



流金岁月

NEEQ : 834021

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



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

1、2020年3月，公司完成了北京证监局关于向不特定合格投资者并在精选层挂牌的辅导验收工作。

2、2020年4月，公司完成2019年度权益分派工作，以公司总股本180,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.00元，合计派发36,000,000元。

3、2020年4月，公司向全国中小企业股份转让系统正式报送了向不特定合格投资者并在精选层挂牌的申请文件。

4、2020年6月24日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项已通过全国股转公司挂牌委员会审议。

5、2020年6月30日，中国证券监督管理委员会核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过3000万股新股。此次新股发行工作已于2020年7月10日完成，并于2020年7月27日完成精选层挂牌。

6、2020年7月，公司获得北京市“‘专精特新’中小企业”荣誉称号；获得挖贝网“2020挖贝首批精选层明日之星评选最具价值企业”奖项。

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	26
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	131

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张海川及会计机构负责人（会计主管人员）张海川保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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、间接合计持有股份公司 30.87%的股份,足以对股东大会的会议产生重大影响。且王俭担任公司董事长、总经理,足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形,但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展,公司总体经营规模逐步扩大,这将对公司未来战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、客户相对集中的风险	报告期内,公司前五大客户的营业收入为 10,754.06 万元,占公司同期营业收入的比例为 47.73%,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。
4、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进入户,各卫视频道的信号必须通过有

	<p>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>
5、市场竞争风险	<p>目前,公司以电视频道综合运营服务为主、以视频购物及商品销售业务为辅,具体行业涉及电视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等。随着技术进步以及三网融合的推进,使得广播电视网、电信网、互联网三大网络技术功能趋于一致,在广电领域、IPTV、互联网电视、专网手机电视等新兴媒体业态发展迅速,电视传输网络的多元化、内容供应的多样化,促使电信运营商、互联网企业、内容提供商、内容运营商等不同程度涉足以电视屏幕为终端的业务,公司在广电相关领域面临的竞争愈发激烈。</p>
6、技术研发风险	<p>公司历来重视技术创新与新产品、新系统研发工作。公司在自主研发的视频内容全媒体覆盖决策系统积累的行业数据和公司历史经营数据,是公司提供优质电视频道覆盖服务的基础,公司专业卫星数字接收机的防非法信号干扰、锁频技术和指纹识别等方面具有一定的技术领先优势,在多屏互动平台、视频内容引导购买相关解决方案等方面具有较强的研发和创新能力。未来,公司若未能及时准确地把握行业技术变化趋势,未能提前做好新产品、新系统、新技术的研发准备及储备,将会对公司保持技术领先带来不利影响。另外,在将视频内容全媒体覆盖决策系统升级为视频内容融媒体运营管理平台的技术改造升级中,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</p>

	<p>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>
<p>8、财务风险</p>	<p>(1)应收账款风险报告期末,公司应收账款账面价值为 37,538.65 万元。报告期内,应收账款客户主要是电视台及其关联方等,财务状况良好,具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司电视频道传输渠道服务业务主要客户为电视台,一般采用分期收款政策,也存在先行垫款买断有线网络公司频点资源,再向下游电视台提供频道落地服务并收取回款的模式。随着公司业务的增长,应收账款余额也相应增加。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好,但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款,将不利于公司应收账款的收回,从而产生坏账的风险,对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。(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 7.83%。未来,国家对高新技术企业所得税优惠政策作出调整,或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业,则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税(2011)112 号),“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。”玖霖文化所经营项目属于《目录》规定范围,并于 2017 年度产生第一笔生产经营收入,根据规定,玖霖文</p>

	化自 2017 年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。2020 年 12 月 31 日后,如果政策不能延续,公司将不能继续享受免税政策,对公司利润产生一定水平影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

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、股份公司、流金岁月	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司
流金有限	指	北京流金岁月文化传播有限公司(股改前名称)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
律师、天元	指	北京市天元律师事务所
会计师、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	由股东大会决议通过的《北京流金岁月文化传播股份有限公司章程》
创视工场	指	北京创视工场科技有限责任公司
云活科技	指	上海云活科技有限公司
橙视传媒	指	上海橙视文化传媒有限公司
优祥智恒	指	北京优祥智恒科技有限公司
漫视文创	指	北京漫视文创文化发展有限公司
云视互动	指	北京云视互动文化传播有限公司
成都流金岁月	指	成都流金岁月科技有限公司
海南筑梦空间	指	海南筑梦空间文化传媒有限公司
天津金麦客	指	天津金麦客科技有限公司
成都金麦客	指	成都金麦客科技有限公司
麦考利	指	北京麦考利科技有限公司
时代埃森	指	时代埃森传媒科技(北京)有限公司
北斗星空	指	北京北斗星空文化传播有限公司
玖霖文化	指	伊犁玖霖文化传媒有限公司
嘉佳卡通	指	广东嘉佳卡通影视有限公司
报告期/本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期初/报告期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末/报告期末	指	2020 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
GMV	指	Gross Merchandise Volume, 成交总额

广电总局	指	中华人民共和国国家广播电视总局
股东大会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京流金岁月文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Golden Times Culture Communications Corp.,Ltd -
证券简称	流金岁月
证券代码	834021
法定代表人	王俭

二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐文海
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	北京市朝阳区高井文化传媒园 8 号东亿国际传媒产业园三期 A 座 701
电话	010-85789857
传真	010-85789857
电子邮箱	63992424@163.com
公司网址	www.bjljsy.com
办公地址	北京市朝阳区高井文化传媒园 8 号东亿国际传媒产业园三期 A 座 701
邮政编码	100023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	连续竞价交易
普通股总股本（股）	180,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王俭

实际控制人及其一致行动人	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）	180,000,000	否
截至报告期末，公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

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 4 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至半年报披露日，公司已完成向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，新增股份于 2020 年 7 月 27 日在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增加至 210,000,000 股，注册资本相应增加至 210,000,000 元，工商登记变更尚在办理过程中。自 2020 年 7 月 27 日起，公司股票转让方式变为连续竞价交易方式。

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	225,300,195.87	210,133,848.90	7.22%
毛利率%	22.41%	24.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,927,818.50	26,378,377.24	2.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,671,260.96	26,378,377.24	-10.26%
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）	6.49%	6.60%	-
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）	5.70%	6.60%	-
基本每股收益	0.15	0.15	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	627,871,272.01	645,846,541.34	-2.78%
负债总计	222,433,167.06	231,904,753.75	-4.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	404,390,460.45	413,462,641.95	-2.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.30	-2.17%
资产负债率%（母公司）	32.94%	34.79%	-
资产负债率%（合并）	35.43%	35.91%	-
流动比率	2.75	2.72	-
利息保障倍数	454.45	433.38	-

(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	7,254,293.51	40,893,674.17	-82.26%
应收账款周转率	0.63	0.79	-
存货周转率	1.71	1.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.78%	1.46%	-
营业收入增长率%	7.22%	22.69%	-
净利润增长率%	1.42%	85.43%	-

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	-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)	1,412,782.50
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	75,471.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,461,556.77
非经常性损益合计	3,945,240.01
减: 所得税影响数	685,674.49
少数股东权益影响额(税后)	3,007.98
非经常性损益净额	3,256,557.54

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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初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。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	35,305,672.64		-35,305,672.64
合同负债	不适用	35,305,672.64	35,305,672.64

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积分业务，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、提高交易金额、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，引入国内权威的专业卡拉OK MV曲库，超过30万首，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。

平台通过收取会员服务费、广告等费用进行持续运营，用户付费后与合作单位及播控方进行分账。平台目前激活用户已经超过300万，用户覆盖全国，并发展了部分海外用户，用户付费收入不断增长。后续我们将更广泛更深入的与品牌音响厂家、OTT主流渠道进行多种模式的合作，并发展更多的合作伙伴。即将推出的合作新产品有移动视频音响和K歌平板。

（四）运营商积分兑换业务

公司全资子公司上海云活科技有限公司上半年与中国移动展开积分权益兑换合作，针对自有视频电商“海苔视购”、家庭KTV“金麦客”平台，利用电信运营商积分进行用户推广引流、积分融合支付等手段，展开线上线下的礼品兑换赠送活动。一方面为自有用户拉新、提高自有平台GMV做出贡献，另一方帮助中移动实现用户价值运营，提升用户留存及差异化权益，实现双赢。此业务可逐步打通家庭用户积分兑换消费场景，实现消费大数据积累。

目前每天积分兑换销售额已超过10万，整个电信运营商积分每年市场规模在百亿，公司与中移动的合作开启了家庭大屏用户在娱乐、电商等领域与电信运营商的跨界合作，在用户联合运营与权益捆绑等方面都存在较大的市场进步空间。

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

2020年上半年，公司经营克服疫情不利影响因素，持续巩固原有业务，开拓新业务。上半年实现营业收入22,530.02万元，较上年同期增长7.22%，归属母公司股东净利润2,692.78万元，较去年同期2,637.84万元增长2.08%。上半年经营业绩实现诸多亮点，专业卫星数字接收机研发及销售实现收入610.74万元，同比增长232.45%，公司依托IPTV、OTT渠道，电视节目营销服务实现收入1,176.91万元，同比增长183.32%；依托供应链渠道，视频购物及商品销售实现收入6,404.14万元，同比增长326.82%，新开拓移动积分及版权运营业务，不断打造新的业绩增长点。

公司将秉持“成人达己、智圆行方”的核心价值观，以“创造大屏新价值”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

2020年7月，中央全面深化改革委员会第十四次会议召开。会议强调，推动媒体融合向纵深发展，建立以内容建设为根本、先进技术为支撑、创新管理为保障的全媒体传播体系，牢牢占据舆论引导、思想引领、文化传承、服务人民的传播制高点。

