

公司代码：603729

公司简称：龙韵股份

# 上海龙韵传媒集团股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人余亦坤、主管会计工作负责人周衍伟及会计机构负责人（会计主管人员）刘梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2020年半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告存在一些基于对未来政策和经济的主观假定和判断而作出的前瞻性陈述。该等陈述会受到风险、不明朗因素及假设的影响，实际结果可能与该等陈述有重大差异。该等陈述不构成对投资者的实质承诺。投资者应注意不恰当信赖或使用此类信息可能造成的投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	140

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、龙韵股份	指	上海龙韵传媒集团股份有限公司
鸿图大洋	指	上海鸿图大洋广告有限公司
四川竟成	指	四川竟成龙韵文化传播有限责任公司
盛世飞扬	指	石河子盛世飞扬新媒体有限公司
龙韵酒业	指	龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司
钦都实业	指	上海钦都实业有限公司
龙莘教育	指	上海龙莘教育科技有限公司
贺州博延	指	贺州博延广告有限公司
愚恒影业	指	新疆愚恒影业集团有限公司
国际 4A 公司	指	成为美国广告代理商协会（American Association of Advertising Agencies）成员的广告公司的简称，后泛指国际大型广告公司。
中国 4A 公司	指	成为中国商务广告协会综合代理专业委员会（the Association of Accredited Advertising Agencies of China）成员的广告公司的简称，中国商务广告协会综合代理专业委员会是中国广告代理商的高端组合，由中国一流的广告公司组成。
独家代理业务	指	通过与区域电视媒体签订长期合作协议，获得区域电视媒体国际 4A 客户、全频道广告的独家代理权、行业广告独家代理权并为客户提供广告媒介代理服务的业务模式。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币。
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
新媒体	指	相对于传统媒体而言，是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，是利用数字技术、网络技术、移动技术通过互联网、无线通讯网、有线网络等渠道以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐的传播形态和媒体形态。
数字营销	指	指借助互联网络、电脑通信技术和数字交互媒体来实现营销目的的一种营销方式。
内容营销	指	指由品牌商或广告主出资生产、发布有价值的、有关的、持续性的内容来吸引、获取和聚集匹配度高的目标人群（通常通过娱乐性、资讯性或者启发性的内容），最终改变或强化目标人群的行为，推动商业转化，为品牌商或广告主带来收益。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海龙韵传媒集团股份有限公司
公司的中文简称	龙韵股份
公司的外文名称	Shanghai LongYun Media Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	OBM
公司的法定代表人	余亦坤

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周衍伟	孙贤龙
联系地址	上海浦东新区民生路118号滨江万科中心16层	上海浦东新区民生路118号滨江万科中心16层
电话	021-58823977	021-58823977
电子信箱	longyuntzz@obm.com.cn	longyuntzz@obm.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市松江区佘山三角街9号
公司注册地址的邮政编码	201602
公司办公地址	上海浦东新区民生路118号滨江万科中心16层
公司办公地址的邮政编码	200120
公司网址	www.obm.com.cn
电子信箱	longyuntzz@obm.com.cn
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-04-02/603729_20200402_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-04-02/603729_20200402_1.pdf</a>

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	龙韵股份	603729	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	304,483,896.88	318,627,720.63	-4.44
归属于上市公司股东的净利润	5,827,147.56	-42,187,909.72	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,620,323.19	-12,214,558.28	不适用
经营活动产生的现金流量净额	60,855,134.41	137,394,971.40	-55.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	813,482,374.51	806,201,926.95	0.90
总资产	1,073,431,844.07	1,134,718,790.23	-5.40

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	-0.45	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.06	-0.45	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	-0.13	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.71	-4.97	增加5.68个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.44	-1.44	增加1.88个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、营业收入比上年同期同比下降4.44%，受业务调整等因素影响，同比业务量稍有下降。
- 2、归属于上市公司股东的净利润比上年同期上升113.81%，主要系上年同期，公司受长影置业、长影娱乐股权转让损失所致。
- 3、经营活动产生的现金流量同比下降55.71%，主要系报告期内业务量稍有回落，同时受疫情影响部分客户回款延期。
- 4、归属于上市公司股东的净资产比上年末增加0.90%，主要系报告期内公司利润增加所致。
- 5、基本每股收益比上年同期上升113.33%，主要系报告期内净利润同比上升所致。
- 6、加权平均净资产收益率比上年同期增加了5.68个百分点，主要系报告期内净利润同比上升所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	168,651.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,162,055.06	结构性存款收益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,109.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-644,266.19	
所得税影响额	-360,506.72	
合计	2,206,824.37	

## 十、其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）、主要业务及经营模式

报告期内，公司主营业务为广告全案服务业务及广告媒介代理业务。

公司广告全案服务是指以客户和产品营销需求为核心，为客户提供市场研究、品牌管理、创意设计、视频制作、广告策略、广告执行、广告评估等全案营销服务，为客户提供媒介执行业务之外的整合营销增值服务，并通过向客户收取创意策划制作费或者通过创意策划服务获得媒介代理服务增量获得盈利。近年来，经过不断的资源积累、行业探索和服务能力打造，公司已经具备了一定的内容营销服务能力，并有效带动全案业务进一步升级。目前，公司全案业务合作的主要媒介渠道为电视媒体和互联网媒体。

广告媒介代理业务主要指公司代理客户进行媒介购买和媒介执行的业务模式，目前公司媒介代理业务的主要媒介为电视媒体和互联网媒体。

#### （二）、行业情况说明

1、现阶段产业特性：上半年受疫情影响，广告主预算相对减少，2020 年上半年广告行业受到间接影响，广告主投放预算更加谨慎并加速向效果广告转移，广告行业景气度整体走弱。由于广告整体预算进一步缩减，广告营销的有效性、高转化率更受关注，MCN 细分领域直播带货成效显著，布局投放 KOL 宣推策略在 2020 年逐渐强化。

2、报告期内行业发展情况：根据 CTR 数据，2020 年 1 月-4 月广告市场刊例花费同比呈下滑趋势，2020 年 3 月与去年同期相比下降最为严重，2020 年 4 月有所缓解，但整体景气度仍有所承压。

在这样一个充满挑战的时期，公司加大客户服务力度，不断优化业务结构、拓展产业链，努力提高内容营销水平，充分发挥内容板块优势。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### （一）优质的人才资源

公司拥有专业、高效并能快速进行认知迭代升级的人才团队。人力资源是广告营销公司最突出的软实力之一，公司拥有具备专业广告营销知识、丰富的营销经验并对公司具有高忠诚度的人才团队，并已逐步构建且不断完善人才培养、招聘、晋升的有效机制。报告期内，结合未来发展战略，公司重点加强了内容营销相关的策划、执行等业务人才的培养，为公司大力开展内容营销业务奠定了扎实的基础。



## （二）全案服务能力

广告品牌营销全案策划业务是指以产品为基础，品牌为核心全面调整企业与市场经营状态的策划活动。其中包括品牌策划、产品策划、渠道和招商策划、终端策划、产品上市策划、品牌传播与推广策划、广告策划等。

公司坚持为广告主创造完整的“广告创意产业链”价值，提供从市场研究、品牌管理、创意设计、视频制作到广告策略、广告执行、广告评估等全方位的专业服务，帮助客户在复杂多变的市场环境和消费结构中优化营销资源配置。

## （三）媒体资源整合能力

公司拥有广泛而深入的全媒体合作网络和全媒体资源整合能力。

**传统广告领域：**十余年的深度合作使得公司与央视、省级（省级卫视及省级地面频道）、地市级的数百家媒体形成了稳定的合作关系；同时，公司能够根据客户需求，快速配合适合的平面、户外、广播及生活圈媒体资源。

**互联网新媒体领域：**通过多年的积累，公司建立起覆盖视频、门户、社交、搜索、多个垂直领域、电商平台等互联网数字媒体库，能够高效整合全媒体资源，为客户提供全方位的整合营销服务。

## （四）客户资源优势

通过多年来与国内外品牌客户及国际 4A 公司客户的合作，公司掌握了丰富、稳定、多样的客户群体，同时专业和优质的服务也为公司赢得了较高的客户黏性，为公司的进一步发展和转型提供了有力的资源保障。

## （五）内容营销资源

报告期内，公司通过增资、收购愚恒影业，共计持有其 42% 股权，进一步布局内容板块，借助愚恒影业优秀的内容制作能力和丰富的综艺、影视剧资源，结合自身的营销基础，在为客户打造高品质的内容营销服务、营销效果的同时，加速业务转型，增强公司的可持续发展能力。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持战略转型，调整业务布局，谨慎防范经营风险，并努力寻求投资机会，重点推进了以下工作：

一、在之前的基础上，进一步推进业务转型，努力提升主营业务盈利能力。公司坚持以内容为核心，以客户需求为导向，通过市场调查、数据分析、品牌策划、宣传推广等全案营销服务，力求为广告主提供更为精准、更有效的服务。

二、继续积极贯彻公司“大文娱”发展战略。公司依托愚恒影业优秀的内容功底，持续加强内容营销相关的策划、执行等业务人才的培养，进一步布局内容生产板块，融合服务内容，提高公司核心竞争力，为公司统筹规划整合营销业务不断提供支撑。

