

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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

经审计，2020年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润为-21,630,952.00元。公司根据未来发展规划需求，同时结合公司经营及现金流量情况，经公司研究决定，本年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

以上预案尚需提交年度股东大会审议批准。

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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“经营情况讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十一、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.....	9
第四节	重要事项.....	22
第五节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第六节	优先股相关情况.....	35
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节	公司治理.....	41
第九节	公司债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件目录.....	170

第一节 释义

一、 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、上市公司、公司、龙韵股份	指	上海龙韵传媒集团股份有限公司
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
九韵欢酒业	指	上海九韵欢酒业有限公司
博延广告	指	贺州博延广告有限公司
龙莘教育	指	上海龙莘教育科技有限公司
愚恒影业	指	新疆愚恒影业集团有限公司
贺州辰月	指	贺州辰月科技服务有限公司
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。
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
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。
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、无线通信网、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式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、有关联的、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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
	签字会计师姓名	王钰砥、范晓亮

七、 近三年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	2020年	2019年	本期比上年 同期增减(%)	2018年
营业收入	621,431,825.20	642,922,500.70	-3.34	1,194,908,372.75
扣除与主营业务 无关的业务收入 和不具备商业实 质的收入后的营 业收入	598,666,595.60	/	/	/
归属于上市公司 股东的净利润	-21,630,952.00	-58,738,833.01	不适用	22,879,188.74
归属于上市公司 股东的扣除非经 常性损益的净利 润	-29,018,091.08	-52,127,603.68	不适用	18,215,180.39
经营活动产生的 现金流量净额	-29,063,188.53	161,024,671.25	-118.05	-29,318,386.38
	2020年末	2019年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2018年末
归属于上市公司 股东的净资产	786,358,052.95	806,201,926.95	-2.46	870,551,303.22
总资产	1,048,522,254.83	1,134,718,790.23	-7.60	1,277,490,397.46

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增 减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	-0.23	-0.63	不适用	0.25
稀释每股收益(元/股)	-0.23	-0.63	不适用	0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.31	-0.56	不适用	0.20
加权平均净资产收益率(%)	-2.72	-7.03	增加4.31个百分点	2.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-3.65	-6.24	增加2.59个百分点	2.12

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、营业收入：报告期内比上年同期下降 3.34%；比 2018 年下降了 47.99%，主要系 2020 年公司受疫情等因素影响，同比业务量稍有下降。

2、归属于上市公司股东的净利润：报告期内比上年同期上升 63.17%，比 2018 年下降 194.54%，主要系本期公司计提减值增加，上年同期长影置业、长影娱乐股权转让损失对当期影响较大所致。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量呈现净流出状态，主要系报告期内受疫情影响，客户信用期延长等因素导致营运资金增加；2019 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量呈现净流入，流出状态，系业务量、营运资金变动所致。

4、归属于上市公司股东的净资产：报告期比上年同期下降 2.28%，比 2018 年下降 9.67%，主要系利润减少所致。

5、基本每股收益：报告期比上年度同期上升 63.49%，比 2018 年度下降 192.00%，主要系净利润变动所致。

6、加权平均净资产收益率：报告期比上年同期上升 4.31 个百分点，比 2018 年下降 5.38 个百分点，主要系报告期内净利润变动所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	180,614,497.65	123,869,399.23	133,423,163.44	183,524,764.88
归属于上市公司股东的净利润	4,173,045.71	1,654,101.85	80,900.33	-27,538,999.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,079,441.21	-459,118.02	391,502.16	-33,029,916.43
经营活动产生的现金流量净额	23,256,832.85	37,598,301.56	14,530,721.70	-104,449,044.64

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益			-29,904,752.72	-24,832.35
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	3,901,378.15		45,554.38	5,407,976.61

除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			12,798,441.72	
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				
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	5,423,940.81	结构性存款收益	8,504,290.98	
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	-1,144,271.38		-626,932.03	-26,148.04
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	-207.12		16,846.95	
所得税影响额	-793,701.38		2,555,321.39	-692,987.87
合计	7,387,139.08		-6,611,229.33	4,664,008.35

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、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，公司主要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：国家广告研究院与 CTR 联合开展的广告主营销趋势调查显示，2020 年初广告业出现了非常大幅度的下滑，广告主对自身公司经营情况的信心下降，营销推广费用的预期首次出现负增长。数据从一定程度上体现了广告主的不乐观甚至是焦虑。随着疫情的逐步稳定，市场也在慢慢出现转机，但整体上依然呈现负增长。

2、报告期内行业发展情况：根据 CTR 的报告数据，2020 年初疫情爆发导致整个广告市场出现应激反应，广告市场从 2 月开始接连下滑，2020 年全年中国广告刊例花费同比下降 11.6%。截至到 2020 年年底，广告市场同比增长幅度基本稳定，环比持续增长。但从总投放量上看，仍与 2019 年乃至之前相比都有较大差距（信息来源：《CTR：2020 年中国广告市场回顾》）。

由于 2020 年疫情影响程度大，我国广告市场受到较大冲击，广告主投放量下降明显，因此公司将加强客户服务力度，努力提高业务产量、拓展产业链，积极调整内部机构，增强核心竞争力和整体抗风险能力。

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，公司进一步加强同参股子公司愚恒影业之间的业务合作，扩大布局内容板块，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。

（六）拓展商业布局

报告期内，公司先后对外投资设立了九韵欢酒业、博延广告等控股子公司，进一步拓宽商业布局，寻找更多利润增长点，增强公司综合实力和竞争力。

四、经营情况讨论与分析

受疫情影响，2020 年文化传媒板块整体承压，根据中金公司统计，2020 年前三季度，统计的 141 家传媒行业公司合计实现营业收入 3,294 亿元，同比下滑 7.7%；实现归母净利润 291 亿元，

同比下滑 16.9%；净利润逐季下降，直至第三季度才呈现恢复势态，线下娱乐行业冲击巨大，线上板块发展迅猛，线上线下分化加剧。

在上述背景下，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、落实疫情防控要求，建立疫情防控机制。面对严峻的新冠病毒疫情防控形势，公司于疫情爆发期内，严格按照国家相关防疫要求，迅速制定防疫措施，购买防疫物品，增强办公环境通风消毒频率，同时实时跟踪员工身体健康，并进行防疫卫生措施宣传；复工后要求各部门及下属子公司严格落实疫情防控要求，确保防控到位，为公司的后续经营提供了有力保障。

二、坚持业务转型路线，努力提升主营业务盈利能力。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，进一步提升融合上下游产业链，力求为广告主提供更为精准、更有效的服务。继续积极贯彻公司“大文娱”发展战略。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。

三、积极寻找促进公司主业发展的投融资机遇。报告期内，为促进公司主营业务发展，公司对外投资设立了控股子公司龙韵酒业和全资子公司钦都实业，拓宽业务范围，布局多元产业，寻求更多利润增长点。

报告期内公司实现营业收入为 621,431,825.20 元，实现归属于上市公司股东的净利润为 -21,630,952.00 元。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 621,431,825.20 元，同比减少 3.34%，营业成本 544,045,136.39 元，同比减少 7.85%。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润-21,630,952.00 元，较去年同期上升 63.17%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-29,018,091.08 元，较去年同期上升 44.33%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	621,431,825.20	642,922,500.70	-3.34
营业成本	544,045,136.39	590,373,335.84	-7.85
销售费用	18,514,584.26	16,862,605.19	9.80
管理费用	46,357,349.64	69,213,304.74	-33.02
研发费用			
财务费用	10,003,737.46	867,715.36	1,052.88
经营活动产生的现金流量净额	-29,063,188.53	161,024,671.25	-118.05
投资活动产生的现金流量净额	117,750,256.53	-127,018,935.75	-192.70
筹资活动产生的现金流量净额	4,272,236.01	-160,332,498.98	-102.66

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内,公司实现营业收入 621,431,825.20 元,同比减少 3.34%,营业成本 544,045,136.39 元,同比减少 7.85%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1.广告业	598,733,328.08	531,696,207.41	11.20	-5.45	-9.20	增加 3.67 个百分点
2.酒业	22,698,497.12	12,348,928.98	45.60	134.67	157.16	减少 4.75 个百分点
合计	621,431,825.20	544,045,136.39	12.45	-3.34	-7.85	增加 4.28 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1.媒介代理	112,348,119.85	98,095,337.89	12.69	-8.66	-17.03	增加 8.81 个百分点
2.全案服务	486,385,208.23	433,600,869.52	10.85	-4.68	-7.22	增加 2.44 个百分点
3.酒类销售	22,698,497.12	12,348,928.98	45.60	134.67	157.16	减少 4.75 个百分点
合计	621,431,825.20	544,045,136.39	12.45	-3.34	-7.85	增加 4.28 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	487,526,414.68	429,296,284.95	11.94	3.07	-1.61	增加 4.18 个百分点
华北	89,499,524.62	79,422,037.69	11.26	-29.09	-34.55	增加 7.40 个百分点
中南	25,904,373.93	21,154,645.63	18.34	-16.85	-16.94	增加 0.10 个百分点
西南	13,188,137.47	10,290,725.98	21.97	63.76	68.90	减少 2.37 个百分点
东北	2,338,817.71	1,262,961.56	46.00	1,932.97	2,506.38	减少 11.88 个百分点
西北	2,974,556.79	2,618,480.58	11.97	-32.10	138.59	减少 62.98 个百分点

合计	621,431,825.20	544,045,136.39	12.45	-3.34	-7.85	增加 4.28 个百分点
----	----------------	----------------	-------	-------	-------	--------------

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内，公司整合业务模式，全案服务业务营业收入同比下降 4.68%，主要系公司继续以内容为核心，整合各业务端资源，以持续提供更优质的业务服务。为此公司更关注与优质全案客户的长期合作，加大力度开发优质全案客户。

报告期内，常规代理业务营业收入同比下降了 8.66%，主要系公司继续削减盈利能力相对较弱的常规代理业务，将更多的资源投入到开发盈利能力较强的常规代理业务中，寻求新的利润增长点。

