

广东南方新媒体股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-81

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA3812 号

广东南方新媒体股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东南方新媒体股份有限公司（以下简称新媒股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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，公允反映了新媒股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于新媒股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、30。

1、事项描述

新媒股份公司所开展的全国专网业务和互联网电视业务是其营业收入的主要组成部分，全国专网业务根据客户确认的结算数据确认收入，互联网电视业务在服务期内分期确认收入。本年全国专网业务收入占公司营业收入总额的 83.14%，互联网电视业务占新媒股份公司营业收入总额的 12.96%。本年度公司营业收入金额较上年度增长 54.86%，其中全国专网业务收入较上年增长 61.67%，互联网电视业务收入较上年增长 30.79%。

由于收入是新媒股份公司的重要业绩指标，本期收入变动幅度较大，收入确认存在为达到预期而被操纵从而产生潜在错报的风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价了新媒股份公司与收入确认相关的内部控制设计有效性，并对其运行有效性进行了测试；

（2）对比新媒股份公司所处行业和业务模式，检查大额销售合同的相关条款，并检查了与结算相关的数据信息，评价新媒股份公司收入确认是否符合企业会计准则要求；

（3）分析本年收入上升的原因，对收入以及毛利情况执行了分析程序，判断新媒股份公司本年度收入确认的整体合理性；

（4）获取重大电信运营商客户发送给新媒股份公司的结算数据，并结合重大电信运营商客户对公司的分成回款，评价了相关收入确认的真实性；

（5）获取新媒股份公司与重大互联网电视业务合作方发送给新媒股份公司的结算数据，并结合新媒股份公司在互联网电视业务中的分成及收款，评价了相关收入确认的真实性；

（6）对本期收入金额重大的客户执行了函证程序，对于未取得回函的进行了替代测试；

（7）对临近资产负债表日前后的收入进行截止性测试，评价收入是否确认于恰当的会计期间；

(8) 针对 IPTV 业务和互联网电视业务，通过对信息系统平台的了解和测试程序，评估信息系统平台的可靠性，并对用户数量及互联网电视业务的用户缴费情况进行了测试，以验证收入确认的准确性。

(二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20、28 和附注五、13。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，新媒股份公司商誉账面价值为 3,928.54 万元。

按照企业会计准则要求，新媒股份公司至少每年末需对商誉是否减值进行测试，另外在识别出减值迹象时应进行减值测试。由于商誉减值测试涉及复杂及重大的专业判断，我们将商誉的减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评价了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 获取新媒股份公司商誉减值测试相关资料及计算过程，评估了新媒股份公司商誉减值测试所使用的估值方法是否适当，计算是否准确；

(3) 复核了商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；

(4) 结合相关资产组或资产组组合历史经营状况、行业走势、新的市场机会等情况，评估新媒股份公司对商誉减值测试的所使用的假设及参数的合理性；

(5) 将新媒股份公司管理层（以下简称管理层）2018 年商誉减值测试表中对 2019 年的预测及 2019 年实际情况进行对比，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在偏见，并确定管理层是否需要根据最新情况在 2019 年减值测试表中调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及预期；

(6) 利用注册会计师的估值专家工作，对管理层减值测试中的关键假设（如销售收入增长率、销售毛利率、折现率等）进行了复核，判断商誉减值测试所依据的评估和预测采用的相关假设是否合理，评估方法是否恰当；

(7) 评价了注册会计师的估值专家的专业素质、胜任能力和独立性。

四、其他信息

新媒股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新媒股份公司 2019 年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

新媒股份公司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，管理层负责评估新媒股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新媒股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新媒股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新媒股份公司的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新媒股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年四月十七日

合并及公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,821,919,260.60	1,641,625,182.91	611,230,577.82	526,913,712.51
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
应收票据					
应收账款	五、2	245,089,405.63	225,468,846.00	190,093,408.05	137,948,005.85
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项	五、3	2,218,604.95	1,148,926.98	9,645,728.09	9,354,107.81
其他应收款	五、4	4,219,171.27	1,926,168.57	8,047,795.27	5,920,157.45
其中：应收利息		-	-	5,452,093.13	4,255,068.50
应收股利		1,177,000.00			
存货	五、5	55,810.63	55,810.63	103,303.39	103,303.39
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	110,552,788.37	109,538,094.75	2,712,593.87	2,302,828.98
流动资产合计		2,184,055,041.45	1,979,763,029.84	821,833,406.49	682,542,115.99
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产	五、7	不适用	不适用	30,020,000.00	
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	五、8	25,316,292.31	276,862,891.55	6,133,325.02	176,862,891.55
其他权益工具投资	五、9	31,804,758.03		不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产	五、10	112,398,804.26	109,868,858.38	82,785,092.20	80,287,133.45
在建工程	五、11	4,702,493.43	4,702,493.43	2,103,807.50	2,103,807.50
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	256,499,116.03	243,716,551.20	62,862,304.79	52,461,763.57
开发支出					
商誉	五、13	39,285,396.38		39,285,396.38	
长期待摊费用	五、14	373,482.04	90,225.89	1,430,789.32	815,220.53
递延所得税资产	五、15	1,663,189.16		1,717,224.33	
其他非流动资产	五、16	57,211,695.52	56,788,302.96	2,144,413.88	1,962,810.11
非流动资产合计		529,255,227.16	692,029,323.41	228,482,353.42	314,493,626.71
资产总计		2,713,310,268.61	2,671,792,353.25	1,050,315,759.91	997,035,742.70