报告期内，公司实现营业收入 30,448.39 万元，同比减少 4.44%，营业成本 27,141.57 万元，同比减少 7.13%。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 582.71 万元，较去年同期增长 113.81%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 362.03 万元，较去年同期增长 129.64%。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	304,483,896.88	318,627,720.63	-4.44
营业成本	271,415,743.90	292,252,842.51	-7.13
销售费用	8,903,852.55	6,301,877.39	41.29
管理费用	30,508,680.06	34,537,272.72	-11.66
财务费用	5,151,582.10	-1,916,066.52	不适用
研发费用	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	60,855,134.41	137,394,971.40	-55.71
投资活动产生的现金流量净额	-42,264,210.41	-162,229,961.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-8,911,721.61	-50,066,550.09	不适用

营业收入变动原因说明:同比下降 4.44%，受业务调整等因素影响，同比业务量稍有波动。

营业成本变动原因说明:同比下降 7.13%，主要系广告业务量有所下降，营业成本下降所致。

销售费用变动原因说明:同比上升 41.29%，主要系公司加强子公司龙韵酒业业务市场开拓，开发客户新渠道等因素所致。

管理费用变动原因说明:同比减少 11.66%，主要系公司进一步加强管理，及疫情期间公司享受国家社保减免所致。

财务费用变动原因说明:同比上升 368.86%，主要系执行新金融工具准则，本期对结构性存款的利息进行重分类所致。

研发费用变动原因说明:不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内比上年同期净流入量减少 55.71%，主要系报告期内业务量稍有回落，同时受疫情影响部分客户回款延期；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内比上年同期净流出量减少，主要系上年同期支付愚恒影业增资款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内比上年同期净流出量减少，主要系偿还银行借款所致。

其他变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末数变动比例 (%)	情况说明
应收票据	220,810.42	0.02%	6,963,015.70	0.61%	-96.83%	主要系报告期内,客户汇票结算减少所致
预付款项	68,519,472.53	6.38%	123,265,525.39	10.86%	-44.41%	主要系报告期内,媒体播前付款占比降低及保证金减少所致
长期待摊费用	264,034.53	0.02%	871,945.35	0.08%	-69.72%	主要系报告期内,装修费摊销所致
应付票据	-	0.00%	5,239,351.09	0.46%	-100.00%	主要系报告期内,采用汇票支付方式的媒体投放量减少所致
合同负债	3,067,516.00	0.29%	-	0.00%	100.00%	主要系报告期内,实行新收入准则将部分预收账款转入合同负债所致
应付职工薪酬	1,180,386.35	-	22,440.32	0.00%	5,160.11%	主要系报告期内,疫情期间享受社保公积金等延期支付所致
应交税费	874,252.20	-	1,534,201.13	0.14%	-43.02%	主要系报告期内,公司支付了上年末计提的税金所致
其他应付款	5,800,397.29	0.54%	63,042,072.95	5.56%	-90.80%	主要系报告期内,公司支付收购愚恒影业 42%的部分股权款所致
递延收益	1,600,000.00	0.15%	800,000.00	0.07%	100.00%	主要系报告期内,公司收到与资产有关的政府补助收益所致

其他说明

上述列示为重要且同期变化超过 30%的资产及负债类项目。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司设立控股子公司上海龙莘教育科技有限公司，持有其 60%股权；

报告期内，公司设立全资子公司贺州博延广告有限公司，持有其 100%股权。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	权益比例	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
石河子盛世飞扬新媒体有限公司	100%	16,392.64	14,662.79	3,798.85	181.22
龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司	51%	17,577.51	129.55	233.76	-22.88
上海钦都实业有限公司	100%	19,514.17	19,514.17	-	-270.38
上海龙莘教育科技有限公司	60%	162.44	-75.25	-	-75.25

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

√适用 □不适用

下一报告期末的累计净利润与上年同期相比，预计实现扭亏为盈，主要系上年同期公司出售长影（海南）置业有限公司 60%股权、长影（海南）娱乐有限公司 40%股权形成了非经常性损失。

## (二) 可能面对的风险

适用  不适用

### 1、市场竞争加剧风险

随着新媒体广告产业链的拓宽和延展，大量拥有大数据应用和数字营销能力以及内容生产能力的广告营销公司继续发展。随着广告主预算的调整、优势媒体议价能力的提升等，广告营销类公司的盈利能力将出现分化，公司面临着行业市场竞争持续加剧的风险。

### 2、税收政策风险

报告期内，公司全资子公司“石河子盛世飞扬新媒体有限公司”、“贺州博延广告有限公司”根据西部大开发相关政策享有相应的税收政策。若未来该等政策无法持续实施，则将对公司的利润水平产生一定程度的不利影响。

### 3、对外投资的风险

报告期内，公司对外投资设立控股子公司龙萃教育、全资子公司贺州博延。受行业市场、零售市场因素及经营环境变化等诸多因素的影响，本次对外投资存在的主要风险为行业政策风险、行业竞争不断加剧的风险等。

### 4、新冠病毒疫情影响持续的风险

2020 年初爆发的新型冠状病毒疫情影响还在持续，疫情结束时间和经济运行恢复时间具有不确定性，可能会对公司年度经营业绩和财务状况产生影响。公司经营层根据自身情况，已制订详尽的应急措施和经营计划，力求稳定内部员工和外部合作伙伴，努力满足客户新需求，降低对经营业绩的影响。

敬请广大投资者注意投资风险。

## (三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 9 日	<a href="http://static.sse.com.cn//disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-01-10/603729_20200110_2.pdf">http://static.sse.com.cn//disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-01-10/603729_20200110_2.pdf</a>	2020 年 1 月 10 日

2020 年第二次临时股东大会	2020 年 3 月 27 日	<a href="http://static.sse.com.cn//disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-28/603729_20200328_1.pdf">http://static.sse.com.cn//disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-28/603729_20200328_1.pdf</a>	2020 年 3 月 28 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 22 日	<a href="http://static.sse.com.cn//disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-05-23/603729_20200523_1.pdf">http://static.sse.com.cn//disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-05-23/603729_20200523_1.pdf</a>	2020 年 5 月 23 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

##### 1、2020 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：

《关于公司〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

##### 2、2020 年第二次临时股东大会审议通过了以下议案：

《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于预计 2020 年度日常关联交易的议案》、《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于新增预计 2020 年度日常关联交易的议案》、《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》。

##### 3、2019 年度股东大会审议通过了以下议案：

《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度独立董事述职报告》、《2019 年度报告》及《2019 年度报告摘要》、《公司 2019 年度利润分配方案》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《关于确认公司 2019 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	段佩璋、方小琴	1、在本承诺函签署日，未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，本人与股份公司及其下属子公司不存在同业竞争。2、自本承诺函签署日起，本人将不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。3、自承诺函签署日起，如股份公司及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。4、在本人与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。	长期有效	否	是	无	无
	其他	段佩璋、方小琴	1、若于承诺的持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价；减持量第	2015年3月24日	是	是	无	无

		一年不超过上市时持有公司股票数量的 10%，第二年不超过上市时持有公司股票数量的 20%。2、减持公司股票时将在减持前 3 个交易日予以公告。3、减持方式包括竞价交易和大宗交易。4、若违反其所作出的关于股份减持的承诺，减持股份所得收益将归公司所有（所得扣除合理成本、税费后的所得额全部交归公司所有）。	-2020 年 3 月 23 日					
其他	公开发行前持股 5%以上股东许龙、段智瑞、胡来菊、钱业银及上海领锐创业投资有限公司	1、若于承诺的持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，两年内累计减持数量可能达到上市时持有的公司股票数量的 100%。2、减持公司股票时将在减持前 3 个交易日予以公告。3、减持方式包括竞价交易和大宗交易。4、若违反其所作出的关于股份减持的承诺，减持股份所得收益将归公司所有（所得扣除合理成本、税费后的所得额全部交归公司所有）。	长期有效	否	是	无	无	
其他	通过上海台勇间接持有本公司股份的董事、监事和高级管理人员	在前述期限届满后，本人在任职期间每年转让的上海台勇股权不超过本人所持有的上海台勇股本总额的 25%，在离职后半年内，不转让所持有的上海台勇股权。离任六个月后的十二个月内转让所持上海台勇股权数量占本人所持有的上海台勇股权数量的比例不超过 50%。作为通过上海台勇间接持有本公司股份的董事和高级管理人员同时承诺，本人在锁定期满后两年内减持上海台勇股份的，减持时发行人股票价格不低于其首次公开发行股票的发价价格，发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发价，本人持有上海台勇的股份的锁定期自动延长 6 个月。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人职务变更、离职而终止。	长期有效	否	是	无	无	

基于公司的整体战略和经营需要，公司已于 2019 年出售原持有的长影（海南）置业有限公司 60%股权、长影（海南）娱乐有限公司 40%股权，详见《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于拟出售股权的公告》（公告编号：临 2019-035）、《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于出售股权的进展公告》



（公告编号：临 2019-048）、《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于出售股权事项交易各方完成交易款项支付的公告》（公告编号：临 2019-077），因此原收购长影（海南）置业有限公司 60%股权、长影（海南）娱乐有限公司 40%股权时的相关承诺不再执行。

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年股票期权激励计划（草案）	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/-12-25/603729_20191225_8.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/-12-25/603729_20191225_8.pdf</a>