报告期内，酒类销售业务同比增长 134.67%，发展迅速。已逐步为公司进入新的业务领域打下了良好的基石，为公司拓展了更广泛的业务发展空间，实现了多元化的业务发展模式。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
1. 广告业	购买媒体资源	531,696,207.41	97.73	585,571,215.30	99.19	-9.20	业务量下降所致
2. 酒业	购买酒类产品	12,348,928.98	2.27	4,802,120.54	0.81	157.16	业务量上升所致
合计		544,045,136.39	100.00	590,373,335.84	100.00	-7.85	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
1. 媒介代理	购买媒体资源	98,095,337.89	18.03	118,223,437.31	20.03	-17.03	业务量下降所致
2. 全案服务	购买媒体资源	433,600,869.52	79.70	467,347,777.99	79.16	-7.22	业务量下降所致
3. 酒类销售	购买酒类产品	12,348,928.98	2.27	4,802,120.54	0.81	157.16	业务量上升所致
合计		544,045,136.39	100.00	590,373,335.84	100.00	-7.85	

成本分析其他情况说明

成本主要为购买媒体资源成本、购买酒类产品成本。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 38,515.40 万元，占年度销售总额 61.98%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 25,456.02 万元，占年度采购总额 46.79%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 11,059.09 万元，占年度采购总额 20.33%。

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

销售费用同比增加 9.80%，主要系公司全方位拓展内容营销业务、媒介代理业务及拓展酒类销售业务所致。

管理费用同比下降 33.02%，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。

财务费用同比增加 1,052.88%，主要系本期较上期资金利息收入减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净流出 29,063,188.53 万元，主要系报告期内受疫情影响，客户信用期延长等因素导致营运资金增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净流入 117,750,256.53 万元，主要系结构性存款到期收回所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净流入 4,272,236.01 万元，主要系公司银行借款增加所致。

(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变动比例(%)	情况说明
货币资金	117,177,170.73	11.18	25,626,906.94	2.26	357.24	主要系报告期内，结构性存款到期收回所致
应收票据	601,810.42	0.06	6,963,015.70	0.61	-91.36	主要系报告期内，客户以汇票结算减少所致
其他流动资产	10,648,164.40	1.02	226,214,044.96	19.94	-95.29	主要系报告期内，结构性存款到期收回所致
递延所得税资产	23,973,569.84	2.29	13,981,385.56	1.23	71.47	主要系报告期内计提的减值准备增加所致
应付票据	-	-	5,239,351.09	0.46	-100.00	主要系报告期内，银行汇票到期兑付所致
应付账款	37,804,085.98	3.61	56,449,678.04	4.97	-33.03	主要系报告期内，支付的媒体款较上年末增加所致
预收款项	-	-	5,263,904.68	0.46	-100.00	主要系报告期内，执行新收入准则将预收账款转入合同负债所致
合同负债	4,358,804.26	0.42	-	-	100.00	主要系报告期内，执行新收入准则将预收账款转入合同负债所致
应付职工薪酬	2,110,751.83	0.20	22,440.32	-	9,306.07	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	3,610,597.06	0.34	1,534,201.13	0.14	135.34	主要系报告期内，公司年末计提的税金增加所致
其他应付款	3,981,249.96	0.38	63,042,072.95	5.56	-93.68	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
其他流动负债	333,609.30	0.03	-	-	100.00	主要系报告期内，执行新收入准则合同负债对应的税金转入所致
递延收益	1,586,666.67	0.15	800,000.00	0.07	98.33	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
少数股东权益	1,450,020.34	0.14	2,447,010.20	0.22	-40.74	主要系报告期内，公司收购部分少数股东股权及利润影响所致

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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

具体请详见本年度报告第四节“经营情况讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”部分与“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中的“（一）行业格局和趋势”部分。

新闻出版行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

适用 不适用

报告期内,公司主要业务属于广告业,主要业务模式分为广告全案服务及广告媒介代理业务两类。

适用 不适用

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

适用 不适用

教材教辅出版业务

适用 不适用

一般图书出版业务

适用 不适用

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

适用 不适用

一般图书发行业务

适用 不适用

销售网点相关情况

适用 不适用

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

主要报刊情况

适用 不适用

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

广告业务

适用 不适用

报告期内,公司主要业务属于广告业,主要业务模式分为广告全案服务及广告媒介代理业务两类。

1、全案服务业务

(1) 报告期内,公司全案业务实现营业收入 486,385,208.23 元,同比减少 4.68%;营业成本为 433,600,869.52 元,同比减少 7.22%;平均毛利率为 10.85%。

(2) 结算政策:按合同约定结算。

2、常规媒介代理业务

(1) 报告期内,公司常规媒介代理业务实现营业收入 112,348,119.85 元,同比减少 8.66%;营业成本为 98,095,337.89 元,同比减少 17.03%;平均毛利率为 12.69%。

(2) 常规媒介代理业务按客户广告播出计划签署,平均代理期限为一年以上。

(3) 媒体结算政策:公司根据客户需求下单购买相应的广告时段,逐单据实按照每笔广告订单发生金额与媒体进行结算。

(4). 其他业务

适用 不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 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，公司设立全资子公司博延广告，持有其 100% 股权；设立控股子公司九韵欢酒业，持有其 51% 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

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

	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%	17,274.04	15,431.45	11,595.33	949.88
龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司	51%	1,726.60	296.76	2,294.09	144.33
上海钦都实业有限公司	100%	19,059.42	18,991.34	-	-793.21
新疆愚恒影业集团有限公司	42%	72,259.52	45,339.83	26,640.19	1,816.19

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

2020 年广告行业受宏观因素影响巨大。根据中商产业研究院统计，受疫情影响，2020 年上半年广告市场同比下降了 19%，业界各项广告投入变得谨慎。下半年，由于疫情的进一步控制，广告市场总体正缓慢回升，国民经济稳定恢复，主要目标完成好于预期；2020 年我国 GDP 首次突破 100 万亿元大关，按可比价格计算，比上年增长 2.3%。

2020 年面对新冠疫情爆发以及严峻复杂的国内外局势，各地区各部门科学统筹疫情防控和经济社会发展，有力有效推动生产生活秩序恢复，工业服务业继续回升，投资消费不断改善，坚持稳增长、稳就业、调结构、惠民生等方针，国家经济持续稳定恢复，2020 年总体运行保持平稳。（部分引用自《2020 年中国经济运行情况回顾及 2021 年经济走势预测》）

疫情广告市场经历了跌宕和回升，未来的发展也将继续强劲，预计 2021 年广告市场总值将会达到 1 万亿元。

2021 年广告行业将呈现以内容为王，进一步整合业务布局、内容产出、营销渠道及用户变现之间的产业链，重点挖掘优质内容及变现方式的局面。（1）广告主预算仍将持续集中在以内容为核心的核心线上媒体或以场景为主的高景气度的线下媒体，在受众群体数量庞大的平台宣传品牌价值，或在线下日常区域提高品牌宣传频次，产品推广进一步依赖线上和线下并行的方式。（2）鉴于国民生产力和人民生活水平的不断提高，消费者价值购买成为主流，使得品牌方更加注重品牌品质和内涵，努力提升品牌口碑和价值。（3）随着 5G 时代的到来和 AI 等新技术的发展，2020 年新冠疫情的发生，加速了整体以线上为主的新型消费方式，广告传播方式导向智能化和自动化，数据分析的效率和精准化获得品牌方更多认可，数字广告年收入持续增长，数字营销将成为广告营销的新趋势。（4）由于社交网络的发达，内容产出及传播方式越来越扁平化，KOL 营销形式影响力持续扩大，广告主进一步依赖 KOL 营销方式进行变现，优质 KOL 能助力品牌方提高营收和客户粘性，并能协助品牌方开拓不同市场，提升市场占有率。

（二） 公司发展战略

适用 不适用

根据国家“十四五”规划，自 2021 年我国将“加快发展现代服务业；加快数字化发展，发展数字经济，推进数字产业化和产业数字化，推动数字经济和实体经济深度融合”，“畅通国内大循环，促进国内国际双循环，全面促进消费”；以及北京大学文化产业研究院发布的《中国文化产业报告(2021)》指出，“无论从政策层面还是市场层面来看，2021 年文化产业数字化进程都将进一步加速。”文化传媒产业将进一步加深与数字经济的绑定，广告行业数字化成为趋势。2021 年，中国数字营销预期增长率为 20%，与企业整体营销恢复高增长一致，较 2020 年 16% 的实际增长率上涨明显，不确定性较高的疫情并没有影响企业数字营销的信心。内容营销领域，网综艺最受广告主关注，网剧和电视综艺随其后。（内容援引自秒针营销科学院联合全球数字营销峰会（GDMS）及媒介 360——《2021 中国数字营销趋势报告》）

在宏观经济整体恢复，国内外双循环格局逐步形成，行业数字产业化成为趋势的背景下，为面对严峻挑战、提高综合竞争力，增加更多利润增长点，公司仍将坚持深化落实“大文娱战略”，继续坚持整合营销的路线，以客户价值为导向，提供差异化方案，加速向数字化营销靠拢，提升整合全产业链资源能力，为广告主提供精准、有效的个性化营销推广服务，探索多元化产品，积极开拓市场新领域。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、人才是企业发展的核心资源。为了实现总体战略目标，一方面，公司将大力培养、引进各类专业人才，提升公司管理层次和制度化水平，健全人力资源管理体系，根据不同部门职能，有针对性的招聘专业化人才，进一步建立完善的培训、薪酬、绩效和激励机制，最大限度地发挥人力资源的潜力，不断引入新鲜血液，保持团队的活力，为公司的可持续发展提供人才保障。另一方面，公司将进一步健全规范化的内部控制体系，继续优化现有机制，提高公司内部流程工作效率。

2、加深布局产业链，提升营销效率。基于原有自身优势，以媒介战略资源为依托，聚集人才、资本、数据等基础战略资源，深挖优质内容，坚持内容为王，放大变现能力，持续发展公司核心竞争力。提升数据化分析服务，不断优化投放策略，探索创新，加强新环境下所需的专业服务能力。进一步加深纵向整合业务布局，集聚内容和渠道优势，提高利润增长点，拉动盈利水平。

3、合法、规范运作，以适当、合理的方式持续回报投资者。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场风险

报告期内，受 2020 年新冠病毒疫情、监管政策调整等影响，国内消费市场萎缩，国民 GDP 增速下滑，行业业绩不振，广告主需求下降，线上线下市场分化加剧。随着疫情影响逐步消退，公司将面临着头部公司产业链布局加深、行业市场竞争持续加剧的风险。

