上海灿星文化传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度-2020 年 6 月

上海灿星文化传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-198

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZA15695 号

上海灿星文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海灿星文化传媒股份有限公司（以下简称灿星文化）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了灿星文化 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于灿星文化，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，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值	
商誉减值的会计政策及详情分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十四）。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为灿星文化的关键审计事项。	1、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2、评价了管理层聘请的评估专家的胜任能力、专业素质及客观性； 3、与管理层及外部估值专家讨论商誉减值测试过程中所使用的价值类型、评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性。

（二）收入确认	
收入确认的会计政策及详情分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十三）。灿星文化营业收入主要包括内容制作及运营、音乐制作授权及其他衍生收入。由于收入是灿星文化的关键业绩指标之一，从而管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。	1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2.了解公司的收入确认政策，并检查了收入确认政策的执行情况； 3. 按收入类别抽样检查销售合同、结算单等资料，逐项核对节目期数、金额、期间是否准确，以确认收入的真实性和完整性； 4.根据公司提供的节目进度对公司账面确认收入进行测算，确认收入金额的准确性； 5. 我们针对营业收入执行截止测试，以确定收入不存在重大跨期。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

灿星文化管理层（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，管理层负责评估灿星文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灿星文化的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对灿星文化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灿星文化不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就灿星文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（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•上海　　二〇二〇年九月三十日

上海灿星文化传媒股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：					
货币资金	（一）	789,337,266.00	448,529,352.30	135,510,400.47	226,427,646.10
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	（二）	49,789,123.80	59,204,274.70	113,958,134.00	21,270,000.00
应收账款	（三）	481,132,691.96	1,035,608,791.65	881,064,717.37	706,879,033.66
应收款项融资					
预付款项	（四）	85,253,853.79	119,917,434.77	81,449,423.29	78,054,409.86
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	（五）	7,747,620.22	5,541,511.16	11,772,196.67	22,019,419.37
买入返售金融资产					
存货	（六）	103,754,248.07	92,102,515.58	67,721,497.53	50,346,150.91
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）	61,829,238.55	21,054,412.08	19,981,248.15	12,033,713.81
流动资产合计		1,578,844,042.39	1,781,958,292.24	1,311,457,617.48	1,117,030,373.71
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	（八）			13,066,983.04	3,200,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	（九）	4,676,213.54	5,935,771.35	5,882,110.87	5,137,292.55
其他权益工具投资	（十）	62,608,396.58	58,242,613.80		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	（十一）	17,933,841.08	23,359,406.49	29,506,826.81	36,616,904.15
在建工程	（十二）	164,801,151.03	100,129,954.09	10,373,495.40	927,913.39
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	（十三）	808,181,937.54	819,494,337.32	964,301.51	672,731.51
开发支出					
商誉	（十四）	1,635,519,565.41	1,635,519,565.41	1,635,519,565.41	1,635,519,565.41
长期待摊费用	（十五）	4,216,369.71	8,358,055.58	16,413,437.60	23,592,647.04
递延所得税资产	（十六）	47,773,261.20	53,736,287.60	35,841,922.28	39,072,548.34
其他非流动资产	（十七）			834,705,000.00	834,705,000.00
非流动资产合计		2,745,710,736.09	2,704,775,991.64	2,582,273,642.92	2,579,444,602.39
资产总计		4,324,554,778.48	4,486,734,283.88	3,893,731,260.40	3,696,474,976.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：王艳　　会计机构负责人：何豪