一、卫视覆盖服务行业发展现状

（一）卫视覆盖服务基于电视台的市场化发展而产生

1. 各级卫视均具有较高的覆盖需求

我国卫星电视台主要可分为中央级卫视、省级卫视、地市级卫视，各级卫视拥有不同的优势：央视

的核心优势在于用户覆盖广、节目制作能力强、品牌知名度高；省级卫视核心优势类似于央视，但在用户覆盖、节目制作能力、品牌知名度等指标上稍弱于央视，并且在本地化程度上弱于地市级卫视；地市级卫视本地化程度强于其他电视台，核心优势在于突发新闻的反应能力与贴近、聚焦地方受众和生活。自 2000 年前后，国内各省级电视台纷纷成立并逐步发展壮大，各省级电视台为提高节目影响力和覆盖率，纷纷成立覆盖办，在全国各地的有线网络公司进行节目推广覆盖。卫视覆盖又称卫视落地，是指卫星电视频道通过自行联系各地区网络公司或通过落地覆盖专业执行公司的推广服务将本频道节目传输到特定有线或无线网络中进行播出的过程。根据国务院第 129 号《卫星电视广播地面接收设施管理规定》，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。因此覆盖是各地卫视的基础性工作，相当于是给卫视“铺路”的过程，是将电视内容展现给用户观看的重要环节，代表着电视频道的市场渗透力和销售潜力，覆盖率高直接低直接影响到卫视的收视率多少，各地卫视对覆盖工作非常重视。

2、有线电视网络运营主体众多，分布分散且交叉覆盖

由于我国有线电视网络是通过自下而上的模式先后建立起来的，运营主体较分散，即使是在同一个城市也会存在省级、市级、区县级等多张有线电视网交叉覆盖的状况。总体来看，我国目前共有 35 家中心城市有线电视网络，300 余家地市级有线电视网络和 2,800 余家区县有线电视网络。自 2005 年起，各主要卫视频道已基本完成对全国主要中心城市的覆盖，开始向地市级和区县级有线电视网络覆盖。由于运营主体众多，地域分散，各卫视频道必须根据当年的覆盖预算和预期的覆盖效果对有线电视网络进行甄选，工作量巨大。

3、卫视覆盖服务企业应运而生

基于卫视频道覆盖过程中遇到的困难，为卫视频道覆盖提供服务的企业应运而生。随着我国广电行业市场化程度不断提高，我国一些长期服务于广电行业的民营企业，通过对广电行业客户的深入接触，在业务合作过程中逐渐发现市场商机，开始进行技术储备和市场探索，为各卫视频道提供覆盖推广服务。这些企业主要依靠丰富的市场经验、客户资源及较强的技术实力，协助各卫视频道在落地覆盖中以“一对多”的方式与多家地市级、区县级有线网络公司达成合作，并提供相关的技术服务，从而达到规模效应，能同时满足卫视频道覆盖推广需求、有线电视网络公司的电视内容需求、用户收视需求等多方需要，受到市场欢迎，近年来发展迅速，甚至出现卫视频道将整个覆盖工作委托给覆盖服务企业的情况。

（二）卫视有线电视网络覆盖服务市场前景广阔

1、省/副省/市级卫视覆盖人数将继续增长

近年来，广电行业坚持“补短板、强弱项、提质量”，统筹有线、无线、卫星等多种方式，实施“智慧广电”建设工程，广播电视公共服务提质增效，电视终端用户总体规模持续扩大；持续推进广播电视无线发射台站基础设施建设二期、贫困地区县级广播电视播出机构制播能力建设等重点惠民工程，广播电视节目综合人口覆盖率稳步提升。截至 2019 年底，全国广播节目综合人口覆盖率 99.13%，电视节目综合人口覆盖率 99.39%，比 2018 年分别提高了 0.19 和 0.14 个百分点。

围绕决战决胜脱贫攻坚重大部署，对接乡村振兴战略，深入实施广播电视户户通。2019 年农村广播节目综合人口覆盖率 98.84%，农村电视节目综合人口覆盖率 99.19%，比 2018 年分别提高了 0.26 和 0.18 个百分点。农村有线广播电视实际用户数 0.73 亿户，其中，农村数字电视实际用户数 0.67 亿户，同比增长 1.52%。在有线网络未通达的农村地区直播卫星用户 1.43 亿户，同比增长 3.62%。

2、全国性电视购物频道覆盖服务需求扩大

电视购物频道经过数年的孕育发展，逐渐成为提供给受众视听享受与多样化选择于一体的家庭购物方式，这种方式受到越来越多用户的关注，所以各电视台都加大对电视购物频道的开发与扶持，尤其体现在覆盖人口规模的扩大。电视购物企业信号覆盖范围与销售规模相关。为了提高销售额及利润水平，增强企业竞争实力，电视购物企业将会增加用于卫视频道覆盖落地业务的支出，从而为公司的电视频道传输渠道覆盖服务行业带来更多收入。

3、卫视频道新媒体渠道覆盖市场潜力巨大

随着三网融合的深入推进，传统的广播电视行业与互联网等新媒体传播渠道不断融合发展，IPTV、互联网电视、手机电视、网络广播电视台等新媒体业态日益增加。IPTV 发展迅速。IPTV 行业是三网融合重点支持的项目，在电信、视频网站、广电等各利益方的参与下快速增长。IPTV、OTT 用户规模持续扩大。全国交互式网络电视（IPTV）用户 2.74 亿户，互联网电视（OTT）用户 8.21 亿户。IPTV 已成为全国仅次于有线数字电视、直播卫星数字电视的第三大电视传播渠道。互联网电视发展较快。随着互联网的普及以及电视用户需求日趋多样化、移动化，互联网电视逐步兴起。互联网电视融传统

电视和网络为一身，其共享性、智能性和可控性迎合现代家庭娱乐需求，逐渐成为一种新兴的家庭娱乐模式，2019年，OTT智能终端激活规模已达2.6亿台，同比增长21%。智能电视激活量21604万台，增长22.8%；OTT盒子增长13.9%，达4384万台。2019年智能电视家庭渗透率达59%，覆盖2亿以上家庭，超6亿用户。网络视频用户规模持续扩大。随着智能手机APP等新媒体传播手段的快速发展，移动终端发展势头强劲，利用手机APP观看网络视频的用户规模持续扩大。视频网站作为电视节目内容的另一播出平台，其重要性日益突显。截至2020年3月，网络视频（含短视频）用户规模达8.5亿，较2018年底增长1.26亿，占网民整体的94.1%。2019年，持证及备案机构网络视听收入1738.18亿元，同比增长111.31%。综上，新媒体传播渠道正蓬勃发展，卫视频道对新媒体的覆盖服务需求将为整个覆盖服务市场打开更大的发展空间。

二、媒体融合发展的行动南针

大数据、云计算、虚拟现实等网络信息技术的飞速发展和的广泛应用，带来了媒体传播格局的深刻变革。加快推动媒体融合发展，构建立体多样、融合发展的现代传播体系是政策要求，也是时代所需。2020年6月30日，习近平总书记在中央全面深化改革委员会第十四次会议上指出，必须发挥好改革的突破和先导作用，依靠改革应对变局、开拓新局，坚持目标引领和问题导向，既善于积势蓄势谋势，又善于识变求变应变，紧紧扭住关键，积极鼓励探索，突出改革实效，推动改革更好服务经济社会发展大局。习近平总书记的论述，为全面深化改革提供了强大的思想和理论武器。2020年是我国推进媒体融合发展的第六年，也是实现县级融媒体中心全覆盖的关键之年。在这个重要的时间节点，深改委会议审议通过的《关于加快推进媒体深度融合发展的指导意见》为进一步深化媒体融合发展提供了基本遵循，指明了行动方向。

当前媒体融合改革已经进入深水区。总书记多次强调，改革发展要敢于涉险滩、闯难关。正如“逆水行舟用力撑，一篙松劲退千寻”，推进媒体融合向纵深发展同样需要勇气和胆识。唯有“深改”，方能“深融”。推动媒体融合向纵深发展，离不开体制机制的健全和发展。媒体融合是一场重大而深刻的变革，打造一批具有强大影响力和竞争力的新型主流媒体，体制机制改革是实现深度融合的底层基础。党的十九届四中全会提出深化文化体制改革、完善文化管理体制和生产经营机制的原则要求，提出深化媒体融合改革要遵循社会主义先进文化发展规律，体现社会主义市场经济要求，以此激发文化创新创造活力。

三、创新——媒体融合时代电视覆盖新思维

北京大学新闻与传播学院教授刘国基：传统的省级卫视要在格局上创新，就要落地，落地就要入网，入网就要入户，入户后用户才能开机，开机才会有收视率，最后是数字化。今天多样化的消费者接收格局已经形成，总视频的收视虽然在扩张，可是传统电视的收视却一直处于下降趋势。然而在下降的同时也出现一个不可逆转的现象，即省网或者市网在做落地的入网工作时，入网费用越来越高。基于这种情况，各大卫视纷纷通过自己的情况讨论融合创新的新思路。

四、5G技术、4K高清产业发展

2020年上半年，新兴媒体的裂变式发展，使媒体形态和舆论格局正在发生深刻调整。2019年6月6日，5G正式发牌，中国电信、中国联通、中国移动、中国广电，四大运营商共同获牌，正式拉开5G时代的大幕。2019年，也被业内称之为5G发展的元年。而2020年也是继5G发牌一周年之后，中国发展5G创新重要的发展年。媒体融合和广电5G无线有线一体化发展，从技术本质上是“云网一体化”发展的深刻体现。传统媒体机构和全国广电网络公司，将依托5G+AICDE等数字化技术和平台，加速企业自身业务生产能力体系，业务运营能力体系，组织管理能力体系的数字化转型进度，从而引领行业数字化转型，最终实现社会效益与经济效益的可持续发展。

2020年，疫情和新基建加速了广电5G建设和商用的进程，2020年广电5G频谱划分进一步明确，700MHz频段产业链也加速成熟。一方面，中国广电不断斩获无线通信频率的使用许可，1月3日，工信部许可中国广电4.9GHz频段，同意其在16个城市部署5G网络。此外，工信部还批复了中国电信、中国联通、中国广电共同使用3300-3400MHz频段频率用于5G室内覆盖。广电已经明确采用700MHz+4.9GHz中低频段5G独立组网方案，5G建设也已经拥有了充分的频率资源，具备发展5G网络的必要条件。在此背景下，2020年中国广电联合各地方广电公司在疫情严重和相关重点地区优先部署了广电5G，并启动了多点的实验网、实验基站等建设。随着5G新基建的热火，多地也加快制定并出台5G新基建的相关文件，广电5G相关项目或计划也囊括其中。另一方面，尽管中国广电采用700MHz组网建设5G，成本和能耗相对较低。但对于资金欠缺的中国广电以及近年业绩不佳的各地方广电公司而言，想要建设一张完备的5G网络，建网成本压力仍比较大。而共享共建，是5G网络建设节约成本，同时又保证网络高质高效的有效途径之一，也成为广电可选路径。整体来看，广电5G网络建设进程虽