2、税收政策风险

报告期内，公司全资子公司盛世飞扬等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、对外投资风险

报告期内，公司对外投资设立控股子公司九韵欢酒业、博延广告。受零售市场、广告行业市场因素及经营环境变化等诸多因素的影响，公司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尚未完全结束，仍会对公司年度经营业绩和财务状况产生影响。公司经营层将根据自身情况，制定相关经营计划，加强业务能力，增强核心竞争力，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。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关法规的规定，公司在《公司章程》中明确了利润分配的决策程序和机制、利润分配原则、现金分红的条件和比例等，以充分保护股东特别是中小投资者的合法权益。公司利润分配方案严格按照《公司章程》的规定和股东大会决议执行。报告期内，公司普通股股利政策未发生调整。

2021年4月29日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《2020年度利润分配方案》，公司根据未来发展规划需求，同时结合公司经营及现金流量情况，拟定2020年度利润分配方案为不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2020年	0	0	0	0	-21,630,952.00	0
2019年	0	0	0	0	-58,738,833.01	0
2018年	0	0	0	0	22,879,188.74	0

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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	公开发行前持股 5%以上股东	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	长期有效	否	是	无	无

		许龙、段智瑞	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）。					
	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行价格，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行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有上海台勇的股份的锁定期限自动延长 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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

根据公司与新疆智恒、段泽坤、段佩璋签订的《增资协议之补充协议》，新疆智恒、段泽坤及愚恒影业实际控制人段佩璋承诺，愚恒影业 2019 年度、2020 年度、2021 年度每年度实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币 8,000 万元，且三年累积净利润不低于 36,000 万元。承诺期内，若愚恒影业截至期末累积净利润低于截至当期期末的累积承诺净利润，则承诺方对上市公司以现金方式进行相应补偿。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对愚恒影业 2020 年度财务报表进行了审计，并出具了中审亚太审字【2021】010326 号审计报告，经审计，愚恒影业 2020 年度实现净利润为 1,816.19 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 1,689.04 万元，当年未完成承诺业绩。

2019-2020 年累计实现净利润 14,556.97 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 14,433.03 万元，未完成截至当期期末的累积增资承诺净利润 16,000 万元，承诺方需按照《增资协议之补充协议》的约定对上市公司以现金方式进行相应补偿。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
0	883.61	872.72	现金偿还	2021年2月24日已还清	10.90	10.90	现金偿还	10.90	2020年12月
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序					--				
报告期内新增非经营性资金占用的原因					新疆愚恒影业集团有限公司是公司重要的参股公司，其不容忽视的一个环节就是人才实力，求职者既渴求进入专业的内容制作团队，也希望可以背靠上市公司享受大学生落户政策和上海市居住证积分政策。所以，为了帮助参股公司吸引人才、储备人才，增强参股公司综合实力，提高上市公司的股权投资收益，上市公司同新疆愚恒影业集团有限公司等关联公司部分人员签订了劳动合同并在上市				

	公司列支相关费用。 另外，代为支付的部分费用是上海办公地点的房租物业费用，主要是因为上市公司与新疆愚恒影业集团有限公司等关联公司的办公场地同属于一家物业公司，若合计支付，则能达到更高的折扣条件、享受更多优惠。 通过公司自查，涉嫌占用上市公司的款项，已于 2021 年 2 月 24 日，由相关关联方全额支付给上市公司，
导致新增资金占用的责任人	--
报告期末尚未完成清欠工作的原因	--
已采取的清欠措施	--
预计完成清欠的时间	--
控股股东及其关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明	--

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见 第十节 财务报告 五 重要的会计政策及会计估计的会计变更 44、（1）重要会计政策变更

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	2 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	30

财务顾问	不适用	不适用
------	-----	-----

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第五届董事会第三次会议审议，公司续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务、内控审计机构，本期审计费用为50万元，内控审计费用为30万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十三、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
关于拟注销2019年股票期权激励计划部分未行权股票期权	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-07-31/603729_20200731_5.pdf

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2020年7月30日召开了第四届董事会第四十一次会议及第四届监事会第二十九次会议，审议通过《关于拟注销2019年股票期权激励计划部分未行权股票期权的议案》、《2019年股票期权激励计划激励对象名单(调整后)的议案》，根据《公司2019年股票期权激励计划(草案)》的相关规定，截止2020年7

月 30 日，因 11 名激励对象离职，取消这些人员股权激励资格，本次拟注销股票期权数量合计 21 万份。本次部分股票期权注销不影响公司股票期权激励计划的继续实施。因此，公司 2019 年股票期权激励计划的激励对象由 67 名调整为 56 名；公司 2019 年股票期权激励计划的股票期权总数由 550 万份调整为 529 万份，其中首次授予股票期权由 512 万份调整为 491 万份，预留权益 38 万份股票期权保持不变。

鉴于公司 2019 年股票期权激励计划的部分激励对象已办理离职，同意将其持有已但尚未获准行权的合计 21 万份股票期权进行注销。2021 年 1 月 19 日，公司公告了《关于 2019 年股票期权激励计划预留权益失效的公告》，截至本公告披露日，公司 2019 年股票期权激励计划中预留的 38 万份股票期权自本激励计划经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过后 12 个月内未明确激励对象，预留权益失效。

鉴于公司 2020 年度归属于母公司所有者的净利润（剔除期权费用影响）低于 2018 年归属于母公司所有者的净利润的 200%，即未满足激励计划第一期行权条件，公司应根据激励计划的相关条款注销第一期合计 128.1 万份股票期权。注销完成后，公司股权激励计划已授予但尚未行权的股票期权数量为 298.9 万份。

（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

十四、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	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-01-23/603729_20200123_10.pdf
新增预计 2020 年度日常关联交易	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-12/603729_20200312_3.pdf

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

(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

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况适用 不适用**3、 租赁情况**适用 不适用**(二) 担保情况**适用 不适用**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	404,400,000.00	-	-

本公司银行理财产品均为银行结构性存款。

其他情况适用 不适用**(2) 单项委托理财情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托理财减值准备**适用 不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

2020年12月11日，公司发布了《关于拟签署联合投资合作协议暨关联交易的公告》（公告编号：临2020-067），公司拟与新疆愚恒影业集团有限公司）签署《上海龙韵传媒集团股份有限公司与新疆愚恒影业集团有限公司联合投资合作协议》，联合投资《老大夫小大夫》、《玉昭令》等电视剧，以及《最美旅拍》系列等综艺节目的制作和发行。公司本次投资金额不超过人民币9,000万元。本次联合投资的交易对手方愚恒影业集团为公司控股股东段佩璋先生间接控制的企业，公司本次与愚恒影业集团签署《联合投资合作协议》构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次交易已经公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议、2020年第四次临时股东大会审议通过。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况

1. 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

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第五节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,278
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	9,143
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	无	0	境内自然人
陆平	-2,172,684	5,427,316	5.81	0	无	0	境内自然人
方小琴	-4,746,000	4,746,000	5.08	0	无	0	境内自然人
陈亚德	0	4,746,000	5.08	0	无	0	境内自然人

段智瑞	0	3,906,000	4.18	0	无	0	境内自然人
许龙	-385,120	2,696,000	2.89	0	无	0	境内自然人
蒙友祥	145,500	846,614	0.91	0	无	0	境内自然人
温红东	0	628,640	0.67	0	无	0	境内自然人
汪十友	0	591,172	0.63	0	无	0	境内自然人
高云	0	510,500	0.55	0	无	0	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		
陆平	5,427,316			人民币普通股	5,427,316		
方小琴	4,746,000			人民币普通股	4,746,000		
陈亚德	4,746,000			人民币普通股	4,746,000		
段智瑞	3,906,000			人民币普通股	3,906,000		
许龙	2,696,000			人民币普通股	2,696,000		
蒙友祥	846,614			人民币普通股	846,614		
温红东	628,640			人民币普通股	628,640		
汪十友	591,172			人民币普通股	591,172		
高云	510,500			人民币普通股	510,500		
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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	段佩璋
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	段佩璋
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	方小琴
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

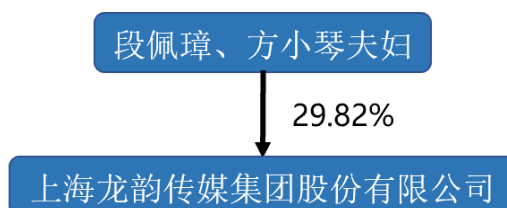
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第六节 优先股相关情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
段佩璋	董事	男	49	2008-10-09	2023-11-07	30,694,300	23,094,300	-7,600,000	公司发展需求	66.27	否
余亦坤	董事长、总经理	男	35	2015-05-21	2023-11-07	0	0	0	无	59.16	否
张霞	董事、副总经理	女	38	2008-10-19	2023-11-07	28,000	28,000	0	无	60.25	否
施海娜	独立董事	女	40	2020-11-09	2023-11-07	0	0	0	无	1.17	否
程爵浩	独立董事	男	50	2017-11-08	2023-11-07	0	0	0	无	7.00	否
李建华	监事会主席	男	46	2008-10-09	2023-11-07	28,000	28,000	0	无	20.82	否
刘莹	监事	女	38	2008-10-09	2023-11-07	42,000	42,000	0	无	/	是
杨丽君	职工代表监事	女	38	2013-08-15	2023-11-07	21,000	21,000	0	无	30.05	否
方晓忠	执行总裁	男	52	2018-04-23	2023-11-07	0	0	0	无	24.00	否
何奕番	副总经理	女	41	2008-10-09	2023-11-07	35,000	35,000	0	无	1.92	否
周衍伟	财务总监、董事会秘书	男	51	2019-09-05	2023-11-07	8,040	8,040	0	无	27.27	否
娄贺统	独立董事(卸任)	男	59	2014-11-08	2020-11-07	0	0	0	无	5.83	否
钟振鸿	副总经理(辞任)	女	37	2008-10-09	2020-11-07	7,000	7,000	0	无	14.50	否
王志强	副总裁(辞任)	男	48	2016-03-25	2020-11-07	0	0	0	无	8.76	否
合计	/	/	/	/	/	30,863,340	23,263,340	-7,600,000	/	327.00	/