为进一步完善公司治理结构，建立健全长期激励与约束机制，公司于 2019 年 12 月 25 日公告了《2019 年股票期权激励计划（草案）》。2020 年 2 月 28 日，经第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十六次会议审议，分别通过了《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单及股票期权数量的议案》和《关于 2019 年股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》。确定公司股票期权激励计划首次授予日为 2020 年 2 月 28 日，同意向符合条件的 67 名激励对象首次授予 512 万份股票期权。2020 年 3 月 6 日，公司已完成 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权的登记工作。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
预计 2020 年度日常关联交易	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-01-23/603729_20200123_10.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-01-23/603729_20200123_10.pdf</a>
新增预计 2020 年度日常关联交易	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-12/603729_20200312_3.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-12/603729_20200312_3.pdf</a>

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用

2019 年 1 月，公司增资愚恒影业 10% 股份，愚恒影业的股东新疆智恒股权投资有限合伙企业、段泽坤、段佩璋承诺 2019 至 2021 年的每年净利润（以扣除非经常性损益后的金额为准）将不低于 8,000 万元，且三年累积净利润不低于 36,000 万元。

2019年9月，公司受让福建和恒股权投资合伙企业（有限合伙）（原名“新疆智恒股权投资有限合伙企业”）持有的愚恒影业32%股权，福建和恒承诺愚恒影业2019年至2021年每年的净利润（以扣除非经常性损益后的金额为准）将不低于8,000万元\*本次交易中愚恒影业100%股权交易作价金额（即60,000万元）/本次交易中愚恒影业100%股权的评估值（即105,860.00万元），且三年累计净利润不低于36,000万元\*本次交易中愚恒影业100%股权交易作价金额（即60,000万元）/本次交易中愚恒影业100%股权的评估值（即105,860.00万元）。

报告期内，愚恒影业已实现净利润3,654万元（未经审计）。

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担	是否为关联方	关联关系

	公司的关系			(协议签署日)				履行完毕			保	担保	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计				5,000									
报告期末对子公司担保余额合计（B）				5,000									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）				5,000									
担保总额占公司净资产的比例（%）				6.14									
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明				上市公司为全资子公司盛世飞扬提供的担保额度不超过5,000万元，期限为一年									

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

按照财政部规定的时间，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

适用 不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

适用 不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,214
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
段佩璋	-7,600,000	23,094,300	24.74	0	质押	11,966,200	境内自然 人
方小琴	0	9,492,000	10.17	0	无		境内自然 人
陆平	+7,600,000	7,600,000	8.14	0	无		境内自然 人
段智瑞	0	3,906,000	4.18	0	无		境内自然 人
许龙	0	3,081,120	3.30	0	无		境内自然 人
金虹	+1,122,555	1,122,555	1.20	0	无		境内自然 人
上海台勇贸易有限 公司	-2,486,678	873,322	0.94	0	无		境内非 国有法 人
孙义松	+704,925	704,925	0.76	0	无		境内自然 人
中国农业银行股份 有限公司一工银瑞 信战略转型主题股 票型证券投资基金	+701,580	701,580	0.75	0	无		其他
巩本林	+620,000	620,000	0.66	0	无		境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
段佩璋	23,094,300	人民币普通股	23,094,300				
方小琴	9,492,000	人民币普通股	9,492,000				
陆平	7,600,000	人民币普通股	7,600,000				
段智瑞	3,906,000	人民币普通股	3,906,000				
许龙	3,081,120	人民币普通股	3,081,120				
金虹	1,122,555	人民币普通股	1,122,555				
上海台勇贸易有限公司	873,322	人民币普通股	873,322				

孙义松	704,925	人民币普通股	704,925
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信战略转型主题股票型证券投资基金	701,580	人民币普通股	701,580
巩本林	620,000	人民币普通股	620,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	段佩璋、方小琴系夫妻关系，段佩璋与许龙系叔嫂关系，与段智瑞系叔侄关系，许龙与段智瑞系母子关系；除上述情况之外，本公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
段佩璋	董事	30,694,300	23,094,300	-7,600,000	协议转让

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
----	----	------------	--------------	-----------	-------------	------------



张霞	董事	0	150,000	0	0	150,000
周衍伟	高管	0	150,000	0	0	150,000
合计	/	0	300,000	0	0	300,000

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王志强	副总裁	离任
钟振鸿	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

王志强先生因个人原因，提请辞去公司副总裁职务，公司已于 2020 年 2 月 29 日披露《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于公司高管辞职的公告》（公告编号：2020-008）。

钟振鸿女士因个人原因，提请辞去公司副总经理职务，公司已于 2020 年 6 月 29 日披露《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于公司高管辞职的公告》（公告编号：2020-041）。

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：上海龙韵传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	33,897,069.11	25,626,906.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 4	220,810.42	6,963,015.70
应收账款	七. 5	266,673,461.81	266,394,433.74
应收款项融资			
预付款项	七. 7	68,519,472.53	123,265,525.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	12,220,912.69	15,501,786.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	3,530,744.97	4,648,651.89
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	七. 13	211,538,030.20	226,214,044.96
流动资产合计		596,600,501.73	668,614,365.51
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	333,336,485.98	321,593,735.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七. 21	62,729,253.21	63,489,319.61
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七. 26	67,064,131.83	66,168,038.89
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	七. 29	264,034.53	871,945.35
递延所得税资产	七. 30	13,437,436.79	13,981,385.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		476,831,342.34	466,104,424.72
资产总计		1,073,431,844.07	1,134,718,790.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	190,991,078.18	193,518,204.87
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		-	5,239,351.09
应付账款	七. 36	51,386,398.07	56,449,678.04
预收款项	七. 37	3,816,491.74	5,263,904.68
合同负债		3,067,516.00	
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	七. 39	1,180,386.35	22,440.32
应交税费	七. 40	874,252.20	1,534,201.13
其他应付款	七. 41	5,800,397.29	63,042,072.95
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		257,116,519.83	325,069,853.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		-	
递延收益	七. 51	1,600,000.00	800,000.00
递延所得税负债	七. 30	400,000.00	200,000.00
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		2,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		259,116,519.83	326,069,853.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 53	93,338,000.00	93,338,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	242,028,880.45	240,575,580.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七. 59	38,751,899.13	38,751,899.13
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	439,363,594.93	433,536,447.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		813,482,374.51	806,201,926.95
少数股东权益		832,949.73	2,447,010.20
所有者权益（或股东权益）合计		814,315,324.24	808,648,937.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,073,431,844.07	1,134,718,790.23

法定代表人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：上海龙韵传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,219,320.64	19,189,506.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		64,000.00	19,777.10
应收账款	十七. 1	224,571,409.72	210,886,057.51
应收款项融资			
预付款项		32,979,714.63	77,543,539.54
其他应收款	十七. 2	182,983,934.60	202,203,919.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,970,536.86	852,116.49

流动资产合计		507,788,916.45	510,694,916.50
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	743,021,985.98	534,433,735.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,156,236.43	63,476,729.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,989,820.34	66,067,461.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		264,034.53	871,945.35
递延所得税资产		11,332,113.97	11,510,274.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		760,764,191.25	676,360,145.35
资产总计		1,268,553,107.70	1,187,055,061.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		190,991,078.18	193,518,204.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	5,239,351.09
应付账款		60,111,644.55	45,479,698.04
预收款项		3,280,157.15	4,463,878.23
合同负债		254,516.00	
应付职工薪酬		1,172,094.89	-
应交税费		271,625.84	907,108.77
其他应付款		61,656,144.02	89,310,878.42
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		317,737,260.63	338,919,119.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		-	
递延收益		1,600,000.00	800,000.00
递延所得税负债		400,000.00	200,000.00
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		2,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		319,737,260.63	339,919,119.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		93,338,000.00	93,338,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		431,703,252.03	430,249,952.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,751,899.13	38,751,899.13
未分配利润		385,022,695.91	284,796,091.27
所有者权益（或股东权益）合计		948,815,847.07	847,135,942.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,268,553,107.70	1,187,055,061.85

法定代表人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		304,483,896.88	318,627,720.63
其中：营业收入	七.61	304,483,896.88	318,627,720.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		317,221,539.24	333,931,720.74
其中：营业成本	七.61	271,415,743.90	292,252,842.51
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	七.62	1,241,680.63	2,755,794.64
销售费用	七.63	8,903,852.55	6,301,877.39
管理费用	七.64	30,508,680.06	34,537,272.72
研发费用			
财务费用	七.66	5,151,582.10	-1,916,066.52
其中：利息费用		5,184,594.92	9,509,560.42

利息收入		457,646.31	-288,675.27
加：其他收益	七.67	1,360,262.94	169,760.84
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	14,904,805.73	-25,759,075.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,742,750.67	
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）	七.71	3,018,607.99	2,142,204.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	-	143,379.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,546,034.30	-38,607,731.18
加：营业外收入	七.74	-	51,877.60
减：营业外支出	七.75	119,109.25	229,251.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,426,925.05	-38,785,104.93
减：所得税费用	七.76	1,013,837.96	4,158,815.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,413,087.09	-42,943,920.74
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,413,087.09	-42,943,920.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,827,147.56	-42,187,909.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-414,060.47	-756,011.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		5,413,087.09	-42,943,920.74