上海灿星文化传媒股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：					
短期借款	（十八）	100,108,750.00	185,256,468.89	280,000,000.00	597,157,440.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	（十九）	137,223,982.33	198,790,662.27	140,962,830.56	129,382,862.21
预收款项	（二十）		142,923,240.92	26,960,575.91	36,297,644.70
合同负债	（二十一）	35,201,953.46			
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	（二十二）	13,269,053.53	18,748,324.53	18,817,779.23	30,930,383.04
应交税费	（二十三）	13,144,092.69	33,048,800.60	19,897,255.18	23,849,457.77
其他应付款	（二十四）	97,828,280.01	95,158,822.89	252,484,203.10	527,974,933.95
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	（二十五）	161,277.79			
流动负债合计		396,937,389.81	673,926,320.10	739,122,643.98	1,345,592,721.67
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	（二十六）	140,135,465.71	89,173,204.55		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（二十七）	8,858,814.17	9,464,510.37	12,170,783.77	18,688,380.56
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		148,994,279.88	98,637,714.92	12,170,783.77	18,688,380.56
负债合计		545,931,669.69	772,564,035.02	751,293,427.75	1,364,281,102.23
所有者权益：					
股本	（二十八）	383,399,768.00	383,399,768.00	383,399,768.00	375,299,849.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十九）	1,572,404,122.70	1,572,327,601.85	1,572,327,601.85	1,220,427,520.85
减：库存股					
其他综合收益	（三十）	49,541,413.54	45,175,630.76		
专项储备					
盈余公积	（三十一）	94,246,117.01	94,246,117.01	76,859,253.39	50,275,551.88
一般风险准备					
未分配利润	（三十二）	1,461,151,105.07	1,401,460,134.82	1,073,399,758.14	647,374,629.13
归属于母公司所有者权益合计		3,560,742,526.32	3,496,609,252.44	3,105,986,381.38	2,293,377,550.86
少数股东权益		217,880,582.47	217,560,996.42	36,451,451.27	38,816,323.01
所有者权益合计		3,778,623,108.79	3,714,170,248.86	3,142,437,832.65	2,332,193,873.87
负债和所有者权益总计		4,324,554,778.48	4,486,734,283.88	3,893,731,260.40	3,696,474,976.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海灿星文化传媒股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：					
货币资金		381,051,504.88	187,037,763.67	38,391,804.34	128,854,252.62
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	（一）	41,789,123.80	54,208,274.70	113,958,134.00	16,670,000.00
应收账款	（二）	441,739,448.50	947,506,790.88	995,985,655.28	709,208,522.56
应收款项融资					
预付款项		71,107,761.30	54,250,408.89	65,612,599.38	54,578,613.36
其他应收款	（三）	51,533,932.03	23,197,462.03	90,527,623.12	227,575,320.71
存货		61,127,713.13	69,084,109.56	53,482,517.15	48,818,344.12
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		36,807,757.21		4,561,335.89	2,976,103.40
流动资产合计		1,085,157,240.85	1,335,284,809.73	1,362,519,669.16	1,188,681,156.77
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					3,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	（四）	1,894,663,408.05	1,896,022,891.32	1,861,269,230.84	1,848,106,712.52
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		13,496,806.17	17,161,706.03	20,182,967.94	25,282,227.61
在建工程		433,649.89	138,370.50	3,970,328.77	404,925.18
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		1,156,714.12	1,245,769.96	964,301.51	672,731.51
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,511,695.98	6,370,790.07	11,962,489.21	20,047,734.56
递延所得税资产		37,251,406.22	37,188,690.06	29,690,593.09	34,339,266.92
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,949,513,680.43	1,958,128,217.94	1,928,039,911.36	1,931,853,598.30
资产总计		3,034,670,921.28	3,293,413,027.67	3,290,559,580.52	3,120,534,755.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：王艳　　会计机构负责人：

3-2-1-10

上海灿星文化传媒股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：					
短期借款		100,108,750.00	185,256,468.89	280,000,000.00	597,157,440.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		115,801,581.45	175,882,340.13	228,379,379.84	193,030,800.29
预收款项			92,624,244.26	2,543,794.52	5,791,002.85
合同负债		1,895,366.17			
应付职工薪酬		7,405,180.71	11,541,184.93	11,800,708.71	22,202,824.71
应交税费		2,354,200.93	5,070,757.03	5,227,991.67	5,586,417.49
其他应付款		35,804,578.06	58,878,184.51	164,755,220.66	318,233,202.95
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		11,456.60			
流动负债合计		263,381,113.92	529,253,179.75	692,707,095.40	1,142,001,688.29
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,653,814.17	2,259,510.37	9,820,783.77	16,338,380.56
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,653,814.17	2,259,510.37	9,820,783.77	16,338,380.56
负债合计		265,034,928.09	531,512,690.12	702,527,879.17	1,158,340,068.85
所有者权益：					
股本		383,399,768.00	383,399,768.00	383,399,768.00	375,299,849.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,583,913,728.71	1,583,913,728.71	1,583,913,728.71	1,232,013,647.71
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		94,246,117.01	94,246,117.01	76,859,253.39	50,275,551.88
未分配利润		708,076,379.47	700,340,723.83	543,858,951.25	304,605,637.63
所有者权益合计		2,769,635,993.19	2,761,900,337.55	2,588,031,701.35	1,962,194,686.22
负债和所有者权益总计		3,034,670,921.28	3,293,413,027.67	3,290,559,580.52	3,120,534,755.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：王艳　　会计机构负责人：何萍