姓名	主要工作经历
段佩璋	现任公司董事，公司控股股东、实际控制人。公司第一、二、三、四、五届董事会董事。
余亦坤	现任公司董事长、总经理，公司第二、三、四、五届董事会董事。

施海娜	现任公司独立董事，历任复旦大学管理学院讲师，无锡普天铁心股份有限公司独立董事，华闻传媒投资集团股份有限公司独立董事；2014年起担任复旦大学管理学院副教授，2020年起担任翰博新材料(合肥)股份有限公司独立董事。
程爵浩	现任公司独立董事，历任上海海事大学管理学院管理系系主任助理、经济管理学院工商管理系副主任、江龙船艇科技股份有限公司(300589)独立董事、兴通海运股份有限公司独立董事、上海荟邮网络科技有限公司监事；现任上海国际航运研究中心邮轮经济研究所副所长、中国交通运输协会邮轮游艇分会副秘书长、上海海事大学副教授。
张霞	现任公司董事、副总经理。兼任公司控股子公司四川竟成法定代表人、执行董事。
李建华	现任公司监事会主席。公司第一、二、三、四、五届监事会主席。
杨丽君	现任公司职工代表监事。公司第二、三、四、五届监事会监事。
刘莹	现任公司监事。公司第一、二、三、四、五届监事会监事。公司法人股东上海台勇贸易有限公司法定代表人、执行董事。
方晓忠	现任公司执行总裁。
周衍伟	现任公司财务总监、董事会秘书。
何奕番	现任公司副总经理。
娄贺统	离任公司独立董事，公司第三、四届董事会独立董事，历任复旦大学管理学院助教、讲师、副教授。现任苏州纽威阀门股份有限公司(603699)独立董事、无锡药明康德新药开发股份有限公司(603259)独立董事、山东华鲁恒升化工股份有限公司(600426)独立董事。复旦大学管理学院会计系副教授、复旦会计专业硕士项目执行主任。
钟振鸿	报告期内任公司副总经理，2020年6月离任
王志强	报告期内任公司副总裁，2020年2月离任

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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	年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	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
张霞	董事、副总经理	0	150,000	0	0	15.83	15,0000	13.77
周衍伟	财务总监、董事会秘书	0	150,000	0	0	15.83	15,0000	13.77
合计	/	0	30,0000	0	0	/	30,0000	/

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘莹	上海台勇贸易有限公司	法定代表人、执行董事	2009-8-10	/
在股东单位任职情况的说明	刘莹女士除在本公司担任监事、上海台勇贸易有限公司担任法定代表人和执行董事之外，不存在在其他股东单位任职或兼职的情况。			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
方晓忠	龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司	执行董事	2019年3月	/
方晓忠	成都龙印酒业有限公司	执行董事	2019年7月	/
方晓忠	上海九韵欢酒业有限公司	执行董事	2020年12月	/
方晓忠	上海钦都实业有限公司	监事	2019年8月	/
张霞	新疆愚恒影业集团有限公司	董事	2020年5月	/
余亦坤	新疆愚恒影业集团有限公司	董事	2020年5月	/
余亦坤	石河子盛世飞扬新媒体有限公司	执行董事兼总经理	2020年11月	/
余亦坤	上海钦都实业有限公司	执行董事	2019年8月	/
杨丽君	石河子盛世飞扬新媒体有限公司	监事	2020年11月	/
杨丽君	贺州博延广告有限公司	监事	2020年6月	/
施海娜	复旦大学管理学院	会计系副教授	2014年9月	/
施海娜	翰博高新材料（合肥）股份有限公司	独立董事	2020年9月	2023年9月
娄贺统	复旦大学管理学院	会计系副教授、会计专业硕士项目执行主任	2009年9月	/
娄贺统	上海品星互联网信息技术股份有限公司	董事	2020年9月	/
娄贺统	苏州纽威阀门股份有限公司	独立董事	2016年1月	2022年4月
娄贺统	无锡药明康德新药开发股份有限公司	独立董事	2017年3月	2020年3月
娄贺统	山东华鲁恒升化工股份有限公司	独立董事	2018年4月	2021年4月
程爵浩	上海海事大学	副教授	2009年6月	/
程爵浩	上海国际航运研究中心邮轮经济研究所	副所长	2009年5月	/

程爵浩	中国交通运输协会邮轮游艇分会	副秘书长	/	/
在其他单位任职情况的说明	石河子盛世飞扬新媒体有限公司、上海钦都实业有限公司、贺州博延广告有限公司为公司的全资子公司；龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司、上海九韵欢酒业有限公司为公司的控股子公司；成都龙印酒业有限公司为龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司的全资子公司；新疆愚恒影业集团有限公司为公司的参股公司。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》的相应规定，公司薪酬与考核委员会根据年度经营目标制定公司高级管理人员的年度业绩指标，根据年度绩效考核方案和年度审计报告，薪酬与考核委员会将出具公司高级管理人员的年度绩效考核评价结果后，按考评结果支付报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	年度绩效考核方案和年度审计报告
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	327.00 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	327.00 万元

四、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	变动原因
娄贺统	独立董事	离任	第四届董事会届满卸任
施海娜	独立董事	选举	第五届董事会任职
王志强	副总裁	离任	辞职
钟振鸿	副总经理	离任	辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	185
主要子公司在职员工的数量	23
在职员工的数量合计	208
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	33
财务人员	29
行政人员	23
管理人员	7
创意策划人员	93
媒介人员	23
合计	208
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士学历	44
本科学历	114
专科学历	43
高中及以下	7
合计	208

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司结合国家法律法规、行业特点和企业实际情况，不断完善薪酬分配体系，结合整体战略制定薪酬管理制度。薪酬政策以“按劳分配、激励与约束相结合、薪酬与公司经营效益相关联、注重长远发展、年度薪酬标准公开、公正、透明”为原则，将员工薪酬与公司经营业绩和个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制，既保证了避免人才流失，又能吸引新的人才加入，为公司的持续发展提供保障。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了培训与团队互动学习制度，通过日互动、周互动、月互动，保证行业内最新资讯动态趋势及数据成果的无障碍、短时差接收；报告期内，公司着重加强内容营销相关的研究与培训，通过龙韵品牌研究院、龙韵讲堂的开课，组织员工研究内容生产与营销行业的发展趋势，新老员工形成固定的交流机制，不断加强团队专业和行业知识的升级。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第八节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会等有关部门的法律法规，以及规范性文件的要求，加强信息披露工作，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，规范公司运作，以确保公司股东利益的最大化。

公司股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的日常决策机构，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会以及审计委员会四个专门委员会。董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司的财务进行监督。

公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

报告期内，公司执行了以下内部制度，包括但不限于《董事会议事规则》、《重大经营决策程序规则》等，公司的规范运作、治理水平也进一步得到提升。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
□适用 √不适用

二、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	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-01-10/603729_20200110_2.pdf	2020 年 1 月 10 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 3 月 27 日	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-28/603729_20200328_1.pdf	2020 年 3 月 28 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 22 日	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-05-23/603729_20200523_1.pdf	2020 年 5 月 23 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 11 月 5 日	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-11-06/603729_20201106_1.pdf	2020 年 11 月 6 日
2020 年第四次临时	2020 年 12 月 30 日	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-12-30/603729_20201230_1.pdf	2020 年 12 月 31 日

时股东大会		closure/listedinfo/announcement/c/2020-12-31/603729_20201231_1.pdf	
-------	--	--	--

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：

《关于预计 2020 年度日常关联交易的议案》、《关于新增预计 2020 年度日常关联交易的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。

3、2019 年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》。

4、2020 年第三次临时股东大会审议通过了以下议案：

《关于换届选举公司董事会非独立董事的议案》、《关于换届选举公司董事会独立董事的议案》、《关于换届选举公司监事会非职工代表监事的议案》。

5、2020 年第四次临时股东大会审议通过了以下议案：

《公司拟签署〈联合投资合作协议〉暨关联交易的议案》、《公司拟续聘会计师事务所的议案》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
段佩璋	否	18	18	0	0	0	否	0
余亦坤	否	18	18	0	0	0	否	5
施海娜	是	3	3	0	0	0	否	1
程爵浩	是	18	18	0	0	0	否	5
张霞	否	18	18	0	0	0	否	0
娄贺统	是	15	15	0	0	0	否	4

注：因董事会换届，第四届董事会独立董事娄贺统先生自 2020 年 11 月 8 日起不再担任公司独立董事

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	18
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	18

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会勤勉尽责、各司其职，依照相关工作细则有序开展各项工作，分别对公司战略发展、高级管理人员薪酬、财务管理、内部控制、关联交易、对外担保等事项进行了审查。在董事会前，对相关事项进行审议探讨，充分发挥了政策把关和专业判断职能。其历次会议所提出的重要意见和建议已报董事会审议，董事会决议已按规定披露。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

本公司制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》等各项具体工作制度，建立了高级管理人员考评及激励机制。董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定公司高级管理人员考核标准，并研究审查其薪酬政策及方案，高级管理人员薪酬与公司经营业绩和个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第五届董事会第七次会议审议通过了《2020 年度内部控制评价报告》，全文详见公司于同日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊载的报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，并为公司的内部控制出具了中审亚太审字【2021】010327 号审计报告，详情请见公司于同日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊载的报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

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

中审亚太审字【2021】010326 号

上海龙韵传媒集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海龙韵传媒集团股份有限公司（以下简称“龙韵传媒公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙韵传媒公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如合并财务报表所示，龙韵传媒公司 2019 年度、2020 年度营业收入分别为 642,922,500.70 元及 621,431,825.20 元，为龙韵传媒公司合并利润表重要组成部分及关键业绩指标，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。有关收入确认事项的披露详见财务报表附注 6.27。

2、审计应对

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查收入确认原始单据等方式对交易真实性情况进行核实；

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；

(7) 通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与龙韵传媒公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。

四、其他信息

龙韵传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙韵传媒公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙韵传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙韵传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就龙韵传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王钰砥

（项目合伙人）

中国注册会计师：范晓亮

中国·北京

二〇二一年四月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七.1	117,177,170.73	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	601,810.42	6,963,015.70
应收账款	七.5	264,790,533.95	266,394,433.74
应收款项融资			
预付款项	七.7	153,014,032.13	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	16,569,891.74	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	4,090,912.98	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	10,648,164.40	226,214,044.96
流动资产合计		566,892,516.35	668,614,365.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.17	329,733,298.50	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	60,284,770.89	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	67,398,306.52	66,168,038.89
开发支出			
商誉		-	-

