产品的具体生产过程。如果公司委托加工的专业卫星数字接收机发生质量问题,将直接影响公司的信誉和设备销售,从而对公司的经营产生不利影响。</p>
8、财务风险	<p>(1)应收账款风险报告期末,公司应收账款账面价值为33,310.58万元。报告期内,应收账款客户主要是电视台及其关联方等,财务状况良好,具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司电视频道传输渠道服务业务主要客户为电视台,一般采用分期收款政策,也存在先行买断有线网络公司频点资源,再向下游电视台提供频道落地服务并收取回款的模式。随着公司业务的增长,应收账款余额也相应增加。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好,但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款,将不利于公司应收账款的收回,从而产生坏账的风险,对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。(2)财务指标波动的风险公司作为电视频道综合运营服务商,主要利用广播电视网、电信网及互联网(即“三网”)为电视内容供应商,如电视频道、电视剧版权方、电视节目制作方、电视广告投放方等提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务。目前,公司业务以电视频道综合运营服务为主、视频购物及商品销售为辅。电视频道综合运营服务为公司核心业务板块,包括电视频道覆盖服务、专业卫星数字接收机研发及销售、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务等,如果公司现有各类业务的结构发生调整,公司的财务指标也将出现一定的波动。(3)税收政策变化的风险2015年7月,公司被认定为高新技术企业,公司2015年起至2018年7月份,享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,到期后公司再次成功申请了高新技术企业,自2018年9月起继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率;2016年12月,优祥智恒被认定为高新技术企业,优祥智恒自2016年起连续3年,享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,2019年12月优祥智恒通过高新复审,未来三年可继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。报告期内,公司高新技术企业所得税税收优惠占利润总额的比例为11.05%。未来,国家对高新技术企业所得税优惠政策作出调整,或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业,则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号),“2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企</p>

	业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27号），“2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”玖霖文化所经营项目属于《目录》规定范围，并于2017年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，玖霖文化自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策，一念繁花自2020年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。报告期内，此优惠占利润总额的比例为7.25%，如果政策不能延续，公司将不能继续享受免税政策，对公司利润产生一定水平影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、流金岁月	指	北京流金岁月传媒科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
律师、天元	指	北京市天元律师事务所
会计师、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	由股东大会决议通过的《北京流金岁月传媒科技股份有限公司章程》
云活科技	指	上海云活科技有限公司
橙视传媒	指	上海橙视文化传媒有限公司
优祥智恒	指	北京优祥智恒科技有限公司
漫视文创	指	北京漫视文创媒体科技有限公司
云视互动	指	北京云视互动文化传播有限公司
成都流金岁月	指	成都流金岁月科技有限公司
海南筑梦空间	指	海南筑梦空间文化传媒有限公司
天津金麦客	指	天津金麦客科技有限公司
成都金麦客	指	成都金麦客科技有限公司
宁波流金	指	宁波天雍流金股权投资合伙企业（有限合伙）
时代埃森	指	时代埃森传媒科技(北京)有限公司
北斗星空	指	北京北斗星空文化传播有限公司
玖霖文化	指	伊犁玖霖文化传媒有限公司

四川流金	指	四川流金酒业有限公司
流金通达	指	广东流金通达文化传播有限公司
一念繁花	指	霍尔果斯一念繁花影视文化传媒有限公司
嘉佳卡通	指	广东嘉佳卡通影视有限公司
中视购物	指	中视购物有限公司
报告期/本年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日
期初/报告期初	指	2021年1月1日
期末/报告期末	指	2021年6月30日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
广电总局	指	中华人民共和国国家广播电视总局
股东大会	指	北京流金岁月传媒科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京流金岁月传媒科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京流金岁月传媒科技股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京流金岁月传媒科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Golen Times Media Technology Corp.,Ltd -
证券简称	流金岁月
证券代码	834021
法定代表人	王俭

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐文海
联系地址	北京市朝阳区建国路 27 号紫檀大厦 13 层 1301-1303
电话	010-85789857
传真	010-85789857
董秘邮箱	63992424@163.com
公司网址	www.bjljsy.com
办公地址	北京市朝阳区建国路 27 号紫檀大厦 13 层 1301-1303
邮政编码	100023
公司邮箱	Info@bjljsy.com
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
进入精选层时间	2020 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-电信、广播电视和卫星传输服务-广播电视传输服务-有线广播电视传输服务
主要产品与服务项目	电视频道综合运营服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	210,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为王俭
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王俭，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110107579025679G	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0103房间	否
注册资本（元）	210,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	天风证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立志	陈君	陈美玉	
	2年	2年	4年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926			
保荐机构	天风证券			
保荐代表人姓名	李华峰、张韩			
保荐持续督导期间	2020年7月27日至2022年12月31日			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	265,045,725.97	225,300,195.87	17.64%
毛利率%	22.21%	22.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,693,245.60	26,927,818.50	-15.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,349,158.79	23,671,260.96	-22.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.71%	6.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.00%	5.70%	-
基本每股收益	0.11	0.15	-26.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	879,801,813.08	895,351,829.24	-1.74%
负债总计	272,682,465.24	290,896,119.60	-6.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	607,226,099.53	604,466,628.93	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.88	0.35%
资产负债率%（母公司）	27.43%	28.31%	-
资产负债率%（合并）	30.99%	32.49%	-
流动比率	3.06	3.02	-
利息保障倍数	107.96	286.02	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,625,553.68	7,254,293.51	-149.98%
应收账款周转率	0.68	0.63	-
存货周转率	1.83	1.71	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.74%	-2.78%	-
营业收入增长率%	17.64%	7.22%	-
净利润增长率%	-19.47%	1.42%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,650,000.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	307,344.08
委托他人投资或管理资产的损益	242,507.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	65,931.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	554.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,640,855.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,907,192.29</b>
减: 所得税影响数	557,585.85
少数股东权益影响额(税后)	5,519.63
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,344,086.81</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 1、会计政策变更及依据

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定,本公司对于首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

#### 2、会计政策变更的影响

执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

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

公司主要产品和服务及其用途如下：

#### （一）电视频道综合运营服务

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

##### 1、电视频道覆盖服务

依据国家相关法律法规，电视频道信号只能通过有线电视网络、IPTV 专网或 OTT TV 网络传输后才能进入家庭终端。因此，有线电视网络公司等网络运营商对电视频道在网内落地传输具有选择权，电视台需要向网络运营商支付落地传输费。电视频道落地又称电视频道覆盖。公司深耕广电领域多年，为电视台提供专业的、具有针对性的电视频道覆盖服务。

公司在提供电视频道覆盖服务的过程中，主要为电视台提供覆盖方案设计、渠道代理、监测维护等服务，其中方案设计是服务内容的核心。覆盖方案的主要目标是提升省级卫视频道、购物频道、卡通频道以及农林、教育、兵团等专业频道和各种付费频道的覆盖效果，如覆盖人群、覆盖率等。公司通过多年业务积累，收集了有线电视网络公司的地域分布、用户数量、入网成本等数据，购物频道的商品类别、订单数量、订单金额等数据，以此为基础自主研发了高斯系统（即“融合媒体覆盖运营决策系统”），高斯系统是公司首创的融合媒体覆盖运营决策系统，颠覆了传统的通过商务谈判人为判断落地价格的机制，能对电视频道覆盖历史成本及相关行业数据进行收集分析并预测，自动生成出最优化的推荐覆盖方案，合理控制覆盖成本，为覆盖业务的方案设计提供决策支持。高斯系统的成功研发，使公司的业务决策和运营能力快速提高。公司依靠高斯系统提供的数据支撑，能够为省级卫视频道和购物频道等客户设计合理的有线电视网络、IPTV 和 OTT TV 覆盖方案，满足其扩大收视群体、挑选目标人群、增加频道收益、降低覆盖成本等需求。另一方面，公司也为有线电视网络公司等三网运营商引入了优质的电视频道和内容，提升其网络传输收入。

##### 2、专业卫星数字接收机研发及销售业务

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

目前公司重点在高清解码器技术基础上向超清技术领域拓展，目前已向市场提供 4K 解码器，并已启动 AVS3 8K 解码器的研发工作，为 2022 年北京冬奥会超高清直播做准备。

##### 3、电视剧发行服务

公司在广电领域从业多年，充分了解电视台对优秀电视剧的巨大需求。与此同时，有些优质电视剧却难以找到好的播放渠道。公司通过多年积累的电视频道对电视剧的需求偏好、收看人群的地域及收看偏好等数据信息，并结合电视剧题材、故事内容、主创人员情况等具体信息进行综合评估，以买断发行或代理发行的方式，将优秀的电视剧推荐给合适的电视频道发行播出，同时满足内容制作方的播出需求和电视频道对优秀电视剧的需求。

##### 4、电视节目营销服务

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

##### 5、电视广告代理服务

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

#### （二）视频购物及商品销售

视频购物及商品销售包括线上视频购物和线下商品销售。该业务在线上主要是公司采购电子产品等商品后，通过在拼多多电商平台、有线电视、IPTV、互联网电视、运营商等平台搭建双向视频购物专区进行商品销售，开展视频购物业务。该业务在线下主要是为电子产品流通或销售企业提供高品质、高性价比的商品，对其进行商品销售。

#### （三）金麦客家庭娱乐平台

金麦客家庭娱乐平台是一款集K歌、视听、娱乐互动为一体的大屏娱乐互联网平台，平台以K歌为核心，拥有超过30万余首海量正版的卡拉OK MV曲库，为用户提供专业的家庭娱乐服务。公司控股子公司成都金麦客科技有限公司与各大品牌音响厂商联合推出多款专业家庭K歌设备，同时和各大智能终端厂商及运营商合作，推出专业K歌APK，让用户全方位体验和使用金麦客的产品，足不出户即可享受专业的K歌服务，专业的KTV的体验。

通过收取平台会员服务、推广服务、技术研发服务等费用进行持续运营，收到用户支付平台服务费后与合作单位及播控方进行分账。平台目前激活设备已经超过530万，激活用户超过260万。用户覆盖全国，用户付费收入不断增长。后续我们将持续深入的与品牌音响厂家、OTT渠道进行多种模式的合作，深度细化运营，并发展更多的生态合作伙伴，更深度地探索社交互动场景。

#### （四）哈勃全媒体监播服务系统

哈勃全媒体监看系统是公司专为各级电视台与内容运营者量身打造的监看监播服务系统，通过广泛分布在全国各地电视网络运营商的远程终端，将各地有线网、运营商IPTV和OTT机顶盒信号采集回传到云平台，实现远程机顶盒画面的实时查看、远程节目切换与控制等功能。利用视频图像识别技术，对采集回的机顶盒画面进行持续迭代的机器学习训练，目前已能精准识别出机顶盒实时画面信息。一方面有利于电视台与内容运营者及时了解自身与友商在全国各地内容覆盖落地情况、EPG推荐位以及版权归属等信息，为用户在有线网与新媒体覆盖运营的提供最有效工具；另一方面利用识别出各地各运营商机顶盒画面信息，丰富公司大数据积累，为公司电视覆盖落地业务提供数据支持以及大屏数字营销提供数据分析来源。此系统已与联通、央视及其他电视台等多家合作伙伴达成了重要合作协议，分别为客户建设了独立的监看监播运营平台，目前这部分业务年营收已超百万。从效果看，已为合作方在多起版权内容监测以及运营活动上提供有力的警示信息与素材支持，保障合作方权益及时得到维护。在未来会继续开发哈勃平台的数据价值，为公司自身业务以及服务伙伴提供更有效的运营支撑与行业数据报告服务。

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

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2021年上半年实现营业收入26,504.57万元，除专业卫星数字接收机研发及销售业务和主营业务-其他收入较去年同期有所下降之外，其他各业务类型均较去年同期增长，上半年营业收入较上年同期增长17.64%。公司不断加大引进人才及研发投入，上半年研发费用较去年同期增长65.94%。上年同期受疫情影响社保费用减免，业务活动开展受限期间费用有所减少，本年经营活动恢复正常后，管理费用及销售费用较上年同期均增长较多。上半年实现归属于挂牌公司股东的净利润2,269.32万元，较去年同期下降15.73%。

公司将秉持“成人达己、智圆行方”的核心价值观，以“大屏创造美好生活”为使命为愿景，以主营业务为重心，大力发展涵盖广电、运营商、互联网三大领域的多元业务，从新产品形态开发、新业务拓展等多方面优化并完善现有业务布局，并以现有技术为基础，以市场需求为导向，通过升级现有的云平台、开发全媒体监看监播系统及研发视频版权保护运营相关技术等，满足更多广电网、电信网、互联网等行业客户及市场终端用户需求，为其提供更优质的内容运营、商品渠道及技术服务。

### （二） 行业情况

自2020年的“云监工”、“云登顶”之后，4K/8K超高清视频产业进入公众视野，成为5G+的热门应用之一。随着超高清视频与5G、AI、大数据等新一代信息技术加速融合创新，一方面自由视角、360度全景、沉浸式视频等给消费者带来了全新的体验，能满足人民群众美好数字生活需要；另一方面，更重要的是，超高清视频在文教娱乐、远程医疗、工业控制等领域开创新场景，为智能制造装上“火眼金睛”，促进产业数字化发展，赋能经济社会高质量转型进程。基于此，4K/8K超高清视频产业发展获多方力挺，有望形成万亿级新兴产业集群。

#### 1、超高清视频产业站上风口

疫情以来，在以5G为代表的新一代信息技术的支撑下，数字经济在逆势中飞速发展，新动能新业

态不断涌现，超高清视频在其中表现亮眼：根据前不久发布的《超高清视频产业发展白皮书(2021年)》(以下简称《白皮书》)显示，2020年，我国超高清视频的生产、网络传输、终端呈现、核心元器件、视频服务等环节直接的销售收入超过了8500亿元，带动垂直行业硬件销售和应用规模超过9300亿元，总规模达1.8万亿元。超高清视频产业已成为经济高质量发展的新名片。据悉，在打造新兴产业增长引擎上，4K超高清电视市场占比超过70%，8K电视加速渗透。基于此，超高清视频产业发展获得从中央到地方的政策加持。近两年，中央及地方出台了20个左右超高清视频的专项政策，在坚持“4K先行、兼顾8K”的发展路线下，国内超高清视频产业实现了快速发展，赛迪顾问认为2020年国内超高清视频市场规模达到了7809亿元，并有望在2021年突破万亿。

在近期举办的2021世界超高清视频(4K/8K)产业发展大会上，工信部部长肖亚庆表示，超高清视频是与5G、人工智能等同为当前新一代信息技术的重要发展方向。加快发展超高清视频产业，能够直接带动产业链整体换代、促进数字技术创新突破、拉动“双千兆”新型基础设施建设、形成万亿级新兴产业集群，对于推动构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，具有重要意义。