合并及公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
应付票据					
应付账款	五、17	401,932,658.36	378,945,881.90	205,346,675.20	163,547,325.88
预收款项	五、18	32,317,213.30	31,881,867.40	27,995,177.01	26,685,488.30
应付职工薪酬	五、19	58,571,215.95	53,588,284.08	67,874,325.77	65,005,025.69
应交税费	五、20	3,205,299.32	1,500,598.41	2,019,293.69	871,321.49
其他应付款	五、21	1,651,648.15	1,639,254.52	3,183,041.05	2,937,131.78
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	五、22	8,498,751.17	7,423,460.43	8,111,746.67	4,396,364.91
流动负债合计		506,176,786.25	474,979,346.74	314,530,259.39	263,442,658.05
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、23	1,295,578.63	1,295,578.63	599,905.76	599,905.76
预计负债					
递延收益	五、24	20,425,073.18	14,612,547.23	22,410,032.68	15,390,877.82
递延所得税负债		446,189.51			
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,166,841.32	15,908,125.86	23,009,938.44	15,990,783.58
负债合计		528,343,627.57	490,887,472.60	337,540,197.83	279,433,441.63
股本	五、25	128,365,637.00	128,365,637.00	96,265,637.00	96,265,637.00
资本公积	五、26	1,359,195,434.08	1,361,461,759.43	315,763,663.15	318,029,988.50
减：库存股					
其他综合收益	五、27	1,290,086.51	-48,482.01		
专项储备					
盈余公积	五、28	64,182,818.50	64,182,818.50	35,290,321.26	35,290,321.26
未分配利润	五、29	630,955,245.19	626,943,147.73	264,164,947.68	268,016,354.31
归属于母公司股东权益合计		2,183,989,221.28	2,180,904,880.65	711,484,569.09	717,602,301.07
少数股东权益		977,419.76		1,290,992.99	
股东权益合计		2,184,966,641.04	2,180,904,880.65	712,775,562.08	717,602,301.07
负债和股东权益总计		2,713,310,268.61	2,671,792,353.25	1,050,315,759.91	997,035,742.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30	995,995,779.68	930,450,817.81	643,164,088.73	584,047,850.51
减：营业成本	五、30	451,530,381.32	420,024,284.57	279,253,673.04	243,182,681.84
税金及附加	五、31	3,364,941.29	2,968,736.45	3,203,040.41	2,920,199.65
销售费用	五、32	50,964,328.49	46,557,005.10	45,867,288.79	41,748,582.01
管理费用	五、33	56,547,434.38	40,086,437.09	69,509,396.60	53,408,720.96
研发费用	五、34	46,699,552.92	42,534,339.44	35,891,471.93	32,760,145.29
财务费用	五、35	-13,149,519.48	-11,468,022.06	-4,340,814.06	-2,954,808.90
其中：利息费用					
利息收入		21,312,156.37	19,603,726.29	9,647,831.53	8,241,004.07
加：其他收益	五、36	12,404,473.17	10,287,993.44	2,684,326.08	1,495,977.28
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37	-1,591,984.19	1,057,048.52	-3,214,810.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,649,032.71		-3,214,810.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				不适用	不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				不适用	不适用
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、38	-6,545,211.24	-8,526,304.11	不适用	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	-6,023,009.19	-6,023,009.19	-7,831,497.21	-7,073,334.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40			154,931.15	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		398,282,929.31	386,543,765.88	205,572,981.74	207,404,972.93
加：营业外收入	五、41	1,923,880.63	1,350,202.20	1,001,930.32	110,210.85
减：营业外支出	五、42	453,795.34	74,677.42	392,582.06	98,113.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		399,753,014.60	387,819,290.66	206,182,330.00	207,417,070.61
减：所得税费用	五、43	4,383,793.08		1,442,876.05	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		395,369,221.52	387,819,290.66	204,739,453.95	207,417,070.61
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		395,369,221.52	387,819,290.66	204,739,453.95	207,417,070.61
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		395,682,794.75	387,819,290.66	205,198,999.57	207,417,070.61
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-313,573.23		-459,545.62	
五、其他综合收益的税后净额		1,290,086.51	-48,482.01	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,290,086.51	-48,482.01		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,290,086.51	-48,482.01	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-48,482.01	-48,482.01		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动		1,338,568.52		不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		396,659,308.03	387,770,808.65	204,739,453.95	207,417,070.61
归属于母公司股东的综合收益总额		396,972,881.26	387,770,808.65	205,198,999.57	207,417,070.61
归属于少数股东的综合收益总额		-313,573.23		-459,545.62	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		3.36		2.13	
(二) 稀释每股收益		3.36		2.13	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,025,524,125.65	917,685,770.77	618,855,254.40	557,527,559.11
收到的税费返还		828,570.62	100.00		
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	694,234,413.26	690,289,849.34	467,610,059.53	466,055,226.25
经营活动现金流入小计		1,720,587,109.53	1,607,975,720.11	1,086,465,313.93	1,023,582,785.36
购买商品、接受劳务支付的现金		299,455,204.49	243,707,505.37	197,838,739.39	159,828,647.52
支付给职工以及为职工支付的现金		140,741,488.51	122,755,817.38	120,530,988.11	105,385,515.05
支付的各项税费		24,436,916.28	17,246,617.68	25,777,592.79	22,072,801.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	793,700,541.83	785,783,144.85	495,934,792.79	489,538,104.09
经营活动现金流出小计		1,258,334,151.11	1,169,493,085.28	840,082,113.08	776,825,068.17
经营活动产生的现金流量净额		462,252,958.42	438,482,634.83	246,383,200.85	246,757,717.19
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		130,000,000.00	130,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		5,862,651.79	5,784,508.57		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				218,700.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		135,862,651.79	135,784,508.57	218,700.00	2,500.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,118,115.20	166,060,869.38	67,087,939.66	61,143,965.19
投资支付的现金		1,132,009,000.00	1,200,000,000.00	33,450,000.00	38,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,303,127,115.20	1,366,060,869.38	100,537,939.66	99,673,965.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,167,264,463.41	-1,230,276,360.81	-100,319,239.66	-99,671,465.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,093,241,377.36	1,093,241,377.36	5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				5,000,000.00	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,093,241,377.36	1,093,241,377.36	5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				50,058,131.24	50,058,131.24
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	17,521,120.18	17,521,120.18	7,832,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		17,521,120.18	17,521,120.18	57,890,131.24	50,958,131.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,075,720,257.18	1,075,720,257.18	-52,890,131.24	-50,958,131.24
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		370,708,752.19	283,926,531.20	93,173,829.95	96,128,120.76
加：期初现金及现金等价物余额		611,230,577.82	526,913,712.51	518,056,747.87	430,785,591.75
六、期末现金及现金等价物余额		981,939,330.01	810,840,243.71	611,230,577.82	526,913,712.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	96,265,637.00	315,763,663.15	-	-	-	35,290,321.26	264,164,947.68	1,290,992.99	712,775,562.08
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、本年年初余额	96,265,637.00	315,763,663.15	-	-	-	35,290,321.26	264,164,947.68	1,290,992.99	712,775,562.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,100,000.00	1,043,431,770.93	-	1,290,086.51	-	28,892,497.24	366,790,297.51	-313,573.23	1,472,191,078.96
（一）综合收益总额				1,290,086.51			395,682,794.75	-313,573.23	396,659,308.03
（二）股东投入和减少资本	32,100,000.00	1,043,431,770.93	-	-	-	-	-	-	1,075,531,770.93
1. 股东投入的普通股	32,100,000.00	1,043,431,770.93							1,075,531,770.93
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	28,892,497.24	-28,892,497.24	-	-
1. 提取盈余公积						28,892,497.24	-28,892,497.24		-
3. 对股东的分配									-
4. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	128,365,637.00	1,359,195,434.08	-	1,290,086.51	-	64,182,818.50	630,955,245.19	977,419.76	2,184,966,641.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东（或所有者）权益变动表

2019 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	96,265,637.00	316,657,295.36				14,548,614.20	129,765,786.41	2,788,906.40	560,026,239.37
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	96,265,637.00	316,657,295.36	-	-	-	14,548,614.20	129,765,786.41	2,788,906.40	560,026,239.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-893,632.21	-	-	-	20,741,707.06	134,399,161.27	-1,497,913.41	152,749,322.71
（一）综合收益总额							205,198,999.57	-459,545.62	204,739,453.95
（二）股东投入和减少资本	-	3,245,143.76	-	-	-	-	-	1,754,856.24	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股		3,245,143.76						1,754,856.24	5,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	20,741,707.06	-70,799,838.30	-	-50,058,131.24
1. 提取盈余公积						20,741,707.06	-20,741,707.06		-
3. 对股东的分配							-50,058,131.24		-50,058,131.24
4. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他		-4,138,775.97						-2,793,224.03	-6,932,000.00
四、本年年末余额	96,265,637.00	315,763,663.15	-	-	-	35,290,321.26	264,164,947.68	1,290,992.99	712,775,562.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东（或所有者）权益变动表

2019年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	96,265,637.00	318,029,988.50	-	-	-	35,290,321.26	268,016,354.31	717,602,301.07
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	96,265,637.00	318,029,988.50	-	-	-	35,290,321.26	268,016,354.31	717,602,301.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,100,000.00	1,043,431,770.93	-	-48,482.01	-	28,892,497.24	358,926,793.42	1,463,302,579.58
（一）综合收益总额				-48,482.01			387,819,290.66	387,770,808.65
（二）股东投入和减少资本	32,100,000.00	1,043,431,770.93	-	-	-	-	-	1,075,531,770.93
1. 股东投入的普通股	32,100,000.00	1,043,431,770.93						1,075,531,770.93
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	28,892,497.24	-28,892,497.24	-
1. 提取盈余公积						28,892,497.24	-28,892,497.24	-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	128,365,637.00	1,361,461,759.43	-	-48,482.01	-	64,182,818.50	626,943,147.73	2,180,904,880.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东（或所有者）权益变动表

2019年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	96,265,637.00	318,029,988.50				14,548,614.20	131,399,122.00	560,243,361.70
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	96,265,637.00	318,029,988.50	-	-	-	14,548,614.20	131,399,122.00	560,243,361.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	20,741,707.06	136,617,232.31	157,358,939.37
（一）综合收益总额							207,417,070.61	207,417,070.61
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	20,741,707.06	-70,799,838.30	-50,058,131.24
1. 提取盈余公积						20,741,707.06	-20,741,707.06	-
3. 对股东的分配							-50,058,131.24	-50,058,131.24
4. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	96,265,637.00	318,029,988.50	-	-	-	35,290,321.26	268,016,354.31	717,602,301.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东南方新媒体股份有限公司(以下简称 本公司 或 公司)是一家在广东省注册的股份有限公司,于 2010 年 7 月 12 日由广东南方国际传媒控股有限公司以货币资金出资设立,并经广东省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号: 440101000117162。本公司所发行人民币普通股 A 股,已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省广州市越秀区人民北路 686 号自编 25 幢 411 房(仅限办公用途)。

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

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

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设专网事业部、互联网电视事业部、媒体经营部、总编室、战略发展部、技术播出部、财务部、投资部、行政人力资源部等部门。

本公司业务性质和主要经营活动,包括全国专网业务、互联网电视业务、有线电视网络增值服务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于 2020 年 4 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司

对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具

的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：押金、保证金
- 其他应收款组合 1：往来款

- 其他应收款组合 3：备用金
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、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，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条

件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（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被本公司划分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购

买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
一般电子设备	3-10	5	9.50-31.67
专用电子设备	3-10	5	9.50-31.67
办公及其他设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5-13	5	7.31-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限

两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、节目版权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5-10 年	在受益年限内按照年限平均法摊销
频道、点播类节目版权	合同约定的收益期	在受益年限内按照年限平均法摊销