然明显加快，但目前仍是小面积的覆盖，与三大运营商的进度还相差甚远。与此同时，与中国移动合作，能快速开展业务、减少网络建设资本开支、共享人才、经验和技術，可以说是补足了短板。但于中国广电而言，真正提升自身的移动业务和网络覆盖能力才是关键。并且双方在共享频段的基础上将如何进行利益分配，也尚待进一步明确。

从个人应用来看，相关试点应用也在推进中。5月17日，华数打通了首个广电 5G SA VoNR 跨地域音视频高清通话。并且支撑中低频段的通信设备产业链日趋成熟，部分终端设备制造商中低频段手机的产品化进入测试验证阶段。5月中旬，中国广电联合国家无线电产品质量监督检验中心、中国泰尔实验室对华为、中兴等移动终端开展技术指标的测试验证，推动中低频段移动终端的商用。6月1日，首款支持 700MHz 5G 手机中兴天机 Axon 11 SE 5G 正式发布，这也标志着中国广电 5G 向商业化运营迈进。

在商用方面，广电过去长期处于省内公司分而治之的局面不利于全国性业务的推广、很难发挥出规模效应，也是在竞争中落后电信运营商及互联网公司的重要原因，整合势在必行。但在多年整合推进中收效甚微。2020年，广电系重组进程也加快。

首先，九个部委联合印发了《全国有线电视网络整合发展实施方案》，同时3月底中国广电组织各省网公司召开确定参与“全国一网”股份公司组建等会议工作，28个省市相继成立有线电视网络整合发展小组，将全国网络整合拉向了高峰。随后，网络整合审计评估工作启动。5月中旬，23家广电网络确定“全国一网”法律尽职调查机构。5月27日，歌华有线首先发布确认参与组建“全国一网”股份公司并宣布停牌，5月28日，东方明珠、贵广网络、陕西广电网络、吉视传媒等10家广电系上市企业也纷纷发布公告宣布将以现金出资的方式确认参与出资组建“全国一网”股份公司，也预示着广电业内期待许久的全国性股份公司即将到来，加上广电发展5G网络契机，全国一网步入实质性阶段。

5G将为广电行业带来新的变革和发展契机，广电业务将显示出新的增量、价值、边界。从某种程度上看，5G作为催化剂也能让全国广电公司更快地整合起来。

2018年中国4K电视渗透率达58.0%，预计2021年将达71.0%。5G等技术加速4K超高清产业发展成熟，具备“高速率、低时延、大容量”等主要特征的5G技术发展将为中国4K超高清显示技术大规模应用提供必备基础，深度学习、边缘计算以及AI智能等技术的成熟发展则为具有高复杂编码难度和传输性4K超高清显示技术提供了重要技术支撑。4K行业上市企业中京东方A的网络关注度最高，华数传媒的网络口碑最佳。随着政策支持和技术进步，中国4K产业不断发展，未来中国4K产业将着重从终端产品、内容制作与服务等方面发力，协调产业链相关企业形成4K产业集群联盟，从而促进中国4K产业规模不断扩大。

（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	103,155,027.73	16.43%	127,475,005.89	19.74%	-19.08%
应收票据	5,604,300.90	0.89%	11,713,194.90	1.81%	-52.15%
应收账款	358,329,441.66	57.07%	320,445,890.30	49.62%	11.82%
存货	87,600,817.89	13.95%	109,813,809.09	17.00%	-20.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	825,000.00	0.13%	825,000.00	0.13%	0.00%
固定资产	2,863,238.33	0.46%	3,442,039.13	0.53%	-16.82%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,100,000.00	0.49%	4,400,000.00	0.68%	-29.55%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	26,000,000.00	4.14%			100.00%
应收款项融资	1,769,396.00	0.28%	5,100,000.00	0.79%	-65.31%
预付款项	5,204,872.75	0.83%	6,147,570.42	0.95%	-15.33%

其他应收款	19,661,981.23	3.13%	47,499,767.59	7.35%	-58.61%
其他流动资产	3,835,340.36	0.61%	2,459,455.36	0.38%	55.94%
其他权益工具投资	2,600,000.00	0.41%	-	-	100.00%
无形资产	6,101,335.58	0.97%	6,575,678.38	1.02%	-7.21%
商誉	19,232.19	0.00%	19,232.19	0.00%	0.00%
长期待摊费用	529,827.75	0.08%	764,671.35	0.12%	-30.71%
递延所得税资产	3,771,459.64	0.60%	3,565,226.74	0.55%	5.78%
应付票据	-	-	50,000.00	0.01%	-100.00%
应付账款	166,694,018.88	26.55%	179,090,455.39	27.73%	-6.92%
合同负债	36,521,366.52	5.82%	35,305,672.64	5.47%	3.44%
应付职工薪酬	1,191,325.06	0.19%	1,157,902.19	0.18%	2.89%
应交税费	8,502,671.07	1.35%	8,717,486.71	1.35%	-2.46%
其他应付款	6,423,785.53	1.02%	3,183,236.82	0.49%	101.80%

资产负债项目重大变动原因:

交易性金融资产：期末余额为公司购买的结构性存款；

应收票据：期末应收票据较期初下降52.15%，为已背书未到期的应收票据尚未终止确认的票据减少；

应收款项融资：期末应收款项融资较期初下降65.31%，为期末非6+9银行银行承兑汇票减少所致；

其他应收款：期末其他应收款较期初下降58.61%，主要是由于本期收回3500万元股权处置款所致；

其他流动资产：期末其他流动资产较期初增加55.94%，主要是由于本期支付精选层发行费用所致；

长期待摊费用：长期待摊费用期末下降30.71%，为本期分摊装修费用；

应付票据：为公司上年度开具的银行承兑汇票本期到期；

其他应付款：期末较期初增长101.80%，主要系公司收到电视剧代收代付款增加。

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	225,300,195.87	-	210,133,848.90	-	7.22%
营业成本	174,820,218.54	77.59%	159,477,863.68	75.89%	9.62%
毛利率	22.41%	-	24.11%	-	-
销售费用	7,583,646.52	3.37%	9,350,720.74	4.45%	-18.90%
管理费用	6,920,657.72	3.07%	7,768,098.13	3.70%	-10.91%
研发费用	3,686,834.45	1.64%	3,664,736.32	1.74%	0.60%
财务费用	-359,985.85	-0.16%	-184,085.43	-0.09%	95.55%
信用减值损失	-2,661,330.69	-1.18%	-1,730,803.92	-0.82%	53.76%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,857,851.49	1.71%	-	0.00%	100.00%
投资收益	75,471.22	0.03%	970,730.91	0.46%	-92.23%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-4,570.48	0.00%			-100.00%
汇兑收益					
营业利润	32,993,363.12	14.64%	28,512,783.89	13.57%	15.71%

营业外收入	17,076.17	0.01%	-		100.00%
营业外支出	588.39	0.00%			100.00%
所得税费用	6,413,533.54	2.85%	2,289,865.11	1.09%	180.08%
净利润	26,596,317.36	-	26,222,918.78	-	1.42%
少数股东损益	-331,501.14	-0.15%	-155,458.46	-0.07%	113.24%

项目重大变动原因:

<p>财务费用: 本期财务费用较上年同期增加95.55%, 主要为本期利息收入增长;</p> <p>信用减值损失: 本期较上期增长53.76%, 主要系本期计提的坏账准备增加;</p> <p>其他收益: 本期金额3,857,851.49元, 主要为本期享受到增值税加计抵减及收到石景山文创项目补贴, 上年同期无其他收益;</p> <p>投资收益: 上年同期为公司确认麦考利投资收益, 本年为交易性金融资产持有期间确认的投资收益;</p> <p>所得税费用: 所得税费用同比增加180.08%, 主要系上年同期子公司伊犁玖霖应纳税所得额1,648万元, 本期为负, 上年同期享受到所得税税收优惠金额多所致。</p>
--

(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	225,300,195.87	210,133,848.90	7.22%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	174,820,218.54	159,477,863.68	9.62%
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
电视频道综合运营服务	156,716,194.00	108,616,457.71	30.69%	-19.69%	-25.40%	20.92%
其中: 电视频道覆盖服务	125,600,923.54	94,372,079.39	24.86%	-13.90%	-23.68%	63.12%
专业卫星数字接收机研发及销售	6,107,428.14	1,722,997.25	71.79%	232.45%	66.71%	64.13%
电视剧发行服务	12,326,169.82	5,463,427.57	55.68%	-69.84%	-68.89%	-2.35%
电视节目营销服务	11,769,056.50	6,218,867.71	47.16%	183.32%	265.82%	-20.18%
电视广告代理服务	912,616.00	839,085.79	8.06%	-61.85%	-49.30%	-73.86%
视频购物及商品销售	64,041,373.02	63,494,936.77	0.85%	326.82%	357.50%	-88.67%
其他	4,542,628.85	2,708,824.06	40.37%	-	-	-

合计	225,300,195.87	174,820,218.54	22.41%	7.22%	9.62%	-7.05%
----	----------------	----------------	--------	-------	-------	--------

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

上半年公司实现营业收入 22,530.02 万元,较去年同期增长 7.22%,具体至各业务结构而言发生较大变化,其中专业卫星数字接收机研发及销售 610.74 万元,同比增长 232.45%,主要系本期 4K 超高清解码器销售金额及占比增加,专业卫星数字接收机业务收入及毛利率较上年同期增长明显;公司依托丰富的 IPTV、OTT 营销推广渠道,上半年电视节目营销服务实现收入 1,176.91 万元同比 183.32%;依托供应链渠道,上半年视频购物及商品销售实现收入 6,404.14 万元,同比增长 326.82%。公司电视剧发行主要为定向发行,上半年电视剧发行数量减少,收入下降 69.84%;受疫情影响电视广告代理服务收入下降 61.85%,本期其他收入主要为移动积分兑换业务及金麦客会员服务收入。

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	7,254,293.51	40,893,674.17	-82.26%
投资活动产生的现金流量净额	6,398,453.04	-671,539.36	-1,052.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,922,797.03	-34,262,169.99	10.68%

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 82.26%,主要系由于经营性应收款项增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 1052.80%,主要系本期收到处置原参股公司麦考利股权转让款,及购买结构性存款影响。