长期待摊费用	七.29	239,792.73	871,945.35
递延所得税资产	七.30	23,973,569.84	13,981,385.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		481,629,738.48	466,104,424.72
资产总计		1,048,522,254.83	1,134,718,790.23
流动负债：			
短期借款	七.32	206,531,749.81	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	七.35	-	5,239,351.09
应付账款	七.36	37,804,085.98	56,449,678.04
预收款项	七.37	-	5,263,904.68
合同负债	七.38	4,358,804.26	
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	2,110,751.83	22,440.32
应交税费	七.40	3,610,597.06	1,534,201.13
其他应付款	七.41	3,981,249.96	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	七.52	333,609.30	
流动负债合计		258,730,848.20	325,069,853.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益	七.51	1,586,666.67	800,000.00
递延所得税负债	七.30	396,666.67	200,000.00
其他非流动负债		-	
非流动负债合计	七.52	1,983,333.34	1,000,000.00
负债合计		260,714,181.54	326,069,853.08
所有者权益（或股东权益）：			
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	242,379,131.07	240,575,580.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七.59	45,809,088.09	38,751,899.13
一般风险准备			
未分配利润	七.60	404,831,833.79	433,536,447.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		786,358,052.95	806,201,926.95
少数股东权益		1,450,020.34	2,447,010.20
所有者权益（或股东权益）合计		787,808,073.29	808,648,937.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,048,522,254.83	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 12 月 31 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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		98,632,707.50	19,189,506.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	19,777.10
应收账款	十七.1	182,684,471.07	210,886,057.51
应收款项融资			
预付款项		98,326,534.28	77,543,539.54
其他应收款	十七.2	25,515,242.32	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		3,951,134.66	852,116.49
流动资产合计		409,110,089.83	510,694,916.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	738,518,798.50	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		3,537,922.15	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		3,258,674.07	66,067,461.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		239,792.73	871,945.35
递延所得税资产		21,788,019.33	11,510,274.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		767,343,206.78	676,360,145.35
资产总计		1,176,453,296.61	1,187,055,061.85
流动负债：			
短期借款		206,531,749.81	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		21,233,631.54	45,479,698.04
预收款项		-	4,463,878.23
合同负债		3,886,974.99	
应付职工薪酬		2,106,069.65	-
应交税费		177,574.64	907,108.77
其他应付款		23,607,723.99	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		305,292.12	
流动负债合计		257,849,016.74	338,919,119.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益		1,586,666.67	800,000.00
递延所得税负债		396,666.67	200,000.00
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,983,333.34	1,000,000.00
负债合计		259,832,350.08	339,919,119.42
所有者权益（或股东权益）：			
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		432,053,502.65	430,249,952.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,809,088.09	38,751,899.13
未分配利润		345,420,355.79	284,796,091.27
所有者权益（或股东权益）合计		916,620,946.53	847,135,942.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,176,453,296.61	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		621,431,825.20	642,922,500.70
其中：营业收入	七.61	621,431,825.20	642,922,500.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		621,495,668.16	681,759,310.96
其中：营业成本	七.61	544,045,136.39	590,373,335.84
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	2,574,860.41	4,442,349.83
销售费用	七.63	18,514,584.26	16,862,605.19
管理费用	七.64	46,357,349.64	69,213,304.74
研发费用			
财务费用	七.66	10,003,737.46	867,715.36
其中：利息费用		10,046,862.02	13,890,158.31
利息收入		172,738.70	261,789.34
加：其他收益	七.67	5,524,325.56	1,722,602.90
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	13,810,953.38	-3,169,549.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,387,012.57	18,428,135.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-48,379,545.97	-17,946,910.64
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	-	197,223.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,108,109.99	-58,033,444.43
加：营业外收入	七.74	37,754.79	54,964.00
减：营业外支出	七.75	1,182,026.17	681,896.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,252,381.37	-58,660,376.46
减：所得税费用	七.76	-8,224,524.89	485,686.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,027,856.48	-59,146,062.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,027,856.48	-59,146,062.86
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）		-21,630,952.00	-58,738,833.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-396,904.48	-407,229.85
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		-22,027,856.48	-59,146,062.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.63

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七.4	494,813,051.05	418,507,602.99
减：营业成本	十七.4	437,219,168.62	382,364,896.30

税金及附加		1,103,119.12	2,990,942.61
销售费用		13,281,736.38	13,102,988.01
管理费用		37,017,127.97	66,826,038.70
研发费用			
财务费用		9,553,160.96	-552,514.04
其中：利息费用		10,046,862.02	12,677,067.05
利息收入		605,104.84	450,146.52
加：其他收益		1,875,760.37	1,559,944.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	34,286,840.14	130,734,570.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,387,012.57	18,428,135.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,359,501.76	-22,285,305.62
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	168,946.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,621,154.79	63,953,407.48
加：营业外收入		37,474.79	15,220.00
减：营业外支出		1,058,254.68	610,689.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,600,374.90	63,357,937.88
减：所得税费用		-10,081,078.58	-3,006,661.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,681,453.48	66,364,599.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,681,453.48	66,364,599.24
（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		67,681,453.48	66,364,599.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.73	0.71
（二）稀释每股收益(元/股)		0.73	0.71

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		535,019,643.05	703,927,582.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,572,126.03	-
收到其他与经营活动有关的现金		105,656,338.71	114,226,658.67
经营活动现金流入小计		643,248,107.79	818,154,241.34
购买商品、接受劳务支付的现金		491,712,993.02	563,802,313.72
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		23,068,291.33	44,128,901.91
支付的各项税费		6,231,258.68	14,407,639.51
支付其他与经营活动有关的现金		151,298,753.29	34,790,714.95
经营活动现金流出小计		672,311,296.32	657,129,570.09
经营活动产生的现金流量净额		-29,063,188.53	161,024,671.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		537,888.91	26,135,092.68
取得投资收益收到的现金		2,304,180.25	11,077,192.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	458,910.00
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		625,403,075.00	2,001,443,952.84
投资活动现金流入小计		628,245,144.16	2,039,115,148.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,229,461.72	1,773,909.80
投资支付的现金		60,865,425.91	244,160,174.09
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		444,400,000.00	1,920,200,000.00
投资活动现金流出小计		510,494,887.63	2,166,134,083.89
投资活动产生的现金流量净额		117,750,256.53	-127,018,935.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,560,000.00	1,690,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,690,000.00
取得借款收到的现金		240,980,812.02	293,333,684.78
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		244,540,812.02	295,023,684.78
偿还债务支付的现金		228,037,657.11	441,185,241.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,976,471.99	14,170,942.07
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		2,254,446.91	
筹资活动现金流出小计		240,268,576.01	455,356,183.76
筹资活动产生的现金流量净额		4,272,236.01	-160,332,498.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		92,959,304.01	-126,326,763.48
加：期初现金及现金等价物余额		24,217,866.72	150,544,630.20
六、期末现金及现金等价物余额		117,177,170.73	24,217,866.72

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,778,474.93	364,235,268.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		628,465,761.89	146,365,036.64
经营活动现金流入小计		1,046,244,236.82	510,600,304.67
购买商品、接受劳务支付的现金		364,995,204.36	360,773,730.35
支付给职工及为职工支付的现金		20,399,207.93	41,269,247.96
支付的各项税费		4,452,593.48	4,187,224.23
支付其他与经营活动有关的现金		469,915,364.00	292,877,127.39
经营活动现金流出小计		859,762,369.77	699,107,329.93
经营活动产生的现金流量净额		186,481,867.05	-188,507,025.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		537,888.91	26,135,092.68
取得投资收益收到的现金		-	145,464,627.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	419,910.00
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		154,120,690.40	1,416,743,952.84
投资活动现金流入小计		154,658,579.31	1,588,763,583.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资		5,229,461.72	1,598,909.80

产支付的现金			
投资支付的现金		61,055,425.91	244,670,174.09
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		196,970,000.00	1,118,100,000.00
投资活动现金流出小计		263,254,887.63	1,364,369,083.89
投资活动产生的现金流量净额		-108,596,308.32	224,394,499.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		240,980,812.02	256,254,402.34
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		240,980,812.02	256,254,402.34
偿还债务支付的现金		228,037,657.11	368,205,959.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,976,471.99	12,957,850.81
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		238,014,129.10	381,163,810.06
筹资活动产生的现金流量净额		2,966,682.92	-124,909,407.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		80,852,241.65	-89,021,933.62
加：期初现金及现金等价物余额		17,780,465.85	106,802,399.47
六、期末现金及现金等价物余额		98,632,707.50	17,780,465.85

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

合并所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年年末余额	93,338,000 .00				240,575, 580.45				38,751 ,899.1 3		433,536,44 7.37		806,201, 926.95	2,447,01 0.20	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 ,899.1 3		433,536,44 7.37		806,201, 926.95	2,447,01 0.20	808,648 ,937.15
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-				1,803,55 0.62				7,057, 188.96		-28,704,61 3.58		-19,843, 874.00	-996,989 .86	-20,840 ,863.86
(一) 综合收益总额											-21,630,95 2.00		-21,630, 952.00	-396,904 .48	-22,027 ,856.48
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	2,051,00 0.00				-				2,051,00 0.00	-1,350,0 00.00	701,000 .00
1. 所有者投入的普通股														-1,350,0 00.00	-1,350, 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					2,051,00 0.00								2,051,00 0.00		2,051,0 00.00
4. 其他															-
(三) 利润分配									7,057, 188.96		-7,057,188 .96			-	-
1. 提取盈余公积									7,057, 188.96		-7,057,188 .96				-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对所有者(或股东)的分配															-

2020 年年度报告

4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转												-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他												-	-	-
(五) 专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														
四、本期期末余额	93,338,000.00				242,379,131.07				45,809,088.09	404,831,833.79		786,358,052.95	1,450,020.34	787,808,073.29

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年年末余额	93,338,000.00				240,575,580.45				26,150,139.65		510,487,583.12		870,551,303.22	1,164,240.05	871,715,543.27
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									6,636,645.92		-6,636,645.92		-		-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对所有者（或股东）的分															-