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

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

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

全国专网业务

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

互联网电视业务

将终端用户支付的款项归属于本公司部分在服务期内分期确认收入。

有线电视网络增值服务

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

设定受益计划负债

本公司已对因《原广东台事业编制员工退休补偿计划》所针对的少量员工的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第一届第三十次临时董事会会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，

而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

由于金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额未产生重大影响，除可供出售金融资产和其他权益工具投资进行重分类以及其他应收款中应收利息和货币资金进行重分类外，本公司未对其他金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果未产生影响。

③ 新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量

基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果未产生影响。

④ 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无需要披露的重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
货币资金	611,230,577.82	616,682,670.95	5,452,093.13
其他应收款	8,047,795.27	2,595,702.14	-5,452,093.13
其中：应收利息	5,452,093.13		-5,452,093.13
可供出售金融资产	30,020,000.00		-30,020,000.00
其他权益工具投资		30,020,000.00	30,020,000.00
母公司资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
货币资金	526,913,712.51	531,168,781.01	4,255,068.50
其他应收款	5,920,157.45	1,665,088.95	-4,255,068.50
其中：应收利息	4,255,068.50		-4,255,068.50

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税	16、13、6

	额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	
城建税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	免税、15、25

2、税收优惠及批文

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

子公司广东南方电视新媒体有限公司于 2017 年 12 月 11 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的证书号 GR201744009856《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，2019 年度企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金：	13,753.37	40,576.10
银行存款：	1,818,207,078.59	599,643,227.09
其他货币资金：	3,698,428.64	11,546,774.63
合 计	1,821,919,260.60	611,230,577.82

说明：银行存款中，有 10,979,930.59 元为存款期限在一年以内的定期存款应收利息。其他货币资金系微信账户余额与支付宝账户余额。期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	255,437,432.95
1 至 2 年	6,013,684.27
2 至 3 年	231,934.00
3 年以上	2,100,000.00
小 计	263,783,051.22
减：坏账准备	18,693,645.59

合 计	245,089,405.63
-----	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账 准备	2,100,000.00	0.80	2,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账 准备	261,683,051.22	99.20	16,593,645.59	6.34	245,089,405.63
合 计	263,783,051.22	100.00	18,693,645.59	7.09	245,089,405.63

续表:

类 别	2019.01.01				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	2,100,000.00	1.04	2,100,000.00	100.00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	200,265,115.05	98.96	10,171,707.00	5.08	190,093,408.05
合 计	202,365,115.05	100.00	12,271,707.00	6.06	190,093,408.05

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
广州地铁电视传媒有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00		对方经营困难，无法收回款项，故全额计提坏账

按组合计提坏账准备:

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	255,437,432.95	10,348,027.32	4.05
1 至 2 年	6,013,684.27	6,013,684.27	100.00
2 至 3 年	231,934.00	231,934.00	100.00
合 计	261,683,051.22	16,593,645.59	6.34

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,100,000.00	1.04	2,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	200,265,115.05	98.96	10,171,707.00	5.08	190,093,408.05
其中：账龄组合	200,265,115.05	98.96	10,171,707.00	5.08	190,093,408.05
组合小计	200,265,115.05	98.96	10,171,707.00	5.08	190,093,408.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	202,365,115.05	100.00	12,271,707.00	6.06	190,093,408.05

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	12,271,707.00
2019.01.01	12,271,707.00
本期计提	6,421,938.59
2019.12.31	18,693,645.59

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 251,186,838.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,033,092.02 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,208,122.72	99.53	4,643,206.65	48.14
1 至 2 年			4,986,111.14	51.69
2 至 3 年	10,482.23	0.47	16,410.30	0.17
合 计	2,218,604.95	100.00	9,645,728.09	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,247,940.42 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.25%。

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		5,452,093.13

应收股利	1,177,000.00	
其他应收款	3,042,171.27	2,595,702.14
合 计	4,219,171.27	8,047,795.27

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
存款利息		5,452,093.13
小计:		5,452,093.13
减: 坏账准备		
合 计		5,452,093.13

(2) 应收股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
上海圣剑网络科技股份有限公司	1,177,000.00	
小计:	1,177,000.00	
减: 坏账准备		
合 计	1,177,000.00	

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	1,433,855.94
1 至 2 年	1,835,518.28
2 至 3 年	40,938.00
3 年以上	400,000.00
小 计	3,710,312.22
减: 坏账准备	668,140.95
合 计	3,042,171.27

② 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	867,561.73	430,519.52	437,042.21	670,968.69	415,730.21	255,238.48
备用金				820.00	67.00	753.00

保证金、押金	2,842,750.49	237,621.43	2,605,129.06	2,439,499.59	127,606.98	2,311,892.61
其他				29,282.16	1,464.11	27,818.05
合 计	3,710,312.22	668,140.95	3,042,171.27	3,140,570.44	544,868.30	2,595,702.14

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
往来款					
按组合计提坏账准备					
往来款	467,561.73	6.53	30,519.52	437,042.21	
备用金					
保证金、押金	2,842,750.49	7.98	237,621.43	2,605,129.06	
合 计	3,310,312.22	7.78	268,140.95	3,042,171.27	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
广东数字移动电视有限公司	400,000.00	100.00	400,000.00		账龄较长，收回的可能性较小
按组合计提坏账准备					
往来款					
备用金					
保证金、押金					
合 计	400,000.00	100.00	400,000.00		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他 应收款	2,740,570.44	87.26	144,868.30	5.29	2,595,702.14
其中：账龄组合	2,740,570.44	87.26	144,868.30	5.29	2,595,702.14
组合小计	2,740,570.44	87.26	144,868.30	5.29	2,595,702.14
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	400,000.00	12.74	400,000.00	100.00	-
合 计	3,140,570.44	100.00	544,868.30	17.35	2,595,702.14

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	144,868.30		400,000.00	544,868.30
2019 年 1 月 1 日余额	144,868.30		400,000.00	544,868.30
2019 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	123,272.65			123,272.65
2019 年 12 月 31 日余额	268,140.95		400,000.00	668,140.95

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性 质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东广播电视台	押金/保 证金	1,640,141.58	2年以内	44.20	158,197.93
广东数字移动电视 有限公司	往来款	400,000.00	3年以上	10.78	400,000.00
广州越秀城建仲量 联行物业服务有限 公司	押金/保 证金	283,399.20	1年以内	7.64	8,843.47
广东省福利彩票发 行中心	往来款	282,073.12	1年以内	7.60	6,684.92
广州市惠璟房地产 开发有限公司	押金/保 证金	198,672.00	1-2年	5.35	21,853.92
合 计	--	2,804,285.90	--	75.57	595,580.24

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	55,810.63		55,810.63	103,303.39		103,303.39
合 计	55,810.63		55,810.63	103,303.39		103,303.39

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	5,866,841.65	2,302,828.98
预缴所得税	119,502.45	409,764.89
递延成本	3,974,859.90	
期限在一年以内的版权采购	495,283.00	
结构性存款	100,096,301.37	
合 计	110,552,788.37	2,712,593.87

7、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—			
可供出售权益工具	—	—	—	30,020,000.00		30,020,000.00
其中：按公允价值计量	—	—	—			
按成本计量	—	—	—	30,020,000.00		30,020,000.00
合 计	—	—	—	30,020,000.00		30,020,000.00

8、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	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	
① 合营企业										
广州南新成轶科技 有限公司	2,549,477.63			17,388.60						2,566,866.23
小计	2,549,477.63			17,388.60						2,566,866.23
② 联营企业										
广东电视地铁传播 有限公司										
南方爱视娱乐科技 公司	2,435,086.05			-2,435,086.05						
广东正谊教育科技 有限公司	96,622.16			-96,622.16						
广东南传飞狐科技 有限公司	1,052,139.18			90,000.00						1,142,139.18
上海圣剑网络科技 股份有限公司		20,009,000.00		960.58			1,177,000.00			18,832,960.58
广州彩力信息科技 有限公司		3,000,000.00		-225,673.68						2,774,326.32
小计	3,583,847.39	23,009,000.00		-2,666,421.31			1,177,000.00			22,749,426.08
合 计	6,133,325.02	23,009,000.00		-2,649,032.71			1,177,000.00			25,316,292.31

9、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
广州创博传媒合伙企业（有限合伙）	19,019.48	—
深圳市雷鸟网络科技有限公司	31,785,738.55	—
合 计	31,804,758.03	—

10、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	112,398,804.26	82,785,092.20
固定资产清理		
合 计	112,398,804.26	82,785,092.20