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
优祥智恒	子公司	专业卫星数字接收机的研发	-	-	10,000,000.00	16,072,070.96	11,810,209.48	2,621,217.18	1,073,281.93
上海橙视	子公司	广告代理	-	-	5,000,000.00	37,053,916.28	4,009,765.71	2,355,106.58	131,465.91
上海云活	子公司	云平台的技术开发和视频购物业务拓展	-	-	10,000,000.00	3,679,223.92	3,101,652.67	1,689,362.21	23,457.40
创视工场	子公司	IPTV 的内容运	-	-	10,000,000.00	11,897,790.40	10,772,790.40	-	-8,629.05

		营和技术服务							
漫视文创	子公司	视频购物相关的商品渠道拓展	-	-	10,000,000.00	98,726,155.16	14,390,931.20	70,503,992.90	4,664,424.31
云视互动	子公司	拓展三网渠道	-	-	10,000,000.00	93,724,750.62	24,138,664.72	35,339,849.10	3,317,078.51
成都金麦客	子公司	家庭娱乐运营平台和智能音响业务的研发及拓展	-	-	10,000,000.00	5,949,590.57	3,479,102.33	1,220,821.91	- 1,915,399.08
筑梦空间	子公司	电视剧内容开发及发行等	-	-	10,000,000.00	16,320,049.17	10,007,956.71	3,759,056.60	-222,321.02
成都流金	子公司	公司部分业务的研发职能	-	-	5,000,000.00	6,297,406.19	5,979,647.90	2,830,188.60	-51,415.47
伊犁玖霖	子公司	电视剧发行	-	-	3,000,000.00	46,093,390.88	38,367,838.20	252,641.51	1,585,897.33
时代埃森	子公司	版权内容引入和发行	-	-	1,212,000.00	11,977.60	-15,410.40	-	-95,200.84
北斗星空	参股公司	付费频道内容运营	内容运营拓展	网络视听业务合作	1,000,000.00	-	-	-	-
嘉佳卡通	参股公司	文化传媒	内容运营拓展	内容运营合作	10,000,000.00	47,805,354.54	9,889,747.04	22,169,551.68	842,013.60

注：1、公司对北斗星空持股比例为 49.00%，因与原股权转让方北京时越众合网络科技有限公司之间的《股权转让合同》存在分歧，公司已向其发出《股权转让协议解除通知函》，出于谨慎考虑，按照 50.00%的比例计提 82.50 万元的资产减值准备，公司无法取得其财务报表。

2、2020 年 5 月，公司与嘉佳卡通股东广东奥迪动漫玩具有限公司签订《股权转让协议》，公司受让广东奥迪动漫玩具有限公司持有嘉佳卡通 5%的股权。公司 2020 年第一次总经理办公会审议通过了此购买议案，2020 年 6 月 1 日完成此次工商变更。

（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） 合并报表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

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

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 2020 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

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

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

2、公司治理风险

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

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

3、行业政策变化风险

(1)卫视频道覆盖服务业务

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

(2)电视剧行业

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

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

4、财务风险

(1) 应收账款风险

报告期末,公司应收账款账面价值为 37,538.65 万元。报告期内,应收账款客户主要是电视台及其关联方等,财务状况良好,具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司电视频道传输渠道服务业务主要客户为电视台,一般采用分期收款政策,也存在先行垫款买断有线网络公司频点资源,再向下游电视台提供频道落地服务并收取回款的模式。随着公司业务的增长,应收账款余额也相应增加。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好,但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款,将不利于公司应收账款的收回,从而产生坏账的风险,对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。

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

(2) 财务指标波动的风险

公司作为电视频道综合运营服务商,主要利用广播电视网、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 10,754.06 万元, 占公司同期营业收入的比例为 47.73%, 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; 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7.83%。未来，国家对高新技术企业所得税优惠政策作出调整，或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业，则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号），“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”玖霖文化所经营项目属于《目录》规定范围，并于2017年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，玖霖文化自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。2020年12月31日后，如果政策不能延续，公司将不能继续享受免税政策，对公司利润产生一定水平影响。

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

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)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
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要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

注：公司于2020年7月29日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《回购股份方案》议案，拟回购股份数量不少于3,000,000股，不超过6,000,000股，占公司目前总股本的比例为1.43%-2.86%。该议案已通过公司2020年第三次临时股东大会审议。

二、 重大事件详情

(一) 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		2,634,000.00	2,634,000.00	0.65%

2020年5月15日，公司控股孙公司天津金麦客收到了广州互联网法院的传票，广州宝声信息科技有限公司（以下简称“广州宝声”）将天津金麦客作为被告以侵犯信息网络传播权为由诉讼至广州互联网法院，涉及侵权标的歌曲890首，请求赔偿金额263.4万元。上述诉讼，已分别于2020年6月10日及2020年7月20日开庭审议，目前广州互联网法院尚未作出裁决或裁定。

金麦客卡拉OK业务非公司主要收入来源，报告期内金麦客卡拉OK会员收入占公司营业收入的比例为1.09%，占比较小，因此本次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	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2020/4/20	2021/4/19	保证	连带	已事前及时履行
北京漫视文创文化发展有限公司	否	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2020/4/20	2021/4/19	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	15,000,000	15,000,000	15,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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）	15,000,000	15,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
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	15,000,000	15,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、日常性关联交易

适用 不适用

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	100,000	0
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	25,000,000

4. 其他	-	-
-------	---	---

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方存在的债权债务往来或担保等事项

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 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	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/5/13	-	股改	限售承诺	限制股份转让的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/3/26	2021/7/10	精选层挂牌	限售承诺	自愿限制股份转让的承诺	正在履行中
其他股东	2020/3/26	2021/7/10	精选层挂牌	限售承诺	自愿限制股份转让的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>1、规范关联交易的承诺</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>2、限制股份转让的承诺</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>3、避免同业竞争的承诺</p> <p>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：</p> <p>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；</p>
--

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。

4、自愿限制股份转让的承诺

在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌时，公司发行前持股 10%以上股东及其实际控制的企业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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	127,054,000	70.59%	- 33,819,000	93,235,000	51.80%
	其中：控股股东、实际控制人	11,675,000	6.49%	- 11,675,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	17,600,000	9.78%	- 12,087,500	5,512,500	3.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	52,946,000	29.41%	33,819,000	86,765,000	48.20%
	其中：控股股东、实际控制人	35,025,000	19.46%	11,675,000	46,700,000	25.94%
	董事、监事、高管	52,800,000	29.33%	10,437,500	63,237,500	35.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		180,000,000.00	-	0	180,000,000	-
普通股股东人数				308		

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，约定持股期间的起止日期
1	王俭	46,700,000	0	46,700,000	25.94%	46,700,000	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	6.33%	11,400,000	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	6.05%	10,890,000	0	0	否
4	熊玉国	7,830,000	0	7,830,000	4.35%	5,872,500	1,957,500	0	否
5	孙潇	7,170,000	0	7,170,000	3.98%	5,377,500	1,792,500	0	否
6	山东江诣创业投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	3.89%	0	7,000,000	0	否
7	上海金浦文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	6,000,000	6,000,000	3.33%	0	6,000,000	0	否
8	山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	3.33%	0	6,000,000	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	3.33%	0	6,000,000	0	否
10	常州淳富沧龙投资合伙企业(有限合伙)	5,700,000	0	5,700,000	3.17%	0	5,700,000	0	否
合计		108,690,000	-	114,690,000	63.70%	80,240,000	34,450,000	0	-
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，王俭对流联投资产生控									

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，王俭对御米投资产生控制。

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，任北京流金岁月文化传播有限公司执行总裁，2013年4月至2015年5月，任北京流金岁月文化传播有限公司执行董事兼总经理。现任本公司董事长兼总经理。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

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 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
2016年 第二次股 票发行	2016年9 月29日	164,020,000.00	3,341.00	否	不适用	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

根据公司 2016 年 9 月 29 日公告的《股票发行方案》（第二次修订稿），公司于 2016 年 10 月发行股票实际募集资金人民币 16,402.00 万元，并于 2016 年 11 月 16 日取得全国股份转让系统函[2016]8425 号《关于北京流金岁月文化传播股份有限公司股票发行股份登记函》，公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形，截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 381.06 万元。主要用于偿还银行贷款、电视剧代理发行项目和补充流动资金，未发生变更募集资金用途的情形。

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

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
2020 年 4 月 27 日	2	0	0
合计	2	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 2019 年年度权益分派方案于 2020 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第十九次会议、2020 年 4 月 16 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.00 元，合计派发 36,000,000 元。公司上述权益分派于 2020 年 4 月 27 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	2018年5月22日	2021年5月22日
熊玉国	董事/副总经理	男	1979年7月	2018年5月22日	2021年5月22日
孙潇	董事/副总经理	男	1981年2月	2018年5月22日	2021年5月22日
罗欢	董事/副总经理	男	1981年6月	2018年5月22日	2021年5月22日
曾泽君	总工程师	男	1967年8月	2020年4月1日	2021年5月22日
许大兴	监事会主席	男	1970年5月	2020年4月1日	2021年5月22日
李刚	监事	男	1986年8月	2018年10月8日	2021年5月22日
袁泽琴	职工代表监事	女	1982年6月	2018年5月22日	2021年5月22日
张海川	副总经理/财务总监	男	1973年5月	2018年5月22日	2021年5月22日
徐文海	副总经理/董秘	男	1987年10月	2018年5月22日	2021年5月22日
方晨	董事	男	1987年8月	2020年4月1日	2021年5月22日
吕雪梅	独立董事	女	1969年1月	2018年5月22日	2021年5月22日
王匡	独立董事	男	1968年9月	2018年5月22日	2021年5月22日
黄世强	独立董事	男	1963年11月	2018年5月22日	2021年5月22日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

注：公司董事会于2020年8月6日收到独立董事黄世强先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任独立董事之日起辞职生效。黄世强先生辞职生效后不再担任公司其他职务。

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。

(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	25.94%	0	0
熊玉国	董事/副总经理	7,830,000	0	7,830,000	4.35%	0	0
孙潇	董事/副总经理	7,170,000	0	7,170,000	3.98%	0	0
罗欢	董事/副总经理	4,800,000	0	4,800,000	2.67%	0	0
曾泽君	总工程师	2,250,000	0	2,250,000	1.25%	0	0
合计	-	68,750,000	-	68,750,000	38.19%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯雪松	监事会主席	离任	无	个人原因
夏晓燕	董事	离任	无	个人原因
许大兴	无	新任	监事会主席	股东大会选举
方晨	无	新任	董事	股东大会选举