上海灿星文化传媒股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		345,236,784.43	1,733,290,195.88	1,652,771,402.39	2,058,419,778.50
其中：营业收入	（三十三）	345,236,784.43	1,733,290,195.88	1,652,771,402.39	2,058,419,778.50
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		333,911,942.09	1,328,909,962.91	1,165,137,747.61	1,602,299,498.35
其中：营业成本	（三十四）	258,388,105.99	1,094,237,109.03	904,523,948.67	1,299,641,505.21
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	（三十五）	860,659.11	15,288,707.14	3,207,892.15	18,964,947.56
销售费用	（三十六）	14,479,996.83	34,529,413.11	31,786,532.33	36,751,648.53
管理费用	（三十七）	35,567,558.71	103,712,467.53	128,710,171.23	138,501,192.50
研发费用	（三十八）	24,201,939.76	70,604,639.40	76,424,819.93	74,090,939.67
财务费用	（三十九）	413,681.69	10,537,626.70	20,484,383.30	34,349,264.88
其中：利息费用		3,516,779.53	13,429,072.23	20,831,871.61	35,133,399.87
利息收入		3,510,289.76	3,803,727.27	3,363,789.88	1,723,893.23
加：其他收益	（三十九）	36,428,025.42	42,110,121.81	46,724,538.82	84,849,333.46
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	-1,359,557.81	-696,339.52	1,744,818.32	-258,214.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,359,557.81	-696,339.52	744,818.32	-680,996.01
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）	（四十一）	29,672,147.11	-56,573,167.41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）			-13,039,400.01	-2,507,454.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）		-894,384.03	-67,377.94	828,110.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,065,457.06	388,326,463.82	522,996,233.97	539,032,055.26
加：营业外收入	（四十四）	158,852.86	14,875,150.00	4,071,269.22	7,902.71
减：营业外支出	（四十五）	213,737.56	2,656,153.77	2,633,616.35	702,994.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,010,572.36	400,545,460.05	524,433,886.84	538,336,963.47
减：所得税费用	（四十六）	16,563,495.21	55,544,323.12	74,189,928.06	83,411,011.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,447,077.15	345,001,136.93	450,243,958.78	454,925,951.54
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,447,077.15	345,001,136.93	450,243,958.78	454,925,951.54
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）		59,690,970.25	345,447,240.30	452,608,830.52	451,612,270.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-243,893.10	-446,103.37	-2,364,871.74	3,313,681.34
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
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		59,447,077.15	345,001,136.93	450,243,958.78	454,925,951.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,690,970.25	345,447,240.30	452,608,830.52	451,612,270.20
归属于少数股东的综合收益总额		-243,893.10	-446,103.37	-2,364,871.74	3,313,681.34
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	（四十七）	0.16	0.90	1.19	1.25
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十七）	0.16	0.90	1.19	1.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：王艳　　会计机构负责人：何萍