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	一般电子设备	专业电子设备	办公及其他设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	2,988,338.34	109,364,908.51	4,756,581.91	424,533.00	117,534,361.76
2.本期增加金额	1,042,002.65	45,126,024.18	226,673.43		46,394,700.26
（1）购置	1,042,002.65	969,660.03	226,673.43		2,238,336.11
（2）在建工程转入		44,156,364.15			44,156,364.15
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		330,734.50			330,734.50
（1）处置或报废		330,734.50			330,734.50
（2）其他减少					-
4.2019.12.31	4,030,340.99	154,160,198.19	4,983,255.34	424,533.00	163,598,327.52
二、累计折旧					
1.2018.12.31	1,119,807.38	28,361,965.75	2,824,553.12	191,317.11	32,497,643.36
2.本期增加金额	248,078.73	13,163,697.95	1,014,323.59	31,022.95	14,457,123.22
（1）计提	248,078.73	13,163,697.95	1,014,323.59	31,022.95	14,457,123.22
（2）其他增加					
3.本期减少金额		262,826.25			262,826.25
（1）处置或报废		262,826.25			262,826.25
（2）其他减少					
4.2019.12.31	1,367,886.11	41,262,837.45	3,838,876.71	222,340.06	46,691,940.33

三、减值准备					
1.2018.12.31		2,240,345.87	11,280.33		2,251,626.20
2.本期增加金额		2,255,956.73			2,255,956.73
(1) 计提		2,255,956.73			2,255,956.73
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2019.12.31		4,496,302.60	11,280.33		4,507,582.93
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	2,662,454.88	108,401,058.14	1,133,098.30	202,192.94	112,398,804.26
2.2018.12.31 账面价值	1,868,530.96	78,762,596.89	1,920,748.46	233,215.89	82,785,092.20

说明：

- ② 本公司本期无抵押、担保的固定资产
- ③ 本公司期末无暂时闲置的固定资产
- ④ 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产
- ⑤ 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑥ 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产

11、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	4,702,493.43	2,103,807.50
工程物资		
合 计	4,702,493.43	2,103,807.50

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
融合平台	4,702,493.43		4,702,493.43	2,017,011.51		2,017,011.51
其他				86,795.99		86,795.99
合 计	4,702,493.43		4,702,493.43	2,103,807.50		2,103,807.50

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资 产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
融合平台	2,017,011.51	48,770,881.81	44,156,364.15	1,929,035.74				4,702,493.43
合 计	2,017,011.51	48,770,881.81	44,156,364.15	1,929,035.74				4,702,493.43

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	版权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	84,140,799.67		84,140,799.67
2.本期增加金额	22,135,900.63	249,101,887.68	271,237,788.31
(1) 购置	22,135,900.63	249,101,887.68	271,237,788.31
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额	43,568.00		43,568.00
(1) 处置	43,568.00		43,568.00
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.2019.12.31	106,233,132.30	249,101,887.68	355,335,019.98
二、累计摊销			
1.2018.12.31	19,111,340.84		19,111,340.84
2.本期增加金额	11,699,922.22	62,101,153.24	73,801,075.46
(1) 计提	11,699,922.22	62,101,153.24	73,801,075.46
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	10,718.85		10,718.85
(1) 处置	10,718.85		10,718.85
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 2019.12.31	30,800,544.21	62,101,153.24	92,901,697.45
三、减值准备			
1.2018.12.31	2,167,154.04		2,167,154.04
2.本期增加金额	3,767,052.46		3,767,052.46
(1) 计提	3,767,052.46		3,767,052.46
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			

（1）处置			
（2）其他减少			
4.2019.12.31	5,934,206.50		5,934,206.50
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	69,498,381.59	187,000,734.44	256,499,116.03
2.2018.12.31 账面价值	62,862,304.79		62,862,304.79

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合 并形成	其他	处 置	其他	
广东南方网络电视传 媒有限公司	39,285,396.38					39,285,396.38
合 计	39,285,396.38					39,285,396.38

说明：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0.00%（上期：0.00%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15.60%（上期：14.25%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

14、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,430,789.32	10,534.32	1,067,841.60		373,482.04
合 计	1,430,789.32	10,534.32	1,067,841.60		373,482.04

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	29,770,048.18	210,057.65	17,235,355.54	664,351.10
递延收益-政府补助	20,425,073.18	1,453,131.51	22,410,032.68	1,052,873.23

应付职工薪酬-其他职工福利	29,071,366.38		28,277,047.02	
长期应付职工薪酬	1,295,578.63		599,905.76	-
小 计	80,562,066.37	1,663,189.16	68,522,341.00	1,717,224.33

递延所得税负债：

计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	1,784,758.04	446,189.51		
小 计	1,784,758.04	446,189.51		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	21,838,848.51	17,726,565.02
可抵扣暂时性差异	33,527.79	
合 计	21,872,376.30	17,726,565.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	— —	3,265,634.95	
2020 年			
2021 年	921,073.29	921,073.29	
2022 年	5,620,408.40	5,620,408.40	
2023 年	7,919,448.38	7,919,448.38	
2024 年	7,377,918.44	— —	
合 计	21,838,848.51	17,726,565.02	

16、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付长期资产购置款	6,077,859.90	2,144,413.88
存款期限在1年以上的定期存款	51,133,835.62	
合 计	57,211,695.52	2,144,413.88

17、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
版权内容及业务分成款	369,049,731.95	180,404,534.32
设备软件采购款、服务费及其他	32,882,926.41	24,942,140.88
合 计	401,932,658.36	205,346,675.20

18、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
业务收入款	32,317,213.30	27,995,177.01
合 计	32,317,213.30	27,995,177.01

19、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	39,597,278.75	117,911,103.21	128,008,532.39	29,499,849.57
离职后福利-设定提存计划		12,984,621.86	12,984,621.86	
辞退福利		422,474.50	422,474.50	
其他职工福利	28,277,047.02	794,319.36		29,071,366.38
合 计	67,874,325.77	132,112,518.93	141,415,628.75	58,571,215.95

（1）短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	39,538,371.33	104,823,358.41	114,999,694.32	29,362,035.42
职工福利费		2,928,453.57	2,859,570.57	68,883.00
社会保险费		3,720,831.03	3,720,831.03	
其中：1. 医疗保险费		2,817,341.75	2,817,341.75	
2. 工伤保险费		38,869.05	38,869.05	
3. 生育保险费		403,340.10	403,340.10	
4. 重大疾病医疗补助		88,440.34	88,440.34	
5. 补充医疗保险		372,839.79	372,839.79	
住房公积金		5,301,379.85	5,301,379.85	
工会经费和职工教育经费	58,907.42	1,137,080.35	1,127,056.62	68,931.15
合 计	39,597,278.75	117,911,103.21	128,008,532.39	29,499,849.57

（2）设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		12,984,621.86	12,984,621.86	
其中：1. 基本养老保险		5,863,990.55	5,863,990.55	
2. 失业保险费		210,632.52	210,632.52	
3. 企业年金缴费		6,909,998.79	6,909,998.79	
合 计		12,984,621.86	12,984,621.86	

（3）其他职工福利

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
利润激励基金	28,277,047.02	794,319.36		29,071,366.38

20、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	13,911.37	457,973.69
城市维护建设税	973.8	32,097.35
企业所得税	1,484,567.08	458,665.53
个人所得税	1,483,798.05	925,073.98
印花税	221,353.45	113,999.48
教育费附加	417.34	13,768.12
地方教育附加	278.23	9,178.74
文化事业建设费		8,536.80
合 计	3,205,299.32	2,019,293.69

21、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	1,651,648.15	3,183,041.05
合 计	1,651,648.15	3,183,041.05

（1）其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
往来款及押金保证金	1,611,694.00	2,844,819.07
社保公积金		118,045.75
其他	39,954.15	220,176.23
合 计	1,651,648.15	3,183,041.05

22、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	8,498,751.17	8,111,746.67
合 计	8,498,751.17	8,111,746.67

23、长期应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

设定受益计划净负债	1,295,578.63	599,905.76
合 计	1,295,578.63	599,905.76

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项 目	本期金额	上期金额
一、2018.12.31	599,905.76	
二、计入当期损益的设定受益成本	647,190.86	599,905.76
1. 当期服务成本	612,636.51	589,407.70
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	34,554.35	10,498.06
三、计入其他综合收益的设定受益成本	48,482.01	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-48,482.01	
四、2019.12.31	1,295,578.63	599,905.76

设定受益计划净负债:

项 目	本期金额	上期金额
一、2018.12.31	599,905.76	
二、计入当期损益的设定受益成本	647,190.86	599,905.76
三、计入其他综合收益的设定受益成本	48,482.01	
四、其他变动		
五、2019.12.31	1,295,578.63	599,905.76

(2) 精算假设

项 目	2019.12.31	2018.12.31
折现率	3.480%	3.872%
预计平均寿命	77	77
薪酬的预期增长率	0.05	0.05

(3) 敏感性分析

项 目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	1%		119,170.16
薪酬的预期增长率	1%	23,149.66	