## 2、产业生态加速构建

超高清视频是视频技术继模拟、标清、高清后新一轮代际演进。加快发展超高清视频产业，不仅能够持续带动直播设备终端产品、显示面板、芯片等产业链的整体换代，更能加快数字技术突破，拉动双千兆新型基础设施建设，促进内容繁荣和应用创新，形成万亿元级新兴产业集群。当前，超高清+5G+AI技术深度融合，行业应用标志性案例亮点纷呈。超高清视频与5G、人工智能、虚拟现实等新一代信息技术深度融合创新发展，催生了大量新场景、新应用、新模式，已成为5G商用部署的重要场景和驱动力。5G+4K/8K在广播电视、安防监控等多个行业率先成熟落地，建国70周年大庆活动、5G+8K两会报道、春晚8K直播等成为超高清视频应用的经典案例。特别是疫情常态化防控背景下，超高清视频技术为远程医疗、远程教育、远程办公等非接触式经济发展提供了关键助力。此外，超高清视频在新闻、安防监控、医疗健康、智能交通、工业制造等重点领域的应用案例也逐渐增多，带动了以视频为核心的5G行业应用发展。未来，随着用户对超高清视频的需求不断攀升、雄厚的超高清产业基础叠加政策驱动、日趋成熟的产业生态等共同推动超高清产业进入黄金发展期。可以预见，未来三到五年，我国超高清产业从显示面板、拍摄机器、视频制作等上游设备生产到机顶盒、光纤、5G基站等传输系统建设，再到下游的内容制作，整个产业链将加速形成成熟的生态。

## 3、行业发展仍需突破短板

尽管我国超高清产业链目前已基本打通，行业应用正趋于成熟，并且走在了世界前列，但仍然存在很多需要完善的地方，如，超高清视频产业链涉及“采、编、播、传、显”等诸多环节，需要各方协同，共同打造产业生态。目前来看，终端先行、其他环节相对滞后的现象依然存在，除了家庭应用场景之外，工业制造、医疗、教育等行业应用场景也需要加速落地。与此同时，行业整体发展仍面临核心技术研发能力不强、行业标准体系不完善、商业模式尚未成熟、知识产权保护意识薄弱等短板。TCL创始人、董事长李东生表示，超高清视频产业链中的许多关键设备和元器件目前尚无法实现自主供应。以显示面板为例，LCD的前段阵列制程设备全部进口，OLED除个别模组设备外全部进口，OLED的关键材料基本进口，显示面板产业大而不对的局面需尽快破解。

另外，从产业链来看，仍然需要加强高清应用场景的研究，加速推动关键技术与元器件的开发，推动超高清视频商业模式创新。

总体来看，尽管超高清视频产业仍在发展初期，但在政策与技术的双重加持下，产业链上各环节有望迎来快速增长。

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	252,798,164.73	28.73%	379,579,013.00	42.39%	-33.40%
应收票据	6,681,906.00	0.76%	994,950.00	0.11%	571.58%
应收账款	333,105,798.55	37.86%	375,415,338.61	41.93%	-11.27%

存货	117,610,044.71	13.37%	97,786,471.83	10.92%	20.27%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,774,250.28	0.32%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	2,918,315.50	0.33%	2,512,726.98	0.28%	16.14%
在建工程	34,031,665.36	3.87%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	5,205,626.46	0.59%	5,679,999.54	0.63%	-8.35%
商誉	19,232.19	0.00%	19,232.19	0.00%	0.00%
短期借款	3,000,000.00	0.34%	3,000,000.00	0.34%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	59,000,000.00	6.71%	50,000.00	0.01%	117,900.00%
应收款项融资	400,000.00	0.05%	1,210,000.00	0.14%	-66.94%
预付款项	24,745,714.60	2.81%	12,455,991.93	1.39%	98.67%
其他应收款	9,072,245.75	1.03%	7,615,609.44	0.85%	19.13%
其他流动资产	1,947,007.23	0.22%	1,305,164.58	0.15%	49.18%
其他权益工具投资	5,000,000.00	0.57%	2,600,000.00	0.29%	92.31%
使用权资产	10,978,388.44	1.25%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	3,102,842.92	0.35%	322,533.25	0.04%	862.02%
递延所得税资产	6,543,762.36	0.74%	5,804,797.89	0.65%	12.73%
其他非流动资产	3,866,848.00	0.44%	2,000,000.00	0.22%	93.34%
应付账款	232,633,055.47	26.44%	246,899,905.14	27.58%	-5.78%
合同负债	17,041,803.70	1.94%	24,279,983.91	2.71%	-29.81%
应付职工薪酬	1,840,918.59	0.21%	1,299,812.93	0.15%	41.63%
应交税费	5,653,509.44	0.64%	12,505,675.39	1.40%	-54.79%
其他应付款	1,871,457.75	0.21%	2,515,013.36	0.28%	-25.59%
租赁负债	9,520,473.71	1.08%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	104,584.79	0.01%	395,728.87	0.04%	-73.57%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额 252,798,164.73 元,较期初减少 33.40%,主要是本期购买理财及购房款所致。
- 2、交易性金融资产期末余额 59,000,000.00 元,较期初增长 117900.00%,主要为期末购买国债逆回购及结构性存款较多。
- 3、应收票据期末余额 6,681,906.00 元,较期初增长 571.58%,主要为期末商业承兑汇票增加。
- 4、应收款项融资期末余额 400,000.00 元,较期初减少 66.94%,主要是由于本期银行承兑汇票减少。
- 5、预付款项期末余额 24,745,714.60 元,较期初增长 98.67%,主要是由于本期预付货款增加。
- 6、其他流动资产期末余额 1,947,007.23 元,较期初增长 49.18%,主要为期末待抵扣进项税增加。
- 7、长期股权投资期末余额 2,774,250.28 元,为本年新增投资参股公司流金通达。
- 8、其他权益工具投资期末余额 5,000,000.00 元,较期初增长 92.31%,为本期支付参股公司嘉佳卡通第二笔股权投资款。
- 9、在建工程期末余额 34,031,665.36 元,为本年购置房产及支付装修工程款。
- 10、使用权资产期末余额 10,978,388.44 元,为本期适用新租赁准则确认的使用权资产。
- 11、长期待摊费用期末余额 3,102,842.92 元,较期初增长 862.02%,主要为期末房屋装修款增加。
- 12、其他非流动资产期末余额 3,866,848.00 元,较期初增长 93.34%,主要为本期预付资产购置款及装修款增加。
- 13、应付职工薪酬期末余额 1,840,918.59 元,较期初增长 41.63%,主要是由于期末应付工资增加。



14、应交税费期末余额 5,653,509.44 元，较期初减少 54.79%，主要是由于期末应付企业所得税减少。

15、租赁负债期末余额 9,520,473.71 元，为本年适用新租赁准则确认的租赁负债。

16、递延收益期末余额 104,584.79 元，较期初减少 73.57%，为本期摊销政府补助。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	265,045,725.97	-	225,300,195.87	-	17.64%
营业成本	206,166,433.94	77.79%	174,820,218.54	77.59%	17.93%
毛利率	22.21%	-	22.41%	-	-
销售费用	14,846,072.19	5.60%	7,583,646.52	3.37%	95.76%
管理费用	10,436,112.95	3.94%	6,920,657.72	3.07%	50.80%
研发费用	6,117,963.14	2.31%	3,686,834.45	1.64%	65.94%
财务费用	-537,236.59	-0.20%	-359,985.85	-0.16%	49.24%
信用减值损失	-6,356,723.34	-2.40%	-2,661,330.69	-1.18%	138.86%
资产减值损失	14,855.34	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	2,931,999.17	1.11%	3,857,851.49	1.71%	-24.00%
投资收益	1,732,688.83	0.65%	75,471.22	0.03%	2,195.83%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-4,570.48	0.00%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	26,044,547.46	9.83%	32,993,363.12	14.64%	-21.06%
营业外收入	16,869.62	0.01%	17,076.17	0.01%	-1.21%
营业外支出	115.05	0.00%	588.39	0.00%	-80.45%
净利润	21,417,413.20	-	26,596,317.36	-	-19.47%

#### 项目重大变动原因：

1、本期销售费用 14,846,072.19 元，较去年同期增长 95.76%，主要系本期新增广告设计宣传费 290 万元，上年同期疫情原因社保减免，业务活动受限，本年业务正常开展招待费增加约 200 万元等因素所致。

2、本期管理费用 10,436,112.95 元，较去年同期增长 50.80%，主要系上年同期疫情原因社保减免，本年新租办公场所房屋租赁费用及股权激励股份支付费用等因素所致。

3、本期研发费用 6,117,963.14 元，较去年同期增长 65.94%，主要系上年同期疫情原因社保减免，同时本年加大研发投入新引进人才，研发工资薪金增加所致。

4、本期财务费用-537,236.59 元，较去年同期 49.24%，主要系本期利息收入增加。

5、本期信用减值损失-6,356,723.34 元，较去年同期增加 138.86%，主要系本期计提的应收账款坏账准备增加。

6、本期资产减值损失 14,855.34 元为转回的存货跌价准备。

7、本期投资收益 1,732,688.83 元，较去年同期增长 2195.83%，主要系本期收回参股公司北斗星空投资款 165 万元。

8、本期营业外支出 115.05 元，较去年同期减少 80.45%，主要系与日常无关的支出减少。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	265,045,725.97	225,300,195.87	17.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	206,166,433.94	174,820,218.54	17.93%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
<b>电视频道综合服务</b>	189,781,907.83	137,246,967.21	27.68%	21.10%	26.36%	-3.01%
其中：电视频道覆盖服务	143,525,200.27	108,449,987.18	24.44%	14.27%	14.92%	-0.42%
专业卫星数字接收机研发及销售	2,309,377.45	1,251,454.81	45.81%	-62.19%	-27.37%	-25.98%
电视剧发行服务	21,900,896.21	13,610,388.90	37.85%	77.68%	149.12%	-17.83%
电视节目营销服务	20,345,849.04	12,416,111.17	38.97%	72.88%	99.65%	-8.19%
电视广告代理服务	1,700,584.86	1,519,025.15	10.68%	86.34%	81.03%	2.62%
视频购物及商品销售	71,612,133.93	68,154,564.90	4.83%	11.82%	7.34%	3.98%
其他	3,651,684.21	764,901.83	79.05%	-19.61%	-71.76%	38.68%
<b>合计</b>	<b>265,045,725.97</b>	<b>206,166,433.94</b>	<b>22.21%</b>	<b>17.64%</b>	<b>17.93%</b>	<b>-0.20%</b>

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、专业卫星数字接收机研发及销售本期收入 2,309,377.45 元，较上年同期下降 62.19%，主要是由于上年大客户项目较多，本期收入有所下降。
- 2、电视剧发行服务本期收入 21,900,896.21 元，较上年同期增长 77.68%，主要是由于本期发行的电视剧买断发行售价高于去年同期，使得本期收入增长较多。
- 3、电视节目营销服务本期收入 20,345,849.04 元，较上年同期增长 72.88%，主要为本期向客户提供电视节目营销服务的数量增加。
- 4、电视广告代理服务本期收入 1,700,584.86 元，较上年同期增长 86.34%，主要是去年因疫情原因对上年同期业务经营有所影响。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,625,553.68	7,254,293.51	-149.98%
投资活动产生的现金流量净额	-101,770,471.05	6,398,453.04	-1690.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,450,117.28	-37,922,797.03	-43.44%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较去年减少 149.98%，主要是由于本期支付的薪酬及税费增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1690.55%，主要是由于本期购置房产、支付装修工程款及理财款项增加。

3、筹资活动产生的现金流量金额本期较上期减少 43.44%，主要是由于本期支付股利分红减少。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京云视互动文化传播有限公司	控股子公司	拓展三网渠道	融合覆盖业务	提升融合覆盖业务范围	10,000,000	108,696,921.28	26,824,212.14	35,878,937.91	1,725,794.39
上海云活科技有限公司	控股子公司	云平台的技术开发和视频购物业务拓展	技术开发和视频购物业务	开拓移动互联网业务	10,000,000	3,218,319.13	3,177,082.38	337.68	-36,967.46
北京优祥智恒科技有限公司	控股子公司	专业卫星数字接收机的研发	专业卫星数字接收机的研发	专业卫星数字接收机业务精细化、深入化发展	10,000,000	13,908,394.83	8,737,298.74	603,716.81	-2,314,690.42

			与销售						
北京漫视文创媒体科技有限公司	控股子公司	视频购物相关的商品渠道拓展	视频购物及商品销售	承担商品销售及品类、渠道开拓	10,000,000	94,411,840.25	15,442,475.10	69,709,116.02	501,713.15
海南筑梦空间文化传媒有限公司	控股子公司	电视剧内容开发及发行等	电视剧发行服务	承担电视剧内容与发行服务	10,000,000	13,382,452.00	11,031,733.80	0.00	-84,256.56
成都流金岁月科技有限公司	控股子公司	融合覆盖业务数据平台	融合覆盖平台系统维护	承担公司部分业务的研发职能	5,000,000	8,886,687.54	8,601,869.38	4,716,981.00	433,065.11
伊犁玖霖文化传媒有限公司	控股子公司	电视剧发行	电视剧发行	针对电视剧发行业务设立	3,000,000	55,891,861.89	48,355,476.73	21,193,349.04	4,599,958.90
上海橙视文化传媒有限公司	控股子公司	广告代理	主要从事广告代理服务	对现有代理业务板块的进一步优化和整合	5,000,000	21,688,192.19	1,048,266.75	1,700,584.86	198,859.58
成都金麦客科技有	控股子公司	家庭娱乐运营平台	家庭大屏	进一步落实公司发	10,000,000	5,270,463.04	1,660,287.34	2,827,255.19	-856,774.59

限公司	司	和智能音响业务的研发及拓展	娱乐运营平台	展战略，有利于公司完善业务布局					
时代埃森传媒科技（北京）有限公司	控股子公司	版权内容引入和发行	版权内容	有助于开拓公司未来引进版权的范围	3,000,000	49,024.75	49,024.75	0.00	-970.35
宁波天雍流金股权投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	股权投资、实业投资	融合覆盖产业链	布局战略投资，开展产业链上下游多元化布局	60,000,000	29,755,021.82	29,755,021.82	0.00	-200,769.28
四川流金酒业有限公司	控股子公司	商品销售业务	视频购物及商品销售	增加商品销售类目	10,000,000	26,961,534.63	2,285,318.73	3,804,838.21	-2,240,947.86
广东流金通达文化传播有限公司	参股公司	广告策划	广告业务	强化广告策划方案内容及推广范围	10,000,000	2,473,345.08	2,435,625.71	23,584.90	-564,374.29
广东嘉佳卡通影视有限公司	参股公司	广告营销、设计及制作、	版权内容	内容版权等资源支持	10,000,000	34,383,998.25	7,846,917.32	3,082,896.17	986,350.02