2020 年年度报告

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)														-
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				240,575,580.45			38,751,899.13		433,536,447.37		806,201,926.95	2,447,010.20	808,648,937.15

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

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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							

2020 年年度报告

一、上年年末余额	93,338,000.00	-	-	-	430,249,952.03	-	-	-	38,751,899.13	284,796,091.27	847,135,942.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,338,000.00	-	-	-	430,249,952.03	-	-	-	38,751,899.13	284,796,091.27	847,135,942.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,803,550.62	-	-	-	7,057,188.96	60,624,264.52	69,485,004.10
（一）综合收益总额										67,681,453.48	67,681,453.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,051,000.00	-	-	-	-	-	2,051,000.00
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					2,051,000.00						2,051,000.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,057,188.96	-7,057,188.96	-
1. 提取盈余公积									7,057,188.96	-7,057,188.96	-
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. 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											-

2020 年年度报告

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					-247,449.38						-247,449.38
四、本期期末余额	93,338,000.00	-	-	-	432,053,502.65	-	-	-	45,809,088.09	345,420,355.79	916,620,946.53

项目	2019 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、上年年末余额	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	-				-						-

2020 年年度报告

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

本公司名称：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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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向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（参见本附注 6），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“21 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“21 长期股权投资”或本附注“10 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”（详见本附注 21）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“21.2.2 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；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、合同资产、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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 11 应收票据、12 应收账款、16 合同资产。

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。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 14 其他应收款。

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	组合内容
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

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款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	组合内容
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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：合并范围内的关联方	不计提坏账准备

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	组合内容
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

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、加工成本和其他成本。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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（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合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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	组合内容
合同资产	服务合同相关

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。

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

(1). 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

(1). 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

(1). 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“5 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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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“6 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“30 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“30 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

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。

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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

38.1.1 媒介代理业务收入

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。

38.1.2 全案服务业务收入

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。

38.1.3 酒类销售业务收入

公司依据客户签收的送货单和销货单确认收入。

38.1.4 让渡资产使用权收入的确认方法

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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

42.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。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

42.3 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。

42.4 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). 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

43.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该

交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

43.2 终止经营

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。

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)
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——	2020年4月29日，公司第四届董事会第三十八次会议决议通	预收款项：减少5,263,904.68元

收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。	过。	合同负债：增加4,965,947.81元 其他流动负债：增加297,956.87元
---	----	--

其他说明

无

(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
流动资产：			
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	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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	
流动负债：			
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		-5,263,904.68
合同负债		4,965,947.81	4,965,947.81
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		297,956.87	297,956.87

流动负债合计	325,069,853.08	325,069,853.08	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	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	
所有者权益（或股东权益）：			
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

本公司将本公司因向客户发生履约义务之前而收到的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

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
流动资产：			
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	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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	
流动负债：			
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		-4,463,878.23
合同负债		4,211,205.88	4,211,205.88
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		252,672.35	252,672.35
流动负债合计	338,919,119.42	338,919,119.42	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	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	
所有者权益（或股东权益）：			
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	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司将本公司因向客户发生履约义务之前而收到的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

(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)	3.00%、6.00%、13.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%、3.00%
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(%)
石河子盛世飞扬新媒体有限公司	15.00%
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。本公司的子公司贺州博延广告有限公司执行 15.00% 税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文件的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司、成都龙印酒业有限公司享受此优惠政策。

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	116,826,359.81	21,409,383.97
其他货币资金	350,810.92	4,174,563.61
合计	117,177,170.73	25,626,906.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

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	445,000.00	469,777.10

商业承兑票据	156,810.42	6,493,238.60
合计	601,810.42	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	9,662,456.41	
商业承兑票据		
合计	9,662,456.41	

(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	610,063.60	100.00	8,253.18	1.35	601,810.42	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	445,000.00	72.94			445,000.00	469,777.10	6.43			469,777.10
组合2-商业承兑汇票	165,063.60	27.06	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	610,063.60	/	8,253.18	/	601,810.42	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	261,879,490.10
1 年以内小计	261,879,490.10
1 至 2 年	121,390.00
2 至 3 年	33,514,267.40
3 年以上	
3 至 4 年	29,541,258.22
4 至 5 年	16,644,838.39
5 年以上	11,428,860.64
合计	353,130,104.75

(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						7,730,800.00	2.43	7,730,800.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	353,130,104.75	100.00	88,339,570.79	25.02	264,790,533.96	310,310,111,005.72	97.57	43,716,571.98	14.10	266,394,433.74
其中：										
账龄组合	353,130,104.75	100.00	88,339,570.79	25.02	264,790,533.96	310,310,111,005.72	97.57	43,716,571.98	14.10	266,394,433.74
合计	353,130,104.75	/	88,339,570.79	/	264,790,533.96	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

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	261,879,490.10	13,093,974.51	5.00
1 至 2 年	121,390.00	78,903.50	65.00
2 至 3 年	33,514,267.40	23,459,987.18	70.00
3 至 4 年	29,541,258.22	23,633,006.58	80.00
4 至 5 年	16,644,838.39	16,644,838.39	100.00
5 年以上	11,428,860.64	11,428,860.64	100.00
合计	353,130,104.75	88,339,570.79	25.02

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		855,076.06	6,875,723.94		
组合计提	43,716,571.98	44,722,998.81				88,339,570.79
合计	51,447,371.98	44,722,998.81	855,076.06	6,875,723.94		88,339,570.79

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额

实际核销的应收账款	6,975,723.94
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛道格拉斯洋酒有限公司	业务款	6,975,723.94	破产清算	总经办审议通过	否
合计	/	6,975,723.94	/	/	/

应收账款核销说明：

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 255,314,435.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 55,616,533.71 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	117,909,037.05	77.06	73,658,526.02	59.76
1 至 2 年	35,104,992.32	22.94	33,148,869.71	26.89
2 至 3 年			16,458,129.66	13.35

3 年以上	2.76			
合计	153,014,032.13	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：
无

(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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 120,245,139.12 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 78.58%。

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	16,569,891.74	15,501,786.89
合计	16,569,891.74	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	13,625,825.28
1 年以内小计	13,625,825.28
1 至 2 年	2,480,554.59
2 至 3 年	2,902,382.97
3 年以上	
3 至 4 年	1,657,662.00
4 至 5 年	6,881,229.29
5 年以上	2,501,101.78
合计	30,048,755.91

(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	1,992,935.15	2,285,000.00
备用金	3,008,801.99	3,814,198.35
押金	2,900.00	2,837,301.47
其他	25,044,118.77	17,169,845.09
合计	30,048,755.91	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	5,177,876.89			5,177,876.89
本期转回			55,050.00	55,050.00
本期转销			2,248,520.74	2,248,520.74
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	13,478,864.17			13,478,864.17

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		55,050.00	2,248,520.74		
组合计提	8,300,987.28	5,177,876.89				13,478,864.17
合计	10,604,558.02	5,177,876.89	55,050.00	2,248,520.74		13,478,864.17

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,248,520.74

其中重要的其他应收款核销情况：

□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
霍尔果斯黑莓文化传媒有限责任公司	往来款	4,401,757.60	1年以内	14.65	440,175.76
福州电视台 (福州广播电视集团)	其他	3,419,371.52	4-5年	11.38	3,419,371.52
辽宁广播电视广告有限公司	其他	3,305,328.31	4-5年	11.00	3,305,328.31
贺州辰月科技服务有限公司	往来款	2,697,547.31	1年以内	8.98	269,754.73
江西广播电视台	其他	2,513,192.29	1,816,558.29元1-2年; 696,634.00元为5年以上	8.36	1,241,601.49
合计	/	16,337,197.03	/	54.37	8,676,231.81

(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	4,090,912.98		4,090,912.98	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	4,090,912.98		4,090,912.98	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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

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		
已交税费		597,452.83
待抵扣进项税额	9,334,581.35	7,733,277.69
结构性存款		217,883,314.44
其他	1,313,583.05	
合计	10,648,164.40	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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(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			8,387,012.57		-247,449.38				329,733,298.50	
小计	321,593,735.31			8,387,012.57		-247,449.38				329,733,298.50	
合计	321,593,735.31			8,387,012.57		-247,449.38				329,733,298.50	

其他说明

愚恒影业的股东福建和恒股权投资合伙企业(有限合伙)、段泽坤、段佩璋承诺愚恒影业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,且三年累计净利润不低于36,000万元。承诺期内,若愚恒影业未完成上述业绩承诺,承诺人将对公司以现金方式进行相应补偿。

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

其他说明：

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	60,284,770.89	63,489,319.61
固定资产清理		
合计	60,284,770.89	63,489,319.61

其他说明：

适用 不适用**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		1,793,081.20			1,793,081.20
(1) 购置		1,793,081.20			1,793,081.20
(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	2,019,638.99	5,081,200.60	2,148,002.14	86,052,141.73
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	3,648,156.75	398,568.80	544,394.95	406,509.42	4,997,629.92
(1) 计提	3,648,156.75	398,568.80	544,394.95	406,509.42	4,997,629.92
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额	20,064,862.05	529,825.81	4,069,855.80	1,102,827.18	25,767,370.84
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	56,738,437.95	1,489,813.18	1,011,344.80	1,045,174.96	60,284,770.89
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：

适用 不适用

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

(1). 工程物资情况

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	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				3,150,943.40	3,150,943.40
(1) 购置				3,150,943.40	3,150,943.40
(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			3,505,315.27	77,768,315.27
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	1,856,575.00			64,100.77	1,920,675.77
(1) 计提	1,856,575.00			64,100.77	1,920,675.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,211,162.39			158,846.36	10,370,008.75
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	64,051,837.61			3,346,468.91	67,398,306.52

值					
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
装修费用	871,945.35	84,352.01	716,504.63		239,792.73
合计	871,945.35	84,352.01	716,504.63		239,792.73

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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,826,688.14	23,973,569.84	62,393,679.40	13,981,385.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	101,826,688.14	23,973,569.84	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	1,586,666.67	396,666.67	800,000.00	200,000.00
合计	1,586,666.67	396,666.67	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	99,434,048.60	161,548,169.13
合计	99,434,048.60	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
2020 年		6,868,574.37	2015 年亏损
2021 年		23,475,306.18	2016 年亏损
2022 年		20,391,192.32	2017 年亏损
2023 年	11,009,121.81	30,991,248.20	2018 年亏损
2024 年	79,821,848.06	79,821,848.06	2019 年亏损
2025 年	8,603,078.73		2020 年亏损
合计	99,434,048.60	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	206,531,749.81	193,518,204.87
合计	206,531,749.81	193,518,204.87