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

许大兴先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年5月出生，山东省委党校经济管理研究生学历，中国共产党党员，主任编辑、高级政工师。1993年至1996年在山东体育学院担任教师，团总支书记。1996年至2018年在山东广播电视台，历任体育记者、人事教育科科长、覆盖办主任，2019年6月至今就职于北京流金岁月文化传播股份有限公司。现任公司监事会主席。

方晨先生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年8月出生，英国布里斯托大学金融学硕士。2012年3月至2016年6月，就职于上海国和现代服务业股权投资管理公司，2016年7月至2018年5月历任中融投资集团上海朴沃资产管理有限公司投资副总裁、投资总监，2018年5月至今先后任上海金浦鲲文投资管理有限公司投资总监、执行总经理。2020年4月1日至今担任公司董事。

(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
技术人员	27	2	0	29
综合运营人员	31	0	5	26
管理人员	19	0	2	17
行政人员	12	1	0	13
财务人员	12	0	0	12
员工总计	101	3	7	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	68	66
专科	22	21
专科以下	5	5
员工总计	101	97

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	103,155,027.73	127,475,005.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	26,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,604,300.90	11,713,194.90
应收账款	五、4	358,329,441.66	320,445,890.30
应收款项融资	五、5	1,769,396.00	5,100,000.00
预付款项	五、6	5,204,872.75	6,147,570.42
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	19,661,981.23	47,499,767.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	87,600,817.89	109,813,809.09
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	3,835,340.36	2,459,455.36
流动资产合计		611,161,178.52	630,654,693.55
非流动资产：			
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	825,000.00	825,000.00
其他权益工具投资	五、11	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	2,863,238.33	3,442,039.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	6,101,335.58	6,575,678.38
开发支出			
商誉	五、14	19,232.19	19,232.19
长期待摊费用	五、15	529,827.75	764,671.35
递延所得税资产	五、16	3,771,459.64	3,565,226.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,710,093.49	15,191,847.79
资产总计		627,871,272.01	645,846,541.34
流动负债：			
短期借款	五、17	3,100,000.00	4,400,000.00
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	五、18		50,000.00
应付账款	五、19	166,694,018.88	179,090,455.39
预收款项			
合同负债	五、20	36,521,366.52	35,305,672.64
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、21	1,191,325.06	1,157,902.19
应交税费	五、22	8,502,671.07	8,717,486.71
其他应付款	五、23	6,423,785.53	3,183,236.82
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			
其他流动负债			
流动负债合计		222,433,167.06	231,904,753.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		222,433,167.06	231,904,753.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	69,548,253.00	69,548,253.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	14,940,676.70	14,940,676.70
一般风险准备			
未分配利润	五、27	139,901,530.75	148,973,712.25
归属于母公司所有者权益合计		404,390,460.45	413,462,641.95
少数股东权益		1,047,644.50	479,145.64
所有者权益合计		405,438,104.95	413,941,787.59
负债和所有者权益总计		627,871,272.01	645,846,541.34

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		43,385,067.79	70,805,230.38
交易性金融资产		21,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		607,572.90	5,939,514.90
应收账款	十二、1	224,834,092.90	221,647,947.19
应收款项融资		82,409.00	2,000,000.00
预付款项		2,318,015.56	2,497,225.20
其他应收款	十二、2	103,182,742.12	106,725,154.73

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,419,226.80	71,084,684.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,662,884.57	1,122,434.22
流动资产合计		449,492,011.64	481,822,191.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	74,623,897.75	74,611,897.75
其他权益工具投资		2,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,791,506.46	2,098,982.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,580.86	12,470.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,774.70	55,098.50
递延所得税资产		1,828,919.59	1,826,920.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,863,679.36	78,605,369.64
资产总计		530,355,691.00	560,427,560.77
流动负债：			
短期借款		2,100,000.00	2,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		121,136,168.90	136,576,413.76
预收款项			
合同负债		31,625,271.30	37,810,794.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		449,850.54	551,823.89
应交税费		5,659,406.20	5,473,741.34
其他应付款		13,726,712.53	12,367,807.60
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			
流动负债合计		174,697,409.47	194,980,580.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		174,697,409.47	194,980,580.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,040,213.10	72,040,213.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,940,676.70	14,940,676.70
一般风险准备			
未分配利润		88,677,391.73	98,466,090.37
所有者权益合计		355,658,281.53	365,446,980.17
负债和所有者权益总计		530,355,691.00	560,427,560.77

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		225,300,195.87	210,133,848.90

其中：营业收入	五、28	225,300,195.87	210,133,848.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,574,254.29	180,860,992.00
其中：营业成本	五、28	174,820,218.54	159,477,863.68
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、29	922,882.91	783,658.56
销售费用	五、30	7,583,646.52	9,350,720.74
管理费用	五、31	6,920,657.72	7,768,098.13
研发费用	五、32	3,686,834.45	3,664,736.32
财务费用	五、33	-359,985.85	-184,085.43
其中：利息费用	五、33	72,797.03	65,943.58
利息收入	五、33	471,623.02	377,848.49
加：其他收益	五、34	3,857,851.49	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	75,471.22	970,730.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			970,730.91
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、36	-2,661,330.69	-1,730,803.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-4,570.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,993,363.12	28,512,783.89
加：营业外收入	五、38	17,076.17	
减：营业外支出	五、39	588.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,009,850.90	28,512,783.89
减：所得税费用	五、40	6,413,533.54	2,289,865.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,596,317.36	26,222,918.78
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）		26,596,317.36	26,222,918.78
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		-331,501.14	-155,458.46
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,927,818.50	26,378,377.24
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		26,596,317.36	26,222,918.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,927,818.50	26,378,377.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-331,501.14	-155,458.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.15

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	115,266,035.13	105,659,017.45
减：营业成本	十二、4	80,381,878.66	80,822,875.11
税金及附加		764,046.56	313,671.97
销售费用		3,181,490.22	3,792,304.98
管理费用		4,605,289.70	4,941,576.58
研发费用		5,437,262.94	4,375,677.88
财务费用		-407,092.84	662,083.95

其中：利息费用		41,052.99	882,153.50
利息收入		455,756.46	327,012.00
加：其他收益		2,816,063.18	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	5,775,471.22	970,730.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			970,730.91
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）		-13,329.85	-1,015,764.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,881,364.44	10,705,793.82
加：营业外收入		15,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,896,364.44	10,705,793.82
减：所得税费用		3,685,063.08	1,651,947.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,211,301.36	9,053,846.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,211,301.36	9,053,846.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,211,301.36	9,053,846.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,441,337.32	238,645,920.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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、41	6,898,002.12	6,658,123.55
经营活动现金流入小计		226,339,339.44	245,304,044.09
购买商品、接受劳务支付的现金		183,186,779.15	171,906,342.40
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		8,425,487.29	9,183,604.99
支付的各项税费		11,632,770.86	11,180,225.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	15,840,008.63	12,140,197.41
经营活动现金流出小计		219,085,045.93	204,410,369.92
经营活动产生的现金流量净额		7,254,293.51	40,893,674.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		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			
投资活动现金流入小计		50,075,931.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,478.18	671,539.36
投资支付的现金		43,600,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		43,677,478.18	671,539.36
投资活动产生的现金流量净额		6,398,453.04	-671,539.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		900,000.00	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	1,200,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,900,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,300,000.00	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,072,797.03	36,065,943.58
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、41	1,450,000.00	896,226.41
筹资活动现金流出小计		41,822,797.03	39,762,169.99
筹资活动产生的现金流量净额		-37,922,797.03	-34,262,169.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72.32	
五、现金及现金等价物净增加额		-24,269,978.16	5,959,964.82
加：期初现金及现金等价物余额		127,425,005.89	116,899,688.58
六、期末现金及现金等价物余额		103,155,027.73	122,859,653.40

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,849,719.46	154,497,498.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,180,371.90	3,817,483.50
经营活动现金流入小计		122,030,091.36	158,314,981.72
购买商品、接受劳务支付的现金		80,734,144.48	85,397,777.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,161,096.72	4,382,931.47
支付的各项税费		8,536,144.53	5,703,399.11

支付其他与经营活动有关的现金		35,549,349.24	9,576,039.66
经营活动现金流出小计		128,980,734.97	105,060,148.16
经营活动产生的现金流量净额		-6,950,643.61	53,254,833.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		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			
投资活动现金流入小计		55,775,471.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,937.21	
投资支付的现金		38,612,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,833,007.60
投资活动现金流出小计		38,653,937.21	8,933,007.60
投资活动产生的现金流量净额		17,121,534.01	-8,933,007.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,041,052.99	36,882,153.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,450,000.00	896,226.41
筹资活动现金流出小计		39,591,052.99	39,778,379.91
筹资活动产生的现金流量净额		-37,591,052.99	-37,678,379.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,420,162.59	6,643,446.05
加：期初现金及现金等价物余额		70,805,230.38	64,417,123.87
六、期末现金及现金等价物余额		43,385,067.79	71,060,569.92

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	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													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00			69,769,335.73			12,281,384.27	136,466,411.81	82,446.45	398,599,578.26		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-221,082.73				-9,621,622.76	1,265,624.27	-8,577,081.22		
(一)综合收益总额								26,378,377.24	-155,458.46	26,222,918.78		
(二)所有者投入和减少资本				-221,082.73					1,421,082.73	1,200,000.00		
1.股东投入的普通股										1,200,000.00	1,200,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				-221,082.73					221,082.73			
(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			12,281,384.27		126,844,789.05	1,348,070.72	390,022,497.04

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	-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
4. 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												
四、本期末余额	180,000,000.00				72,040,213.10				14,940,676.70		88,677,391.73	355,658,281.53

项目	2019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				12,281,384.27		110,532,458.53	374,854,055.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				72,040,213.10				12,281,384.27		110,532,458.53	374,854,055.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-26,946,153.38	-26,946,153.38
（一）综合收益总额											9,053,846.62	9,053,846.62
（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	-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、本期末余额	180,000,000.00				72,040,213.10				12,281,384.27	83,586,305.15	347,907,902.52