		播片推广、文化演出及教育培训等							
北京北斗星空文化传播有限公司	参股公司	付费频道内容运营	电视频道内容运营	合作开展付费频道内容运营业务	1,000,000	0	0	0	0

注:2021年2月,公司与广州大通文化发展有限公司共同投资设立广东流金通达文化传播有限公司,公司参股比例为40%。公司2021年第一次总经理办公会审议通过了此事项,2021年2月3日完成此次工商登记。

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

**(一) 收入确认**

**1、事项描述**

参见财务报表附注三、23“收入确认原则和计量方法”及附注五、33“营业收入及营业成本”。由于电视频道覆盖服务业务、电视剧发行业务、视频购物及商品销售业务收入是流金岁月公司营业收入的主要组成部分,本期上述业务收入占营业收入总额的比例为89.43%,此外,由于上述收入的确认涉及管理层的判断,其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报,我们将电视频道覆盖服务业务、电视剧发行业务、视频购物及商品销售业务收入确认确定为关键审计事项。

**2、审计应对**

我们对营业收入实施的相关程序包括:

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

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

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

(4) 对于视频购物及商品销售业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售发票、发货记录、客户签收记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证；

(5) 对新增重要客户及供应商进行实地走访，确认与其交易的真实性。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## (二) 应收账款减值

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、8“金融工具”及附注五、4“应收账款”。

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

### 2、审计应对

我们对应收账款实施的相关程序包括：

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

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

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

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

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

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

## 十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

## 十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

## 十四、对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十五、公司面临的风险和应对措施

### 1、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为自然人王俭。截至本报告期末，王俭直接持有 22.24%的股份，通过流联投资、御米投资间接控制了流金岁月 10.62%的股份，合计控制流金岁月 32.86%的股份。足以对股东大会的会议产生重大影响。且王俭担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

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

### 2、公司治理风险

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

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

### 3、行业政策变化风险

#### (1)卫视频道覆盖服务业务

卫视频道覆盖服务产生的政策原因是《卫星电视广播地面接收设施管理规定》(国务院第 129 号令),即卫视信号不能直接入户,各卫视频道的信号必须通过有线电视网络完成接收落地。卫视频道覆盖服务行业目前主要是为卫视频道在全国各地的有线电视网络的落地覆盖提供专业服务,而电视台、有线电视网络运营商的主管部门为广电总局及地方广电部门,因此卫视频道覆盖专业服务行业需要遵守国家有关广播电视方面的法律法规以及广电总局的相关规定。若未来国家对广播电视行业的监管政策和模式发生较大变化,公司可能面临行业监管政策调整的风险。

#### (2)电视剧行业

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

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

### 4、财务风险

#### (1)应收账款风险

报告期末,公司应收账款账面价值为 33,310.58 万元。报告期内,应收账款客户主要是电视台及其关联方等,财务状况良好,具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司卫视频道传输渠道服务业务主要客户为电视台,一般采用分期收款政策,也存在先行垫款买断有线网络公司频点资源,再向下游电视台提供频道落地服务并收取回款的模式。随着公司业务的增长,应收账款余额也相应增加。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好,但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款,将不利于公司应收账款的收回,从而产生坏账的风险,对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。

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



准确反映公司的资产状况。

## （2）财务指标波动的风险

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

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

## 5、业务模式变化和创新的的风险

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

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

## 6、业务整合风险

公司近年来通过孵化、引进优秀人才等多种方式，为内容供应商提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务，包括电视频道覆盖服务、电视剧发行服务、电视节目营销服务、电视广告代理服务、专业卫星数字接收机研发及销售等业务单元，各业务单元在发挥其原有竞争优势的同时保持着开放兼容性，公司拟通过进一步整合，形成各业务单元紧密协同的运营机制，从而创造出比单一业务单元独立运营更高的效率。公司能否通过业务整合，既确保公司的控制力又保持各业务单元原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性。

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

## 7、依赖广播电视行业风险

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

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

## 8、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户的营业收入为 21,100.66 万元，占公司同期营业收入的比例为 79.61%，客户相对集中。虽然公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若上述客户对业务的发展规划发生调整、与公司的合作关系发生变化或受突发性小概率事件影响未正常履约，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

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

## 9、市场竞争风险

目前,公司以电视频道综合运营服务为主、以视频购物及商品销售业务为辅,具体行业涉及电视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等。随着技术进步以及三网融合的推进,使得广播

电视网、电信网、互联网三大网络技术功能趋于一致,在广电领域, IPTV、互联网电视、专网手机电视等新兴媒体业态发展迅速,电视传输网络的多元化、内容供应的多样化,促使电信运营商、互联网企业、内容提供商、内容运营商等不同程度涉足以电视屏幕为终端的业务,公司在广电相关领域面临的竞争愈发激烈。

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

#### **10、技术研发风险**

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

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

#### **11、委托加工风险**

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

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

#### **12、税收政策变化的风险**

2015年7月,公司被认定为高新技术企业,公司2015年起至2018年7月份,享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,到期后公司再次成功申请了高新技术企业,自2018年9月起继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率;2016年12月,优祥智恒被认定为高新技术企业,优祥智恒自2016年起连续3年,享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,2019年12月优祥智恒通过高新复审,未来三年可继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。报告期内,公司高新技术企业所得税税收优惠占利润总额的比例为11.05%。未来,国家对高新技术企业所得税优惠政策作出调整,或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业,则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号),“2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。”根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕27号),“2021年1月1日至2030年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。”玖霖文化所经营项目属于《目录》规定范围,并于2017年度产生第一笔生产经营收入,根据规定,玖霖文化自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策,一念繁花自2020年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。报告期内,此优惠占利润总额的比例为7.25%,如果政策不能延续,公司将不能继续享受免税政策,对公司利润产生一定水平影响。

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,731,722.30	-	3,731,722.30	0.61%

注：

1、2017年5月，流金岁月和北京时越众合网络科技有限公司（下称“时越合众”）就“北京北斗星空文化传播有限公司”（下称“北斗星空”）股权转让达成《股权转让协议》（下称“协议”）。依照协议约定的解除条件，2018年8月17日，流金岁月向时越合众发出《股权转让协议解除通知确认函》，并成功送达。2020年流金岁月向北京仲裁委员会申请仲裁，仲裁庭于2020年11月作出支持流金岁月主张的裁决书：协议解除；时越合众公司应返还165万元股权转让款，并收回北斗星空的股权。流金岁月已依据生效裁决书，向北京市第一中级法院申请强制执行，2021年6月3日已执行到上述财产。

2、流金岁月、云视互动于2018年及之后分别与向中视购物有限公司就“中视购物”在数个有线网及IPTV渠道传输提供服务，中视购物频道在流金岁月、云视互动代理的有线电视网络进行传输，中视购物有限公司逾期未向流金岁月（应付未付：860,432.12元）、云视互动（应付未付：1,221,290.16元）支付服务款项，共计2,081,722.30元，流金岁月、云视互动于2020年起诉至法院，并采取财产保全措施。截至本报告披露日该诉讼案件尚在审理中。

公司作为诉讼/仲裁申请人的累计金额为3,731,722.30元，占公司期末净资产的比例为0.61%，占比较小，因此上述仲裁/诉讼的结果不会对公司生产经营产生重大影响。

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
北京云视互动文化传播有限公司	否	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年2月8日	2024年2月7日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	10,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

-

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	11,100,000.00	10,377,358.49
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	350,000,000.00	10,000,000.00
4. 其他	-	-

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司制定并实施了股权激励计划。

1、公司于2021年6月9日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，并于2021年6月28日召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈股权激励计划（草案）〉》议案，拟向激励对象授予600万份股票期权，详见公司于2021年6月10日披露的《北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划（草案）》（公告编号：2021-052）。激励计划的激励对象为公司核心员工，分别为邓鹏、邹旭杰、赵杰、蔡宗辉、王亚玲、角帅涛、王莹、张红利、陈健、王卫、刘翔，共计11人，激励对象无公司控股股东、实际控制人及其一致行动人。

2、2021年6月29日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划授予公告》（公告编号：2021-066），向11名激励对象授予600万份股票期权。公司已于2021年7月13日完成上述600万份股票的授予登记。

3、截至本报告期末，公司授出600万份股票期权尚未行权。

4、报告期内不存在权益价格、权益数量调整的情况。

5、按照《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》中关于股票期权公允价值计算的相关规定。公司选择Black-Scholes模型来计算期权的公允价值，并于本激励计划草案公告日用该模型对授予的600万份股票期权进行预测算。

根据前述测算方法，本次公司授予600万份股票期权应确认的股份支付总费用为783.42万元。该等费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。截至本报告期末，股权激励尚未对公司业绩产生影响。

注：本次激励计划具体对公司财务状况和经营成果的影响应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

## （六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月30日	-	挂牌	关联交易承诺	详见下述：承诺事项详细情况一	正在履行中
董监高	2015年10月30日	-	挂牌	关联交易承诺	详见下述：承诺事项详细情况一	正在履行中
其他股东	2015年10月30日	-	挂牌	关联交易承诺	详见下述：承诺事项详细情况一	正在履行中
董监高	2015年5月13日	-	股改	限售承诺	详见下述：承诺事项详细情况二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下述：承诺事项详细情况三	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月26日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见下述：承诺事项详细情况四	正在履行中
其他股东	2020年3月26日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见下述：承诺事项详细情况四	正在履行中
公司	2020年4月28日	2023年7月27日	发行	稳定股价的措施和承诺	详见下述：承诺事项详细情况六	正在履行中
公司	2020年4月28日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见下述：承诺事项详细情况七	正在履行中
公司	2020年4月28日	-	发行	未能履行承诺时的约束措施	详见下述：承诺事项详细情况八	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	持股意向及减持意向承诺	详见下述：承诺事项详细情况五	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	2023年7月27日	发行	稳定股价的措施和承诺	详见下述：承诺事项详细情况六	正在履行中
董监高	2020年4月28日	2023年7月27日	发行	稳定股价的措施和	详见下述：承诺事项详细情况六	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施	详见下述：承诺事项详细情况七	正在履行中

				及承诺		
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	未能履行承诺的约束措施	详见下述：承诺事项详细情况八	正在履行中
董监高	2020年4月28日	-	发行	未能履行承诺的约束措施	详见下述：承诺事项详细情况八	正在履行中
董事、高级管理人员	2020年4月28日	-	发行	填补回报措施的承诺	详见下述：承诺事项详细情况七	正在履行中
实际控制人	2020年4月28日	-	发行	关于委托加工问题的承诺	详见下述：承诺事项详细情况九	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十	正在履行中
董监高	2020年4月28日	-	发行	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十	正在履行中
公司	2020年4月28日	-	发行	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	住房公积金承诺	详见下述：承诺事项详细情况十一	正在履行中
公司	2020年4月28日	-	发行	利润分配承诺	详见下述：承诺事项详细情况十二	正在履行中
公司	2020年10月26日	-	对外投资	主营业务承诺	详见下述：承诺事项详细情况十三	正在履行中
公司	2021年6月28日	2024年6月28日	股权激励	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十四	正在履行中
董监高	2021年6月28日	2024年6月28日	股权激励	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十四	正在履行中
其他	2021年6月28日	2024年6月28日	股权激励	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十四	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、规范关联交易的承诺

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

承诺不以拆借、占用或由公司代垫款项、代偿债务等任何方式挪用、侵占流金岁月资金、资产及其他资源；不要求流金岁月及其下属子公司违法违规提供担保；不通过关联交易损害流金岁月及流金岁月其他股东的合法权益，如因违反上述承诺而损害流金岁月及流金岁月其他股东合法权益的，承诺人及其关联方自愿赔偿由此对流金岁月造成的一切损失。

##### 二、限制股份转让的承诺

在公司股改时，公司全体持有股份的董事、监事、高管分别承诺：

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

### 三、避免同业竞争的承诺

为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，王俭已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、本人未直接或间接投资于任何与流金岁月存在相同、相似业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与流金岁月相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动；

2、本人将不会为自己或者他人谋取属于流金岁月的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与流金岁月经营的业务存在竞争或可能存在竞争，本人将立即通知流金岁月，并尽力将该商业机会让予流金岁月；

3、本人将不会为自己或者任何他人利益以任何方式直接或间接从事或参与任何与流金岁月相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动，或拥有与流金岁月存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他方式取得该经济实体的控制权，或在该经济实体中担任董事、高级管理人员、核心技术人员或其他职务；

4、本人将促使本人直接或者间接控制的除流金岁月外的其他企业或经济实体履行本承诺函中与本人相同的义务；

5、本人在担任流金岁月董事、监事、高级管理人员期间及离职后六个月内，上述承诺均对本人具有约束力；

6、如违反上述承诺，本人将承担由此给流金岁月造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归流金岁月所有。

### 四、发行前持股 10%以上股东持股流通限制及自愿锁定承诺

(一) 公司控股股东、实际控制人王俭承诺：

1、本人所持流金岁月股份权属清晰，不存在法律纠纷或质押、冻结及其他依法不得转让的情形；

2、本人持有或控制的流金岁月股票，自流金岁月在精选层挂牌之日起十二个月内不会转让或委托他人代为管理；法律法规、部门规章、规范性文件和全国股转公司有关规定对前述股票的限售期另有规定的，同时还遵守相关规定。

### 五、发行前持股 10%以上股东持股意向及减持意向

(一) 实际控制人王俭持股意向及减持意向锁定期满后，在本人担任流金岁月董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有的流金岁月股份总数的 25%；在离职后六个月内不转让本人持有的流金岁月股份，离职六个月后的十二个月内通过股转系统出售流金岁月股票数量占本人所持有流金岁月股票总数的比例不超过 50%；同时，本人在任期届满前离职的，将在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定：

(1) 每年转让的股份不得超过本人所持有的流金岁月股份总数的百分之二十五；

(2) 离职后半年内，不转让本人所持流金岁月股份；(3) 法律法规、部门规章、规范性文件和全国股转公司对控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员股份转让的其他规定。

### 六、稳定股价的措施和承诺

(一) 启动股价稳定措施的具体条件 如公司股票在精选层挂牌之日起三年内，连续 20 个交易日的收盘价低于上一个年度经审计的每股净资产时，将启动稳定公司股价的预案，公司将采取如公司回购股份，公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份等一项或者多项措施稳定公司股价，并保证该等股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合精选层挂牌条件。