24、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	22,410,032.68	996,200.00	2,981,159.50	20,425,073.18	
合 计	22,410,032.68	996,200.00	2,981,159.50	20,425,073.18	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

25、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,626.5637	3,210.00				3,210.00	12,836.5637

说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准广东南方新媒体股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2019】528号）核准，公司于本年度向社会公开发行人民币普通股（A股）32,100,000股，每股发行价格为人民币36.17元。募集资金总额为人民币116,105.70万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币8,552.52万元后，募集资金净额为人民币107,553.18万元。上述募集资金于2019年4月16日到账，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并于2019年4月16日出具了广会验字【2019】G14041360856号《验资报告》。

26、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	315,763,663.15	1,043,431,770.93		1,359,195,434.08
合 计	315,763,663.15	1,043,431,770.93		1,359,195,434.08

说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准广东南方新媒体股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2019】528号）核准，公司于本年度向社会公开发行人民币普通股（A股）32,100,000股，每股发行价格为人民币36.17元。募集资金总额为人民币116,105.70万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币8,552.52万元后，募集资金净额为人民币107,553.18万元。其中1,043,431,770.93元计入资本公积-股本溢价。

27、其他综合收益

项 目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							

1.重新计量设定受益计划变动额	-48,482.01		-48,482.01	-48,482.01
2.其他权益工具投资公允价值变动	1,784,758.03	446,189.51	1,338,568.52	1,338,568.52
其他综合收益合计	1,736,276.02	446,189.51	1,290,086.51	1,290,086.51

28、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	35,290,321.26	28,892,497.24		64,182,818.50
合 计	35,290,321.26	28,892,497.24		64,182,818.50

说明：本期以计提法定盈余公积后法定盈余公积余额达到注册资本的 50%为限进行法定盈余公积的计提。

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	264,164,947.68	129,765,786.41	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	264,164,947.68	129,765,786.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	395,682,794.75	205,198,999.57	
减：提取法定盈余公积	28,892,497.24	20,741,707.06	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		50,058,131.24	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	630,955,245.19	264,164,947.68	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：本期以计提法定盈余公积后法定盈余公积的余额达到注册资本的 50%为限进行法定盈余公积的计提，所以本期计提的法定盈余公积比例不足 10%。

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	980,201,814.03	439,935,439.39	629,931,100.50	272,927,646.80

其他业务	15,793,965.65	11,594,941.93	13,232,988.23	6,326,026.24
合 计	995,995,779.68	451,530,381.32	643,164,088.73	279,253,673.04

(1) 主营业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
全国专网业务	828,090,114.96	396,571,221.75	512,217,206.22	238,279,289.91
互联网电视业务	129,032,095.11	35,229,659.03	98,657,979.22	27,981,457.30
有线电视网络增值服务	23,079,603.96	8,134,558.61	19,055,915.06	6,666,899.59
合 计	980,201,814.03	439,935,439.39	629,931,100.50	272,927,646.80

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,179,201.38	1,436,452.45
教育费附加	505,372.05	615,620.11
地方教育费附加	336,914.69	410,413.39
文化事业建设费	23,766.84	46,944.00
印花税	1,195,047.97	691,210.46
残疾人就业保障金	122,238.36	
车船使用税	2,400.00	2,400.00
合 计	3,364,941.29	3,203,040.41

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,696,632.72	7,757,876.49
折旧与摊销费用	433,043.19	432,582.46
业务宣传费	38,936,958.43	33,353,171.02
招待费	1,052,151.57	919,772.51
办公费	833,323.02	1,168,669.47
租金及物业管理费	344,272.49	312,964.94
差旅费	1,450,700.16	1,620,511.10
交通费	208,446.91	299,829.60
其他	8,800.00	1,911.20
合 计	50,964,328.49	45,867,288.79

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,782,940.54	46,536,932.69
折旧与摊销费用	1,175,651.55	1,795,417.15
租金及物业管理费	5,502,373.13	4,753,642.33
差旅费	1,720,706.89	1,459,106.45
交通费	557,199.97	634,258.89
招待费	2,979,139.77	3,005,575.58
中介费	3,868,254.84	6,869,982.91
办公费	3,671,322.04	4,073,345.16
其他	289,845.65	381,135.44
合 计	56,547,434.38	69,509,396.60

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	25,776,854.11	22,912,982.28
直接投入	14,244,094.63	6,965,376.82
折旧摊销费用	5,623,006.98	5,320,209.43
其他费用	1,055,597.20	692,903.40
合 计	46,699,552.92	35,891,471.93

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-21,312,156.37	-9,647,831.53
手续费及其他	8,162,636.89	5,307,017.47
合 计	-13,149,519.48	-4,340,814.06

36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税进项税加计抵扣	4,501,600.46		
广东省广播电视局 2019 年 4K 电视节目制作专项资金	4,123,800.00		与资产相关
UTVGO 项目	1,206,628.91	1,188,348.80	与资产相关
广州市企业研究开发机构建设专项资金	600,000.00		与收益相关
综合服务云平台专项补助	557,306.64	573,340.90	与资产相关

面向未来的互联网电视运营平台	515,664.24	215,137.52	与资产相关
互联网电视项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
广电全媒体融合云平台项目	174,628.68	53,731.92	与资产相关
AVS2 超高清电视头端编码解码设备研发与产业化应用	144,172.43	179,637.97	与收益相关
稳岗补贴	104,279.49		与收益相关
前沿与关键技术创新专项科技型中小企业创新项目	82,758.60	82,758.60	与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助	36,700.00		与收益相关
印花税退税	28,972.50		与收益相关
个税返还	27,961.22		与收益相关
超高清内容版权保护集成技术与试点示范		91,370.37	与资产相关
合 计	12,404,473.17	2,684,326.08	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

37、投资收益

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	-2,649,032.71	-3,214,810.30
结构性存款的投资收益	1,057,048.52	
合 计	-1,591,984.19	-3,214,810.30

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,421,938.59	—
其他应收款坏账损失	-123,272.65	—
合 计	-6,545,211.24	

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-5,167,340.88
固定资产减值损失	-2,255,956.73	-2,028,793.91
无形资产减值损失	-3,767,052.46	-635,362.42
合 计	-6,023,009.19	-7,831,497.21

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		154,931.15

合 计	154,931.15
-----	------------

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,700,000.00	981,130.54	1,700,000.00
其他	223,880.63	20,799.78	223,880.63
合 计	1,923,880.63	1,001,930.32	1,923,880.63

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
高新技术企业认定补贴	600,000.00		与收益相关	
上市奖励	1,000,000.00		与收益相关	
广东省高新技术企业培育 入库补贴及奖励资金	100,000.00	500,000.00	与收益相关	
稳岗补贴		84,530.54	与收益相关	
2017 年广东省科技发展专 项资金（企业研究开发补 助资金）		146,600.00	与收益相关	
金融发展扶持补贴		200,000.00	与收益相关	
增量贡献奖		50,000.00	与收益相关	
合 计	1,700,000.00	981,130.54		

42、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	100,757.40	140,937.98	100,757.40
罚款	2,747.78		2,747.78
和解款及赔偿款	320,000.00	208,054.00	320,000.00
其他	30,290.16	43,590.08	30,290.16
合 计	453,795.34	392,582.06	453,795.34

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,329,757.91	1,383,955.38
递延所得税费用	54,035.17	58,920.67

合 计	4,383,793.08	1,442,876.05
-----	--------------	--------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	399,753,014.60	206,182,330.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用		
某些子公司适用不同税率的影响	4,043,051.23	-542,134.56
对以前期间当期所得税的调整	103,697.50	-280,205.12
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-381,815.60	526,486.54
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	151,910.90	67,829.15
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-751,277.20	-6,351.57
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-70,102.89	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,853,061.71	1,979,862.09
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-564,732.57	-302,610.48
其他		
所得税费用	4,383,793.08	1,442,876.05

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	6,203,957.05	2,745,086.40
收到的银行利息	9,748,608.21	7,567,463.84
收到的政府补助	7,560,979.49	9,364,630.54
收到的归属合作方经营款项	670,711,062.37	447,931,292.62
营业外收入	9,806.14	1,586.13
合 计	694,234,413.26	467,610,059.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	75,923,367.14	67,596,698.05
支付的往来款项	8,032,942.36	5,298,485.63

广东南方新媒体股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付的归属合作方经营款项	701,933,591.24	417,947,974.78
银行手续费	7,810,641.09	5,091,634.33
合 计	793,700,541.83	495,934,792.79