上海灿星文化传媒股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（五）	241,253,980.27	1,283,480,614.88	1,240,915,749.56	1,580,242,894.07
减：营业成本	（五）	208,410,482.99	936,700,015.52	770,991,277.15	1,109,226,121.45
税金及附加		373,435.08	12,718,987.68	3,033,457.41	13,603,856.47
销售费用		6,693,551.39	15,489,929.16	11,434,177.28	11,778,351.74
管理费用		26,605,767.98	72,166,866.50	92,420,827.60	103,850,294.43
研发费用		21,365,094.19	58,066,474.37	61,459,648.42	63,069,231.42
财务费用		1,999,822.10	9,437,857.49	18,830,097.53	31,789,846.78
其中：利息费用		3,487,763.42	11,931,180.18	20,831,871.61	32,547,256.54
利息收入		1,873,243.62	2,927,963.38	2,270,672.13	1,107,048.26
加：其他收益	（六）	29,473,235.83	33,168,072.11	38,276,349.98	61,193,211.84
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,359,483.27	-4,229,812.31	1,744,818.32	-258,214.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,359,483.27	-696,339.52	744,818.32	-680,996.01
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）		5,508,175.94	-16,819,541.60		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-12,309,673.07	-2,634,617.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）					828,110.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,427,755.04	191,019,202.36	310,457,759.40	306,053,681.76
加：营业外收入		158,849.56	12,745,150.00	163,852.00	
减：营业外支出		25,107.69	1,986,657.17	311,431.00	700,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,561,496.91	201,777,695.19	310,310,180.40	305,353,681.76
减：所得税费用		1,825,841.27	27,909,058.99	44,473,165.27	46,748,898.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,735,655.64	173,868,636.20	265,837,015.13	258,604,783.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,735,655.64	173,868,636.20	265,837,015.13	258,604,783.09
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额					
9．其他					
六、综合收益总额		7,735,655.64	173,868,636.20	265,837,015.13	258,604,783.09
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海灿星文化传媒股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 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		815,858,489.77	1,871,641,847.31	1,411,931,332.38	2,779,038,634.48
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					
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	52,766,342.89	60,928,277.07	59,587,107.31	84,662,332.69
经营活动现金流入小计		868,624,832.66	1,932,570,124.38	1,471,518,439.69	2,863,700,967.17
购买商品、接受劳务支付的现金		271,802,977.68	1,159,858,795.52	848,196,907.31	1,338,905,235.13
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					
支付给职工以及为职工支付的现金		59,518,524.91	130,399,886.37	157,315,746.32	160,372,795.01
支付的各项税费		64,942,996.61	127,795,948.16	135,056,601.80	362,816,979.48
支付其他与经营活动有关的现金	（四十九）	43,428,197.79	130,358,863.82	142,404,898.41	153,710,355.79
经营活动现金流出小计		439,692,696.99	1,548,413,493.87	1,282,974,153.84	2,015,805,365.41
经营活动产生的现金流量净额		428,932,135.67	384,156,630.51	188,544,285.85	847,895,601.76
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				4,200,000.00	38,160,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			812,672.00		6,808,577.31
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			812,672.00	4,200,000.00	44,968,577.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,672,170.43	90,177,233.15	17,212,296.26	22,748,465.56
投资支付的现金		100,000.00	750,000.00		3,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					600,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		50,772,170.43	90,927,233.15	17,212,296.26	625,748,465.56
投资活动产生的现金流量净额		-50,772,170.43	-90,114,561.15	-13,012,296.26	-580,779,888.25
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		640,000.00	39,200,000.00	360,000,000.00	854,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		640,000.00	39,200,000.00		4,000,000.00
取得借款收到的现金		150,962,261.16	294,173,204.55	280,000,000.00	798,437,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十九）				210,000,000.00
筹资活动现金流入小计		151,602,261.16	333,373,204.55	640,000,000.00	1,862,437,440.00
偿还债务支付的现金		185,000,000.00	300,000,000.00	597,157,440.00	1,010,618,972.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,635,482.31	12,095,658.37	306,911,192.86	747,725,178.74
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	（四十九）		1,644,351.48		440,000,000.00
筹资活动现金流出小计		188,635,482.31	313,740,009.85	904,068,632.86	2,198,344,151.44
筹资活动产生的现金流量净额		-37,033,221.15	19,633,194.70	-264,068,632.86	-335,906,711.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-318,830.39	-656,312.23	-2,380,602.36	422,506.37
五、现金及现金等价物净增加额		340,807,913.70	313,018,951.83	-90,917,245.63	-68,368,491.56
加：期初现金及现金等价物余额		448,529,352.30	135,510,400.47	226,427,646.10	294,796,137.66
六、期末现金及现金等价物余额		789,337,266.00	448,529,352.30	135,510,400.47	226,427,646.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海灿星文化传媒股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 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		637,198,493.28	1,435,352,600.54	921,103,968.40	2,056,622,099.12
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		41,170,854.38	103,434,199.38	314,828,031.85	50,535,475.95
经营活动现金流入小计		678,369,347.66	1,538,786,799.92	1,235,932,000.25	2,107,157,575.07
购买商品、接受劳务支付的现金		221,037,950.62	864,976,338.88	740,094,428.94	936,752,600.39
支付给职工以及为职工支付的现金		48,083,200.07	102,474,194.36	124,235,098.02	124,376,302.64
支付的各项税费		34,923,503.42	80,157,830.73	83,348,558.19	295,064,532.76
支付其他与经营活动有关的现金		90,820,918.93	189,761,808.13	98,684,282.24	235,490,435.45
经营活动现金流出小计		394,865,573.04	1,237,370,172.10	1,046,362,367.39	1,591,683,871.24
经营活动产生的现金流量净额		283,503,774.62	301,416,627.82	189,569,632.86	515,473,703.83
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			2,466,527.21	4,000,000.00	38,160,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				691,948.97	3,813,646.15
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			2,466,527.21	4,691,948.97	41,973,646.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		499,676.37	6,368,075.46	8,146,402.06	15,283,219.05
投资支付的现金			41,450,000.00	12,417,700.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					600,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		499,676.37	47,818,075.46	20,564,102.06	624,283,219.05
投资活动产生的现金流量净额		-499,676.37	-45,351,548.25	-15,872,153.09	-582,309,572.90
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				360,000,000.00	850,000,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	205,000,000.00	280,000,000.00	798,437,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金					210,000,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	205,000,000.00	640,000,000.00	1,858,437,440.00
偿还债务支付的现金		185,000,000.00	300,000,000.00	597,157,440.00	860,618,972.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,635,482.31	12,095,658.37	306,911,192.86	744,903,410.41
支付其他与筹资活动有关的现金					210,000,000.00
筹资活动现金流出小计		188,635,482.31	312,095,658.37	904,068,632.86	1,815,522,383.11
筹资活动产生的现金流量净额		-88,635,482.31	-107,095,658.37	-264,068,632.86	42,915,056.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-354,874.73	-323,461.87	-91,295.19	419,430.55
五、现金及现金等价物净增加额		194,013,741.21	148,645,959.33	-90,462,448.28	-23,501,381.63
加：期初现金及现金等价物余额		187,037,763.67	38,391,804.34	128,854,252.62	152,355,634.25
六、期末现金及现金等价物余额		381,051,504.88	187,037,763.67	38,391,804.34	128,854,252.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：王艳　　会计机构负责人：何萍

上海灿星文化传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	383,399,768.00				1,572,327,601.85		45,175,630.76		94,246,117.01		1,401,460,134.82	3,496,609,252.44	217,560,996.42	3,714,170,248.86
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	383,399,768.00				1,572,327,601.85		45,175,630.76		94,246,117.01		1,401,460,134.82	3,496,609,252.44	217,560,996.42	3,714,170,248.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					76,520.85		4,365,782.78				59,690,970.25	64,133,273.88	319,586.05	64,452,859.93
（一）综合收益总额							4,365,782.78				59,690,970.25	64,056,753.03	-243,893.10	63,812,859.93
（二）所有者投入和减少资本													640,000.00	640,000.00
1. 所有者投入的普通股													640,000.00	640,000.00
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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					76,520.85							76,520.85	-76,520.85	
四、本期期末余额	383,399,768.00				1,572,404,122.70		49,541,413.54		94,246,117.01		1,461,151,105.07	3,560,742,526.32	217,880,582.47	3,778,623,108.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海灿星文化传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	383,399,768.00				1,572,327,601.85				76,859,253.39		1,073,399,758.14	3,105,986,381.38	36,451,451.27	3,142,437,832.65
加：会计政策变更							46,546,300.74					46,546,300.74		46,546,300.74
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	383,399,768.00				1,572,327,601.85		46,546,300.74		76,859,253.39		1,073,399,758.14	3,152,532,682.12	36,451,451.27	3,188,984,133.39
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							-1,370,669.98		17,386,863.62		328,060,376.68	344,076,570.32	181,109,545.15	525,186,115.47
（一）综合收益总额							-1,370,669.98				345,447,240.30	344,076,570.32	-446,103.37	343,630,466.95
（二）所有者投入和减少资本													181,555,648.52	181,555,648.52
1. 所有者投入的普通股													181,555,648.52	181,555,648.52
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									17,386,863.62		-17,386,863.62			
1. 提取盈余公积									17,386,863.62		-17,386,863.62			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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	383,399,768.00				1,572,327,601.85		45,175,630.76		94,246,117.01		1,401,460,134.82	3,496,609,252.44	217,560,996.42	3,714,170,248.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：王艳　　会计机构负责人：何萍