短期借款分类的说明：

期末担保借款为公司实际控制人段佩璋、方小琴提供的担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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**(1). 应付票据列示**

√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
1 年以内	35,661,256.25	53,491,162.71
1 年至 2 年	1,001,736.29	2,086,827.94
2 年至 3 年	497,874.64	312,349.71
3 年以上	643,218.80	559,337.68
合计	37,804,085.98	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

(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
销货合同相关的合同负债	4,358,804.26	4,965,947.81
合计	4,358,804.26	4,965,947.81

(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	25,075,267.81	23,551,604.40	1,546,103.73
二、离职后福利-设定提存计划		594,620.97	29,972.87	564,648.10
三、辞退福利		2,286,172.17	2,286,172.17	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,440.32	27,956,060.95	25,867,749.44	2,110,751.83

(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	20,483,203.62	20,497,443.62	
二、职工福利费		1,247,507.35	1,247,507.35	
三、社会保险费		1,541,159.52	-262.03	1,541,421.55
其中：医疗保险费		1,489,906.66	-25,444.34	1,515,351.00
工伤保险费		10,395.69	1,634.73	8,760.96
生育保险费		40,857.17	23,547.58	17,309.59
四、住房公积金		1,245,404.00	1,245,404.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,200.32	557,993.32	561,511.46	4,682.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	22,440.32	25,075,267.81	23,551,604.40	1,546,103.73
----	-----------	---------------	---------------	--------------

(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		576,405.83	28,869.83	547,536.00
2、失业保险费		18,215.14	1,103.04	17,112.10
3、企业年金缴费				
合计		594,620.97	29,972.87	564,648.10

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	1,383,704.75	
消费税		
营业税		
企业所得税	1,568,347.78	708,880.65
个人所得税	77,734.60	102,828.41
城市维护建设税	69,185.24	-
教育费附加	41,511.14	
地方教育附加	27,674.10	
印花税	21,664.70	106,770.15
房产税	407,931.00	615,721.92
应交土地使用税	12,843.75	
合计	3,610,597.06	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	3,981,249.96	63,042,072.95

合计	3,981,249.96	63,042,072.95
----	--------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

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
保证金	477,624.62	126,604.00
股权转让款		59,755,000.55
往来款	514,515.63	
其他	2,989,109.71	3,160,468.40
合计	3,981,249.96	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

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

应付退货款		
待转销项税额	333,609.30	297,956.87
合计	333,609.30	297,956.87

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

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

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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	13,333.33	1,586,666.67	服务业发展引导资金
合计	800,000.00	800,000.00	13,333.33	1,586,666.67	/

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		13,333.33		1,586,666.67	与资产相关

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		2,051,000.00		2,051,000.00
其他权益变动			247,449.38	-247,449.38
合计	240,575,580.45	2,051,000.00	247,449.38	242,379,131.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的其他资本公积为公司授予职工的权益工具，详见十三、股份支付。

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	7,057,188.96		45,809,088.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,751,899.13	7,057,188.96		45,809,088.09

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	上期
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	-21,630,952.00	-58,738,833.01
减：提取法定盈余公积	7,057,188.96	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	16,472.62	6,362,972.21
期末未分配利润	404,831,833.79	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	598,666,595.60	531,629,474.93	633,250,151.21	585,571,215.30
其他业务	22,765,229.60	12,415,661.46	9,672,349.49	4,802,120.54
合计	621,431,825.20	544,045,136.39	642,922,500.70	590,373,335.84

(2). 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	621,431,825.20	/
减：与主营业务无关的业务收入	22,765,229.60	/
减：不具备商业实质的收入		/
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	598,666,595.60	/

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本集团公司	合计
商品类型		
媒介代理	112,348,119.85	112,348,119.85
全案服务	486,385,208.23	486,385,208.23
酒类销售	22,698,497.12	22,698,497.12
按经营地区分类		
华东	487,526,414.68	487,526,414.68
华北	89,499,524.62	89,499,524.62
中南	25,904,373.93	25,904,373.93
西南	13,188,137.47	13,188,137.47
东北	2,338,817.71	2,338,817.71
西北	2,974,556.79	2,974,556.79
市场或客户类型		
合同类型		

按商品转让的时间分类		
在某一时点	22,698,497.12	22,698,497.12
在某一段时间	598,733,328.08	598,733,328.08
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	621,431,825.20	621,431,825.20

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 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	199,839.46	131,755.77
教育费附加	119,903.68	57,841.03
资源税		
房产税	1,689,298.17	1,231,443.95
土地使用税	51,375.00	51,375.00
车船使用税	8,439.36	7,830.00
印花税	426,068.95	503,351.00
地方教育费附加	79,935.79	36,410.64
文化事业建设费		2,422,342.44
合计	2,574,860.41	4,442,349.83

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
职工薪酬	5,143,000.15	5,389,625.53
业务开发费	2,795,717.95	275,166.77
广告宣传费	3,007,522.14	777,595.16
房租及物业费	2,744,352.58	4,451,600.91
业务招待费	655,423.98	473,934.06
差旅费	933,779.37	720,979.03
车辆使用费	172,634.54	92,440.32
办公费	99,886.05	92,035.43
会议费	80,606.92	186,645.00
其他	1,722,916.53	1,010,318.83
企业形象策划费	1,158,744.05	3,392,264.15
合计	18,514,584.26	16,862,605.19

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	24,482,334.26	37,095,696.62
房屋租赁费	2,308,336.64	5,349,648.40
物业管理费	1,243,035.86	1,448,079.28
水电暖费	193,354.35	233,540.67
办公费	2,931,483.41	2,115,609.29
差旅费	1,350,365.49	2,697,309.80
折旧费	4,955,050.92	4,913,416.16
无形资产摊销	1,920,675.77	1,884,830.55
业务招待费	964,488.87	1,567,150.07
车辆使用费	315,872.44	692,204.06
中介咨询服务费	1,066,145.12	7,039,669.82
会议费	8,490.56	170,102.05
装修费	833,279.63	1,091,979.44
其他	3,784,436.32	2,914,068.53
合计	46,357,349.64	69,213,304.74

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
利息费用	10,046,862.02	13,890,158.31
利息收入	-172,738.70	-261,789.34
手续费	129,614.14	37,788.11
其他		-12,798,441.72
合计	10,003,737.46	867,715.36

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	3,901,378.15	45,554.38
代扣个人所得税手续费返回	58,860.58	71,170.08
增值税加计扣除抵减金额	1,564,086.83	1,605,878.44
合计	5,524,325.56	1,722,602.90

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	8,387,012.57	18,428,135.31
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	5,423,940.81	8,504,290.98
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		
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		-30,101,976.26
合计	13,810,953.38	-3,169,549.97

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
应收票据坏账损失	333,496.22	45,670.60
应收账款坏账损失	-43,590,215.30	-11,042,709.20
其他应收款坏账损失	-5,122,826.89	-6,949,872.04
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		
合计	-48,379,545.97	-17,946,910.64

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		197,223.54
合计		197,223.54

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	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	37,754.79	54,964.00	37,754.79
合计	37,754.79	54,964.00	37,754.79

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		362,552.44	
其中：固定资产处置损失		362,552.44	
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			
税收滞纳金	60,250.89		60,250.89
违约金支出	1,002,666.03	271,699.02	1,002,666.03
其他	119,109.25	47,644.57	119,109.25
合计	1,182,026.17	681,896.03	1,182,026.17

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	1,562,242.72	2,830,591.71
递延所得税费用	-9,786,767.61	-2,344,905.31
合计	-8,224,524.89	485,686.40

(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	-30,252,381.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,563,095.34
子公司适用不同税率的影响	-1,161,853.69
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	-8,136,296.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	879,614.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,004,363.31
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	25,926,725.87
小微企业企业所得税优惠政策的影响	-465,789.03
其他	300,532.80
所得税费用	-8,224,524.89

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	148,303.80	261,789.34
政府补助	4,701,378.15	845,554.38
保证金	2,120,924.57	2,133,400.00
其他	98,685,732.19	110,985,914.95
合计	105,656,338.71	114,226,658.67

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	145,374,223.26	33,016,551.36
备用金	3,442,522.77	840,372.92
保证金	2,482,007.26	933,790.67
合计	151,298,753.29	34,790,714.95

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
结构性存款投资收回	625,403,075.00	1,702,800,000.00
收回推手项目投资		28,000,000.00
收回长影海南置业投资		270,643,952.84
合计	625,403,075.00	2,001,443,952.84

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
结构性存款投资	404,400,000.00	1,920,200,000.00
支付玉昭令投资款	40,000,000.00	
合计	444,400,000.00	1,920,200,000.00

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
股东退股支付的现金	1,200,000.00	
四川竟成公司清算退回投资款	1,054,446.91	
合计	2,254,446.91	

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,027,856.48	-59,146,062.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	48,379,545.97	17,946,910.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,997,629.92	4,913,416.16
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,920,675.77	1,884,830.55
长期待摊费用摊销	716,504.63	1,002,367.79
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）		-197,223.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		362,552.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,046,862.02	1,091,716.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,810,953.38	3,169,549.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,992,184.28	-2,544,905.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	196,666.67	200,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	557,738.91	-4,648,651.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	124,438,755.52	187,768,257.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,486,573.80	8,421,913.65
其他		800,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-29,063,188.53	161,024,671.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	117,177,170.73	24,217,866.72
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	92,959,304.01	-126,326,763.48

(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	117,177,170.73	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	116,826,359.81	21,409,383.97
可随时用于支付的其他货币资金	350,810.92	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	117,177,170.73	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

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 日投资设立龙莘教育，持股比例 60%；本公司于 2020 年 6 月 23 日投资设立博延广告，持股比例 100%；本公司于 2020 年 12 月 31 日投资设立九韵欢酒业，持股比例 51%。