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,827,147.56	-42,187,909.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-414,060.47	-756,011.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	-0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	-0.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七.4	272,055,443.99	181,649,307.61
减：营业成本	十七.4	239,007,176.18	163,067,905.98
税金及附加	十七.5	799,053.82	1,508,279.86
销售费用		6,630,160.25	5,649,242.67
管理费用		27,318,172.11	33,826,379.80
研发费用			
财务费用		4,948,707.19	-2,761,641.48
其中：利息费用		5,184,594.92	8,628,482.08
利息收入		241,929.10	-215,152.87
加：其他收益		1,337,527.10	116,562.82
投资收益（损失以“-”号填列）		36,023,104.75	113,360,499.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,742,750.67	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		712,640.42	-1,591,136.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		69,179,318.04	115,102.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,604,764.75	92,360,168.91
加：营业外收入		-	15,220.00
减：营业外支出		-	210,080.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,604,764.75	92,165,308.24
减：所得税费用		378,160.11	1,966,880.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,226,604.64	90,198,427.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,226,604.64	90,198,427.28
（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			
(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		100,226,604.64	90,198,427.28
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.07	0.97
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.07	0.97

法定代表人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

### 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,877,918.09	403,209,834.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	26,202.37
收到其他与经营活动有关的现金		6,978,506.36	6,555,268.56
经营活动现金流入小计		316,856,424.45	409,791,305.79
购买商品、接受劳务支付的现金		214,776,637.97	228,135,356.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		16,632,543.98	21,323,928.92
支付的各项税费		5,148,759.93	7,700,707.87

支付其他与经营活动有关的现金		19,443,348.16	15,236,340.62
经营活动现金流出小计		256,001,290.04	272,396,334.39
经营活动产生的现金流量净额		60,855,134.41	137,394,971.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	320,000.00
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		379,661,714.50	169,412,137.32
投资活动现金流入小计		379,661,714.50	169,732,137.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,520,499.00	1,022,098.80
投资支付的现金		59,005,425.91	88,340,000.00
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		358,400,000.00	242,600,000.00
投资活动现金流出小计		421,925,924.91	331,962,098.80
投资活动产生的现金流量净额		-42,264,210.41	-162,229,961.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		105,000,812.02	125,815,088.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		105,000,812.02	126,305,088.00
偿还债务支付的现金		107,610,063.11	166,965,642.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,102,470.52	9,405,996.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	-
筹资活动现金流出小计		113,912,533.63	176,371,638.09
筹资活动产生的现金流量净额		-8,911,721.61	-50,066,550.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,679,202.39	-74,901,540.17
加：期初现金及现金等价物余额		24,217,866.72	150,544,630.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,897,069.11	75,643,090.03

法定代表人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

### 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,263,829.57	172,139,872.27
收到的税费返还			

		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		315,690,417.37	262,750,003.03
经营活动现金流入小计		576,954,246.94	434,889,875.30
购买商品、接受劳务支付的现金		175,027,685.06	126,135,860.06
支付给职工及为职工支付的现金		15,167,052.47	20,312,412.53
支付的各项税费		3,976,576.99	2,903,901.98
支付其他与经营活动有关的现金		261,039,611.93	212,595,244.01
经营活动现金流出小计		455,210,926.45	361,947,418.58
经营活动产生的现金流量净额		121,743,320.49	72,942,456.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	281,000.00
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		105,122,180.82	63,231,712.32
投资活动现金流入小计		105,122,180.82	63,512,712.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,709,499.00	1,022,098.80
投资支付的现金		60,005,425.91	88,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		145,000,000.00	35,810,000.00
投资活动现金流出小计		208,714,924.91	125,682,098.80
投资活动产生的现金流量净额		-103,592,744.09	-62,169,386.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		105,000,812.02	88,735,805.56
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		105,000,812.02	88,735,805.56
偿还债务支付的现金		107,610,063.11	131,065,642.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,102,470.52	8,576,451.35
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		112,712,533.63	139,642,093.35
筹资活动产生的现金流量净额		-7,711,721.61	-50,906,287.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,438,854.79	-40,133,217.55
加：期初现金及现金等价物余额		17,780,465.85	106,802,399.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,219,320.64	66,669,181.92

法定代表人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	93,338,000.00				240,575,580.45				38,751,899.13		433,536,447.37		806,201,926.95	2,447,010.20	808,648,937.15
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	93,338,000.00				240,575,580.45				38,751,899.13		433,536,447.37		806,201,926.95	2,447,010.20	808,648,937.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				1,453,300.00				-		5,827,147.56		7,280,447.56	-1,614,060.47	5,666,387.09
（一）综合收益总额											5,827,147.56		5,827,147.56	-414,060.47	5,413,087.09
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-			-1,200,000.00	-1,200,000.00
1. 所有者投入的普通股	-				-									-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															-
（三）利润分配											-				-



	000.00				580.45				.65		,583.12		303.22	40.05	543.27
加：会计政策变更									-397,672.65		-5,212,870.61		-5,610,543.26		-5,610,543.26
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他													-	-	-
二、本年期初余额	93,338,000.00				240,575,580.45				25,752,467.00		505,274,712.51		864,940,759.96	1,164,240.05	866,105,000.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				12,999,432.13		-71,738,265.14		-58,738,833.01	1,282,770.15	-57,456,062.86
（一）综合收益总额											-58,738,833.01		-58,738,833.01	-407,229.85	-59,146,062.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			1,690,000.00	1,690,000.00
1. 所有者投入的普通股	-				-									1,690,000.00	1,690,000.00
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									12,999,432.13		-12,999,432.13		-		-
1. 提取盈余公积									6,636,459.92		-6,636,459.92		-		-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对所有者（或股东）的分配															-
4. 其他									6,362,972.21		-6,362,972.21		-		-
（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）															-



											, 604. 64	, 604. 64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-				-							-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者(或股东)的分配												-
3. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-				1, 453, 300. 00							1, 453, 300. 00
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					1, 453, 300. 00							1, 453, 300. 00
(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	93, 338, 000. 00	-	-	-	431, 703, 252. 03	-	-	-	38, 751, 899. 13	385, 022, 695. 91	948, 815, 847. 07	



项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,338,000.00	-	-	-	430,249,952.03	-	-	-	26,150,139.65	235,009,978.00	784,748,069.68
加：会计政策变更									-397,672.65	-3,579,053.84	-3,976,726.49
前期差错更正											
其他											-
二、本年期初余额	93,338,000.00	-	-	-	430,249,952.03	-	-	-	25,752,467.00	231,430,924.16	780,771,343.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	12,999,432.13	53,365,167.11	66,364,599.24
（一）综合收益总额										66,364,599.24	66,364,599.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,999,432.13	-12,999,432.13	-
1. 提取盈余公积									6,636,459.92	-6,636,459.92	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-

3. 其他									6,362,972.21	-6,362,972.21	-
(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	93,338,000.00	-	-	-	430,249,952.03	-	-	-	38,751,899.13	284,796,091.27	847,135,942.43

法定代表人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）公司概况

公司名称：上海龙韵传媒集团股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址：上海市松江区佘山三角街9号

登记机关：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照统一社会信用代码：91310000751468181F

法定代表人：余亦坤

注册资本：人民币9,333.8万元整

##### （二）历史沿革

2003年5月20日,经上海市工商行政管理局核发的沪名称预核第01200305160225号《企业名称预先核准通知书》予以核准、上海安信会计师事务所有限公司2003年6月5日出具的安业私字[2003]第1646号验资报告验证确认,由自然人段佩璋、方小琴共同出资100万元组建,于2003年6月10日在上海市工商行政管理局松江分局依法登记注册,名称为上海龙韵广告有限公司。

2008年9月19日,根据本公司创立大会决议以及章程的规定,以截至2008年8月31日止,经中准会计师事务所(特殊普通合伙)2008年9月15日出具的中准审字[2008]第2340号审计报告确认的上海龙韵广告有限公司净资产30,362,452.03元为基础,整体变更为股份有限公司,其中:折合股本30,000,000.00元。已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)2008年9月23日出具的中准验字[2008]第2025号验资报告予以验证,并于2008年11月26日领取了上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为310227000921990。

2009年3月1日,根据公司2009年第一次临时股东大会决议,自然人股东王强、陈培良、王晓军、宋智平、邵绿建、张尧、黄才君、汤银德、孙实践、黄蓓认购公司新增股本390万股,本次增资后,公司注册资本为3,390万元。2009年3月31日,中准会计师事务所(特殊普通合伙)对上述新增注册资本到位情况进行验证并出具了“中准验字[2009]第2015号”《验资报告》。2009年4月24日,公司在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记并领取了营业执照。

2010年5月13日,根据公司2009年度股东大会决议,自然人方小琴、段佩瑜、胡来菊、林文华、黄健伟、何伟坚、陈波、刘震与上海领锐创业投资有限公司认购公司新增股本1,610

万股，本次增资后，公司注册资本为 5,000 万元。2010 年 6 月 8 日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）对上述新增注册资本到位情况进行验证，并出具了“中准验字[2010]第 2025 号”《验资报告》。2010 年 6 月 10 日，公司在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记并领取了营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]310 号文核准及上海证券交易所“自律监管决定书[2015]104 号”文批准，本公司发行的 A 股股票在上海证券交易所上市，证券简称“龙韵股份”，证券代码“603729”；本次发行的 1,667 万股股票于 2015 年 3 月 24 日起上市交易，本次发行经中准会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 3 月 17 日出具的中准验字[2015]第 1019 号验资报告予以验证，并于 2015 年 7 月 17 日领取了上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号 310227000921990。

2016 年 02 月 17 日申请领取了上海市工商行政管理局核发的“三证合一”后的企业法人营业执照，统一社会信用代码 91310000751468181F。

2019 年 02 月 21 日，公司领取了上海市工商行政管理局核发的新营业执照，公司名称变更为“上海龙韵传媒集团股份有限公司”；注册资本变更为 9,333.8 万元。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司共计九家，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金