(二) 发行人实施稳定股价的具体措施 在启动股价稳定措施的条件满足时，公司应在 3 个交易日内，根据当时有效的法律法规和预案，与控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务，具体措施如下：

1、在公司出现应启动稳定股价预案情形时，公司应在 2 个工作日内启动决策程序，决定是否回购公司股票，经股东大会决议通过后履行法定程序。本公司将采取证券监督管理部门、股份公司等部分认可的其他方式回购股份。回购方案实施完毕后，公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续；

2、公司回购股份的议案需经董事会、股东大会决议通过，其中股东大会须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票；控股股东承诺就



该等回购事宜在股东大会中投赞成票；

3、公司在符合相关法律、法规的规定且不应导致公司股权分布不符合精选层挂牌条件的前提下，向社会公众股东回购股份，回购价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。挂牌之日起每 12 个月内使用的资金不低于 1,000 万元。但如果股份回购方案实施过程中本公司股价已经不满足继续实施稳定公司股价措施条件的，可停止实施该方案；

4、公司实施稳定股价议案时，拟用于回购资金应为自有资金，由公司董事会结合公司当时的财务和经营状况，确定回购股份的资金总额上限。公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司本次公开发行新股所募集资金的总额；

5、若公司新聘任董事（不含独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司精选层挂牌时董事、高级管理人员已作出的稳定股价措施的相应承诺；

6、在公司符合本预案规定的回购股份的相关条件的情况下，公司董事会经综合考虑公司经营发展实际情况、公司所处行业情况、公司股价的二级市场表现情况、公司现金流量状况、社会资金成本和外部融资环境等因素，认为公司不宜或暂无须回购股票的，经董事会决议通过并经半数以上独立董事同意后，应将不回购股票以稳定股价事宜提交股东大会审议，并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

## 七、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

### （一）公司制定填补回报措施的承诺

1、加强运营效率，降低运营成本，提升经营业绩 公司通过建立完善的运营机制，积极开展运营文化建设，加强运营效率、降低运营成本，同时将通过严格控制业务招待费、差旅费等期间费用，降低成本费用，随着公司技术研发及展示中心建设、公司营运资金得到补充，公司的品牌影响力和综合竞争力将进一步提高，经营业绩大幅提升。

2、提高募集资金使用效率，加强募集资金管理 本次拟募集资金投资的技术研发及展示中心建设项目、补充公司营运资金，均属于公司现有的主营业务，上述项目的顺利实施，将有利于提升公司核心竞争力，增强公司抗风险能力和盈利水平。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，通过本次募集资金实施将提升公司研发和资金实力，并早日产生综合经济效益。同时，公司将根据精选层挂牌后适用的《公司章程》、《募集资金管理办法》及相关法律法规的要求，严格使用募集资金，以保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用从而实现预期收益。

3、加强人才队伍建设，积蓄发展活力 进一步完善绩效考核制度，建立更为有效的用人激励和竞争机制。建立科学合理和符合实际需要的人才引进和培训机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式。

4、完善利润分配政策，优化投资者回报机制 为进一步完善和健全利润分配政策，推动建立更为科学、持续、稳定的股东回报机制，增强利润分配政策决策透明度和可操作性，公司根据中国证监会和股转公司的相关规定，制定了《公司章程》，对利润分配政策进行了明确，充分保障公司股东特别是中小股东的合法权益。

### （二）控股股东、实际控制人关于切实履行填补回报措施的承诺

1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人将对职务消费行为进行约束；

3、本人不会动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

4、本人将在职责和权限范围内，全力促使公司董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对流金岁月董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

5、如果流金岁月拟实施股权激励，本人将在职责和权限范围内，全力促使流金岁月拟公布的股权激励行权条件与流金岁月填补回报措施的执行情况相挂钩，并对流金岁月董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

6、本人将严格履行流金岁月制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保流金岁月填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将参照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、股转公司等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给流金岁月或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任；

7、本人承诺，本人没有且不会越权干预流金岁月经营管理活动或侵占流金岁月利益；

8、自本承诺函出具日至流金岁月股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌之日，若中国证监会、股转公司等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人已做出

的承诺不能满足中国证监会、股转公司等监管部门规定时，本人届时将按照中国证监会、股转公司等监管部门的最新规定出具补充承诺。

### （三）董事、高级管理人员填补回报措施的承诺

1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。

3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

4、本人承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补即期回报的要求；支持由董事会或提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并严格遵守该等制度。

5、本人承诺在公司设立股权激励计划（如有）时，应积极支持股权激励的行权条件与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6、本人将严格遵守公司制定的填补回报措施，将根据未来中国证监会、股转公司等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，在本人职权范围内督促公司制定的填补回报措施的执行。

7、自本承诺函出具日至流金岁月股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌之日，若中国证监会、股转公司等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人已做出的承诺不能满足中国证监会、股转公司等监管部门规定时，本人届时将按照中国证监会、股转公司等监管部门的最新规定出具补充承诺。

### 八、未能履行承诺时的约束措施

为明确公司未能履行股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌中相关承诺的约束措施，保护投资者的权益，公司及公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员现就公司在公开发行说明书中所披露的承诺的履行事宜，特承诺如下：

1、如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）且公司承诺接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及证券监管机构指定媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（4）给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任；（5）按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任。

2、如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需符合法律、法规、公司章程的规定并履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

### 九、实际控制人关于委托加工问题的承诺

公司实际控制人王俭承诺：

“鉴于：北京流金岁月文化传播股份有限公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌；报告期内，根据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》和《卫星电视广播地面接收设施管理规定》的相关规定，发行人报告期内曾委托未取得生产资质的企业生产卫星接收机并销售的行为存在被相关主管部门处罚的风险。对此，本人作为北京流金岁月文化传播股份有限公司的控股股东、实际控制人，承诺如下：

如北京流金岁月文化传播股份有限公司及其子公司因上述行为而被有权部门处以罚款的，或北京流金岁月文化传播股份有限公司及其子公司未来因违法违规生产、销售卫星接收机导致公司被有权部门处以罚款的，本人将在相关部门对北京流金岁月文化传播股份有限公司及其子公司的行政处罚决定生效后，及时、足额地将等额罚款赔偿给公司，以避免北京流金岁月文化传播股份有限公司因此而遭受经济损失。”

### 十、依法承担法律责任的承诺

（一）对《公开发行说明书》作出承诺

1、发行人控股股东、实际控制人承诺

“本人承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

2、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

“本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

**(二) 关于申请电子文件与预留原件一致的承诺函**

发行人作出承诺：“1、本公司已经根据《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌业务指南 1 号-申报与检查》的有关要求制作了本申请文件的电子版与预留原件。2、本公司保证向全国中小企业股份转让系统报送的有关本次发行申请文件的电子文件与预留原件的内容完全一致。3、本公司保证报送的电子文件的真实性、准确性和完整性。4、若本公司违反上述保证，本公司将承担相应的法律责任。”

**(三) 关于申请文件真实、准确、完整的承诺函**

发行人、发行人控制股东、实际控制人、发行人全体董事、监事、高级管理人员作出承诺：

“在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

**十一、住房公积金承诺**

公司控股股东、实际控制人王俭作出了关于社保、住房公积金的承诺，具体承诺如下：

若应有权部门的要求和决定，公司需为未缴纳员工社保和住房公积金的员工补缴社保和住房公积金，或公司因为未为员工缴纳社保和住房公积金而受到处罚，其承诺将在毋须公司支付相关费用和罚款的情况下承担全部责任。

**十二、利润分配承诺**

公司承诺公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌完成后，公司发行前的滚存未分配利润由公司发行后的新老股东按各自持有公司的股份比例享有，并承诺按照利润分配政策进行利润分配。

**十三、主营业务不发生变更的承诺**

公司与宁波天雍股权投资基金管理有限公司共同投资设立宁波天雍流金股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），合伙企业注册资本为 6,000 万元人民币，其中公司拟以自有资金投资认缴出资 5,900 万元，担任有限合伙人，宁波天雍拟投资认缴出资 100 万元，担任普通合伙人。基于合伙协议约定，公司对合伙企业构成控制，未来将纳入合并报表。

公司承诺，公司于对合伙企业出资设立、完成工商登记之日起，在合伙企业存续期间，公司不会因控制合伙企业而导致公司主营业务发生变更。

**十四、股权激励-依法承担法律责任的承诺**

**(一) 公司承诺：**

“本公司股权激励计划的激励对象参与本次股权激励计划的资金来源系激励对象合法合规的自有资金，本公司不存在为激励对象依本次股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助（包括为激励对象贷款提供担保）的情况。”

**(二) 公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：**

“本人作为北京流金岁月传媒科技股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，本人保证北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。”

**(三) 公司股权激励计划对象承诺：**

“1、如因北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人将自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。2、本人尚未向公司缴纳任何与行权相关的款项，本人将来根据行权需求向公司缴纳行权款项时，本人将确保所有资金来源于本人合法合规的自有资金，本人不会要求或接受公司实际控制人、公司控股股东以及公司等相关方对本人提供贷款以及其他任何形式的财务资助（包括为本人贷款提供担保）。”

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	122,822,500	58.49%	0	122,822,500	58.49%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,512,500	2.63%	0	5,512,500	2.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	87,177,500	41.51%	0	87,177,500	41.51%
	其中：控股股东、实际控制人	46,700,000	22.24%	0	46,700,000	22.24%
	董事、监事、高管	63,237,500	30.11%	0	63,237,500	30.11%
	核心员工	-	-	0	0	0.00%
总股本		210,000,000	-	0	210,000,000	-
普通股股东人数		25,656				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	王俭	46,700,000	0	46,700,000	22.24%	46,700,000	0	0	0	否
2	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	11,400,000	0	11,400,000	5.43%	11,400,000	0	0	0	否
3	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	10,890,000	0	10,890,000	5.19%	10,890,000	0	0	0	否
4	熊玉国	7,830,000	0	7,830,000	3.73%	5,872,500	1,957,500	0	0	否
5	孙潇	7,170,000	0	7,170,000	3.41%	5,377,500	1,792,500	0	0	否
6	山东江诣创业投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	3.33%	0	7,000,000	0	0	否
7	上海淳富投资管理中心（有限合伙）-常州淳富沧龙投资合伙企业（有限合	5,828,000	310,154	6,138,154	2.92%	0	6,138,154	0	0	否

	伙)									
8	北京流金岁月文化传播股份有限公司回购专用证券账户	6,000,000	0	6,000,000	2.86%	0	6,000,000	0	0	否
9	海南省文化体育产业发展基金(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	2.86%	0	6,000,000	0	0	否
10	上海金浦鲲文投资管理有限公司—上海金浦文创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	2.86%	0	6,000,000	0	0	否
<b>合计</b>		<b>114,818,000</b>	<b>310,154</b>	<b>115,128,154</b>	<b>54.83%</b>	<b>80,240,000</b>	<b>34,888,154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

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

除上述股东之间存在关联关系外,公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

王俭直接持有公司 22.24% 的股份，通过流联投资、御米投资间接控制了流金岁月 10.62% 的股份，合计控制流金岁月 32.86% 的股份，为公司第一大股东。王俭担任公司的董事长和总经理，实际控制公司的发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，是公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

#### 1、 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 公开发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年公开发行业股票	2020年7月15日	215,400,000.00	15,776,970.30	否	不适用	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

根据公司 2020 年 7 月 15 日公告的《北京流金岁月文化传播股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》，公司于 2020 年 7 月发行股票实际募集资金 21,540.00 万元，并于 2020 年 7 月 20 日取得全国股份转让系统函[2020]1844 号《关于同意北京流金岁月文化传播股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的函》，公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形，截至 2021 年 6 月 30 日，公司募集资金已按规定及披露用途全部使用完毕，并将募集资金专用账户予以注销。募集资金主要用于技术研发中心及运营基地建设项目和补充流动资金，报告期内未发生变更募集资金用途的情形。具体详见公司披露的《北京流金岁月传媒科技股份有限公司关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

不适用。

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 21 日	1	0	0
合计	1	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2020 年年度权益分派方案于 2021 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第二十七次会议、2021 年 5 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，以公司股权登记日应分配股数 204,000,000 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 210,000,000 股减去回购的股份 6,000,000 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元，合计派发 20,400,000 元。公司上述权益分派于 2021 年 5 月 21 日派发完毕。

##### (二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王俭	董事长/总经理	男	1969年10月	2021年5月14日	2024年5月14日
熊玉国	董事/副总经理	男	1979年7月	2021年5月14日	2024年5月14日
孙潇	董事/副总经理	男	1981年2月	2021年5月14日	2024年5月14日
罗欢	董事/副总经理	男	1981年6月	2021年5月14日	2024年5月14日
曾泽君	总工程师	男	1967年8月	2021年5月25日	2024年5月14日
许大兴	监事会主席	男	1970年5月	2021年5月14日	2024年5月14日
李刚	监事	男	1986年8月	2021年5月14日	2024年5月14日
袁泽琴	职工代表监事	女	1982年6月	2021年5月14日	2024年5月14日
徐文海	副总经理/董事会秘书/财务总监	男	1987年10月	2021年5月25日	2024年5月14日
方晨	董事	男	1987年8月	2021年5月14日	2024年5月14日
吕雪梅	独立董事	女	1969年1月	2021年5月14日	2024年5月14日
王匡	独立董事	男	1968年9月	2021年5月14日	2024年5月14日
王传顺	独立董事	男	1982年7月	2021年5月14日	2024年5月14日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王俭	董事长/总经理	46,700,000	0	46,700,000	22.24%	0	0
熊玉国	董事/副总经理	7,830,000	0	7,830,000	3.73%	0	0
孙潇	董事/副总经理	7,170,000	0	7,170,000	3.41%	0	0
罗欢	董事/副总经理	4,800,000	0	4,800,000	2.29%	0	0
曾泽君	总工程师	2,250,000	0	2,250,000	1.07%	0	0
合计	-	68,750,000	-	68,750,000	32.74%	0	0

#### (三) 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王传顺	无	新任	独立董事	股东大会选举
黄世强	独立董事	离任	无	个人原因
徐文海	副总经理/董事会秘书	新任	副总经理/董事会秘书/财务总监	股东大会选举
张海川	副总经理/财务总监	离任	无	高级管理人员换届选举

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

**王传顺先生：**中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月出生，毕业于南京财经大学金融管理专业。2006年9月至2016年4月就职于方正证券股份有限公司南京营业部，担任部门经理；2016年5月至2018年4月就职于江苏亨银传媒科技股份有限公司，担任董事会秘书；2018年5月至2018年12月就职于江苏润达光伏股份有限公司，担任董事长助理；2019年1月至4月就职于江苏莱顿博瑞生物科技有限公司，担任董事长助理；2019年5月至今就职于上海牛帆数据科技股份有限公司，担任董事、总经理、董事会秘书；2020年10月至今就职于南京云创大数据科技股份有限公司，担任独立董事。现任本公司独立董事。