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权		6,932,000.00
上市费用	17,521,120.18	900,000.00
合 计	17,521,120.18	7,832,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	395,369,221.52	204,739,453.95
加：资产减值损失	6,023,009.19	7,831,497.21
信用减值损失	6,545,211.24	
固定资产折旧	14,457,123.22	10,821,065.36
无形资产摊销	73,801,075.46	9,132,670.97
长期待摊费用摊销	1,067,841.60	947,218.09
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）		-154,931.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	100,757.40	140,937.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,581,145.72	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,591,984.19	3,214,810.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	54,035.17	58,920.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	446,189.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,492.76	108,106.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,884,478.02	-100,625,421.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,214,640.90	110,168,872.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	462,252,958.42	246,383,200.85
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	981,939,330.01	611,230,577.82
减：现金的期初余额	611,230,577.82	518,056,747.87
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	370,708,752.19	93,173,829.95

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	981,939,330.01	611,230,577.82
其中：库存现金	13,753.37	40,576.10
可随时用于支付的银行存款	978,227,148.00	599,643,227.09
可随时用于支付的其他货币资金	3,698,428.64	11,546,774.63
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	981,939,330.01	611,230,577.82
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

本公司期末无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	

广东南方电视新媒体有限公司	广州	广州	新媒体产业投资	100.00		广东南方广播影视传媒集团物产划拨
广东南广影视互动技术有限公司	广州	广州	全国专网业务	70.00	30.00	购买
广东南方网络电视传媒有限公司	广州	广州	有线电视网络增值服务	100.00		购买
广东南方融创传媒有限公司	广州	广州	节目制作和活动策划		79.22	设立
广东南新金控投资有限公司	广州	广州	创业投资		100.00	设立
广东南新创业投资有限公司	广州	珠海	创业投资		100.00	设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并通过职能部门日常的工作报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

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

2、市场风险

（1）利率风险

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

3、流动风险

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

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			31,804,758.03	31,804,758.03

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资投资	31,804,758.03	净资产价值	不适用	N/A

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

名 称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
广东广播电视台	广州市	广播电视节目的策划、制作、编播及落地覆盖	230,754.00	25.60	25.60
广东南方广播影视传媒集团有限公司	广州市	传媒产业的投资开发与经营管理；广播影视媒体的内容生产及运营服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；企业的咨询、管理及相关服务。	10,792.9643	11.24	11.24

广东南方新媒体股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广东省广播电视技术中心	广州市	信息发送、传输、覆盖和技术管理。	14,217.00	1.90	1.90
合 计			255,763.9643	38.74	38.74

本公司的母公司情况说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，广东广播电视台、广东南方广播影视传媒集团有限公司、广东省广播电视技术中心合计持有公司 38.7453% 的股权。广东南方广播影视传媒集团有限公司为广东广播电视台全资子公司，广东省广播电视技术中心的开办单位为广东广播电视台。广东广播电视台合计持有本公司 38.7453% 的表决权股份，为公司的控股股东及实际控制人。

本公司最终控制方是：广东广播电视台

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业名称	持股比例		会计处理方法
	直接	间接	
广州南新成铁科技有限公司		51%	权益法

联营企业名称	持股比例		会计处理方法
	直接	间接	
上海圣剑网络科技股份有限公司		10.0045%	权益法
广州彩力信息科技有限公司		6%	权益法
广东电视地铁传播有限公司	20%		权益法
广东南方爱视娱乐科技有限公司		10%	权益法
广东正谊教育科技有限公司		10%	权益法
广东南传飞狐科技有限公司		30%	权益法

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海圣剑网络科技股份有限公司	公司的联营企业
广州乐途传媒有限公司	公司联营企业的子公司
广东南方爱视娱乐科技有限公司	公司的联营企业
广东南传飞狐科技有限公司	公司的联营企业

广州彩力信息科技有限公司

公司的联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东南方国际传媒广告有限公司	控股股东控制的企业
广东南方家庭购物有限公司	控股股东控制的企业
广州南广文化传播有限公司	控股股东控制的企业
广东卫视文化传播有限公司	控股股东控制的企业
广东金视体育有限公司	控股股东控制的企业
广东南广传媒有限公司	控股股东控制的企业
广东金视文化生活服务有限公司	控股股东控制的企业
广东触电传媒科技有限公司	控股股东控制的企业
广东金视广告公司	控股股东控制的企业
广东金视国际传媒有限公司	控股股东控制的企业
广东南方粤语传媒有限公司	控股股东控制的企业
广东南方广播电视广告传播中心	控股股东控制的企业
太平洋影音公司	控股股东控制的企业
广东广播电视台广播电视发展中心	控股股东控制的企业
广东省广播电视网络股份有限公司	公司董事2017年12月11日至2018年2月9日担任董事的其他企业
广东弘智科技有限公司	广东省广播电视网络股份有限公司的子公司
广东有线广播电视网络有限公司	广东省广播电视网络股份有限公司的子公司
广东弘视数字传媒有限公司	广东省广播电视网络股份有限公司的子公司
广东南方之星影视节目有限公司	公司控股股东、实际控制人广东广播电视台原主要负责人（党委委员）任职的企业
广州地铁电视传媒有限公司	公司董事任董事的企业
深圳市雷鸟网络科技有限公司	公司董事任董事的企业
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	公司董事任董事的企业的子公司
广东省网络视听新媒体协会	公司董事任职的其他组织

深圳市腾讯计算机系统有限公司

曾直接持有公司 5%以上股份股东深圳市腾讯产业投资基金有限公司的关联方，与深圳市腾讯产业投资基金有限公司均直接或间接受到同一主体的重大影响，根据实质重于形式原则，认定为关联方。

腾讯音乐娱乐（深圳）有限公司

曾直接持有公司 5%以上股份股东深圳市腾讯产业投资基金有限公司的关联方，与深圳市腾讯产业投资基金有限公司均直接或间接受到同一主体的重大影响，根据实质重于形式原则，认定为关联方。

蔡伏青

董事长

钱春

董事

林瑞军

董事、总裁

雷霞

董事

鲍宇

董事

赵罡

董事

戴晴

董事，于 2019 年 8 月离任

杨灿

独立董事

张富明

独立董事

王建业

独立董事

陈珠明

独立董事，于 2019 年 3 月离任

刘曦

监事

黄伟明

监事

翟映东

监事

詹惠

监事

张岳君

职工监事

陈志业

职工监事

胡雪芬

职工监事

王锐

职工监事，于 2019 年 3 月离任

罗泽文

职工监事，于 2019 年 8 月离任

黄莎

职工监事，于 2019 年 8 月离任

姚军成

副总裁

王兵

副总裁

张标

副总裁、总编辑

陈硕宏

副总裁

姚业基

副总裁

彭伟

副总裁

温海荣

财务负责人

栗巍

董事会秘书

说明：

深圳市腾讯产业投资基金有限公司 2017 年 10 月已转让其所持公司的全部股份。公司与深圳市腾讯计算机系统有限公司、腾讯音乐娱乐（深圳）有限公司 2018 年 1-10 月的交易为关联交易。

公司董事 2017 年 12 月 11 日至 2018 年 2 月 9 日担任广东省广播电视网络股份有限公司的董事，公司与广东省广播电视网络股份有限公司及其子公司在 2019 年 1-2 月的交易为关联交易。

广东南方之星影视节目有限公司是公司控股股东、实际控制人广东广播电视台原主要负责人（党委委员）任职的企业，公司与广东南方之星影视节目有限公司 2018 年 1-10 月的交易为关联交易。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东触电传媒科技有限公司	节目制作服务	1,343,859.22	
广东广播电视台	版权内容及播控费	13,192,004.20	8,038,791.11
广东广播电视台	后勤服务费	62,061.95	
广东弘视数字传媒有限公司	光纤传输服务		4,488.80
广东弘智科技有限公司	光纤传输服务		4,292.31
广东金视广告公司	宣传推广及活动策划服务	983,490.57	
广东金视国际传媒有限公司	版权内容		300,171.53
广东金视国际传媒有限公司	节目制作服务	247,097.17	1,666,749.71
广东金视体育有限公司	宣传推广及活动策划服务	1,006,289.30	
广东金视文化生活服务有限公司	后勤服务费	7,200.00	
广东南传飞狐科技有限公司	版权内容	619,681.61	
广东南方爱视娱乐科技有限公司	版权内容	156,113.26	227,365.97
广东南方广播电视广告传播中心	宣传推广及活动策划服务	219,999.99	
广东南方广播电视广告传播中心	节目制作服务		21,226.42
广东南方国际传媒广告有限公司	宣传推广及活动策划服务	471,698.11	
广东南方家庭购物有限公司	宣传推广及活动策划服务	513,802.79	
广东南方粤语传媒有限公司	版权内容	1,886,792.46	