上海灿星文化传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 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
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	375,299,849.00				1,220,427,520.85				50,275,551.88		647,374,629.13	2,293,377,550.86	38,816,323.01	2,332,193,873.87
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	375,299,849.00				1,220,427,520.85				50,275,551.88		647,374,629.13	2,293,377,550.86	38,816,323.01	2,332,193,873.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,099,919.00				351,900,081.00				26,583,701.51		426,025,129.01	812,608,830.52	-2,364,871.74	810,243,958.78
（一）综合收益总额											452,608,830.52	452,608,830.52	-2,364,871.74	450,243,958.78
（二）所有者投入和减少资本	8,099,919.00				351,900,081.00							360,000,000.00		360,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	8,099,919.00				351,900,081.00							360,000,000.00		360,000,000.00
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									26,583,701.51		-26,583,701.51			
1. 提取盈余公积									26,583,701.51		-26,583,701.51			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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														
（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	383,399,768.00				1,572,327,601.85				76,859,253.39		1,073,399,758.14	3,105,986,381.38	36,451,451.27	3,142,437,832.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

上海灿星文化传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 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
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	360,000,000.00				372,820,586.89				24,415,073.57		221,622,837.24	978,858,497.70	31,502,641.67	1,010,361,139.37
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	360,000,000.00				372,820,586.89				24,415,073.57		221,622,837.24	978,858,497.70	31,502,641.67	1,010,361,139.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,299,849.00				847,606,933.96				25,860,478.31		425,751,791.89	1,314,519,053.16	7,313,681.34	1,321,832,734.50
（一）综合收益总额											451,612,270.20	451,612,270.20	3,313,681.34	454,925,951.54
（二）所有者投入和减少资本	15,299,849.00				847,606,933.96							862,906,782.96	4,000,000.00	866,906,782.96
1. 所有者投入的普通股	15,299,849.00				834,700,151.00							850,000,000.00	4,000,000.00	854,000,000.00
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					12,906,782.96							12,906,782.96		12,906,782.96
4. 其他														
（三）利润分配									25,860,478.31		-25,860,478.31			
1. 提取盈余公积									25,860,478.31		-25,860,478.31			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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														
（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	375,299,849.00				1,220,427,520.85				50,275,551.88		647,374,629.13	2,293,377,550.86	38,816,323.01	2,332,193,873.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：王[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

上海灿星文化传媒股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月										
	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	383,399,768.00				1,583,913,728.71				94,246,117.01	700,340,723.83	2,761,900,337.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	383,399,768.00				1,583,913,728.71				94,246,117.01	700,340,723.83	2,761,900,337.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,735,655.64	7,735,655.64
（一）综合收益总额										7,735,655.64	7,735,655.64
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．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	383,399,768.00				1,583,913,728.71				94,246,117.01	708,076,379.47	2,769,635,993.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：何蓓

3-2-1-20

上海灿星文化传媒股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	383,399,768.00				1,583,913,728.71				76,859,253.39	543,858,951.25	2,588,031,701.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	383,399,768.00				1,583,913,728.71				76,859,253.39	543,858,951.25	2,588,031,701.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,386,863.62	156,481,772.58	173,868,636.20
（一）综合收益总额										173,868,636.20	173,868,636.20
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									17,386,863.62	-17,386,863.62	
1．提取盈余公积									17,386,863.62	-17,386,863.62	
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											
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	383,399,768.00				1,583,913,728.71				94,246,117.01	700,340,723.83	2,761,900,337.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-21

上海灿星文化传媒股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	375,299,849.00				1,232,013,647.71				50,275,551.88	304,605,637.63	1,962,194,686.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	375,299,849.00				1,232,013,647.71				50,275,551.88	304,605,637.63	1,962,194,686.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,099,919.00				351,900,081.00				26,583,701.51	239,253,313.62	625,837,015.13
（一）综合收益总额										265,837,015.13	265,837,015.13
（二）所有者投入和减少资本	8,099,919.00				351,900,081.00						360,000,000.00
1．所有者投入的普通股	8,099,919.00				351,900,081.00						360,000,000.00
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									26,583,701.51	-26,583,701.51	
1．提取盈余公积									26,583,701.51	-26,583,701.51	
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											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．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	383,399,768.00				1,583,913,728.71				76,859,253.39	543,858,951.25	2,588,031,701.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：王艳　　会计机构负责人：何斌