**徐文海先生：**中国国籍，无境外永久居留权，1987年出生，武汉工程大学学士。2010年7月至2011年2月，任海南东升物业管理有限公司办公室主任。2011年3月至2011年7月，任恒大地产金碧物业有限公司武汉分公司物业助理。2011年8月至2013年7月，历任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）项目助理、项目经理。2013年8月至2014年4月，任奇雨彩树（北京）文化传播有限公司财务总监。2014年5月至2015年5月，任流金有限财务经理。现任本公司董事会秘书、财务总监、副总经理。

**（四） 股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术及研发人员	31	2	0	33
综合运营	27	5	0	32
管理人员	16	1	0	17
行政人员	12	0	0	12
财务人员	13	0	0	13
员工总计	99	8	0	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	11
本科	69	70
专科	18	20
专科以下	6	6
员工总计	99	107

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	11	0	11

核心员工的变动情况:

本报告期期初,公司无认定核心员工,报告期内公司新认定核心员工 11 名。截至本报告期末,公司核心员工共 11 名。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	容诚审字[2021] 100Z0582 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926			
审计报告日期	2021 年 8 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张立志 2 年	陈君 2 年	陈美玉 4 年	年

审计报告正文：

### 审 计 报 告

容诚审字[2021] 100Z0582 号

北京流金岁月传媒科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京流金岁月传媒科技股份有限公司（以下简称流金岁月公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了流金岁月公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、23“收入确认原则和计量方法”及附注五、33“营业收入及营业成本”。

由于电视频道覆盖服务业务、电视剧发行业务、视频购物及商品销售业务收入是流金岁月公司营业收入的主要组成部分，本期上述业务收入占营业收入总额的比例为 89.43%，此外，由于上述收入的确认涉及管理层的判断，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，我们将电视频道覆盖服务业务、电视剧发行业务、视频购物及商品销售业务收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序包括：

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

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

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

（4）对于视频购物及商品销售业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售发票、发货记录、客户签收记录等；

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

(5) 对新增重要客户及供应商进行实地走访，确认与其交易的真实性。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## (二) 应收账款减值

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、8“金融工具”及附注五、4“应收账款”。

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

### 2、审计应对

我们对应收账款实施的相关程序包括：

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

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

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

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

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

## 四、其他信息

流金岁月公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括流金岁月公司 2021 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估流金岁月公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算流金岁月公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督流金岁月公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对流金岁月公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致流金岁月公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：张立志

中国注册会计师：陈君



中国·北京

中国注册会计师：陈美玉

2021年8月23日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	252,798,164.73	379,579,013.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	59,000,000.00	50,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	6,681,906.00	994,950.00
应收账款	五、4	333,105,798.55	375,415,338.61
应收款项融资	五、5	400,000.00	1,210,000.00
预付款项	五、6	24,745,714.60	12,455,991.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	9,072,245.75	7,615,609.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	117,610,044.71	97,786,471.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,947,007.23	1,305,164.58
<b>流动资产合计</b>		<b>805,360,881.57</b>	<b>876,412,539.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	2,774,250.28	
其他权益工具投资	五、11	5,000,000.00	2,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	2,918,315.50	2,512,726.98
在建工程	五、13	34,031,665.36	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、14	10,978,388.44	
无形资产	五、15	5,205,626.46	5,679,999.54
开发支出			
商誉	五、16	19,232.19	19,232.19
长期待摊费用	五、17	3,102,842.92	322,533.25
递延所得税资产	五、18	6,543,762.36	5,804,797.89
其他非流动资产	五、19	3,866,848.00	2,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,440,931.51</b>	<b>18,939,289.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>879,801,813.08</b>	<b>895,351,829.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	3,000,000.00	3,000,000.00
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	五、21	232,633,055.47	246,899,905.14
预收款项			
合同负债	五、22	17,041,803.70	24,279,983.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	1,840,918.59	1,299,812.93
应交税费	五、24	5,653,509.44	12,505,675.39
其他应付款	五、25	1,871,457.75	2,515,013.36
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		1,016,661.79	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>263,057,406.74</b>	<b>290,500,390.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	9,520,473.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	104,584.79	395,728.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,625,058.50</b>	<b>395,728.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>272,682,465.24</b>	<b>290,896,119.60</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	238,908,817.63	238,442,592.63
减：库存股	五、30	35,041,943.04	35,041,943.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	19,582,871.24	19,582,871.24
一般风险准备			
未分配利润	五、32	173,776,353.70	171,483,108.10
归属于母公司所有者权益合计		607,226,099.53	604,466,628.93
少数股东权益		-106,751.69	-10,919.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		607,119,347.84	604,455,709.64
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		879,801,813.08	895,351,829.24

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：徐文海

会计机构负责人：徐文海

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		143,381,515.15	237,101,323.33
交易性金融资产		30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			994,950.00
应收账款	十四、1	204,705,360.95	241,363,499.48
应收款项融资		400,000.00	1,210,000.00
预付款项		4,987,651.14	9,924,442.71
其他应收款	十四、2	125,999,835.42	74,580,482.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		102,151,392.54	79,992,130.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		547,283.64	253,952.11
<b>流动资产合计</b>		612,173,038.84	645,420,780.08
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	101,323,148.03	98,498,897.75
其他权益工具投资		5,000,000.00	2,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,232,509.09	1,366,828.93
在建工程		34,031,665.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			1,652.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,219,681.46	2,979,279.05
其他非流动资产		1,620,100.00	2,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>146,427,103.94</b>	<b>107,446,658.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>758,600,142.78</b>	<b>752,867,438.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		186,342,209.43	183,542,138.89
预收款项			
合同负债		14,039,213.36	18,294,223.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		601,331.41	465,556.33
应交税费		3,959,960.52	6,942,104.22
其他应付款		1,071,897.53	1,506,364.44
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>208,014,612.25</b>	<b>212,750,387.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		104,584.79	395,728.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>104,584.79</b>	<b>395,728.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>208,119,197.04</b>	<b>213,146,116.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		241,400,777.73	240,934,552.73
减：库存股		35,041,943.04	35,041,943.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,582,871.24	19,582,871.24
一般风险准备			
未分配利润		114,539,239.81	104,245,841.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>550,480,945.74</b>	<b>539,721,322.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>758,600,142.78</b>	<b>752,867,438.15</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		265,045,725.97	225,300,195.87
其中：营业收入	五、33	265,045,725.97	225,300,195.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		237,323,998.51	193,574,254.29
其中：营业成本	五、33	206,166,433.94	174,820,218.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	294,652.88	922,882.91
销售费用	五、35	14,846,072.19	7,583,646.52
管理费用	五、36	10,436,112.95	6,920,657.72
研发费用	五、37	6,117,963.14	3,686,834.45
财务费用	五、38	-537,236.59	-359,985.85
其中：利息费用		243,650.99	72,797.03
利息收入		829,107.12	471,623.02
加：其他收益	五、39	2,931,999.17	3,857,851.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,732,688.83	75,471.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-225,749.72	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-6,356,723.34	-2,661,330.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	14,855.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		-4,570.48

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,044,547.46	32,993,363.12
加：营业外收入	五、44	16,869.62	17,076.17
减：营业外支出	五、45	115.05	588.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,061,302.03	33,009,850.90
减：所得税费用	五、46	4,643,888.83	6,413,533.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,417,413.20	26,596,317.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,417,413.20	26,596,317.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,275,832.40	-331,501.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,693,245.60	26,927,818.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		21,417,413.20	26,596,317.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,693,245.60	26,927,818.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,275,832.40	-331,501.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.15

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：徐文海

会计机构负责人：徐文海

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	132,767,913.38	115,266,035.13
减：营业成本	十四、4	92,721,971.92	80,381,878.66
税金及附加		85,529.73	764,046.56

销售费用		6,735,372.80	3,181,490.22
管理费用		4,686,103.64	4,605,289.70
研发费用		5,914,579.11	5,437,262.94
财务费用		-569,210.53	-407,092.84
其中：利息费用		41,733.33	41,052.99
利息收入		628,641.63	455,756.46
加：其他收益		1,973,998.23	2,816,063.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,666,757.40	5,775,471.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-225,749.72	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,092,457.11	-13,329.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		14,855.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,756,720.57</b>	<b>29,881,364.44</b>
加：营业外收入		16,200.33	15,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,772,920.90</b>	<b>29,896,364.44</b>
减：所得税费用		4,079,522.31	3,685,063.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,693,398.59</b>	<b>26,211,301.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,693,398.59	26,211,301.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,693,398.59</b>	<b>26,211,301.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		318,840,816.24	219,441,337.32
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47 (1)	852,569.52	6,898,002.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>319,693,385.76</b>	<b>226,339,339.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		279,035,529.18	183,186,779.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,497,895.73	8,425,487.29
支付的各项税费		13,181,291.34	11,632,770.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、47 (2)	18,604,223.19	15,840,008.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>323,318,939.44</b>	<b>219,085,045.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,625,553.68</b>	<b>7,254,293.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		296,650,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		308,438.55	75,471.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			460.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>296,958,438.55</b>	<b>35,075,931.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,313,550.17	77,478.18
投资支付的现金		359,415,359.43	28,600,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>398,728,909.60</b>	<b>28,677,478.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,770,471.05</b>	<b>6,398,453.04</b>



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,180,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,180,000.00	900,000.00
取得借款收到的现金		7,700,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,880,000.00</b>	<b>3,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,643,650.99	36,072,797.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47 (3)	1,986,466.29	1,450,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,330,117.28</b>	<b>41,822,797.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,450,117.28</b>	<b>-37,922,797.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-65.69</b>	<b>72.32</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-126,846,207.70</b>	<b>-24,269,978.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		379,579,013.00	127,425,005.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>252,732,805.30</b>	<b>103,155,027.73</b>

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：徐文海

会计机构负责人：徐文海

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,253,040.30	119,849,719.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		647,355.38	2,180,371.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>171,900,395.68</b>	<b>122,030,091.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,313,379.70	80,734,144.48
支付给职工以及为职工支付的现金		4,355,426.46	4,161,096.72
支付的各项税费		7,427,915.17	8,536,144.53
支付其他与经营活动有关的现金		12,627,279.11	35,549,349.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>135,724,000.44</b>	<b>128,980,734.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,176,395.24</b>	<b>-6,950,643.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		151,650,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,242,507.12	5,775,471.22
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>162,892,507.12</b>	<b>55,775,471.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,424,877.21	41,937.21
投资支付的现金		185,450,000.00	38,612,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		51,472,100.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>272,346,977.21</b>	<b>38,653,937.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-109,454,470.09</b>	<b>17,121,534.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,441,733.33	36,041,052.99
支付其他与筹资活动有关的现金			1,450,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,441,733.33</b>	<b>39,591,052.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,441,733.33</b>	<b>-37,591,052.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-93,719,808.18</b>	<b>-27,420,162.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		237,101,323.33	70,805,230.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>143,381,515.15</b>	<b>43,385,067.79</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	210,000,000.00				238,442,592.63	35,041,943.04			19,582,871.24		171,483,108.10	-10,919.29	604,455,709.64
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	210,000,000.00				238,442,592.63	35,041,943.04			19,582,871.24	0.00	171,483,108.10	-10,919.29	604,455,709.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					466,225.00						2,293,245.60	-95,832.40	2,663,638.20
（一）综合收益总额											22,693,245.60	-	21,417,413.20
（二）所有者投入和减少资本					466,225.00							1,275,832.40	1,180,000.00
													1,646,225.00

1. 股东投入的普通股												1,180,000.00	1,180,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				466,225.00									466,225.00
4. 其他													
(三) 利润分配												-20,400,000.00	-20,400,000.00
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												-20,400,000.00	-20,400,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>210,000,000.00</b>				<b>238,908,817.63</b>	<b>35,041,943.04</b>			<b>19,582,871.24</b>		<b>173,776,353.70</b>	<b>-106,751.69</b>	<b>607,119,347.84</b>

项目	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	180,000,000.00				69,548,253.00				14,940,676.70		148,973,712.25	479,145.64	413,941,787.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	180,000,000.00				69,548,253.00				14,940,676.70		148,973,712.25	479,145.64	413,941,787.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,072,181.50	568,498.86	-8,503,682.64
(一) 综合收益总额											26,927,818.50	-331,501.14	26,596,317.36
(二) 所有者投入和减少资本												900,000.00	900,000.00
1. 股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-36,000,000.00		-36,000,000.00
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											-36,000,000.00		-36,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	180,000,000.00				69,548,253.00				14,940,676.70		139,901,530.75	1,047,644.50	405,438,104.95

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：徐文海

会计机构负责人：徐文海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	210,000,000.00				240,934,552.73	35,041,943.04			19,582,871.24		104,245,841.22	539,721,322.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00				240,934,552.73	35,041,943.04			19,582,871.24		104,245,841.22	539,721,322.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					466,225.00						10,293,398.59	10,759,623.59
(一) 综合收益总额											30,693,398.59	30,693,398.59
(二) 所有者投入和减少资本					466,225.00							466,225.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					466,225.00							466,225.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-20,400,000.00	-20,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-20,400,000.00	-20,400,000.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>210,000,000.00</b>				<b>241,400,777.73</b>	<b>35,041,943.04</b>			<b>19,582,871.24</b>		<b>114,539,239.81</b>	<b>550,480,945.74</b>

项目	2020 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	180,000,000.00				72,040,213.10				14,940,676.70		98,466,090.37	365,446,980.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				72,040,213.10				14,940,676.70		98,466,090.37	365,446,980.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-9,788,698.64	-9,788,698.64
(一) 综合收益总额											26,211,301.36	26,211,301.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												



入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-	-36,000,000.00	
1. 提取盈余公积											36,000,000.00		
2. 对所有者（或股东）的分配											-	-36,000,000.00	
3. 其他											36,000,000.00		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>180,000,000.00</b>				<b>72,040,213.10</b>						<b>14,940,676.70</b>	<b>88,677,391.73</b>	<b>355,658,281.53</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	财务报表附注三、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	财务报表附注五、32
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

##### 1、企业经营季节性或周期性特征

公司卫视覆盖服务行业通常是按年度签订合同，并主要集中在年末进行覆盖效果验收，故电视频道覆盖服务收入确认主要集中在第四季度；广告行业和视频购物行业受元旦、春节、中秋、国庆、双十一、圣诞节等节假日的影响，一般上述节假日前的一个月是广告投放高峰期，节假日之前商家会对商品进行促销活动，节假日大部分集中在下半年使得视频购物行业在下半年的收入和利润高于上半年。