额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自资产负债表日起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注、“10. 金融工具”、“11. 应收票据”、“12. 应收账款”、“14. 其他应收款”、“23. 固定资产”、“38. 收入”等。

### 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、股东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

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量



设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共

同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 9.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；

折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 10.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	计提方法
组合一：银行承兑票据组合	不计提坏账准备
组合二：商业承兑汇票组合	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账

##### 11.2 预期信用损失的会计处理方法



信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	计提方法
组合一：银行承兑票据组合	不计提坏账准备
组合二：商业承兑汇票组合	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账

##### 12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	计提方法
组合一：账龄组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率计提
组合二：合并范围内的关联方	不计提坏账准备

##### 采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	10.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	40.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 15. 存货

适用 不适用

### 15.1 存货的分类

存货主要包括库存商品等

### 15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，请详见金融工具减值相关会计政策。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18. 债权投资

**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 21.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### 21.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 21.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 21.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 21.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部



分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 29.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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

明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 29.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 29.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 36. 股份支付

适用 不适用

### 36.1 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### 36.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 38.1 销售商品收入确认的原则

###### 38.1.1 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### 38.1.2 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

**媒介代理业务：**公司首先与客户签订广告代理合同，并附广告投放计划表，计划表中包括：客户的名称、发布的品牌、产品、广告的版本、日期、广告发布的媒体、频道、时段、次数、刊例价、折扣、金额等。

合同签订后，公司媒体谈判部就客户要求发布广告的具体情况与客户计划发布广告的媒体（或代理公司）进行沟通，并对下单刊例价、折扣、金额进行谈判，媒体谈判部和媒体沟通一致后通知公司制单人员进行制单，（即公司的广告发布业务合同，它包括：发布的媒体名称、订单编号、投放频道、投放品牌、具体排期、时段、广告版本、次数、刊例价、折扣、金额等。），然后由媒介部门向媒体下单，即公司下的订单合同，媒体对公司的下单签字确认后回传。

公司收到媒体的确认回传单后，再对客户就媒体已确认的回传单的具体排期发给客户确认，客户在收到此排期表后，如果无异议，签字回传给公司，合同正式成立执行。如果有异议，公司再与媒体沟通，直到客户、媒体都签字确认。

上述客户确认的回传单上的金额就是收入确认的依据，媒体确认的回传单上的金额就是成本确认的依据。确认时点以公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“播放证明”、“媒体监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，经公司对广告发布情况核实确认后，确认收入及成本。

**全案服务业务：**公司与客户在签订全案服务合同时，合同会分为创意制作和广告发布两部分。对创意制作部分，合同对收入确认时点有明确的规定。

报告期各期内已完工的创意制作项目在完工时确认收入的实现。对报告期各期末未完工的创意制作项目，收入确认的具体方法如下：①对于合同未规定分阶段实施的，由于劳务结果不能够可靠估计，在资产负债表日不予确认收入，在项目完成并经验收后再予以确认收入的实现。②对于合同规定分阶段实施的创意制作项目，按双方签字确认的已完成项目阶段的工作量确认项目的完工进度；以合同金额作为劳务总收入；以双方签字确认的完工进度表作为经济利益能够流入企业的证据，进而确认项目本期收入的实现。

广告发布部分收入确认与媒介代理业务一致。

**酒类销售业务：**公司依据客户签收的送货单和销货单确认收入。

#### 38.2 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他

人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### 41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

##### 41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。



除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 41.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 42.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### 42.2 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 42.3 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3). 终止经营

42.4 终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产”相关描述。

### (4). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第 14 号——收入》	第四届董事会第三十八次会议通过	详见本节 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

其他说明：

2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《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。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	25,626,906.94	25,626,906.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,963,015.70	6,963,015.70	
应收账款	266,394,433.74	266,394,433.74	
应收款项融资			
预付款项	123,265,525.39	123,265,525.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,501,786.89	15,501,786.89	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,648,651.89	4,648,651.89	
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	226,214,044.96	226,214,044.96	
流动资产合计	668,614,365.51	668,614,365.51	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	321,593,735.31	321,593,735.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	63,489,319.61	63,489,319.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	66,168,038.89	66,168,038.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	871,945.35	871,945.35	
递延所得税资产	13,981,385.56	13,981,385.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	466,104,424.72	466,104,424.72	
资产总计	1,134,718,790.23	1,134,718,790.23	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	193,518,204.87	193,518,204.87	
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	5,239,351.09	5,239,351.09	
应付账款	56,449,678.04	56,449,678.04	
预收款项	5,263,904.68	3,779,738.01	-1,484,166.67
合同负债		1,484,166.67	1,484,166.67
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	22,440.32	22,440.32	
应交税费	1,534,201.13	1,534,201.13	
其他应付款	63,042,072.95	63,042,072.95	
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	325,069,853.08	325,069,853.08	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	800,000.00	800,000.00	
递延所得税负债	200,000.00	200,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00	
负债合计	326,069,853.08	326,069,853.08	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	93,338,000.00	93,338,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	240,575,580.45	240,575,580.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,751,899.13	38,751,899.13	
一般风险准备			
未分配利润	433,536,447.37	433,536,447.37	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	806,201,926.95	806,201,926.95	
少数股东权益	2,447,010.20	2,447,010.20	
所有者权益（或股东权益） 合计	808,648,937.15	808,648,937.15	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,134,718,790.23	1,134,718,790.23	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	19,189,506.07	19,189,506.07	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,777.10	19,777.10	
应收账款	210,886,057.51	210,886,057.51	
应收款项融资			
预付款项	77,543,539.54	77,543,539.54	
其他应收款	202,203,919.79	202,203,919.79	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	852,116.49	852,116.49	
流动资产合计	510,694,916.50	510,694,916.50	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	534,433,735.31	534,433,735.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	63,476,729.55	63,476,729.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,067,461.06	66,067,461.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	871,945.35	871,945.35	
递延所得税资产	11,510,274.08	11,510,274.08	
其他非流动资产			
非流动资产合计	676,360,145.35	676,360,145.35	
资产总计	1,187,055,061.85	1,187,055,061.85	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	193,518,204.87	193,518,204.87	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,239,351.09	5,239,351.09	
应付账款	45,479,698.04	45,479,698.04	
预收款项	4,463,878.23	2,979,711.56	-1,484,166.67
合同负债		1,484,166.67	1,484,166.67
应付职工薪酬			
应交税费	907,108.77	907,108.77	
其他应付款	89,310,878.42	89,310,878.42	
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	338,919,119.42	338,919,119.42	

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	800,000.00	800,000.00	
递延所得税负债	200,000.00	200,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00	
负债合计	339,919,119.42	339,919,119.42	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	93,338,000.00	93,338,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	430,249,952.03	430,249,952.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,751,899.13	38,751,899.13	
未分配利润	284,796,091.27	284,796,091.27	
所有者权益（或股东权益）合计	847,135,942.43	847,135,942.43	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,187,055,061.85	1,187,055,061.85	

各科目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00%、3.00%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5.00%、7.00%
企业所得税	按实际缴纳的增值税计征	5%、15.00%、25.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00%、2.00%
文化建设事业费	按收入和成本的差额计征	3.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海鸿图大洋广告有限公司	25.00%
石河子盛世飞扬新媒体有限公司	15.00%
四川竟成龙韵文化传播有限责任公司	25.00%
新疆逸海电广传媒文化发展有限公司	15.00%
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	25.00%
成都龙印酒业有限公司	25.00%
上海钦都实业有限公司	25.00%
上海龙莘教育科技有限公司	25.00%
贺州博延广告有限公司	15.00%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)文件的规定,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司的子公司石河子盛世飞扬新媒体有限公司、新疆逸海电广传媒文化发展有限公司执行15.00%税率。

根据《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》,自2014年1月1日至2020年12月31日,新办的享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税的企业,免征属于地方分享部分的企业所得税。贺州博延广告有限公司可享受上述企业所得税优惠政策。

## 3. 其他

□适用 √不适用



## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		42,959.36
银行存款	32,413,528.69	21,409,383.97
其他货币资金	1,483,540.42	4,174,563.61
合计	33,897,069.11	25,626,906.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

本公司本期内除银行汇票保证金外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,000.00	469,777.10
商业承兑票据	156,810.42	6,493,238.60
合计	220,810.42	6,963,015.70

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,946,060.78	
商业承兑票据		
合计	5,946,060.78	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	229,063.60	100	8,253.18	3.60	220,810.42	7,304,765.10	100.00	341,749.40	4.68	6,963,015.70
其中：										
组合 1-银行承兑汇票	64,000.00	27.94			64,000.00	469,777.10	6.43			469,777.10
组合 2-商业承兑汇票	165,063.60	72.06	8,253.18	5.00	156,810.42	6,834,988.00	93.57	341,749.40	5.00	6,493,238.60
合计	229,063.60	/	8,253.18	/	220,810.42	7,304,765.10	/	341,749.40	/	6,963,015.70

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2-商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	165,063.60	8,253.18	5.00
合计	165,063.60	8,253.18	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	341,749.40		333,496.22		8,253.18
合计	341,749.40	-	333,496.22	-	8,253.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	220,524,677.55
1 年以内小计	220,524,677.55
1 至 2 年	35,950,877.65
2 至 3 年	24,255,140.48
3 年以上	
3 至 4 年	16,849,198.39
4 至 5 年	8,439,375.34
5 年以上	10,490,530.00
合计	316,509,799.41