广东南方粤语传媒有限公司	宣传推广及活动策划服务		943,396.23
广东南广传媒有限公司	宣传推广及活动策划服务	268,867.92	
广东省网络视听新媒体协会	其他	166,140.78	
广东有线广播电视网络有限公司	光纤传输服务		67,924.52
广东省广播电视网络股份有限公司	宣传推广及活动策划服务	113,050.30	286,949.70
广州彩力信息科技有限公司	技术服务及内容服务	45,885.85	
广州乐途传媒有限公司	宣传推广及活动策划服务	21,013.21	
广州南广文化传播有限公司	信号接收费	707,547.14	707,547.17
上海圣剑网络科技股份有限公司	版权内容	55,705.31	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	版权内容		1,688,821.77
深圳市腾讯计算机系统有限公司	其他		5,459.88
深圳市腾讯计算机系统有限公司	宣传推广及活动策划服务		734,143.87
太平洋影音公司	宣传推广及活动策划服务	180,841.67	
腾讯音乐娱乐（深圳）有限公司	版权内容		1,122,799.37
广东卫视文化传播有限公司	宣传推广及活动策划服务		502,902.75
广东广播电视台广播电视发展中心	宣传推广及活动策划服务		11,320.76

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东弘视数字传媒有限公司	有线电视网络增值服务	2,535,681.06	12,586,481.66
深圳市腾讯计算机系统有限公司	互联网电视业务		20,841,378.89
广东弘智科技有限公司	有线电视网络增值服务	770,049.16	2,015,960.70
广东南方爱视娱乐科技有限公司	互联网电视业务		9,433,962.30
广东南方爱视娱乐科技有限公司	其他		23,076.90
广东广播电视台	节目及活动技术服务	1,037,880.54	902,358.50
广东广播电视台	系统软件开发服务	2,813,662.98	
广东省广播电视网络股份有限公司	其他	522,623.14	1,468,120.47
广东南传飞狐科技有限公司	互联网电视业务	1,579,173.07	1,273,102.43
广州乐途传媒有限公司	地铁电视监管服务	1,981,132.08	
广东南方之星影视节目有限公司	节目及活动技术服务		16,792.45
广东南方之星影视节目有限公司	移动频道节目运营		1,022,012.58
广东有线广播电视网络有限公司	节目及活动技术服务		70,867.92
广东有线广播电视网络有限公司	其他	20,337.93	246,527.55
广东有线广播电视网络有限公司	有线电视网络增值服务		1,224,674.12
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	互联网电视业务	671,959.02	

广东南方粤语传媒有限公司	节目及活动技术服务	199,056.61	47,169.81
广东南方家庭购物有限公司	其他	66,851.53	
广东省网络视听新媒体协会	其他	17,754.71	
广东广播电视台广播电视发展中心	节目及活动技术服务		6,698.12
广东南方广播影视传媒集团有限公司	节目及活动技术服务		943.4

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东广播电视台	房屋租赁	4,502,907.39	4,091,648.96
太平洋影音公司	房屋租赁	834,745.81	709,304.68

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 16 人，薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	17,031,555.61	18,272,647.64

（4）共同运营云视听极光业务

公司与深圳市腾讯计算机系统有限公司合作共同运营云视听极光业务，2018 年度，公司云视听极光业务中终端用户付费分成收入金额为 4,092.67 万元。由于深圳市腾讯计算机系统有限公司的关联方深圳市腾讯产业投资基金有限公司于 2017 年 10 月已转让其所持公司的股份，所以本年未再将与深圳市腾讯计算机系统有限公司共同经营的云视听极光业务中终端用户付费分成收入认定为关联交易。

（5）共同对外投资

2018 年 6 月，本公司的子公司广东南方电视新媒体有限公司与深圳市雷鸟网络科技有限公司共同投资设立广州南新成轶科技有限公司，广州南新成轶科技有限公司注册资本 500 万元，广东南方电视新媒体有限公司持有广州南新成轶科技有限公司 51%的股权，深圳市雷鸟网络科技有限公司持有广州南新成轶科技有限公司 49%的股权。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东广播电视台			862,500.00	43,125.00
	广东弘视数字传媒有限公司			5,436,730.84	271,836.54

	广东弘智科技有限公司			2,138,090.21	106,904.51
	广东南传飞狐科技有限公司	161,477.05	6,731.54	125,155.37	6,257.77
	广东南方爱视娱乐科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,669,811.31	183,490.57
	广东南方家庭购物有限公司	27,972.90	1,166.11		
	广东省广播电视网络股份有限公司			452,472.00	22,623.60
	广东有线广播电视网络有限公司			34,730.00	1,736.50
	广州地铁电视传媒有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
	深圳市雷鸟网络传媒有限公司	712,276.56	29,692.86		
其他应收款	广东广播电视台	1,640,141.58	158,197.93	1,374,516.48	68,725.82
	广东南方广播影视传媒集团有限公司	1,600.00	242.00	1,250.00	62.50
	广东有线广播电视网络有限公司			11,700.00	670.00
	广州乐途传媒有限公司	62,636.31	1,484.43		
	广州南新成铁科技有限公司	4,480.00	492.80	4,480.00	224.00
	太平洋影音公司	217,511.80	9,700.64	129,030.00	11,798.00
预付账款	广东南方家庭购物有限公司			56,603.77	
	广东南方粤语传媒有限公司			1,698,113.21	
	广东省广播电视网络股份有限公司			1,090,408.79	
	广东广播电视台	933.60			
	太平洋影音公司	55,711.43		50,919.04	
应收股利	上海圣剑网络科技股份有限公司	1,177,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	广东触电传媒科技有限公司	551,555.47	
	广东广播电视台	1,549,272.08	1,908,643.38

	广东南方粤语传媒有限公司		188,679.25
	广东弘视数字传媒有限公司		4,292.31
	广东金视广告公司	285,377.36	
	广东金视国际传媒有限公司		130,891.51
	广东金视体育有限公司	251,572.32	
	广东南传飞狐科技有限公司	619,681.61	
	广东南方爱视娱乐科技有限公司		76,009.42
	广东南方广播电视广告传播中心	118,000.00	
	上海圣剑网络科技有限公司	94,701.32	
	广东南方家庭购物有限公司	41,509.43	
	广州彩力信息科技有限公司	118,321.88	
其他应付款	广州彩力信息科技有限公司	152,530.00	
	广东省广播电视网络股份有限公司		5,044.00
预收账款	广东广播电视台	10,062.88	1,341,257.33
	广东南方粤语传媒有限公司		118,867.93
	广东省广播电视网络股份有限公司		45,081.76

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

（1） 资本承诺

公司二级全资子公司广东南新金控投资有限公司拟与万联天泽资本投资有限公司（以下简称“万联天泽”）、广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司及广州市宏华投资有限公司共同发起设立广州新媒天泽文化产业股权投资中心（有限合伙）（以在工商部门最终设立登记的名称为准）（以下简称“产业投资基金”），产业投资基金总募集规模为 20,000 万元人民币，其中广东南新金控投资有限公司作为有限合伙人出资 8,000 万元人民币，出资期限为 2020 年 6 月 15 日。上述事项相关合伙协议于 2019 年 10 月签订。截至 2019 年 12 月 31 日，产业投资基金尚未完成设立及出资。

2、 或有事项

（1） 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司广东省分公司、 被告二中国联合网络通信有限公司深圳市分公司、	著作权纠纷 以及不正当竞争纠纷	广东省深圳市福田区人民法院	499 万元	尚未开庭

苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告三爱上电视传媒（北京）有限公司、被告四广东南方新媒体股份有限公司 被告一中国联合网络通信有限公司广东省分公司、被告二中国联合网络通信有限公司深圳市分公司、被告三爱上电视传媒（北京）有限公司、被告四广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷以及不正当竞争纠纷	广东省深圳市福田区人民法院	202 万元	尚未开庭
------------------	--	------------------------	---------------	--------	------

公司认为上述未决诉讼事项中，公司作为共同被告承担连带责任导致公司发生损失的可能性较小，因此未计提预计负债。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	115,529,073.30
-----------	----------------

本次利润分配尚需提交 2019 年度股东大会审议通过。

2、资产负债表日后资本公积转增股本

资本公积转增股本基数	128,365,637 股
拟转增股本数	每 10 股转增 8 股

本次资本公积转增股本尚需提交 2019 年度股东大会审议通过。

截至 2020 年 4 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
互联网电视	财政拨款	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	其他收益	与资产相