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

三、 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、 25
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、七、(一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十二
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

北京流金岁月文化传播股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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

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

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

经历次股权转让及增资，截至 2014 年年末，本公司股权结构如下：

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

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

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	940.00	44.762
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.905
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.905
4	熊玉国	168.00	8.000
5	孙潇	152.00	7.238

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
6	罗欢	80.00	3.810
7	刘新明	100.00	4.762
8	宁黎	50.00	2.380
9	曾泽君	50.00	2.380
10	冯雪松	30.00	1.429
11	何流	30.00	1.429
合计		2,100.00	100.00

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

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

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	940.00	42.2471
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.2360
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.2360
4	熊玉国	168.00	7.5506
5	孙潇	152.00	6.8315
6	刘新明	100.00	4.4944
7	罗欢	80.00	3.5955
8	宁黎	50.00	2.2472
9	曾泽君	50.00	2.2472
10	企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	50.00	2.2472
11	冯雪松	30.00	1.3483
12	何流	30.00	1.3483
13	北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）	30.00	1.3483
14	李晓辉	20.00	0.8989
15	孙黎静	10.00	0.4494
16	马金仙	10.00	0.4494
17	李晓东	5.00	0.2247
合计		2,225.00	100.00

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

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

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

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

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

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

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

经过历次股权转让，截至2020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	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

公司注册地址：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0103房间。

公司法定代表人：王俭。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 21 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

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

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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。

（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。

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

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。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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. 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。

21. 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。

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。

23. 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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣

暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。同时，允许企业提前执行。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执

行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。执行新收入准则不会对公司财务报表产生重大影响。

(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) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	35,305,672.64		-35,305,672.64
合同负债	不适用	35,305,672.64	35,305,672.64

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%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
优祥智恒	15%
上海橙视	20%
上海云活	20%
创视工场	20%
筑梦空间	20%
成都流金	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。

(2) 优祥智恒

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

(3) 优祥智恒、上海橙视、上海云活、创视工场、筑梦空间、成都流金

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

优祥智恒、上海橙视、上海云活、创视工场、筑梦空间、成都流金2019年度符合此通知享受税收优惠的条件，所得不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额；所得超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 伊犁玖霖

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

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
库存现金		
银行存款	102,682,649.75	126,852,485.57
其他货币资金	472,377.98	622,520.32
合计	103,155,027.73	127,475,005.89
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
结构性存款	26,000,000.00	
合计	26,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020年6月30日			2020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	5,660,910.00	56,609.10	5,604,300.90	11,831,510.00	118,315.10	11,713,194.90
合计	5,660,910.00	56,609.10	5,604,300.90	11,831,510.00	118,315.10	11,713,194.90

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		5,660,910.00
合计		5,660,910.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020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	5,660,910.00	100.00	56,609.10	1.00	5,604,300.90
其中：组合 1	5,660,910.00	100.00	56,609.10	1.00	5,604,300.90
组合 2					
合计	5,660,910.00	100.00	56,609.10	1.00	5,604,300.90

(续上表)

类 别	2020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	11,831,510.00	100.00	118,315.10	1.00	11,713,194.90
其中：组合 1	11,831,510.00	100.00	118,315.10	1.00	11,713,194.90

类别	2020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(%)	
组合2					
合计	11,831,510.00	100.00	118,315.10	1.00	11,713,194.90

于2020年6月30日、2020年1月1日，按组合1计提坏账准备

名称	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖北广播电视台	5,047,200.00	50,472.00	1.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	613,710.00	6,137.10	1.00
合计	5,660,910.00	56,609.10	1.00

(续上表)

名称	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖北广播电视台	11,217,800.00	112,178.00	1.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	613,710.00	6,137.10	1.00
合计	11,831,510.00	118,315.10	1.00

(4) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失					
预期信用损失	118,315.10	-61,706.00			56,609.10
合计	118,315.10	-61,706.00			56,609.10

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	284,735,524.08	264,420,948.20
1至2年	81,422,040.91	62,130,885.08
2至3年	6,322,872.00	5,502,710.00
3年以上	2,906,060.00	2,191,610.00

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
小计	375,386,496.99	334,246,153.28
减：坏账准备	17,057,055.33	13,800,262.98
合计	358,329,441.66	320,445,890.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 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	375,386,496.99	100.00	17,057,055.33	4.54	358,329,441.66
其中：组合 1					
组合 2	375,386,496.99	100.00	17,057,055.33	4.54	358,329,441.66
合计	375,386,496.99	100.00	17,057,055.33	4.54	358,329,441.66

(续上表)

类 别	2020 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	334,246,153.28	100.00	13,800,262.98	4.13	320,445,890.30
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	334,246,153.28	100.00	13,800,262.98	4.13	320,445,890.30
合计	334,246,153.28	100.00	13,800,262.98	4.13	320,445,890.30

坏账准备计提的具体说明：

于 2020 年 6 月 30 日、2020 年 1 月 1 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	284,735,524.08	2,847,355.24	1.00
1-2 年	81,422,040.91	8,142,204.09	10.00
2-3 年	6,322,872.00	3,161,436.00	50.00
3 年以上	2,906,060.00	2,906,060.00	100.00
合计	375,386,496.99	17,057,055.33	4.54

(续上表)

账 龄	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	264,420,948.20	2,644,209.48	1.00
1-2年	62,130,885.08	6,213,088.50	10.00
2-3年	5,502,710.00	2,751,355.00	50.00
3年以上	2,191,610.00	2,191,610.00	100.00
合计	334,246,153.28	13,800,262.98	4.13

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失					
预期信用损失	13,800,262.98	3,256,792.35			17,057,055.33
合计	13,800,262.98	3,256,792.35			17,057,055.33

(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
四川熊猫梦工场传媒有限公司	94,921,900.00	25.29	949,219.00
广东卫视文化传播有限公司	38,219,796.46	10.18	382,197.96
北京优购文化发展有限公司	24,610,180.00	6.56	246,101.80
海南海视旅游卫视传媒有限责任公司	18,808,700.00	5.01	188,087.00
江西广播电视台	18,756,100.00	5.00	187,561.00
合计	195,316,676.46	52.04	1,953,166.76

5. 应收款项融资

项 目	2020年6月30日公允价值	2020年1月1日公允价值
应收票据	1,769,396.00	5,100,000.00
合计	1,769,396.00	5,100,000.00

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

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年6月30日		2020年1月1日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,145,021.15	98.85	5,962,711.47	96.99
1至2年	43,229.48	0.83	151,891.28	2.47
2至3年	16,622.12	0.32	17,967.67	0.29
3年以上			15,000.00	0.25
合计	5,204,872.75	100.00	6,147,570.42	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	2020年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
成都华腾万文文化传播有限公司	2,000,000.00	38.43
成都广纵科技有限公司	685,884.80	13.18
上海若夕文化发展有限公司	297,168.80	5.71
芒果影视文化有限公司	191,037.74	3.67
腾讯科技(成都)有限公司	160,997.80	3.09
合计	3,335,089.14	64.08

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
其他应收款	19,661,981.23	47,499,767.59
合计	19,661,981.23	47,499,767.59

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	13,859,747.40	41,759,014.75
1至2年	5,409,259.26	5,213,799.50
2至3年	2,144,995.94	2,931,846.87
3年以上	949,116.50	830,000.00
小计	22,363,119.10	50,734,661.12
减：坏账准备	2,701,137.87	3,234,893.53
合计	19,661,981.23	47,499,767.59

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
股权处置款	5,000,000.00	40,000,000.00
保证金、押金	15,179,863.30	8,578,715.78
代收代付款	1,404,905.84	1,743,367.70
备用金	318,020.67	156,232.44
其他	460,329.29	256,345.20
小计	22,363,119.10	50,734,661.12
减：坏账准备	2,701,137.87	3,234,893.53
合计	19,661,981.23	47,499,767.59

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020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	22,363,119.10	2,701,137.87	19,661,981.23
合计	22,363,119.10	2,701,137.87	19,661,981.23

2020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	22,363,119.10	12.08	2,701,137.87	19,661,981.23	
其中：组合1					
组合2	22,363,119.10	12.08	2,701,137.87	19,661,981.23	
合计	22,363,119.10	12.08	2,701,137.87	19,661,981.23	

B.截至2020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	50,734,661.12	3,234,893.53	47,499,767.59
合计	50,734,661.12	3,234,893.53	47,499,767.59

2020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
按组合计提坏账准备	50,734,661.12	6.38	3,234,893.53	47,499,767.59	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：组合 1	-	-	-	-	初始确认后并未显著增加
组合 2	50,734,661.12	6.38	3,234,893.53	47,499,767.59	
合计	50,734,661.12	6.38	3,234,893.53	47,499,767.59	

④坏账准备的变动情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失					
预期信用损失	3,234,893.53	-533,755.66			2,701,137.87
合计	3,234,893.53	-533,755.66			2,701,137.87

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	2020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	保证金	6,000,000.00	1年以内	26.83	60,000.00
	代收代付款	1,218,113.34	2-3年	5.45	609,056.67
徐卫东	股权处置款	5,000,000.00	1年以内	22.36	50,000.00
湖北广播电视台	保证金	5,000,000.00	1-2年	22.36	500,000.00
广东广播电视台	保证金	1,000,000.00	1年以内	4.47	10,000.00
浙江博尚电子有限公司	保证金	730,000.00	3年以上	3.26	730,000.00
合计		18,948,113.34		84.73	1,959,056.67

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	60,410,672.11		60,410,672.11	85,814,171.19		85,814,171.19
库存商品	25,380,333.66	3,754,494.65	21,625,839.01	22,193,052.36	3,754,494.65	18,438,557.71
原材料	5,066,327.99		5,066,327.99	5,066,327.99		5,066,327.99
发出商品	497,978.78		497,978.78	494,752.20		494,752.20
合计	91,355,312.54	3,754,494.65	87,600,817.89	113,568,303.74	3,754,494.65	109,813,809.09

(2) 存货跌价准备

项 目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,754,494.65					3,754,494.65
合计	3,754,494.65					3,754,494.65

9. 其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
发行费用	1,367,884.57	
待抵扣进项税	2,159,247.18	1,669,072.95
待摊费用	295,000.00	590,000.00
预缴企业所得税	13,208.61	200,382.41
合计	3,835,340.36	2,459,455.36