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 月完成全部注销手续，子公司四川竟成龙韵文化传播有限责任公司已于 2020 年 7 月完成全部注销手续，子公司上海鸿图大洋广告有限公司已于 2020 年 8 月完成市场监督管理局登记注销手续。

本公司按照上述企业的实际经营期间将经营成果纳入合并范围。

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	
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
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		51.00	设立
上海龙莘教育科技有限公司	上海市	上海市	教育	60.00		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
贺州博延广告有限公司	广西贺州	广西贺州	广告设计、代理、制作	100.00		设立
上海九韵欢酒业有限公司	上海市	上海市	酒类销售	51.00		设立
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
四川竟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
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

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
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	49.00	707,219.25		1,454,144.07

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
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	17,167,493.28	98,542.17	17,266,035.45	14,298,394.50		14,298,394.50	9,969,133.09	119,825.38	10,088,958.47	7,364,622.11		7,364,622.11

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
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	22,940,901.98	1,443,304.59	1,443,304.59	-2,429,066.04	9,783,130.46	524,336.36	524,336.36	38,971.07

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	石河子	影视投资，影视文化艺术活动交流策划	42.00		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	718,772,392.89		684,103,504.86	
非流动资产	3,822,765.51		4,017,287.04	
资产合计	722,595,158.40		688,120,791.90	
流动负债	269,196,863.13		212,151,041.28	
非流动负债			40,763,358.04	
负债合计	269,196,863.13		252,914,399.32	
少数股东权益	50,455,310.65		51,643,320.32	
归属于母公司股东权益	402,942,984.62		383,563,072.26	
按持股比例计算的净	169,236,053.54		161,096,490.35	

资产份额				
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	329,733,298.50		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		266,401,891.42		972,786,475.23
净利润		18,161,902.69		127,407,836.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		18,161,902.69		127,407,836.81
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、可转换债券等，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、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注五.10 金融工具的披露。

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/交易对手、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，参见附注五.10 金融工具。

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。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五.12 应收账款、附注五.14 其他应收款和附注五.16 合同资产的披露。

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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 12 月 31 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及应付债券等带息债务。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

本公司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

本公司重要的合营和联营企业详见附注：九、“在其他主体中的权益”之 3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

其他说明

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
贺州辰月科技发展有限公司	受同一实际控制人控制
杭州辰月电子商务有限公司	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
娄底和恒股权投资合伙企业（有限合伙）	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：万元 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	11,059.09	4,800.42
贺州辰月科技发展有限公司	数据银行	406.76	49.24

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆愚恒影业集团有限公司	办公场所	783,467.67	
贺州辰月科技发展有限公司	办公场所	84,082.93	

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

关联租赁情况说明：本期租赁收入主要是愚恒影业、贺州辰月部分工作人员在本公司办公场地办公，故收取的租赁收入。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海龙韵传媒集团股份有限公司、石河子盛世飞扬新媒体有限公司	1.00 亿元	2019 年 9 月 15 日	2020 年 9 月 14 日	是

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	1.00 亿元	2020 年 9 月 25 日	2021 年 7 月 16 日	否
段佩璋、方小琴	1.00 亿元	2020 年 10 月 20 日	2022 年 4 月 20 日	否
段佩璋、方小琴	1.10 亿元	2018 年 8 月 16 日	2020 年 2 月 13 日	是
段佩璋、方小琴	1.00 亿元	2019 年 5 月 28 日	2020 年 5 月 08 日	是
段佩璋、方小琴	1.00 亿元	2019 年 9 月 15 日	2020 年 9 月 14 日	是
段佩璋、方小琴	0.70 亿元	2019 年 7 月 23 日	2020 年 7 月 22 日	是

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	327.00	429.05

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	新疆愚恒影业集团有限公司	40,000,000.00			
其他应收款	杭州辰月电子商务有限公司	1,043,210.15	104,321.02		
其他应收款	贺州辰月科技服务有限公司	2,697,547.31	269,754.73		
其他应收款	新疆愚恒影业集团有限公司	4,986,417.36	498,641.74		

(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
应付账款	贺州辰月科技服务有限公司	676,162.41	492,367.92
其他应付款	新疆愚恒影业集团有限公司		59,005,425.91

7、关联方承诺

□适用 √不适用

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	
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	15.83 元/股; 1 年 15.83 元/股; 2 年
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

2019 年 12 月 24 日,公司召开了第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于公司<2019 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》和《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》等相关议案。

2020 年 1 月 4 日,公司披露了《监事会关于公司 2019 年股票期权激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2020 年 1 月 9 日，公司召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和《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》等相关议案。

2020 年 1 月 9 日，公司披露了《上海龙韵传媒集团股份有限公司关于公司 2019 年股票期权激励计划（草案）内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2020 年 2 月 28 日，公司召开了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，分别审议通过了《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，行权价格为 15.83 元/股。

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	
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
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	2,051,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,051,000.00

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

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	177,665,837.40
1 年以内小计	177,665,837.40
1 至 2 年	61,890.00
2 至 3 年	30,258,778.76
3 年以上	
3 至 4 年	24,013,152.08
4 至 5 年	16,641,838.39
5 年以上	8,739,130.64
合计	257,380,627.27

(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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	面价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	257,380,627.27	100.00	74,696,156.20	29.02	182,684,471.07	247,181,954.23	100.00	36,295,896.72	14.68	210,886,057.51
其中:										
账龄组合	257,380,627.27	100.00	74,696,156.20	29.02	182,684,471.07	247,181,954.23	100.00	36,295,896.72	14.68	210,886,057.51
合计	257,380,627.27	/	74,696,156.20	/	182,684,471.07	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: 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	177,665,837.40	8,883,291.87	5
1 至 2 年	61,890.00	40,228.50	65
2 至 3 年	30,258,778.76	21,181,145.13	70
3 至 4 年	24,013,152.08	19,210,521.66	80
4 至 5 年	16,641,838.39	16,641,838.39	100
5 年以上	8,739,130.64	8,739,130.65	100
合计	257,380,627.27	74,696,156.20	29.02

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	
坏账准备	36,295,896.72	38,400,259.48				74,696,156.20
合计	36,295,896.72	38,400,259.48				74,696,156.20

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

其中重要的应收账款核销情况

□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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 179,465,334.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 47,677,999.06 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	25,515,242.32	202,203,919.79
合计	25,515,242.32	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**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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	22,908,480.41
1 年以内小计	22,908,480.41
1 至 2 年	1,895,554.59
2 至 3 年	2,902,382.97
3 年以上	
3 至 4 年	1,657,662.00
4 至 5 年	6,881,229.29
5 年以上	1,723,538.19
合计	37,968,847.45

(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	1,492,935.15	1,700,000.00
备用金	2,999,506.57	3,667,909.65
押金	2,900.00	2,835,301.47
往来款及其他	33,473,505.73	203,745,908.24
合计	37,968,847.45	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	5,011,976.30			5,011,976.30
本期转回			55,050.00	55,050.00
本期转销			2,248,520.74	2,248,520.74
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	12,453,605.13			12,453,605.13

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		55,050.00	2,248,520.74		
组合计提	7,441,628.83	5,011,976.30				12,453,605.13
合计	9,745,199.57	5,011,976.30	55,050.00	2,248,520.74		12,453,605.13

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,248,520.74

其中重要的其他应收款核销情况：

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
霍尔果斯黑莓文化传媒有限责任公司	往来款	4,401,757.60	1年以内	11.59	440,175.76
福州电视台(福州广播电视集团)	往来款	3,419,371.52	4-5年	9.01	3,419,371.52
辽宁广播电视广告有限公司	往来款	3,305,328.31	4-5年	8.71	3,305,328.31
贺州辰月科技服务有限公司	往来款	2,697,547.31	1年以内	7.10	269,754.73
江西广播电视台	往来款	1,816,558.29	1-2年	4.78	544,967.49
合计	/	15,640,563.03	/	41.19	7,979,597.81

(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	408,785,500.00		408,785,500.00	212,840,000.00		212,840,000.00
对联营、合营企业投资	329,733,298.50		329,733,298.50	321,593,735.31		321,593,735.31
合计	738,518,798.50		738,518,798.50	534,433,735.31		534,433,735.31

(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			
石河子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		
上海龙莘教育科技有限公司		1,650,000.00		1,650,000.00		
贺州博延广告有限						

公司					
上海九韵欢酒业有限公司					
合计	212,840,000.00	204,495,500.00	8,550,000.00	408,785,500.00	

(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		
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			8,387,012.57		-247,449.38				329,733,298.50
小计	321,593,735.31			8,387,012.57		-247,449.38				329,733,298.50
合计	321,593,735.31			8,387,012.57		-247,449.38				329,733,298.50

其他说明：

愚恒影业的股东福建和恒股权投资合伙企业（有限合伙）、段泽坤、段佩璋承诺愚恒影业 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，且三年累计净利润不低于 36,000 万元。承诺期内，若愚恒影业未完成上述业绩承诺，承诺人将对公司以现金方式进行相应补偿。

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	493,331,224.25	437,152,436.14	418,507,602.99	382,364,896.30
其他业务	1,481,826.80	66,732.48		
合计	494,813,051.05	437,219,168.62	418,507,602.99	382,364,896.30

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	龙韵母公司	合计
商品类型		
媒介代理	37,942,733.70	37,942,733.70
全案服务	456,870,317.35	456,870,317.35
按经营地区分类		
华东地区	386,139,780.49	386,139,780.49
华北地区	83,237,206.22	83,237,206.22
中南地区	19,343,632.10	19,343,632.10
西南地区	4,152,722.64	4,152,722.64
东北地区		
西北地区	1,939,709.60	1,939,709.60
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点		
在某一时间段	494,813,051.05	494,813,051.05
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	494,813,051.05	494,813,051.05

合同产生的收入说明：

□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	8,387,012.57	18,428,135.31
处置长期股权投资产生的投资收益	22,146,062.17	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,753,765.40	2,408,411.65

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		
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		-30,101,976.26
子公司分配股利		140,000,000.00
合计	34,286,840.14	130,734,570.70

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）	3,901,378.15	
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		
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	5,423,940.81	结构性存款收益
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	-1,144,271.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-793,701.38	
少数股东权益影响额	-207.12	
合计	7,387,139.08	

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	-2.72	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.65	-0.31	-0.31

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
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告
备查文件目录	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：2021年4月29日

修订信息

适用 不适用