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	7,730,800.00	2.44	7,730,800.00	100.00	-	7,730,800.00	2.43	7,730,800.00	100.00	-
其中:										
按组合计提坏账准备	308,778,999.41	97.56	42,105,537.60	13.64	266,673,461.81	310,111,005.72	97.57	43,716,571.98	14.10	266,394,433.74
其中:										
账龄组合	308,778,999.41	97.56	42,105,537.60	13.64	266,673,461.81	310,111,005.72	97.57	43,716,571.98	14.10	266,394,433.74
合计	316,509,799.41	/	49,836,337.60	/	266,673,461.81	317,841,805.72	/	51,447,371.98	/	266,394,433.74

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛道格拉斯洋酒有限公司	7,730,800.00	7,730,800.00	100.00	估计收回可能性很低
合计	7,730,800.00	7,730,800.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,524,677.55	11,025,416.29	5.00
1 至 2 年	35,950,877.65	5,392,631.65	15.00
2 至 3 年	24,255,140.48	6,063,785.12	25.00
3 至 4 年	16,849,198.39	8,424,599.20	50.00
4 至 5 年	8,439,375.34	8,439,375.34	100.00

5 年以上	2,759,730.00	2,759,730.00	100.00
合计	308,778,999.41	42,105,537.60	13.64

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	7,730,800.00					7,730,800.00
组合计提	43,716,571.98		1,611,034.38			42,105,537.60
合计	51,447,371.98	-	1,611,034.38	-		49,836,337.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 181,825,518.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,091,275.90 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,475,560.51	91.18	73,658,526.02	59.76
1至2年	5,585,782.36	8.15	33,148,869.71	26.89
2至3年	458,129.66	0.67	16,458,129.66	13.35
3年以上				
合计	68,519,472.53	100.00	123,265,525.39	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期无账龄超过一年以上且金额重大的预付款项。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 47,806,466.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.77%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,220,912.69	15,501,786.89
合计	12,220,912.69	15,501,786.89

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,171,181.68
1 年以内小计	8,171,181.68
1 至 2 年	703,315.36
2 至 3 年	3,077,717.67
3 年以上	
3 至 4 年	6,977,284.29
4 至 5 年	2,979,875.36
5 年以上	19,726.42
合计	21,929,100.78

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,725,000.00	2,285,000.00
备用金	3,620,588.72	3,814,198.35

押金	2,839,629.01	2,837,301.47
其他	13,743,883.05	17,169,845.09
合计	21,929,100.78	26,106,344.91

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	8,300,987.28		2,303,570.74	10,604,558.02
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	896,369.93			896,369.93
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020年6月30日余额	7,404,617.35	-	2,303,570.74	9,708,188.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,303,570.74					2,303,570.74
组合计提	8,300,987.28		896,369.93			7,404,617.35
合计	10,604,558.02	-	896,369.93	-		9,708,188.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：



适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福州电视台（福州 广播电视集团）	往来款及其 其他	3,419,371.52	3至4年	15.59	1,709,685.76
辽宁广播电视广告 有限公司	往来款及其 其他	3,305,328.31	3至4年	15.07	1,652,664.16
马鞍山弘阔文化传 媒有限公司	往来款及其 其他	1,900,000.00	1年以内	8.66	190,000.00
北京星汉广告有限 公司	往来款及其 其他	1,803,570.74	2至3年	8.22	1,803,570.74
上海祥大房地产发 展有限公司	往来款及其 其他	1,693,356.62	1年以内	7.72	169,335.66
合计	/	12,121,627.19	/	55.26	5,525,256.32

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	3,530,744.97		3,530,744.97	4,648,651.89		4,648,651.89
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,530,744.97	-	3,530,744.97	4,648,651.89	-	4,648,651.89

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未抵扣进项税	11,754,375.20	7,733,277.69
已交税费		597,452.83
结构性存款	199,783,655.00	217,883,314.44
合计	211,538,030.20	226,214,044.96

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆愚恒影业集团有限公司	321,593,735.31	-	-	11,742,750.67	-	-	-	-	-	333,336,485.98	-
小计	321,593,735.31	-	-	11,742,750.67	-	-	-	-	-	333,336,485.98	-
合计	321,593,735.31	-	-	11,742,750.67	-	-	-	-	-	333,336,485.98	-

其他说明

2019年1月，公司增资愚恒影业10%股份，愚恒影业的股东新疆智恒股权投资有限合伙企业、段泽坤、段佩璋承诺2019至2021年的每年净利润（以扣除非经常性损益后的金额为准）将不低于8,000万元，且三年累积净利润不低于36,000万元。

2019年9月，公司受让福建和恒股权投资合伙企业（有限合伙）（原名“新疆智恒股权投资有限合伙企业”）持有的愚恒影业32%股权，福建和恒承诺愚恒影业2019年至2021年每年的净利润（以扣除非经常性损益后的金额为准）将不低于8,000万元\*本次交易中愚恒影业100%股权交易作价金额（即60,000万元）/本次交易中愚恒影业100%股权的评估值（即105,860.00万元），

且三年累计净利润不低于 36,000 万元\*本次交易中愚恒影业 100%股权交易作价金额（即 60,000 万元）/本次交易中愚恒影业 100%股权的评估值（即 105,860.00 万元）。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,729,253.21	63,489,319.61
固定资产清理		
合计	62,729,253.21	63,489,319.61

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	76,803,300.00	226,557.79	5,081,200.60	2,148,002.14	84,259,060.53
2. 本期增加金额		1,679,960.32			1,679,960.32

(1) 购置		1,679,960.32			1,679,960.32
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	76,803,300.00	1,906,518.11	5,081,200.60	2,148,002.14	85,939,020.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,416,705.30	131,257.01	3,525,460.85	696,317.76	20,769,740.92
2. 本期增加金额	1,824,078.36	96,196.91	315,691.34	204,060.11	2,440,026.72
(1) 计提	1,824,078.36	96,196.91	315,691.34	204,060.11	2,440,026.72
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额	18,240,783.66	227,453.92	3,841,152.19	900,377.87	23,209,767.64
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,562,516.34	1,679,064.19	1,240,048.41	1,247,624.27	62,729,253.21
2. 期初账面价值	60,386,594.70	95,300.78	1,555,739.75	1,451,684.38	63,489,319.61

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、 在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情况

适用 不适用

##### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

##### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 工程物资

适用 不适用

### 23、 生产性生物资产

##### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

##### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、 油气资产

适用 不适用

### 25、 使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	74,263,000.00			354,371.87	74,617,371.87
2. 本期增加金额	-	-	-	1,890,566.04	1,890,566.04
(1) 购置				1,890,566.04	1,890,566.04
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	74,263,000.00	-	-	2,244,937.91	76,507,937.91
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,354,587.39			94,745.59	8,449,332.98
2. 本期增加金额	928,287.48			66,185.62	994,473.10
(1) 计提	928,287.48			66,185.62	994,473.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,282,874.87	-	-	160,931.21	9,443,806.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,980,125.13	-	-	2,084,006.70	67,064,131.83
2. 期初账面价值	65,908,412.61	-	-	259,626.28	66,168,038.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	871,945.35	71,569.01	679,479.83		264,034.53
合计	871,945.35	71,569.01	679,479.83	-	264,034.53

其他说明：

无

## 30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	59,552,778.87	13,437,436.79	62,393,679.40	13,981,385.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	59,552,778.87	13,437,436.79	62,393,679.40	13,981,385.56

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
递延收益	1,600,000.00	400,000.00	800,000.00	200,000.00
合计	1,600,000.00	400,000.00	800,000.00	200,000.00

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	165,233,246.88	161,548,169.13
合计	165,233,246.88	161,548,169.13

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	3,685,077.75		
2024 年	79,821,848.06	79,821,848.06	
2023 年	30,991,248.20	30,991,248.20	
2022 年	20,391,192.32	20,391,192.32	
2021 年	23,475,306.18	23,475,306.18	
2020 年	6,868,574.37	6,868,574.37	
合计	165,233,246.88	161,548,169.13	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1)、短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
担保借款	190,991,078.18	193,518,204.87
合计	190,991,078.18	193,518,204.87

短期借款分类的说明：

无

#### (2)、已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		5,239,351.09
合计	-	5,239,351.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	48,652,955.41	53,491,162.71
一至二年	1,883,184.17	2,086,827.94
二至三年	290,920.81	312,349.71
三年以上	559,337.68	559,337.68
合计	51,386,398.07	56,449,678.04

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	848,021.28	811,268.00
一至二年	2,006,714.45	2,499,370.00
二至三年	492,656.00	
三年以上	469,100.01	469,100.01
合计	3,816,491.74	3,779,738.01

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	3,067,516.00	1,484,166.67
合计	3,067,516.00	1,484,166.67

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,440.32	16,584,587.91	15,990,828.65	616,199.58
二、离职后福利-设定提存计划	-	951,003.47	386,816.70	564,186.77
三、辞退福利		1,244,782.75	1,244,782.75	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	22,440.32	18,780,374.13	17,622,428.10	1,180,386.35

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,240.00	14,494,433.11	14,508,673.11	-
二、职工福利费				-
三、社会保险费	-	947,179.82	339,271.70	607,908.12
其中：医疗保险费		885,461.90	303,889.39	581,572.51
工伤保险费		15,745.39	7,481.81	8,263.58
生育保险费		45,972.53	27,900.50	18,072.03
四、住房公积金		832,762.00	832,762.00	-
五、工会经费和职工教育经费	8,200.32	310,212.98	310,121.84	8,291.46
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	22,440.32	16,584,587.91	15,990,828.65	616,199.58