广东南方新媒体股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目					关
前沿与关键技术创新专项科技型中小企业创新项目	财政拨款	531,034.50	82,758.60	448,275.90 其他收益	与资产相关
综合服务云平台专项补助	财政拨款	4,916,221.10	557,306.64	4,358,914.46 其他收益	与资产相关
面向未来的互联网电视运营平台	财政拨款	4,784,862.48	515,664.24	4,269,198.24 其他收益	与资产相关
广电全媒体融合云平台补助	财政拨款	1,646,268.08	174,628.68	1,471,639.40 其他收益	与资产相关
AVS2 超高清电视头端编码解码设备研发与产业化应用	财政拨款	320,362.03	144,172.43	176,189.60 其他收益	与收益相关
超高清内容版权保护集成技术与试点示范	财政拨款	1,092,129.63	996,200.00	2,088,329.63 其他收益	与收益相关
UTVGO 项目	财政拨款	7,019,154.86	1,206,628.91	5,812,525.95 其他收益	与资产相关
合 计	--	22,410,032.68	996,200.00 2,981,159.50	20,425,073.18 --	--

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广东省广播电视局 2019 年 4K 电视节目制作专项资金	财政拨款		4,123,800.00	其他收益	与资产相关
UTVGO 项目	财政拨款	1,188,348.80	1,206,628.91	其他收益	与资产相关
广州市企业研究开发机构建设专项资金	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关
综合服务云平台专项补助	财政拨款	573,340.90	557,306.64	其他收益	与资产相关
面向未来的互联网电视运营平台	财政拨款	215,137.52	515,664.24	其他收益	与资产相关
互联网电视项目	财政拨款	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
广电全媒体融合云平台项目	财政拨款	53,731.92	174,628.68	其他收益	与资产相关
AVS2 超高清电视头端编码解码设备研发与产业化应用	财政拨款	179,637.97	144,172.43	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		104,279.49	其他收益	与收益相关
前沿与关键技术创新专项科技型中小企业	财政拨款	82,758.60	82,758.60	其他收益	与资产相关

广东南方新媒体股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

创新项目					
广州市企业研发经费投入后补助	财政拨款		36,700.00	其他收益	与收益相关
印花退税	财政拨款		28,972.50	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款		27,961.22	其他收益	与收益相关
超高清内容版权保护集成技术与试点示范	财政拨款	91,370.37		其他收益	与资产相关
高新技术企业认定补贴	财政拨款		600,000.00	营业外收入	与收益相关
上市奖励	财政拨款		1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
广东省高新技术企业培育入库补贴及奖励资金	财政拨款	500,000.00	100,000.00	营业外收入	与收益相关
2017 年广东省科技展专项资金(企业研究开发补助资金)	财政拨款	146,600.00		营业外收入	与收益相关
金融发展扶持补贴	财政拨款	200,000.00		营业外收入	与收益相关
增量贡献奖	财政拨款	50,000.00		营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	84,530.54		营业外收入	与收益相关
合 计	--	3,665,456.62	9,602,872.71	--	--

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	235,271,844.20
1 至 2 年	5,757,976.27
2 至 3 年	231,934.00
3 年以上	2,100,000.00
小 计	243,361,754.47
减：坏账准备	17,892,908.47
合 计	225,468,846.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账 面 价 值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账 准备	2,100,000.00	0.86	2,100,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备	241,261,754.47	99.14	15,792,908.47	6.55	225,468,846.00
其中：账龄组合	241,145,607.95	99.09	15,792,908.47	6.55	225,352,699.48
合并范围内关联方组合	116,146.52	0.05			116,146.52
合 计	243,361,754.47	100.00	17,892,908.47	7.35	225,468,846.00

续表：

类 别	2019.01.01				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,100,000.00	1.42	2,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	145,320,107.95	98.58	7,372,102.10	5.07	137,948,005.85
其中：账龄组合	145,320,107.95	98.58	7,372,102.10	5.07	137,948,005.85
合并范围 内关联方组合					
合 计	147,420,107.95	100.00	9,472,102.10	6.43	137,948,005.85

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
广州地铁电视传媒有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00		对方经营困难，无法收回款项，故全额计提坏账

按账龄组合计提坏账准备：

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	235,155,697.68	9,802,998.20	4.17
1 至 2 年	5,757,976.27	5,757,976.27	100.00
2 至 3 年	231,934.00	231,934.00	100.00
合 计	241,145,607.95	15,792,908.47	6.55

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,100,000.00	1.42	2,100,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	145,320,107.95	98.58	7,372,102.10	5.07	137,948,005.85
其中：账龄组合	145,320,107.95	98.58	7,372,102.10	5.07	137,948,005.85
组合小计	145,320,107.95	98.58	7,372,102.10	5.07	137,948,005.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	147,420,107.95	100.00	9,472,102.10	6.43	137,948,005.85

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	9,472,102.10
2019.01.01	9,472,102.10
本期计提	8,420,806.37
2019.12.31	17,892,908.47

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 238,735,105.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,102,383.02 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		4,255,068.50
应收股利		
其他应收款	1,926,168.57	1,665,088.95
合 计	1,926,168.57	5,920,157.45

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
存款利息		4,255,068.50
小计：		4,255,068.50
减：坏账准备		
合 计		4,255,068.50

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	674,417.78
1 至 2 年	1,409,142.48
2 至 3 年	37,728.00
3 年以上	400,000.00
小 计	2,521,288.26
减：坏账准备	595,119.69
合 计	1,926,168.57

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	811,693.77	429,812.65	381,881.12	651,692.91	414,471.05	237,221.86
保证金、押金	1,709,594.49	165,307.04	1,544,287.45	1,491,989.59	74,599.48	1,417,390.11
其他				11,028.40	551.42	10,476.98
合 计	2,521,288.26	595,119.69	1,926,168.57	2,154,710.90	489,621.95	1,665,088.95

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
往来款					
按组合计提坏账准备					
往来款	411,693.77	7.24	29,812.65	381,881.12	
保证金、押金	1,709,594.49	9.67	165,307.04	1,544,287.45	
合 计	2,121,288.26	9.20	195,119.69	1,926,168.57	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

广东数字移动电视有限公司	400,000.00	100.00	400,000.00	400,000.00	账龄较长，收回的可能性较小
按组合计提坏账准备					
往来款					
备用金					
保证金、押金					
合 计	400,000.00	100.00	400,000.00	400,000.00	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,754,710.90	81.44	89,621.95	5.11	1,665,088.95
其中：账龄组合	1,754,710.90	81.44	89,621.95	5.11	1,665,088.95
组合小计	1,754,710.90	81.44	89,621.95	5.11	1,665,088.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	18.56	400,000.00	100.00	-
合 计	2,154,710.90	100.00	489,621.95	22.72	1,665,088.95

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	89,621.95		400,000.00	489,621.95
2019 年 1 月 1 日余额	89,621.95		400,000.00	489,621.95
2019 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	105,497.74			105,497.74
2019 年 12 月 31 日余额	195,119.69		400,000.00	595,119.69

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东广播电视台	押金/保证金	1,540,141.58	2年以内	61.09	154,980.30
广东数字移动电视有限公司	往来款	400,000.00	3年以上	15.86	400,000.00
广东省福利彩票发行中心	往来款	282,073.12	1年以内	11.19	6,684.92
太平洋影音公司	押金/保证金	79,105.80	1年以内	3.14	2,737.05
广州乐途传媒有限公司	往来款	62,636.31	1年以内	2.48	1,484.43
合 计	--	2,363,956.81	--	93.76	565,886.71

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	276,862,891.55		276,862,891.55	176,862,891.55		176,862,891.55
对联营企业投资						
合 计	276,862,891.55		276,862,891.55	176,862,891.55		176,862,891.55

（1）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东南方电视新媒体有限公司	124,343,391.55	100,000,000.00		224,343,391.55		
广东南方网络电视传媒有限公司	49,019,500.00			49,019,500.00		
广东南广影视互动技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合 计	176,862,891.55	100,000,000.00		276,862,891.55		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	
① 联营企业										
广东电视地										
铁传播有限公司										
小计										
合 计										

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	923,558,575.17	415,841,735.65	576,643,359.34	240,188,113.68
其他业务	6,892,242.64	4,182,548.92	7,404,491.17	2,994,568.16
合 计	930,450,817.81	420,024,284.57	584,047,850.51	243,182,681.84

5、投资收益

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		
结构性存款的投资收益	1,057,048.52	
合 计	1,057,048.52	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	9,602,872.71	
委托他人投资或管理资产的损益	2,190,884.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,914.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,082,853.06	主要为增值税进项税加计抵扣及子公司未结转损益的递延收益所得税率变动所导致递延所得税费用在本期的变动。
非经常性损益总额	16,646,695.10	
减: 非经常性损益的所得税影响数	431,365.12	
非经常性损益净额	16,215,329.98	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	11,076.68	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	16,204,253.30	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.32	3.36	3.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.32	3.23	3.23

广东南方新媒体股份有限公司

2020 年 4 月 17 日