注：本公司 2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注未经审计。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京流金岁月传媒科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### 1. 公司概况

北京流金岁月传媒科技股份有限公司（原名北京流金岁月文化传播股份有限公司）（以下简称本公司或公司），是由北京流金岁月文化传播有限公司（以下简称流金有限）整体变更设立的股份有限公司。流金有限（原名北京华美鼎立装饰工程有限公司）成立于 2011 年 7 月 22 日，公司现持有统一社会信用代码 91110107579025679G 的营业执照，注册资本 21,000 万元人民币。

经过历次股权转让及增资，截至 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	4,670.00	25.9444
2	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	1,140.00	6.3333
3	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	1,089.00	6.0500
4	熊玉国	783.00	4.3500
5	孙潇	717.00	3.9833
6	山东江诣创业投资有限公司	700.00	3.8889
7	山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	600.00	3.3333
8	海南省文化体育产业发展基金（有限合伙）	600.00	3.3333
9	常州淳富沧龙投资合伙企业（有限合伙）	570.00	3.1667
10	吴飞	513.10	2.8506
11	其他	6,617.90	36.7662
	合计	18,000.00	100.00

2020 年 4 月 1 日，根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京流金岁月文化传播股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1296 号文）的核准，公司向不特定合格投资者发行人民币普通股股票 3,000.00 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 21,000.00 万元。

2020 年 10 月 13 日，根据公司 2020 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，将公司名称“北京流金岁月文化传播股份有限公司”变更为“北京流金岁月传媒科技股份有限公司”，并于 2020 年 11 月 24 日完成工商变更。

经过历次股权转让，截至 2021 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	4,670.00	22.2381

2	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	1,140.00	5.4286
3	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	1,089.00	5.1857
4	熊玉国	783.00	3.7286
5	孙潇	717.00	3.4143
6	山东江诣创业投资有限公司	700.00	3.3333
7	常州淳富沧龙投资合伙企业（有限合伙）	613.81	2.9229
8	上海金浦文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600.00	2.8571
9	北京流金岁月文化传播股份有限公司回购专用证券账户	600.00	2.8571
10	海南省文化体育产业发展基金（有限合伙）	600.00	2.8571
11	其他	9,487.19	45.1772
合计		21,000.00	100.00

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

公司法定代表人：王俭。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；广播电视节目传送技术服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；经济贸易咨询；市场调查；企业策划、营销策划；电脑动画设计；委托加工电子设备；销售五金交电、金属材料、文化用品、体育用品、工艺品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2023 年 06 月 30 日）；经营电信业务；批发、零售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务、批发、零售食品；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	北京优祥智恒科技有限公司	优祥智恒	100%	-
2	上海橙视文化传媒有限公司	上海橙视	80%	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
3	上海云活科技有限公司	上海云活	100%	-
4	北京漫视文创媒体科技有限公司	漫视文创	100%	-
5	北京云视互动文化传播有限公司	云视互动	100%	-
6	天津金麦客科技有限公司	天津金麦客	-	75%
7	成都金麦客科技有限公司	成都金麦客	75%	-
8	海南筑梦空间文化传媒有限公司	筑梦空间	100%	-
9	成都流金岁月科技有限公司	成都流金	100%	-
10	伊犁玖霖文化传媒有限公司	伊犁玖霖	100%	-
11	时代埃森传媒科技（北京）有限公司	时代埃森	100%	-
12	霍尔果斯一念繁花影视文化传媒有限公司	一念繁花	-	100%
13	四川流金酒业有限公司	四川流金	51%	-
14	宁波天雍流金股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波流金	98.3333%	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”；

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

## **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

## **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **(1) 同一控制下的企业合并**

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围的确定**

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

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

### **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

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

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。



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

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

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

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

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

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所

置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款

的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用

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

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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



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

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

#### A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

## 其他应收款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ② 具有较低的信用风险

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

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况

的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### **9. 公允价值计量**

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

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

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

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

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

#### **①估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、尚未完工项目已支付的劳务成本、在影视剧产品生产过程中购买的剧本、买断发行的电视剧等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

#### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **11. 合同资产及合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **12. 合同成本**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**



合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

### **13. 长期股权投资**

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

## **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## **(2) 初始投资成本确定**

### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生

或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

权投资的成本。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### **14. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 15. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

- （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复

核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **18. 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、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。

## **19. 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：



项 目	摊销年限
装修费	5 年

## 20. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司

按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 股份支付**

### **（1）股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **（2）权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

##### *以现金结算的股份支付*

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

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

##### *以权益结算的股份支付*

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

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

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## **23. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但

是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2) 具体方法



本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包括专业卫星数字接收机销售业务合同、视频购物及商品销售业务合同，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：

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

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

#### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包括电视频道覆盖服务业务合同、电视剧发行业务合同、电视节目营销服务合同及电视广告代理服务合同，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：

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

ii 电视剧发行业务，包括代理式发行和买断式发行两种。

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

买断式发行业务：在向电视剧版权方购入电视剧发行权后公司取得电视剧合法发行权和许可播放权，在公司将电视剧播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

iii 电视节目营销服务：在相关推广工作完成并经客户验收后确认收入。

iv 电视广告代理服务：在相关广告完成发布，出现在公众面前时确认收入。

## 24. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

## **（2）政府补助的计量**

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

## **（3）政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **③政策性优惠贷款贴息**

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

借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 26. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

## **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **①使用权资产**

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （5）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B.本公司作为出租人



经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **(6) 售后租回**

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### **① 本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### **② 本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## **以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前**

本公司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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中

扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **27. 回购公司股份**

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额

的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## **28. 限制性股票**

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## **29. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **（1）重要会计政策变更**

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资

租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更经本公司于 2021 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第二十八次会议批准。

## **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## **(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

本公司首次执行日之前租赁资产的剩余租赁期均不超过 12 个月，且不包含购买选择权，均为短期租赁，本公司采用简化处理，选择不确认使用权资产和租赁负债，故无需调整 2021 年年初财务报表相关项目。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

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

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
筑梦空间、成都流金、四川流金	20%
其他子公司	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 本公司

2018年9月，公司通过了高新技术企业资质复审，证书编号GR201811002018。本公司2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。相关部门于2021年7月27日已受理了公司提交的高新技术企业资质复审资料，本公司预计2022年初能够通过高新技术企业资质复审，2021年1-6月本公司暂按照15%的税率计提所得税费用。

#### (2) 优祥智恒

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

#### (3) 筑梦空间、成都流金、四川流金

依据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、税务总局公告2021年第12号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

筑梦空间、成都流金、四川流金 2021 年 1-6 月符合此通知享受税收优惠的条件，所得不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税。

#### (4) 伊犁玖霖、一念繁花

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

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27号），“2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”

伊犁玖霖所经营项目属于《目录》规定范围，并于2017年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，伊犁玖霖自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策；一念繁花所经营项目属于《目录》规定范围，并于2020年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，一念繁花自2020年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
银行存款	232,355,848.41	349,190,432.75
其他货币资金	20,442,316.32	30,388,580.25
合计	252,798,164.73	379,579,013.00

期末其他货币资金中 20,000,000.00 元系子公司购买的定期存款；376,956.89 元系子公司存放在微信、支付宝账户中的款项；65,359.43 元系子公司存出投资款。除 65,359.43 元存出投资款外，公司期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,000,000.00	50,000.00
其中：国债逆回购	29,000,000.00	-
银行理财产品	30,000,000.00	50,000.00
合计	59,000,000.00	50,000.00

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	6,749,400.00	67,494.00	6,681,906.00	1,005,000.00	10,050.00	994,950.00
合计	6,749,400.00	67,494.00	6,681,906.00	1,005,000.00	10,050.00	994,950.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,749,400.00	100.00	67,494.00	1.00	6,681,906.00
1. 组合 1	6,749,400.00	100.00	67,494.00	1.00	6,681,906.00
2. 组合 2	-	-	-	-	-
合计	6,749,400.00	100.00	67,494.00	1.00	6,681,906.00

(续上表)

类 别	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,005,000.00	100.00	10,050.00	1.00	994,950.00
1. 组合 1	1,005,000.00	100.00	10,050.00	1.00	994,950.00
2. 组合 2	-	-	-	-	-

类别	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,005,000.00	100.00	10,050.00	1.00	994,950.00

坏账准备计提的具体说明：

于2021年6月30日、2021年1月1日，按组合1计提坏账准备

名称	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖北广播电视台	6,749,400.00	67,494.00	1.00	1,005,000.00	10,050.00	1.00
合计	6,749,400.00	67,494.00	1.00	1,005,000.00	10,050.00	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

#### (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,050.00	57,444.00	-	-	67,494.00
合计	10,050.00	57,444.00	-	-	67,494.00

#### 4. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	237,564,281.30	262,506,306.84
1至2年	84,648,754.30	113,345,221.53
2至3年	43,466,562.44	27,046,790.91
3年以上	3,929,017.54	2,945,828.00
小计	369,608,615.58	405,844,147.28
减：坏账准备	36,502,817.03	30,428,808.67
合计	333,105,798.55	375,415,338.61

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	369,608,615.58	100.00	36,502,817.03	9.88	333,105,798.55
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	369,608,615.58	100.00	36,502,817.03	9.88	333,105,798.55
合计	369,608,615.58	100.00	36,502,817.03	9.88	333,105,798.55

(续上表)

类别	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	405,844,147.28	100.00	30,428,808.67	7.50	375,415,338.61
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	405,844,147.28	100.00	30,428,808.67	7.50	375,415,338.61
合计	405,844,147.28	100.00	30,428,808.67	7.50	375,415,338.61

坏账准备计提的具体说明:

于2021年6月30日、2021年1月1日,按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	237,564,281.30	2,375,642.83	1.00	262,506,306.84	2,625,063.06	1.00
1至2年	84,648,754.30	8,464,875.43	10.00	113,345,221.53	11,334,522.15	10.00
2至3年	43,466,562.44	21,733,281.23	50.00	27,046,790.91	13,523,395.46	50.00
3年以上	3,929,017.54	3,929,017.54	100.00	2,945,828.00	2,945,828.00	100.00
合计	369,608,615.58	36,502,817.03	9.88	405,844,147.28	30,428,808.67	7.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额		2021年6月30日
		计提	收回或转销	
按组合计提坏账准备	30,428,808.67	6,074,008.36	-	36,502,817.03
合计	30,428,808.67	6,074,008.36	-	36,502,817.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
广东卫视文化传播有限公司	76,360,060.00	20.66	5,046,719.78
四川熊猫梦工场传媒有限公司	50,099,880.00	13.55	16,671,835.80
北京优购文化发展有限公司	24,175,030.27	6.54	243,700.50
江西广播电视台	21,238,832.08	5.75	4,545,717.32
广东嘉佳卡通影视有限公司	20,000,000.00	5.41	200,000.00
合计	191,873,802.35	51.91	26,707,973.40

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项目	2021年6月30日公允价值	2021年1月1日公允价值
应收票据	400,000.00	1,210,000.00
合计	400,000.00	1,210,000.00

### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,615,200.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	1,615,200.00	-

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

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2021年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,729,092.48	99.93	12,372,177.63	99.33
1至2年	-	-	32,534.31	0.26
2至3年	16,622.12	0.07	38,713.70	0.31
3年以上	-	-	12,566.29	0.10
合计	24,745,714.60	100.00	12,455,991.93	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
四川宜府春酒业销售有限公司	17,780,658.34	71.85

单位名称	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	1,643,396.22	6.64
成都广纵科技有限公司	1,229,235.80	4.97
四川国乐世家酒业有限公司	1,124,773.60	4.55
宁波天雍股权基金管理有限公司	251,506.85	1.02
合计	22,029,570.81	89.03

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
其他应收款	9,072,245.75	7,615,609.44
合计	9,072,245.75	7,615,609.44

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	6,687,216.70	6,406,337.38
1至2年	2,533,131.97	1,336,002.90
2至3年	344,164.90	141,866.00
3年以上	3,084,995.44	3,083,395.44
小计	12,649,509.01	10,967,601.72
减：坏账准备	3,577,263.26	3,351,992.28
合计	9,072,245.75	7,615,609.44

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2021年1月1日
保证金、押金	6,519,893.89	5,070,914.10
代收代付款	5,367,530.10	5,428,538.57
备用金	81,375.82	60,388.09
其他	680,709.20	407,760.96
小计	12,649,509.01	10,967,601.72
减：坏账准备	3,577,263.26	3,351,992.28
合计	9,072,245.75	7,615,609.44

#### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,819,509.01	2,747,263.26	9,072,245.75
第二阶段	-	-	-
第三阶段	830,000.00	830,000.00	-
合计	12,649,509.01	3,577,263.26	9,072,245.75

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	11,819,509.01	23.24	2,747,263.26	9,072,245.75	
1.组合 1	-	-	-	-	
2.组合 2	11,819,509.01	23.24	2,747,263.26	9,072,245.75	
合计	11,819,509.01	23.24	2,747,263.26	9,072,245.75	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
1.组合 1	-	-	-	-	
2.组合 2	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
合计	830,000.00	100.00	830,000.00	-	

B.截至 2021 年 1 月 1 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,867,601.72	3,251,992.28	7,615,609.44
第二阶段	-	-	-
第三阶段	100,000.00	100,000.00	-
合计	10,967,601.72	3,351,992.28	7,615,609.44

截至 2021 年 1 月 1 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	10,867,601.72	29.92	3,251,992.28	7,615,609.44	
1.组合 1	-	-	-	-	
2.组合 2	10,867,601.72	29.92	3,251,992.28	7,615,609.44	
合计	10,867,601.72	29.92	3,251,992.28	7,615,609.44	

截至 2021 年 1 月 1 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	100,000.00	-	
1.组合 1	-	-	-	-	
2.组合 2	100,000.00	100.00	100,000.00	-	
合计	100,000.00	100.00	100,000.00	-	

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,351,992.28	225,270.98	-	-	3,577,263.26
合计	3,351,992.28	225,270.98	-	-	3,577,263.26

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川熊猫梦工场传媒有限公司	代收代付款	5,246,981.23	1年以内、3年以上	41.48	1,258,402.02
	保证金	1,000,000.00	1至2年	7.91	100,000.00
广东广播电视台	保证金	1,000,000.00	1至2年	7.91	100,000.00
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	保证金	865,136.19	1年以内	6.84	8,651.36
浙江博尚电子有限公司	押金	730,000.00	3年以上	5.77	730,000.00
腾讯科技(成都)有限公司	押金	606,482.10	3年以上	4.79	606,482.10
合计		9,448,599.52		74.70	2,803,535.48