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	920,947.03	373,638.76	547,308.27
2、失业保险费	-	30,056.44	13,177.94	16,878.50
3、企业年金缴费				-

合计	-	951,003.47	386,816.70	564,186.77
----	---	------------	------------	------------

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	685,270.35	708,880.65
个人所得税	54,325.15	102,828.41
城市维护建设税		
文化建设事业费		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	134,656.70	106,770.15
房产税		615,721.92
土地使用税	-	
合计	874,252.20	1,534,201.13

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,800,397.29	63,042,072.95
合计	5,800,397.29	63,042,072.95

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

**应付股利**

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		59,755,000.55
保证金	260,000.00	126,604.00
其他	5,540,397.29	3,160,468.40
合计	5,800,397.29	63,042,072.95

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------



政府补助	800,000.00	800,000.00		1,600,000.00	服务业发展引导资金
合计	800,000.00	800,000.00	-	1,600,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	800,000.00	800,000.00				1,600,000.00	与资产相关
合计	800,000.00	800,000.00	-	-	-	1,600,000.00	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,338,000.00						93,338,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	240,575,580.45	-		240,575,580.45
其他资本公积		1,453,300.00		1,453,300.00
合计	240,575,580.45	1,453,300.00		242,028,880.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,751,899.13	-	-	38,751,899.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,751,899.13	-	-	38,751,899.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	433,536,447.37	510,487,583.12

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-5,212,870.61
调整后期初未分配利润	433,536,447.37	505,274,712.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,827,147.56	-58,738,833.01
减: 提取法定盈余公积		6,636,459.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		6,362,972.21
期末未分配利润	439,363,594.93	433,536,447.37

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,483,896.88	271,415,743.90	318,627,720.63	292,252,842.51
其他业务				
合计	304,483,896.88	271,415,743.90	318,627,720.63	292,252,842.51

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明:

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	130,654.22	127,928.67
教育费附加	130,654.22	91,518.03
资源税		
房产税	715,791.98	615,722.03
土地使用税	25,687.50	25,687.50
车船使用税	-	2,730.00
印花税	237,953.35	160,845.24
文化建设费	939.36	1,731,363.17
合计	1,241,680.63	2,755,794.64

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务开发费	1,422,577.61	66,482.14
差旅费	442,590.88	203,962.38
办公费	109,904.19	16,471.83
车辆使用费	21,630.36	51,670.87
职工薪酬	2,089,848.66	2,405,904.11
业务招待费	462,155.82	172,643.62
广告宣传费	551,793.87	442,901.21
房租及物业费	1,811,136.96	2,893,662.13
股权激励费用	938,300.00	-
其他	1,053,914.20	48,179.10
合计	8,903,852.55	6,301,877.39

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,761,377.90	17,412,304.53
房屋租赁费	2,237,887.37	2,824,705.08
物业管理费	543,711.31	874,924.23
水电费	70,348.62	123,980.63
办公费	2,152,094.68	2,646,501.09
差旅费	570,244.93	2,144,888.84
折旧费	2,418,737.22	2,404,761.53
无形资产摊销	994,473.10	940,817.40
业务招待费	530,265.77	1,381,962.00
咨询费	3,178,145.65	2,374,261.20
汽车费用	164,773.91	340,971.33
会议费	3,773.58	11,701.58
装修费	618,002.56	525,258.50
股权激励费用	515,000.00	-
其他	749,843.46	530,234.78
合计	30,508,680.06	34,537,272.72

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,387,790.57	9,522,681.45
减：利息收入	-254,450.66	-275,554.24
手续费	18,242.19	24,132.92
其他		-11,187,326.65
合计	5,151,582.10	-1,916,066.52

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	168,597.50	45,554.38

代扣个人所得税手续费返回	58,914.55	71,170.08
增值税加计扣除抵减金额	1,132,750.89	53,036.38
合计	1,360,262.94	169,760.84

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,742,750.67	2,286,416.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,162,055.06	2,055,921.24
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置长影（海南）置业有限公司收益		-30,101,413.46
合计	14,904,805.73	-25,759,075.57

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	901,594.93	442,774.76
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合同资产减值损失		
应收票据坏账损失	333,496.22	
应收账款坏账损失	1,783,516.84	1,699,429.87
合计	3,018,607.99	2,142,204.63

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

## 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		143,379.03
合计	-	143,379.03

其他说明：

适用 不适用

无

## 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他		51,877.60	-
合计	-	51,877.60	-

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		18,575.23	-
其中：固定资产处置损失		18,575.23	-
无形资产处置损失			-
债务重组损失			-
非货币性资产交换损失			-
对外捐赠			-
其他	119,109.25	210,676.12	119,109.25
合计	119,109.25	229,251.35	119,109.25

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	597,810.21	1,648,140.54
递延所得税费用	416,027.75	2,510,675.27
合计	1,013,837.96	4,158,815.81

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	6,426,925.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	552,036.76
子公司适用不同税率的影响	-216,217.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税调整	416,027.75
所得税费用	1,013,837.96



其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,021.51	260,569.87
政府补助	64,406.64	45,554.38
其他	6,864,078.21	6,249,144.31
合计	6,978,506.36	6,555,268.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他各项费用	16,934,048.26	12,713,636.66
备用金	1,700,659.90	1,241,814.98
保证金	808,640.00	1,280,888.98
合计	19,443,348.16	15,236,340.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回推手项目投资		32,155,000.00
结构性存款投资收回	379,661,714.50	137,257,137.32
合计	379,661,714.50	169,412,137.32

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
评估费		900,000.00
结构性存款投资	358,400,000.00	241,700,000.00
合计	358,400,000.00	242,600,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东退股款	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,413,087.09	-42,943,920.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,018,607.99	-2,142,204.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,440,026.72	1,326,019.25
使用权资产摊销		
无形资产摊销	994,473.10	940,817.40
长期待摊费用摊销	679,479.83	359,505.69
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）	-	-140,023.80
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）	5,151,582.10	-1,916,066.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,904,805.73	25,759,075.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	543,948.77	2,510,675.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	200,000.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,117,906.92	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	130,398,061.10	200,475,524.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,924,203.66	-46,834,430.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,855,134.41	137,394,971.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	33,897,069.11	75,643,090.03
减：现金的期初余额	24,217,866.72	150,544,630.20
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	9,679,202.39	-74,901,540.17

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,897,069.11	24,217,866.72
其中：库存现金	-	42,959.36
可随时用于支付的银行存款	32,413,528.69	21,409,383.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,483,540.42	2,765,523.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	33,897,069.11	24,217,866.72

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 85、其他

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司于 2020 年 1 月 14 日投资设立了上海龙莘教育科技有限公司，持股比例为 60.00%；

本公司于 2020 年 6 月 23 日投资设立了贺州博延广告有限公司，持股比例 100.00%。

本公司的子公司新疆逸海电广传媒文化发展有限公司已于 2020 年 2 月 14 日完成全部注销手续。

本公司按照上述企业的实际经营期间纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	
上海鸿图大洋广告有限公司	上海市	上海市	设计、制作、代理、发布各类广告,展览展示服务,企业管理策划。	100.00		设立
石河子盛世飞扬新媒体有限公司	新疆石河子	新疆石河子	新媒体广告创意、设计、制作、发布、代理。	100.00		设立
四川竞成龙韵文化传播有限责任公司	四川成都	四川成都	设计、制作、代理、发布国内各类广告。	51.00		设立
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	酒类销售	51.00		设立
成都龙印酒业有限公司	四川成都	四川成都	酒类销售		100.00	设立
上海钦都实业有限公司	上海市	上海市	商务咨询	100.00		设立
新疆逸海电广传媒文化发展有限公司	新疆石河子	新疆石河子	设计、制作、发布、代理国内各类广告,展览展示服务,企业形象策划。	100.00		设立
上海龙莘教育科技有限公司	上海市	上海市	教育科技领域内的技术开发,企业投资,机电及电子产品专业领域内新产品、新技术的研制开发,教育用品销售等。	60.00		设立
贺州博延广告有限公司	广西贺州	广西贺州	广告发布、广告设计、代理、广告制作、专业设计服务、组织文化艺术交流活动、会议及展览服务、企业形象策划。	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	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
四川竞成龙韵文化传播有限责任公司	49%	-958.28		516,638.35
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	49%	-112,119.37		634,805.44
上海龙莘教育科技有限公司	40%	-300,982.82		-300,982.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
四川竞成龙韵文化传播有限责任公司	1,054,363.98	-	1,054,363.98	-	-	-	1,056,319.65	-	1,056,319.65	-	-	-
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	175,662.94	112,130.08	175,772.50	174,479.51	-	174,479.51	9,969.133	119,825.38	10,088.95	7,364.622	-	7,364.622
上海龙莘教育科技有限公司	1,609,014.88	15,382.55	1,624,397.43	2,376,854.48	-	2,376,854.48	-	-	-	-	-	-



子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川竞成龙韵文化传播有限责任公司	-	-1,955.67	-1,955.67	-455.67	-	-1,081,377.04	-1,081,377.04	-1,650,742.71
龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司	2,337,557.52	-228,815.05	-228,815.05	159,934,312.17	-	-461,502.59	-461,502.59	-4,545,179.61
上海龙莘教育科技有限公司	-	-752,457.05	-752,457.05	1,055,244.88	-	-	-	-