10. 长期股权投资

被投资单位	2020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					
合计	1,650,000.00					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020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	825,000.00
合计				1,650,000.00	825,000.00

11. 其他权益工具投资

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
广东嘉佳卡通影视有限公司	2,600,000.00	
合计	2,600,000.00	

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
固定资产	2,863,238.33	3,442,039.13

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
合计	2,863,238.33	3,442,039.13

(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：			
1.2020年1月1日	2,304,314.95	5,111,173.82	7,415,488.77
2.本期增加金额		76,192.91	76,192.91
(1) 购置		76,192.91	76,192.91
3.本期减少金额		16,993.02	16,993.02
(1) 处置或报废		16,993.02	16,993.02
4.2020年6月30日	2,304,314.95	5,170,373.71	7,474,688.66
二、累计折旧			
1.2020年1月1日	1,282,306.99	2,691,142.65	3,973,449.64
2.本期增加金额	179,546.29	469,584.90	649,131.19
(1) 计提	179,546.29	469,584.90	649,131.19
3.本期减少金额		11,130.50	11,130.50
(1) 处置或报废		11,130.50	11,130.50
4.2020年6月30日	1,461,853.28	3,149,597.05	4,611,450.33
三、减值准备			
1.2020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			
4.2020年6月30日			
四、固定资产账面价值			
1.2020年6月30日账面价值	842,461.67	2,020,776.66	2,863,238.33
2.2020年1月1日账面价值	1,022,007.96	2,420,031.17	3,442,039.13

13. 无形资产

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.2020年1月1日	9,853,835.47	9,853,835.47
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		

项 目	计算机软件	合计
(1) 处置		
4.2020年6月30日	9,853,835.47	9,853,835.47
二、累计摊销		
1.2020年1月1日	3,278,157.09	3,278,157.09
2.本期增加金额	474,342.80	474,342.80
(1) 计提	474,342.80	474,342.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020年6月30日	3,752,499.89	3,752,499.89
三、减值准备		
1.2020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		
4.2020年6月30日		
四、账面价值		
1.2020年6月30日账面价值	6,101,335.58	6,101,335.58
2.2020年1月1日账面价值	6,575,678.38	6,575,678.38

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020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

15. 长期待摊费用

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	764,671.35		234,843.60		529,827.75
合计	764,671.35		234,843.60		529,827.75

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年6月30日		2020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
资产减值准备	4,579,494.65	686,924.20	4,579,494.65	686,924.20
信用减值准备	16,616,916.61	3,071,858.55	15,412,567.93	2,832,901.60
内部交易未实现利润	84,512.62	12,676.89	302,672.94	45,400.94
合计	21,280,923.88	3,771,459.64	20,294,735.52	3,565,226.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
信用减值准备	3,197,885.69	1,740,903.68
可抵扣亏损	11,504,103.99	12,878,699.64
合计	14,701,989.68	14,619,603.32

17. 短期借款

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
保证借款	3,100,000.00	4,300,000.00
质押借款		100,000.00
合计	3,100,000.00	4,400,000.00

18. 应付票据

种 类	2020年6月30日	2020年1月1日
银行承兑汇票		50,000.00
合计		50,000.00

19. 应付账款

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
电视覆盖服务费	147,689,324.17	160,643,604.43
电视剧采购款	18,238,047.37	17,669,593.40
设备款	766,647.34	777,257.56
合计	166,694,018.88	179,090,455.39

20. 合同负债

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
预收货款	36,521,366.52	35,305,672.64
合计	36,521,366.52	35,305,672.64

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	1,126,753.45	8,748,896.62	8,693,717.21	1,181,932.86
二、离职后福利-设定提存计划	31,148.74	180,304.88	202,061.42	9,392.20
三、辞退福利		159,200.00	159,200.00	-
合计	1,157,902.19	9,088,401.50	9,054,978.63	1,191,325.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,093,823.78	6,840,977.10	6,761,718.42	1,173,082.46
二、职工福利费		847,996.31	847,996.31	
三、社会保险费	21,193.67	324,207.42	336,550.69	8,850.40
其中：医疗保险费	18,933.80	280,274.46	292,720.07	6,488.19
工伤保险费	735.46	2,128.93	2,639.05	225.34
生育保险费	1,524.41	41,804.03	41,191.57	2,136.87
四、住房公积金	11,736.00	516,578.00	528,314.00	
五、工会经费和职工教育经费		219,137.79	219,137.79	
合计	1,126,753.45	8,748,896.62	8,693,717.21	1,181,932.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	29,685.48	173,251.96	193,944.44	8,993.00
2.失业保险费	1,463.26	7,052.92	8,116.98	399.20
合计	31,148.74	180,304.88	202,061.42	9,392.20

22. 应交税费

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
企业所得税	5,888,004.33	6,505,930.85
增值税	2,363,670.40	1,960,155.95
城市维护建设税	100,030.36	46,923.84
教育费附加	71,342.82	33,517.03
印花税	79,623.16	145,056.36
个人所得税		876.68

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
企业所得税	5,888,004.33	6,505,930.85
其他		25,026.00
合计	8,502,671.07	8,717,486.71

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
其他应付款	6,423,785.53	3,183,236.82
合计	6,423,785.53	3,183,236.82

(2) 其他应付款

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
电视剧代理发行代收款	6,278,207.59	2,561,698.15
往来款	11,707.92	102,019.19
其他	133,870.02	519,519.48
合计	6,423,785.53	3,183,236.82

24. 股本

项 目	2020年1月1日	本次增减变动(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非限售流通股	127,054,000.00				-33,819,000.00	-33,819,000.00	93,235,000.00
限售流通股	52,946,000.00				33,819,000.00	33,819,000.00	86,765,000.00
合计	180,000,000.00						180,000,000.00

25. 资本公积

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	47,980,538.71			47,980,538.71
其他资本公积	21,567,714.29			21,567,714.29
合计	69,548,253.00			69,548,253.00

26. 盈余公积

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	14,940,676.70		14,940,676.70			14,940,676.70
合计	14,940,676.70		14,940,676.70			14,940,676.70

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

27. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	148,973,712.25	136,466,411.81
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	148,973,712.25	136,466,411.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,927,818.50	26,378,377.24
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	36,000,000.00	36,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	139,901,530.75	126,844,789.05

28. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,300,195.87	174,820,218.54	210,133,848.90	159,477,863.68
其他业务				
合计	225,300,195.87	174,820,218.54	210,133,848.90	159,477,863.68

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
电视频道综合运营服务	156,716,194.00	108,616,457.71	195,129,554.30	145,599,340.59
其中：电视频道覆盖服务	125,600,923.54	94,372,079.39	145,880,115.35	123,647,030.31
专业卫星数字接收机研发及销售	6,107,428.14	1,722,997.25	1,837,078.17	1,033,557.99
电视剧发行业务	12,326,169.82	5,463,427.57	40,866,037.72	17,563,841.41
电视节目营销服务	11,769,056.50	6,218,867.71	4,153,962.17	1,699,999.99
电视广告代理服务	912,616.00	839,085.79	2,392,360.89	1,654,910.89

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
视频购物及商品销售	64,041,373.02	63,494,936.77	15,004,294.60	13,878,523.09
其他	4,542,628.85	2,708,824.06		
合计	225,300,195.87	174,820,218.54	210,133,848.90	159,477,863.68

29. 税金及附加

项目	本期	上期
印花税	459,959.50	211,012.81
城市维护建设税	267,057.83	211,736.78
教育费附加	190,755.58	151,240.58
文化事业建设费		200,959.11
其他	5,110.00	8,709.28
合计	922,882.91	783,658.56

30. 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	3,841,502.19	3,739,683.67
业务招待费	2,060,642.62	2,994,341.33
交通差旅费	1,337,700.58	2,088,763.86
会议费		72,047.45
办公费	205,856.12	107,070.48
其他	137,945.01	348,813.95
合计	7,583,646.52	9,350,720.74

31. 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	2,967,570.93	2,903,150.42
房屋租赁费	1,058,841.93	1,067,971.69
办公费	227,144.90	415,461.15
招待费	477,122.84	554,776.44
交通差旅费	609,396.53	1,120,174.43
中介服务费	295,802.88	314,738.50
折旧、摊销费	1,195,827.46	1,182,842.42
其他	88,950.25	208,983.08
合计	6,920,657.72	7,768,098.13

32. 研发费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	2,279,328.38	2,429,676.16
委托外部开发费	594,339.61	421,974.89
房屋租赁费	582,510.96	574,886.73
直接投入	42,932.84	12,329.12
折旧、摊销费	51,504.27	69,831.60
其他	136,218.39	156,037.82
合计	3,686,834.45	3,664,736.32

33. 财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	72,797.03	65,943.58
减：利息收入	471,623.02	377,848.49
利息净支出	-398,825.99	-311,904.91
汇兑净损失	-72.32	
银行手续费	38,912.46	31,593.07
担保费		96,226.41
合 计	-359,985.85	-184,085.43

34. 其他收益

项 目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	2,442,149.14	-	与收益相关
石景山文创项目补助	1,370,000.00	-	与收益相关
社保稳岗	42,782.50	-	与收益相关
个税手续费返还	2,919.85	-	与收益相关
合计	3,857,851.49		

35. 投资收益

项 目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益		970,730.91
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	75,471.22	
合计	75,471.22	970,730.91

36. 信用减值损失

项 目	本期	上期
应收票据坏账损失	61,706.00	
应收账款坏账损失	-3,256,792.35	-1,097,717.37
其他应收款坏账损失	533,755.66	-633,086.55

项 目	本期	上期
合计	-2,661,330.69	-1,730,803.92

37. 资产处置收益

项 目	本期	上期
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	

38. 营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,076.17		17,076.17
合计	17,076.17		17,076.17

39. 营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
其他	588.39	—	588.39
合计	588.39	—	588.39

40. 所得税费用

项 目	本期	上期
当期所得税费用	6,619,766.44	2,082,342.21
递延所得税费用	-206,232.90	207,522.90
合计	6,413,533.54	2,289,865.11

41. 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	本期	上期
政府补助	1,412,782.50	-
利息收入	471,623.02	377,848.49
代收代付款	4,700,000.00	4,713,700.00
保证金、押金	311,542.76	1,566,572.60
其他	2,053.84	2.46
合计	6,898,002.12	6,658,123.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
销售费用付现	3,662,053.37	5,580,071.20
管理费用及研发费用付现	4,113,945.79	4,847,318.82
代收代付款	850,000.00	
保证金、押金	6,601,147.52	
银行手续费	38,912.46	31,593.07
其他	573,949.49	1,681,214.32
合计	15,840,008.63	12,140,197.41