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	84,196.28	-	84,196.28	562,399.41	-	562,399.41
原材料	5,066,327.99	-	5,066,327.99	5,066,327.99	-	5,066,327.99
在产品	98,907,055.62	-	98,907,055.62	82,567,982.89	-	82,567,982.89
库存商品	14,337,457.03	4,842,842.52	9,494,614.51	9,841,447.07	4,857,697.86	4,983,749.21

项 目	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	1,715,644.31	-	1,715,644.31	1,240,147.06	-	1,240,147.06
周转材料	2,342,206.00	-	2,342,206.00	2,900,898.27	-	2,900,898.27
项目成本	-	-	-	464,967.00	-	464,967.00
合计	122,452,887.23	4,842,842.52	117,610,044.71	102,644,169.69	4,857,697.86	97,786,471.83

## (2) 存货跌价准备

项 目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,857,697.86	-	-	14,855.34	-	4,842,842.52
合计	4,857,697.86	-	-	14,855.34	-	4,842,842.52

## 9. 其他流动资产

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
增值税借方余额重分类	1,947,007.23	1,305,164.58
合计	1,947,007.23	1,305,164.58

## 10. 长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京北斗星空文化传播有限公司	-	-	1,650,000.00	-	-	-
广东流金通达文化传播有限公司	-	3,000,000.00	-	-225,749.72	-	-
合计	-	3,000,000.00	1,650,000.00	-225,749.72	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京北斗星空文化传播有限公司	-	-1,650,000.00	-	-	-
广东流金通达文化传播有限公司	-	-	-	2,774,250.28	-
合计	-	-1,650,000.00	-	2,774,250.28	-

## 11. 其他权益工具投资

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
广东嘉佳卡通影视有限公司	5,000,000.00	2,600,000.00
合计	5,000,000.00	2,600,000.00

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
固定资产	2,918,315.50	2,512,726.98
合计	2,918,315.50	2,512,726.98

### (2) 固定资产

项 目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.2021年1月1日	2,057,044.95	5,284,767.62	7,341,812.57
2.本期增加金额	-	1,037,856.67	1,037,856.67
(1) 购置	-	1,037,856.67	1,037,856.67
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2021年6月30日	2,057,044.95	6,322,624.29	8,379,669.24
二、累计折旧			
1.2021年1月1日	1,416,045.10	3,413,040.49	4,829,085.59
2.本期增加金额	232,928.10	399,340.05	632,268.15
(1) 计提	232,928.10	399,340.05	632,268.15
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2021年6月30日	1,648,973.20	3,812,380.54	5,461,353.74
三、减值准备			
1.2021年1月1日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2021年6月30日	-	-	-
四、固定资产账面价值			
1.2021年6月30日账面价值	408,071.75	2,510,243.75	2,918,315.50
2.2021年1月1日账面价值	640,999.85	1,871,727.13	2,512,726.98

## 13. 在建工程

## (1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
在建工程	34,031,665.36	-
合计	34,031,665.36	-

## (2) 在建工程

项 目	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都办公楼	34,031,665.36	-	34,031,665.36	-	-	-
合计	34,031,665.36	-	34,031,665.36	-	-	-

## 14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年1月1日	-	-
会计政策变更	-	-
2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	11,658,465.60	11,658,465.60
3.本期减少金额	-	-
4.2021年6月30日	11,658,465.60	11,658,465.60
二、累计折旧		
1.2021年1月1日	-	-
会计政策变更	-	-
2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	680,077.16	680,077.16
3.本期减少金额	-	-
4.2021年6月30日	680,077.16	680,077.16
三、减值准备		
1.2021年1月1日	-	-
会计政策变更	-	-
2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021年6月30日	-	-
四、账面价值		
1.2021年6月30日账面价值	10,978,388.44	10,978,388.44
2.2021年1月1日账面价值	-	-



## 15. 无形资产

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	9,906,514.72	9,906,514.72
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年6月30日	9,906,514.72	9,906,514.72
二、累计摊销		
1.2021年1月1日	4,226,515.18	4,226,515.18
2.本期增加金额	474,373.08	474,373.08
(1) 计提	474,373.08	474,373.08
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年6月30日	4,700,888.26	4,700,888.26
三、减值准备		
1.2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年6月30日	-	-
四、账面价值		
1.2021年6月30日账面价值	5,205,626.46	5,205,626.46
2.2021年1月1日账面价值	5,679,999.54	5,679,999.54

## 16. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
时代埃森传媒科技（北京）有限公司	19,232.19	-	-	19,232.19
合 计	19,232.19	-	-	19,232.19

## 17. 长期待摊费用

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少		2021年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	322,533.25	2,973,829.47	193,519.80	-	3,102,842.92

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少		2021年6月30日
			本期摊销	其他减少	
合计	322,533.25	2,973,829.47	193,519.80	-	3,102,842.92

## 18. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年6月30日		2021年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	29,977,138.05	5,338,296.10	26,462,011.10	4,769,283.88
资产减值准备	4,842,842.52	726,426.38	6,507,697.86	976,154.68
可抵扣亏损	2,621,727.49	393,418.41	-	-
股份支付	466,225.00	69,933.75	-	-
递延收益	104,584.79	15,687.72	395,728.87	59,359.33
合计	38,012,517.85	6,543,762.36	33,365,437.83	5,804,797.89

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
信用减值准备	10,170,436.24	7,328,839.85
可抵扣亏损	15,342,785.99	14,495,142.53
合计	25,513,222.23	21,823,982.38

## 19. 其他非流动资产

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
预付购房款	2,246,748.00	2,000,000.00
预付装修款	1,620,100.00	-
合计	3,866,848.00	2,000,000.00

## 20. 短期借款

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

## 21. 应付账款

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
应付电视覆盖服务费	220,810,834.70	235,812,007.03
应付电视剧采购款	5,006,635.01	4,716,510.37
应付费用	6,237,001.41	4,897,679.20

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
应付货款	397,709.10	1,016,284.86
应付设备款	180,875.25	457,423.68
合计	232,633,055.47	246,899,905.14

## 22. 合同负债

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
预收电视覆盖服务费	12,833,279.78	20,795,478.49
预收货款	4,208,523.92	2,806,392.21
预收推广费	-	396,226.42
预收电视剧发行费	-	281,886.79
合计	17,041,803.70	24,279,983.91

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	1,299,812.93	11,933,742.44	11,455,226.82	1,778,328.55
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,102,372.32	1,039,782.28	62,590.04
合计	1,299,812.93	13,036,114.76	12,495,009.10	1,840,918.59

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,243,304.79	10,191,700.82	9,743,307.52	1,691,698.09
二、职工福利费	-	444,557.60	444,557.60	-
三、社会保险费	27,329.26	600,085.65	587,915.05	39,499.86
其中：医疗保险费	27,279.96	548,090.53	537,869.97	37,500.52
工伤保险费	-	11,865.73	10,434.07	1,431.66
生育保险费	49.30	40,129.39	39,611.01	567.68
四、住房公积金	2,666.88	623,433.12	612,852.00	13,248.00
五、工会经费和职工教育经费	26,512.00	73,965.25	66,594.65	33,882.60
合计	1,299,812.93	11,933,742.44	11,455,226.82	1,778,328.55

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1.基本养老保险	-	1,061,348.16	1,000,674.04	60,674.12
2.失业保险费	-	41,024.16	39,108.24	1,915.92

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
合计	-	1,102,372.32	1,039,782.28	62,590.04

## 24. 应交税费

项 目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
企业所得税	4,446,419.29	9,779,588.62
增值税	1,083,449.09	2,385,728.98
印花税	108,506.99	144,654.27
代扣代缴个人所得税	12,206.40	15,093.03
城市维护建设税	1,085.74	105,356.12
教育费附加	1,841.93	75,254.37
合计	5,653,509.44	12,505,675.39

## 25. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
其他应付款	1,871,457.75	2,515,013.36
合计	1,871,457.75	2,515,013.36

### (2) 其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
电视剧代理发行代收款	1,618,604.00	2,157,512.00
保证金	78,000.00	10,000.00
往来款	21,570.02	28,229.96
其他	153,283.73	319,271.40
合计	1,871,457.75	2,515,013.36

## 26. 租赁负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	12,031,185.38	-
减：未确认融资费用	1,494,049.88	-
小计	10,537,135.50	-
减：一年内到期的租赁负债	1,016,661.79	-
合计	9,520,473.71	-

## 27. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
政府补助	395,728.87	-	291,144.08	104,584.79
合计	395,728.87	-	291,144.08	104,584.79

## (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 1 月 1 日	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	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
4K 视频编解码技术研发及产业化项目	395,728.87	-	-	291,144.08	-	104,584.79	与收益相关

## 28. 股本

股东名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股份总数	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00
合计	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00

## 29. 资本公积

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	216,874,878.34	-	-	216,874,878.34
其他资本公积	21,567,714.29	466,225.00	-	22,033,939.29
合计	238,442,592.63	466,225.00	-	238,908,817.63

说明：本期其他资本公积增加系股权激励本期应分摊确认的股份支付费用。

## 30. 库存股

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股份回购	35,041,943.04	-	-	35,041,943.04

## 31. 盈余公积

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	19,582,871.24	-	-	19,582,871.24
合计	19,582,871.24	-	-	19,582,871.24

## 32. 未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	171,483,108.10	148,973,712.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	171,483,108.10	148,973,712.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,693,245.60	26,927,818.50

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	20,400,000.00	36,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	173,776,353.70	139,901,530.75

### 33. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,045,725.97	206,166,433.94	225,300,195.87	174,820,218.54
合计	265,045,725.97	206,166,433.94	225,300,195.87	174,820,218.54

#### 主营业务（分业务）

业务名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
电视频道综合运营服务	189,781,907.83	137,246,967.21	156,716,194.00	108,616,457.71
其中：电视频道覆盖服务业务	143,525,200.27	108,449,987.18	125,600,923.54	94,372,079.39
专业卫星数字接收机	2,309,377.45	1,251,454.81	6,107,428.14	1,722,997.25
电视剧发行业务	21,900,896.21	13,610,388.90	12,326,169.82	5,463,427.57
电视节目营销服务	20,345,849.04	12,416,111.17	11,769,056.50	6,218,867.71
电视广告代理服务	1,700,584.86	1,519,025.15	912,616.00	839,085.79
视频购物及商品销售	71,612,133.93	68,154,564.90	64,041,373.02	63,494,936.77
其他	3,651,684.21	764,901.83	4,542,628.85	2,708,824.06
合计	265,045,725.97	206,166,433.94	225,300,195.87	174,820,218.54

### 34. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
印花税	230,120.82	459,959.50
城市维护建设税	24,661.53	267,057.83
教育费附加	24,119.50	190,755.58
文化事业建设费	9,931.75	
其他	5,819.28	5,110.00
合计	294,652.88	922,882.91

### 35. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	5,059,450.25	3,841,502.19
业务招待费	4,018,509.99	2,060,642.62

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
广告设计宣传费	2,908,378.64	
交通差旅费	1,221,559.08	1,337,700.58
短期租赁费用	477,904.29	
办公会议费	287,226.46	205,856.12
其他	873,043.48	137,945.01
合计	14,846,072.19	7,583,646.52

### 36. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	3,899,245.21	2,967,570.93
折旧、摊销费	1,816,450.14	1,195,827.46
中介服务费	1,300,802.37	295,802.88
短期租赁费用	1,209,029.57	-
房屋租赁费	-	1,058,841.93
招待费	636,706.23	477,122.84
交通差旅费	612,284.87	609,396.53
股份支付	466,225.00	-
办公费	374,358.71	227,144.90
其他	121,010.85	88,950.25
合计	10,436,112.95	6,920,657.72

### 37. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	4,077,419.30	2,279,328.38
委托外部开发费	1,053,420.27	594,339.61
短期租赁费用	449,124.64	
房屋租赁费	-	582,510.96
直接投入	368,340.69	42,932.84
折旧、摊销费	67,918.53	51,504.27
其他	101,739.71	136,218.39
合计	6,117,963.14	3,686,834.45

### 38. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	69,609.15	72,797.03
加：租赁负债利息支出	174,041.84	
减：利息收入	829,107.12	471,623.02

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息净支出	-585,456.13	-398,825.99
汇兑损失	65.69	
减：汇兑收益	-	72.32
汇兑净损失	65.69	-72.32
银行手续费	48,153.85	38,912.46
合 计	-537,236.59	-359,985.85

### 39. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	291,144.08		
其中：与递延收益相关的政府补助	-		与资产相关
与递延收益相关的政府补助	291,144.08		与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	-		与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,640,855.09	3,857,851.49	
其中：个税扣缴税款手续费	6,592.78	2,919.85	
进项税加计扣除	2,634,262.31	2,442,149.14	
石景山文创项目补助		1,370,000.00	
稳岗补贴		42,782.50	
合 计	2,931,999.17	3,857,851.49	

### 40. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-225,749.72	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,650,000.00	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	65,774.68	75,471.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	156.75	-
银行理财产品投资收益	242,507.12	
合 计	1,732,688.83	75,471.22

### 41. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-57,444.00	61,706.00
应收账款坏账损失	-6,074,008.36	-3,256,792.35
其他应收款坏账损失	-225,270.98	533,755.66
合 计	-6,356,723.34	-2,661,330.69

### 42. 资产减值损失



项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、存货跌价损失	14,855.34	
二、长期股权投资减值损失	-	
合计	14,855.34	

#### 43. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-4,570.48
其中：固定资产	-	-4,570.48
合计	-	-4,570.48

#### 44. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	16,200.00	15,000.00	16,200.00
其他	669.62	2,076.17	669.62
合计	16,869.62	17,076.17	16,869.62

##### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
党组织经费	16,200.00	15,000.00	与收益相关
合计	16,200.00	15,000.00	

#### 45. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	115.05	588.39	115.05
合计	115.05	588.39	115.05

#### 46. 所得税费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	5,382,853.30	6,619,766.44
递延所得税费用	-738,964.47	-206,232.90
合计	4,643,888.83	6,413,533.54

#### 47. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	16,200.00	1,412,782.50
利息收入	829,107.12	471,623.02
代收代付款	-	4,700,000.00
保证金、押金	-	311,542.76
其他	7,262.40	2,053.84
合计	852,569.52	6,898,002.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
销售费用付现	9,702,936.26	3,662,053.37
管理及研发费用付现	6,226,817.91	4,113,945.79
保证金、押金	1,380,979.79	6,601,147.52
代收代付款	538,908.00	850,000.00
银行手续费	48,153.85	38,912.46
其他	706,427.38	573,949.49
合计	18,604,223.19	15,840,008.63