3-2-1-22

上海灿星文化传媒股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	360,000,000.00				384,406,713.75				24,415,073.57	71,861,332.85	840,683,120.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00				384,406,713.75				24,415,073.57	71,861,332.85	840,683,120.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,299,849.00				847,606,933.96				25,860,478.31	232,744,304.78	1,121,511,566.05
（一）综合收益总额										258,604,783.09	258,604,783.09
（二）所有者投入和减少资本	15,299,849.00				847,606,933.96						862,906,782.96
1．所有者投入的普通股	15,299,849.00				834,700,151.00						850,000,000.00
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					12,906,782.96						12,906,782.96
4．其他											
（三）利润分配									25,860,478.31	-25,860,478.31	
1．提取盈余公积									25,860,478.31	-25,860,478.31	
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											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．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	375,299,849.00				1,232,013,647.71				50,275,551.88	304,605,637.63	1,962,194,686.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：田明　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

上海灿星文化传媒股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 2006 年上海灿星文化传播有限公司成立

上海灿星文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海灿星文化传播有限公司（以下简称“灿星有限”），是经上海市工商行政管理局奉贤分局批准，于 2006 年 3 月 24 日正式成立的有限责任公司，领取了注册号为 3102262058988 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 300 万元，其中贺斌以货币资金出资 150 万元，占注册资本的 50%，盘斌以货币资金出资 150 万元，占注册资本的 50%。

此次出资业经上海华诚会计师事务所有限公司以沪华会验字（2006）第 334 号《验资报告》验证。截至 2006 年 3 月 24 日止，灿星有限已收到投资者缴纳的注册资本人民币 300 万元。

灿星有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）	出资方式
贺斌	150.00	50.00	货币资金
盘斌	150.00	50.00	货币资金
合　计	300.00	100.00	

2、 2009 年股权转让

2009 年 2 月 11 日，盘斌、贺斌、龚牧龙、马天宁签署《股权转让协议》，盘斌将其所持有的灿星有限 50%股权转让给龚牧龙；贺斌将其所持有的灿星有限 45%股权转让给龚牧龙；贺斌将其所持有的灿星有限 5%股权转让给马天宁。转让完成后，龚牧龙、马天宁持股比例分别为 95%、5%，经上海市工商行政管理局奉贤分局批准，灿星有限于 2009 年 2 月 16 日完成了工商变更登记手续。

经上述转让后，灿星有限股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）	出资方式
龚牧龙	285.00	95.00	货币资金
马天宁	15.00	5.00	货币资金
合 计	300.00	100.00	

3、 2011 年公司第二次股权转让

2011 年 4 月 1 日龚牧龙、马天宁、张晓婉、吕田签署《股权转让协议》，龚牧龙将其所持有的灿星有限 95%股权转让给张晓婉；马天宁将其所持有的灿星有限 5%股权转让给吕田。转让完成后，张晓婉、吕田持股比例分别为 95%、5%，经上海市工商行政管理局奉贤分局批准，灿星有限于 2011 年 4 月 7 日完成了工商变更登记手续。

经上述转让后，灿星有限股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）	出资方式
张晓婉	285.00	95.00	货币资金
吕田	15.00	5.00	货币资金
合　计	300.00	100.00	

4、 2011 年公司第三次股权转让

2011 年 10 月 19 日，张晓婉、吕田、李怀宇签署《股权转让协议》，张晓婉将其所持有的灿星有限 95%股权转让给李怀宇；吕田将其所持有的灿星有限 5%股权转让给李怀宇。转让完成后，李怀宇持股比例为 100%，经上海市工商行政管理局长宁分局批准，灿星有限于 2012 年 8 月 23 日完成了工商变更登记手续。经上述转让后，灿星有限股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）	出资方式
李怀宇	300.00	100.00	货币出资

5、 2015 年公司第四次股权转让

2015 年 12 月 29 日，李怀宇与上海星投投资有限公司签署《股权转让协议》，李怀宇将其所持有的灿星有限 100%股权转让给上海星投投资有限公司。转让完成后，上海星投持股比例为 100%，经上海市长宁区市场监督管理局批准，灿星有限于 2015 年 12 月 29 日完成了工商变更登记手续。

经上述转让后，灿星有限股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）	出资方式
上海星投投资有限公司	300.00	100.00	货币出资

6、 2015 年 12 月增资

根据灿星有限 2015 年 12 月 30 日的股东会决议，将灿星有限注册资本增加至人民币 397.351 万元，吸收上海昼星投资有限公司为公司新股东，本次增资人民币 97.351 万元，全部由新增股东出资。经上海市长宁区市场监督管理局批准，灿星有限于 2015 年 12 月 31 日完成了工商变更登记手续。

上述增资后，灿星有限股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
上海星投投资有限公司	300.00	75.50
上海昼星投资有限公司	97.351	24.50
合 计	397.351	100.00