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
担保费		96,226.41
上市费用	1,450,000.00	800,000.00
合计	1,450,000.00	896,226.41

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,596,317.36	26,222,918.78
加: 资产减值准备		-
信用减值损失	2,661,330.69	1,730,803.92
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	649,131.19	560,461.17
无形资产摊销	474,342.80	504,418.45
长期待摊费用摊销	234,843.60	238,560.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	4,570.48	
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)	72,724.71	162,169.99
投资损失 (收益以“-”号填列)	-75,471.22	-970,730.91
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-206,232.90	207,522.90
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)	22,212,991.20	-3,013,403.74
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-38,922,296.89	-620,717.33
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-6,447,957.51	15,871,670.49
其他		-

补充资料	本期	上期
经营活动产生的现金流量净额	7,254,293.51	40,893,674.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	103,155,027.73	122,859,653.40
减：现金的期初余额	127,425,005.89	116,899,688.58
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	-24,269,978.16	5,959,964.82

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期	上期
一、现金	103,155,027.73	122,859,653.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	102,682,649.75	122,574,284.46
可随时用于支付的其他货币资金	472,377.98	285,368.94
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	103,155,027.73	122,859,653.40

43. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	利润表表 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
			本期	上期	
石景山文创项 目补助	1,370,000.00	其他收益	1,370,000.00		其他收益
社保稳岗	42,782.50	其他收益	42,782.50		其他收益
合计	1,412,782.50		1,412,782.50		

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海橙视	20.00%	26,293.18		801,953.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海橙视	36,418,356.64	635,559.64	37,053,916.28	33,044,150.57		33,044,150.57

(续上表)

子公司名称	2020年1月1日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海橙视	31,973,738.27	584,812.08	32,558,550.35	28,680,250.55	-	28,680,250.55

子公司名称	本期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海橙视	2,355,106.58	131,465.91	131,465.91	3,151,804.50

(续上表)

子公司名称	上期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海橙视	5,078,932.02	1,274,617.77	1,274,617.77	-1,740,430.97

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、

外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约

发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

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

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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. 2020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	2020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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			26,000,000.00	26,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他			26,000,000.00	26,000,000.00
（二）其他权益工具投资			2,600,000.00	2,600,000.00

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

王俭直接及间接持有本公司 30.87%的股份，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐文海	本公司之股东、董秘
袁泽琴	本公司之股东、监事
亦非云互联网技术（上海）有限公司	本公司原董事任职董事的公司
广东嘉佳卡通影视有限公司	公司持有嘉佳卡通 5%股份

4. 关联交易情况

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	2017.6.16	2020.6.15	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2017.6.27	2020.6.27	是	否
熊玉国、涂静、本公司	云视互动	500.00	2017.4.24	2020.4.23	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2017.9.26	2020.6.23	是	否
王俭、刘苗	本公司	1,000.00	2018.12.18	2021.12.17	是	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	否，实际提款金额 10 万	否
王俭、刘苗	本公司	2,000.00	2019.4.2	2022.4.1	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2019.4.2	2022.4.1	是	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、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、本公司	漫视文创	500.00	2020.4.20	2024.4.19	否，实际提款 50 万	否
合计		19,500.00				

5. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2020 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	16,900,000.00	169,000.00	21,900,000.00	219,000.00

注：公司于 2020 年 5 月受让嘉佳卡通 5% 股权比例，2020 年 5 月嘉佳卡通成为公司关联方，期末应收嘉佳卡通余额为 2019 年形成。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2020 年 6 月 30 日，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）核准，公司向不特定合格投资者公开发行方式发行人民币普通股股票 3,000 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 7.18 元，募集资金总额为 21,540.00 万元。上述公开发行人于 2020 年 7 月 10 日发行完毕，发行后公司注册资本为人民币 21,000.00 万元，每股面值 1 元，折股份总数 21,000.00 万股。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分计入资本公积（股本溢价）。截至本报告披露日，公司尚未完成注册资本的工商变更。

除上述事项外，公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、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	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	205,798,998.32	215,822,062.86
1 至 2 年	21,333,239.84	7,024,863.92
2 至 3 年	3,023,468.00	2,308,210.00
3 年以上	862,450.00	2,169,000.00
小计	231,018,156.16	227,324,136.78
减：坏账准备	6,184,063.26	5,676,189.59
合计	224,834,092.90	221,647,947.19

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 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	231,018,156.16	100.00	6,184,063.26	2.68	224,834,092.90

类别	2020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(%)	
其中：组合1	38,143,470.24	16.51			38,143,470.24
组合2	192,874,685.92	83.49	6,184,063.26	3.21	186,690,622.66
合计	231,018,156.16	100.00	6,184,063.26	2.68	224,834,092.90

(续上表)

类别	2020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	227,324,136.78	100.00	5,676,189.59	2.50	221,647,947.19
其中：组合1	50,762,242.85	22.33	-	-	50,762,242.85
组合2	176,561,893.93	77.67	5,676,189.59	3.21	170,885,704.34
合计	227,324,136.78	100.00	5,676,189.59	2.50	221,647,947.19

坏账准备计提的具体说明：

于2020年6月30日、2020年1月1日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	167,655,528.08	1,676,555.28	1.00
1-2年	21,333,239.84	2,133,323.98	10.00
2-3年	3,023,468.00	1,511,734.00	50.00
3年以上	862,450.00	862,450.00	100.00
合计	192,874,685.92	6,184,063.26	3.21

(续上表)

账龄	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	165,059,820.01	1,650,598.20	1.00
1-2年	7,024,863.92	702,486.39	10.00
2-3年	2,308,210.00	1,154,105.00	50.00
3年以上	2,169,000.00	2,169,000.00	100.00
合计	176,561,893.93	5,676,189.59	3.21

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	5,676,189.59	507,873.67			6,184,063.26
合计	5,676,189.59	507,873.67			6,184,063.26

(5) 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	36,995,996.46	16.01	369,959.96
四川熊猫梦工场传媒有限公司	35,527,600.00	15.38	536,455.00
上海橙视文化传媒有限公司	24,156,791.00	10.46	
广东嘉佳卡通影视有限公司	16,900,000.00	7.32	290,500.00
天津广播电视台	15,454,200.00	6.69	243,187.71
合计	129,034,587.46	55.85	1,440,102.67

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
其他应收款	103,182,742.12	106,725,154.73
合计	103,182,742.12	106,725,154.73

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	98,586,244.36	102,396,276.09
1至2年	5,138,000.00	5,149,533.50
2至3年	101,600.00	213,133.20
3年以上	780,000.00	830,000.00
小计	104,605,844.36	108,588,942.79
减：坏账准备	1,423,102.24	1,863,788.06
合计	103,182,742.12	106,725,154.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
往来款	90,736,020.80	61,169,464.60
股权处置款	5,000,000.00	40,000,000.00

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
保证金	8,600,033.20	7,063,433.50
押金	203,018.06	164,733.20
其他	66,772.30	191,311.49
合计	104,605,844.36	108,588,942.79

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020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	104,605,844.36	1,423,102.24	103,182,742.12
合计	104,605,844.36	1,423,102.24	103,182,742.12

2020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					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	13,869,823.56	10.26	1,423,102.24	12,446,721.32	
组合2	90,736,020.80			90,736,020.80	
合计	104,605,844.36	1.36	1,423,102.24	103,182,742.12	

B.截至2020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	108,588,942.79	1,863,788.06	106,725,154.73
合计	108,588,942.79	1,863,788.06	106,725,154.73

2020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					
按组合计提坏账准备	108,588,942.79	1.72	1,863,788.06	106,725,154.73	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
其中：组合1	61,169,464.60			61,169,464.60	
组合2	47,419,478.19	3.93	1,863,788.06	45,555,690.13	
合计	108,588,942.79	1.72	1,863,788.06	106,725,154.73	

④坏账准备的变动情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失					
预期信用损失	1,863,788.06	-440,685.82			1,423,102.24
合计	1,863,788.06	-440,685.82			1,423,102.24

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	2020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
北京漫视文创文化发展有限公司	往来	78,779,500.00	1年以内	75.31	
北京云视互动文化传播有限公司	往来	7,873,300.00	1年以内	7.53	
徐卫东	股权处置款	5,000,000.00	1年以内	4.78	50,000.00
湖北广播电视台	保证金	5,000,000.00	1-2年	4.78	500,000.00
伊犁玖霖文化传媒有限公司	往来	2,029,200.00	1年以内	1.94	
合计		98,682,000.00		94.34	550,000.00

3. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2020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
对子公司投资	73,798,897.75		73,798,897.75	73,786,897.75	-	73,786,897.75
对联营、合营企业投资	1,650,000.00	825,000.00	825,000.00	1,650,000.00	825,000.00	825,000.00
合计	75,448,897.75	825,000.00	74,623,897.75	75,436,897.75	825,000.00	74,611,897.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020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		
创视工场	10,000,000.00			10,000,000.00		
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	1,200,000.00	12,000.00		1,212,000.00		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020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		
合计	73,786,897.75	12,000.00		73,798,897.75		

(2) 对联营企业投资

投资单位	2020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					
合计	1,650,000.00					

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020年6月30日	2020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	825,000.00
合计				1,650,000.00	825,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,699,997.43	80,381,878.66	105,659,017.45	80,822,875.11
其他业务	566,037.70		-	-
合计	115,266,035.13	80,381,878.66	105,659,017.45	80,822,875.11

5. 投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益		970,730.91
成本法核算的长期股权投资收益	5,700,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	75,471.22	
合计	5,775,471.22	970,730.91

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益	-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）	1,412,782.50	-	
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	75,471.22	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,461,556.77	-	
非经常性损益总额	3,945,240.01	-	
减：非经常性损益的所得税影响数	685,674.49	-	
非经常性损益净额	3,259,565.52	-	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	3,007.98	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,256,557.54	-	

2. 净资产收益率及每股收益

①本期

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

②上期

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	6.60	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	6.60	0.15	0.15

公司名称：北京流金岁月文化传播股份有限公司

日期：2020年8月21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：

北京流金岁月文化传播股份有限公司董事会办公室