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆愚恒影业集团有限公司	北京	新疆石河子	影视投资，影视文化艺术活动交流策划	42%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新疆愚恒影业集团有限公司	新疆愚恒影业集团有限公司	新疆愚恒影业集团有限公司	新疆愚恒影业集团有限公司
流动资产	616,336,304.86		684,103,504.86	
非流动资产	3,808,445.20		4,017,287.04	
资产合计	620,144,750.06		688,120,791.90	
流动负债	120,574,609.31		212,151,041.28	
非流动负债	27,796,973.98		40,763,358.04	
负债合计	148,371,583.29		252,914,399.32	
少数股东权益	60,253,166.32		51,643,320.32	
归属于母公司股东权益	411,522,002.42		383,563,072.26	
按持股比例计算的净资产份额	172,839,241.02		161,096,490.35	
调整事项	160,497,244.96		160,497,244.96	
—商誉	160,497,244.96		160,497,244.96	
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	333,336,485.98		321,593,735.31	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		268,499,418.26		67,591,379.26
净利润		36,539,263.65		29,876,435.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		36,539,263.65		29,876,435.94
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**10.1 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**10.2 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本

公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、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，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.11。

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。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款、其他应收款资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五.10、附注五.11 和附注五.13 的披露。

### 10.3 流动风险

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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于报告期末，本公司所有的金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

### 10.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在外币金融资产和金融负债，因此公司不存在汇率风险。

## B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。

## C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、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

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注：九、“在其他主体中的权益”之 1、“在子公司中的权益”。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

九、“在其他主体中的权益”之 3、“在联营企业或合营企业中的权益”。

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

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贺州辰月科技服务有限公司	受同一实际控制人控制
武夷山炳昶企业管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
石河子市德恒股权投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
福建和恒股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
井冈山市和恒股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
贺州黑莓文化有限公司	受同一实际控制人控制
霍尔果斯黑莓文化传媒有限责任公司	受同一实际控制人控制

其他说明

无

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆愚恒影业集团有限公司	媒体资源采购	1,718.46	2,178.09
新疆愚恒影业集团有限公司	短视频类	21.02	
贺州辰月科技服务有限公司	数据银行	96.96	
霍尔果斯黑莓文化传媒有限责任公司	媒体资源采购	60.86	
霍尔果斯黑莓文化传媒有限责任公司	短视频类	1,691.53	

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段佩璋、方小琴夫妇	10,000.00	2018-8-16	2020-2-13	是
段佩璋、方小琴夫妇	10,000.00	2019-5-28	2020-5-8	是
段佩璋、方小琴夫妇	10,000.00	2019-9-15	2020-9-14	否
段佩璋、方小琴夫妇	7,000.00	2019-7-23	2020-7-22	否

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	187.64	188.3

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
霍尔果斯梅尔卡巴影视文化传媒有限公司	项目投资	-	109.88

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新疆愚恒影业集团有限公司	-	59,005,425.91
应付款项	贺州辰月科技发展有限公司	1,461,948.11	-

**7、关联方承诺**

√适用 □不适用

2019年1月,公司增资愚恒影业10%股份,愚恒影业的股东新疆智恒股权投资有限合伙企业、段泽坤、段佩璋承诺2019至2021年的每年净利润(以扣除非经常性损益后的金额为准)将不低于8,000万元,且三年累积净利润不低于36,000万元。

2019年9月,公司受让福建和恒股权投资合伙企业(有限合伙)(原名“新疆智恒股权投资有限合伙企业”)持有的愚恒影业32%股权,福建和恒承诺愚恒影业2019年至2021年每年的净利润(以扣除非经常性损益后的金额为准)将不低于8,000万元\*本次交易中愚恒影业100%股权交易作价金额(即60,000万元)/本次交易中愚恒影业100%股权的评估值(即105,860.00万元),且三年累计净利润不低于36,000万元\*本次交易中愚恒影业100%股权交易作价金额(即60,000万元)/本次交易中愚恒影业100%股权的评估值(即105,860.00万元)。

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	5,120,000
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	210,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2020年2月28日授予的股票期权行权价格为15.83元/股,自授予日起12个月、24个月、36个月后的12个月内可分别解锁30%、40%、30%
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-



其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	完成公司业绩考核指标，依据股权激励名单中所持股权数，确定可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,453,300.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,453,300.00

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	181,491,562.65
1 年以内小计	181,491,562.65
1 至 2 年	30,258,778.76
2 至 3 年	24,013,152.08
3 年以上	
3 至 4 年	16,849,198.39
4 至 5 年	8,436,375.34
5 年以上	70,000.00
合计	261,119,067.22

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	261,119,067.22	100.00	36,547,657.50	14.00	224,571,409.72	247,181,954.23	100.00	36,295,896.72	14.68	210,886,057.51
其中：										
组合 1-账龄组合	261,119,067.22	100.00	36,547,657.50	14.00	224,571,409.72	247,181,954.23	100.00	36,295,896.72	14.68	210,886,057.51
组合 2-合并范围内关联方										
合计	261,119,067.22	/	36,547,657.50	/	224,571,409.72	247,181,954.23	/	36,295,896.72	/	210,886,057.51

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1-账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,491,562.65	9,074,578.13	5.00
1 至 2 年	30,258,778.76	4,538,816.81	15.00
2 至 3 年	24,013,152.08	6,003,288.02	25.00
3 至 4 年	16,849,198.39	8,424,599.20	50.00
4 至 5 年	8,436,375.34	8,436,375.34	100.00
5 年以上	70,000.00	70,000.00	100.00
合计	261,119,067.22	36,547,657.50	14.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	36,295,89 6.72	251,760.78				36,547,657. 50
合计	36,295,89 6.72	251,760.78				36,547,657. 50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 175,010,998.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 67.02%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,750,549.93 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	182,983,934.60	202,203,919.79
合计	182,983,934.60	202,203,919.79

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	178,787,377.47
1 年以内小计	178,787,377.47
1 至 2 年	700,315.36
2 至 3 年	3,076,217.67
3 年以上	
3 至 4 年	6,977,284.29
4 至 5 年	2,203,811.77
5 年以上	19,726.42
合计	191,764,732.98

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,130,000.00	1,700,000.00
备用金	3,505,588.72	3,667,909.65
押金	2,767,933.75	2,835,301.47
往来款及其他	184,361,210.51	203,745,908.24
合计	191,764,732.98	211,949,119.36

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,441,628.83		2,303,570.74	9,745,199.57
2020 年 1 月 1 日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	964,401.19			964,401.19
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020 年 6 月 30 日余额	6,477,227.64	-	2,303,570.74	8,780,798.38

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,303,570.74					2,303,570.74
组合计提-账龄组合	7,441,628.83		964,401.19			6,477,227.64
合计	9,745,199.57	-	964,401.19			8,780,798.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州电视台(福州广播电视集团)	往来款及其他	3,419,371.52	3至4年	1.78	1,709,685.76
辽宁广播电视广告有限公司	往来款及其他	3,305,328.31	3至4年	1.72	1,652,664.16
马鞍山弘阔文化传媒有限公司	往来款及其他	1,900,000.00	1年以内	0.99	190,000.00
北京星汉广告有限公司	往来款及其他	1,803,570.74	2至3年	0.94	1,803,570.74
上海祥大房地产发展有限公司	往来款及其他	1,693,356.62	1年以内	0.88	169,335.66
合计	/	12,121,627.19	/	6.31	5,525,256.32

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	409,685,50 0.00		409,685,50 0.00	212,840,00 0.00		212,840,00 0.00
对联营、合营企业投资	333,336,48 5.98		333,336,48 5.98	321,593,73 5.31		321,593,73 5.31
合计	743,021,98 5.98	-	743,021,98 5.98	534,433,73 5.31	-	534,433,73 5.31

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鸿图大洋广告有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-		
新疆逸海电广传媒文化发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-		
四川竞成龙韵文化传播有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
石子河盛世飞扬新媒体有限公司	203,780,000.00	5,000,000.00		208,780,000.00		
龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海钦都实业有限公司	-	197,845,500.00		197,845,500.00		
合计	212,840,000.00	202,845,500.00	6,000,000.00	409,685,500.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值
		追	减	权益法	其	其	宣告	计	其		



		加 投 资	少 投 资	下 确 认 的 投 资 损 益	他 综 合 收 益 调 整	他 权 益 变 动	发 放 现 金 股 利 或 利 润	提 减 值 准 备	他		准 备 期 末 余 额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆愚恒影业集 团有限公司	321,593, 735.31		-	11,742, 750.67						333,336, 485.98	
小计	321,593, 735.31	-	-	11,742, 750.67	-	-	-	-	-	333,336, 485.98	-
合计	321,593, 735.31	-	-	11,742, 750.67	-	-	-	-	-	333,336, 485.98	-

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,055,443.99	239,007,176.18	180,847,420.83	163,067,905.98
其他业务	-	-	801,886.78	-
合计	272,055,443.99	239,007,176.18	181,649,307.61	163,067,905.98

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	11,742,750.67	2,286,416.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	122,180.82	1,175,496.24
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置长影（海南）置业有限公司损益		-30,101,413.46
子公司分配股利	24,158,173.26	140,000,000.00
合计	36,023,104.75	113,360,499.43

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	168,651.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,162,055.06	结构性存款收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,109.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-360,506.72	
少数股东权益影响额	-644,266.19	
合计	2,206,824.37	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.71	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.04	0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本以及报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件。

董事长：余亦坤

董事会批准报送日期：2020 年 7 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用