7、 2016 年 3 月增资

根据灿星有限 2016 年 3 月 30 日的股东会决议，将灿星有限注册资本增加至人民币 4,567,252.87 元，本次增资人民币 593,742.87 元，全部由新增股东出资。经上海市长宁区市场监督管理局批准，灿星有限于 2016 年 3 月 30 日完成了工商变更登记手续。

上述增资，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 3 日出具安永华明（2016）验字第 61050207_K01 号《验资报告》验证。

本次增资后，灿星有限股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	出资比例（%）
上海星投投资有限公司	3,000,000.00	65.6850
上海昼星投资有限公司	973,510.00	21.3150
西藏源合投资管理合伙企业（有限合伙）	277,221.63	6.0698
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	46,203.60	1.0116
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	100,953.71	2.2104
平潭沣浦投资管理合伙企业（有限合伙）	52,672.11	1.1532
田明	71,939.01	1.5751
曹斌	44,752.81	0.9799
合 计	4,567,252.87	100.0000

8、 2016 年 7 月公司改制情况

根据灿星有限 2016 年 7 月 12 日股东会决议，以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将灿星有限整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 360,000,000.00 元。原

灿星有限的全体股东即为股份有限公司的全体股东。各股东以其所拥有的截止 2016 年 3 月 31 日灿星有限的净资产 646,970,547.28 元，按 1:0.5564 的比例折合股份总额 360,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 360,000,000.00 元投入，净资产大于股本部分人民币 286,970,547.28 元计入资本公积。公司于 2016 年 9 月 20 日完成工商变更登记手续，上海市工商行政管理局向公司换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310105786734742N）。

本次改制业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 7 月 29 日出具安永华明（2016）验字第 61050207_K02 号《验资报告》验证。

改制后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资比例（%）
上海星投投资有限公司	236,465,996.00	65.6850
上海昼星投资有限公司	76,734,004.00	21.3150
西藏源合投资管理合伙企业（有限合伙）	21,851,163.00	6.0698
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	3,641,860.00	1.0116
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	7,957,373.00	2.2104
平潭沣浦投资管理合伙企业（有限合伙）	4,151,721.00	1.1532
田明	5,670,377.00	1.5751
曹斌	3,527,506.00	0.9799
合　计	360,000,000.00	100.00

9、 2017 年 12 月增资

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，将公司注册资本增加至人民币 375,299,849.00 元，本次增资人民币 15,299,849.00 元，全部由新增股东出资。

经上海市工商行政管理局批准，灿星文化于 2017 年 12 月 19 日完成了工商变更登记手续。

上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 12 日出具信会师报字(2017)第 ZA52025 号《验资报告》验证。

上述增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）
上海星投投资有限公司	236,465,996.00	63.0072
上海昼星投资有限公司	76,734,004.00	20.4461
西藏源合投资管理合伙企业（有限合伙）	21,851,163.00	5.8223
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	3,641,860.00	0.9704

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	7,957,373.00	2.1203
平潭沣浦投资管理合伙企业（有限合伙）	4,151,721.00	1.1062
田明	5,670,377.00	1.5109
曹斌	3,527,506.00	0.9399
宁波梅山保税港区奥腾投资管理合伙企业（有限合伙）	7,739,924.00	2.0623
宁波芳华投资中心（有限合伙）	3,599,964.00	0.9592
宁波梅山保税港区丰财投资管理合伙企业（有限合伙）	2,159,979.00	0.5755
汉富（北京）资本管理有限公司	1,799,982.00	0.4796
合　计	375,299,849.00	100.0000

10、 2018 年 1-4 月公司股东股权转让情况

2018 年 2 月 2 日，苏州海鲲誉捷投资中心（有限合伙）、平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，约定平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）将其所持有的灿星文化 450,000 股股份转让给苏州海鲲誉捷投资中心（有限合伙）。同日，苏州海鲲誉捷投资中心（有限合伙）、上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，约定上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）将其所持有的灿星文化 450,000 股股份转让给苏州海鲲誉捷投资中心（有限合伙）。

2018 年 3 月 12 日，新余海鲲重伟投资合伙企业（有限合伙）、上海昼星投资有限公司签署《股份转让协议》，约定上海昼星投资有限公司将其所持有的灿星文化 864,000 股股份转让给新余海鲲重伟投资合伙企业（有限合伙）。

2018 年 4 月 2 日，宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）、曹斌签署《股份转让协议》，约定曹斌将其所持有的灿星文化 720,000 股股份转让给宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）。同日，宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）、上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）、平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，约定上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）将其所持有的灿星文化 450,000 股股份转让给宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）；平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）将其所持有的灿星文化 630,000 股股份转让给宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）。

2018 年 4 月 8 日，汉富（北京）资本管理有限公司、曹斌签署《股份转让协议》，约定曹斌将其所持有的灿星文化 306,000 股股份转让给汉富（北京）资本管理有限公司。

2018 年 4 月 26 日，北京朗玛永安投资管理股份公司、上海昼星投资有限公司签署《股份转让协议》，约定上海昼星投资有限公司将其所持有的灿星文化 1,800,000 股股份转让给北京朗玛永安投资管理股份公司。