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
支付租赁负债的本金和利息	1,121,330.10	-
支付租赁保证金	865,136.19	-
股票发行费用	-	1,450,000.00
合计	1,986,466.29	1,450,000.00

#### 48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,417,413.20	26,596,317.36
加: 资产减值准备	-14,855.34	
信用减值损失	6,356,723.34	2,661,330.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	632,268.15	649,131.19
使用权资产折旧	680,077.16	
无形资产摊销	474,373.08	474,342.80
长期待摊费用摊销	193,519.80	234,843.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	4,570.48

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	243,716.68	72,724.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,732,688.83	-75,471.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-738,964.47	-206,232.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,808,717.54	22,212,991.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,496,047.28	-38,922,296.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,290,691.19	-6,447,957.51
其他	466,225.00	
经营活动产生的现金流量净额	-3,625,553.68	7,254,293.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	252,732,805.30	103,155,027.73
减: 现金的期初余额	379,579,013.00	127,425,005.89
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	-126,846,207.70	-24,269,978.16

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
一、现金	252,732,805.30	379,579,013.00
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	232,355,848.41	349,190,432.75
可随时用于支付的其他货币资金	20,376,956.89	30,388,580.25
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	252,732,805.30	379,579,013.00

## 49. 政府补助

### 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2021年 1-6 月	2020年 1-6 月	
4K 视频编解码技术 研发及产业化 项目	1,370,000.00	递延收益	291,144.08	1,370,000.00	其他收益
稳岗补贴	216,847.24		-	42,782.50	其他收益
党组织经费	32,400.00		16,200.00	15,000.00	营业外收入

## 50. 租赁

本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021年 1-6 月金额
短期租赁费用	2,136,058.50
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
合 计	2,136,058.50

②与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021年 1-6 月金额
租赁负债的利息费用	174,041.84
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	1,986,466.29
售后租回交易产生的相关损益	-

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

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

成都流金	成都	成都	文化传媒	100.00	-	新设
伊犁玖霖	伊犁	伊犁	文化传媒	100.00	-	新设
时代埃森	北京	北京	文化传媒	100.00	-	非同一控制下收购 70%股权
成都金麦客	成都	成都	文化传媒	75.00	-	新设
一念繁花	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	-	100.00	新设
四川流金	四川	四川	食品销售	51.00	-	新设
宁波流金	宁波	宁波	股权投资	98.3333	-	新设

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月
联营企业：	广东流金通达文化传播有限公司
投资账面价值合计	3,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	
——净利润	-225,749.72
——其他综合收益	-
——综合收益总额	-225,749.72

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

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

### 1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

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

## (2) 利率风险

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

## 八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2021年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021年6月30日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产	-	59,000,000.00	-	59,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	59,000,000.00	-	59,000,000.00
（1）国债逆回购	-	29,000,000.00	-	29,000,000.00
（2）银行理财产品	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
（二）应收款项融资	-	400,000.00	-	400,000.00
（三）其他权益工具投资	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	59,400,000.00	5,000,000.00	64,400,000.00

### 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

以公允价值计量且变动计入当期损益的国债逆回购及银行理财产品，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为银行承兑汇票，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的广东嘉佳卡通影视有限公司，本公司对其持股 5.00%，无控制权无重大影响。截止 2021 年 6 月 30 日，无可观察输入值，评估价值



与投资成本相近。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

王俭直接持有本公司 22.24%的股份，通过上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）、上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 10.62%的股份，合计控制本公司 32.86%的股份，为本公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东流金通达文化传播有限公司	本公司之参股公司

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王俭	本公司之控股股东及实际控制人
刘苗	王俭之配偶
孙潇	本公司之股东，持股 3.4143%
黄蔓莉	孙潇之配偶
熊玉国	本公司之股东，持股 3.7286%
涂静	熊玉国之配偶
罗欢	本公司之股东、高管
张怡	罗欢之配偶
徐文海	本公司之股东、董事会秘书
袁泽琴	本公司之股东、监事
方晨	本公司之董事
夏晓燕	本公司原董事
许大兴	本公司之监事会主席
冯雪松	本公司之原监事会主席
李刚	本公司之监事
上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
北京星能量演艺经纪有限公司	控股股东、实际控制人王俭控制的其他企业
成都上上仟商贸有限公司	公司股东、董事、高级管理人员熊玉国、孙潇配偶涂

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	静、黄蔓莉共同控制的企业
哇通（上海）金融信息服务有限公司	公司控股股东、实际控制人王俭之配偶刘苗控制的企业
上海依水寒投资有限公司	公司控股股东、实际控制人王俭之配偶刘苗控制的企业
武汉艺极空间家居艺术有限公司	公司高级管理人员徐文海之兄徐辉、之弟徐中山分别持股 80%、20%的企业
成都比特流科技有限公司（吊销未注销）	公司董事长兼总经理王俭持股 35%的企业
亦非云互联网技术（上海）有限公司	本公司原董事夏晓燕任职董事的公司
广东嘉佳卡通影视有限公司	本公司持股比例 5%

注 1：夏晓燕于 2020 年 3 月辞去董事职务；冯雪松于 2020 年 4 月辞去监事会主席职务。

注 2：公司于 2020 年 5 月受让广东嘉佳卡通影视有限公司 5% 股权比例，2020 年 5 月广东嘉佳卡通影视有限公司成为公司关联方。

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
广东嘉佳卡通影视有限公司	覆盖服务费	10,377,358.49	

### （2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保债务是否已经履行完毕	担保是否已经履行完毕
王俭、刘苗	本公司	1,000.00	2018.12.18	2021.12.17	是	否
王俭、刘苗、熊玉国、涂静	云视互动	1,000.00	2018.12.18	2021.12.17	是	否
王俭、刘苗、本公司	漫视文创	500.00	2019.1.8	2022.1.7	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	5,000.00	2019.3.19	2022.3.18	是	否
王俭、刘苗	本公司	2,000.00	2019.4.2	2022.4.1	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2019.4.2	2022.4.1	未提款，未产生担保债务	否
王俭、刘苗	本公司	1,000.00	2020.4.20	2024.4.19	否，实际提款 200 万	否
王俭、刘苗、熊玉国、本公司	云视互动	1,000.00	2020.4.20	2024.4.19	否，实际提款 50 万	否
王俭、刘苗、罗欢、本公司	漫视文创	500.00	2020.4.20	2024.4.19	否，实际提款 50 万	否
王俭	本公司	5,000.00	2020.11.9	2021.11.8	未提款，未产生担保债务	否
王俭、本公司	云视互动	1,000.00	2021.2.8	2024.2.7	未提款，未产生担保债务	否
合 计		20,000.00				

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021年6月30日		2021年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	20,000,000.00	200,000.00	17,000,000.00	800,000.00

## 十、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

	2021年1-6月	2020年1-6月
公司本期授予的各项权益工具总额	7,834,200.00	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	不适用	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 6.13 元，合同剩余期限 23 个月	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	-

### 2. 以权益结算的股份支付情况

	2021年1-6月	2020年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 模型计算确定	-
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,033,939.29	21,567,714.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	466,225.00	-

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	148,726,250.59	176,908,598.51
1 至 2 年	57,243,986.30	72,286,419.48
2 至 3 年	11,408,336.83	1,800,730.92
3 年以上	2,158,538.00	2,202,218.00
小计	219,537,111.72	253,197,966.91
减：坏账准备	14,831,750.77	11,834,467.43
合计	204,705,360.95	241,363,499.48

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	219,537,111.72	100.00	14,831,750.77	6.76	204,705,360.95
1.组合 1	24,261,678.93	11.05	-	-	24,261,678.93
2.组合 2	195,275,432.79	88.95	14,831,750.77	7.60	180,443,682.02
合计	219,537,111.72	100.00	14,831,750.77	6.76	204,705,360.95

(续上表)

类 别	2021 年 1 月 1 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	253,197,966.91	100.00	11,834,467.43	4.67	241,363,499.48
1.组合 1	26,584,395.90	10.50	-	-	26,584,395.90
2.组合 2	226,613,571.01	89.50	11,834,467.43	5.22	214,779,103.58

类别	2021年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	253,197,966.91	100.00	11,834,467.43	4.67	241,363,499.48

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年6月30日、2021年1月1日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	124,464,571.66	1,244,645.72	1.00	150,324,202.61	1,503,242.02	1.00
1至2年	57,243,986.30	5,724,398.63	10.00	72,286,419.48	7,228,641.95	10.00
2至3年	11,408,336.83	5,704,168.42	50.00	1,800,730.92	900,365.46	50.00
3年以上	2,158,538.00	2,158,538.00	100.00	2,202,218.00	2,202,218.00	100.00
合计	195,275,432.79	14,831,750.77	7.60	226,613,571.01	11,834,467.43	5.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额		2021年6月30日
		计提	收回或转销	
按组合计提坏账准备	11,834,467.43	2,997,283.34	-	14,831,750.77
合计	11,834,467.43	2,997,283.34	-	14,831,750.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
广东卫视文化传播有限公司	52,430,300.00	23.88	4,090,860.18
广东嘉佳卡通影视有限公司	20,000,000.00	9.11	200,000.00
云视互动	18,873,000.00	8.60	-
上海东方娱乐传媒集团有限公司	15,602,186.98	7.11	156,021.87
江西广播电视台	14,398,832.08	6.56	4,034,506.00
合计	121,304,319.06	55.26	8,481,388.05

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
其他应收款	125,999,835.42	74,580,482.01

项 目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
合计	125,999,835.42	74,580,482.01

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	116,134,975.38	65,678,998.20
1 至 2 年	7,191,100.00	9,005,800.00
2 至 3 年	3,011,300.00	129,600.00
3 年以上	881,600.00	880,000.00
小计	127,218,975.38	75,694,398.20
减：坏账准备	1,219,139.96	1,113,916.19
合计	125,999,835.42	74,580,482.01

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
往来款	119,065,279.24	67,965,679.24
代收代付款	4,028,867.89	4,028,867.89
保证金、押金	3,962,033.70	3,511,980.00
其他	162,794.55	187,871.07
小计	127,218,975.38	75,694,398.20
减：坏账准备	1,219,139.96	1,113,916.19
合计	125,999,835.42	74,580,482.01

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	126,388,975.38	389,139.96	125,999,835.42
第二阶段	-	-	-
第三阶段	830,000.00	830,000.00	-
合计	127,218,975.38	1,219,139.96	125,999,835.42

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的
按组合计提坏账准备	126,388,975.38	0.31	389,139.96	125,999,835.42	信用风险自

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
1.组合 1	119,065,279.24	-	-	119,065,279.24	初始确认后并未显著增加
2.组合 2	7,323,696.14	5.31	389,139.96	6,934,556.18	
合计	126,388,975.38	0.31	389,139.96	125,999,835.42	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
1.组合 1	-	-	-	-	
2.组合 2	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
合计	830,000.00	100.00	830,000.00	-	

B.截至 2021 年 1 月 1 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	75,594,398.20	1,013,916.19	74,580,482.01
第二阶段	-	-	-
第三阶段	100,000.00	100,000.00	-
合计	75,694,398.20	1,113,916.19	74,580,482.01

截至 2021 年 1 月 1 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	75,594,398.20	1.34	1,013,916.19	74,580,482.01	
1.组合 1	67,965,679.24	-	-	67,965,679.24	
2.组合 2	7,628,718.96	13.29	1,013,916.19	6,614,802.77	
合计	75,594,398.20	1.34	1,013,916.19	74,580,482.01	

截至 2021 年 1 月 1 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	100,000.00	-	
1.组合 1	-	-	-	-	
2.组合 2	100,000.00	100.00	100,000.00	-	
合计	100,000.00	100.00	100,000.00	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,113,916.19	105,223.77	-	-	1,219,139.96
合计	1,113,916.19	105,223.77	-	-	1,219,139.96

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
漫视文创	往来款	73,691,979.24	1年以内	57.93	-
上海橙视	往来款	13,000,000.00	1年以内	10.22	-
云视互动	往来款	8,373,300.00	1年以内、1至2年、2至3年	6.58	-
伊犁玖霖	往来款	4,000,000.00	1年以内	3.14	-
四川熊猫梦工场传媒有限公司	代收代付款	4,028,867.89	1年以内	3.17	40,288.68
	保证金	1,000,000.00	1至2年	0.79	100,000.00
合计		104,094,147.13		81.83	140,288.68

3. 长期股权投资

项目	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	98,548,897.75	-	98,548,897.75	98,498,897.75	-	98,498,897.75
对联营企业投资	2,774,250.28	-	2,774,250.28	1,650,000.00	1,650,000.00	-
合计	101,323,148.03	-	101,323,148.03	100,148,897.75	1,650,000.00	98,498,897.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	2021年6月30日减值准备余额
优祥智恒	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海橙视	4,086,897.75	-	-	4,086,897.75	-	-
上海云活	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
云视互动	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
漫视文创	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
筑梦空间	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都流金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
时代埃森	1,312,000.00	50,000.00	-	1,362,000.00	-	-



被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	2021年6月30日减值准备余额
伊犁玖霖	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
成都金麦客	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
四川流金	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
宁波流金	29,500,000.00	-	-	29,500,000.00	-	-
合计	98,498,897.75	50,000.00	-	98,548,897.75	-	-

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末金额
北京北斗星空文化传播有限公司	-	-	1,650,000.00	-	-1,650,000.00	-
广东流金通达文化传播有限公司	-	2,774,250.28	-	2,774,250.28	-	-
合计	-	2,774,250.28	1,650,000.00	2,774,250.28	-1,650,000.00	-

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,767,913.38	92,721,971.92	114,699,997.43	80,381,878.66
其他业务			566,037.70	
合计	132,767,913.38	92,721,971.92	115,266,035.13	80,381,878.66

## 5. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	11,000,000.00	5,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-225,749.72	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,650,000.00	
银行理财产品投资收益	242,507.12	75,471.22
合计	12,666,757.40	5,775,471.22

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产处置损益	1,650,000.00	-4,570.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	307,344.08	1,412,782.50
委托他人投资或管理资产的损益	242,507.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处	65,931.43	75,471.22

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	554.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,640,855.09	2,461,556.77
非经常性损益总额	4,907,192.29	3,945,240.01
减：非经常性损益的所得税影响数	557,585.85	685,674.49
非经常性损益净额	4,349,606.44	3,259,565.52
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	5,519.63	3,007.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,344,086.81	3,256,557.54

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.09	0.09

### ②2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.49	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70	0.13	0.13

公司名称：北京流金岁月传媒科技股份有限公司

日期：2021 年 8 月 23 日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京流金岁月传媒科技股份有限公司董事会办公室。