经上述转让后，灿星文化股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）
上海星投投资有限公司	236,465,996	63.0073
上海昼星投资有限公司	74,070,004	19.7363
西藏源合投资管理合伙企业（有限合伙）	21,851,163	5.8224
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	2,741,860	0.7306
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	6,877,373	1.8325
平潭沣浦投资管理合伙企业（有限合伙）	4,151,721	1.1062
田明	5,670,377	1.5109
曹斌	2,501,506	0.6665
宁波梅山保税港区奥腾投资管理合伙企业（有限合伙）	7,739,924	2.0623
宁波芳华投资中心（有限合伙）	3,599,964	0.9592
宁波梅山保税港区丰财投资管理合伙企业（有限合伙）	2,159,979	0.5755
汉富（北京）资本管理有限公司	2,105,982	0.5611
苏州海鲲誉捷投资中心	900,000	0.2398
新余海鲲重伟投资合伙企业	864,000	0.2302
宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）	1,800,000	0.4796
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,800,000	0.4796
合　计	375,299,849	100.0000

11、 2018 年 6 月增资

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，将公司注册资本增加至人民币 383,399,768.00 元，本次增加注册资本人民币 8,099,919.00 元，全部由新增股东出资。

2018 年 6 月 29 日，上海市工商行政管理局就本次变更向灿星文化换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310105786734742N）。

上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 25 日出具信会师报字(2018)第 ZA15330 号《验资报告》验证。

增资后股东明细如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）
上海星投投资有限公司	236,465,996	61.6760
上海昼星投资有限公司	74,070,004	19.3192
西藏源合投资管理合伙企业（有限合伙）	21,851,163	5.6992
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	2,741,860	0.7151
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	6,877,373	1.7938
平潭沣浦投资管理合伙企业（有限合伙）	4,151,721	1.0829
田明	5,670,377	1.4790
曹斌	2,501,506	0.6525
宁波梅山保税港区奥腾投资管理合伙企业（有限合伙）	7,739,924	2.0188
宁波芳华投资中心（有限合伙）	3,599,964	0.9390
宁波梅山保税港区丰财投资管理合伙企业（有限合伙）	2,159,979	0.5634
汉富（北京）资本管理有限公司	2,105,982	0.5493
苏州海鲲誉捷投资中心	900,000	0.2347
新余海鲲重伟投资合伙企业	864,000	0.2254
宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）	1,800,000	0.4695
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,800,000	0.4695
杭州阿里巴巴创业投资管理有限公司	4,499,955	1.1737
西藏齐鸣音乐有限公司	3,599,964	0.9390
合计	383,399,768	100.0000

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 383,399,768 股，注册资本为人民币 383,399,768.00 元。注册地：上海市长宁区广顺路 33 号 8 幢 432 室。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 30 日批准报出。

(二) 公司经营范围

经营演出及经纪业务，电视节目制作、发行，文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告，展览展示服务；计算机领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，计算机网络工程施工，电脑多媒体设计、制作，计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、

机电设备、文化用品批发、零售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
星空华文国际传媒有限公司	是	是	是	是
宁波灿星文化传播有限公司	是	是	是	是
西安星空华文传媒有限公司	是	是	是	是
梦响强音文化传播(上海)有限公司	是	是	是	是
梦响当然音乐文化传播（上海）有限公司	是	是	是	是
梦响启岸文化发展（上海）有限公司	是	是	是	是
星空时尚文化传播（上海）有限公司	是	是	是	是
杭州灿星子默信息科技有限公司	否	是	是	是
灿星国际传媒有限公司	是	是	是	否
宁波梦响强音文化传播有限公司	是	是	是	否
上海灿腾文化传媒有限公司	是	是	是	否
上海灿星影视文化有限公司	是	是	是	否
成都灿星教育咨询有限公司	是	是	是	否
晟星传媒（澳门）一人有限公司	是	是	是	否
嗨听文化传播（上海）有限公司	否	否	否	是
东阳最佳拍档影视策划有限公司	否	否	否	是
宁波灿腾文化传媒有限公司	是	是	否	否
上海梦响节拍艺术发展有限公司	是	否	否	否
上海声众网络科技有限公司	是	否	否	否
上海北熠文化传媒有限公司	是	否	否	否
上海久吾一生文化传媒有限公司	是	否	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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 “三、（二十七）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司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，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入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。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1
1—2 年	5
2—3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过 100 万元人民币。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、低值易耗品及库存商品。

原材料是指公司为制作视频节目购买的模式、版权等；

在产品是指在制作过程中的视频节目、提供节目相关服务及受托制作节目发生的成本。

库存商品是指已入库的视频节目、提供节目相关服务的工作成果、外购且可直接用于销售的视频节目或电视剧播映权之实际成本。

2、 发出存货的计价方法

原材料是指公司为制作视频节目购买的模式、版权等；

在产品是指在制作过程中的视频节目、提供节目相关服务及受托制作节目发生的成本。

库存商品是指已入库的视频节目、提供节目相关服务的工作成果、外购且可直接用于销售的视频节目或电视剧播映权之实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。本公司通常按照单个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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销方法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	5	0.00	20.00
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权			
软件	10	年限平均法	预计受益期

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

预计受益期

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

·本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

·本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

·客户已接受该商品或服务等。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

本公司的营业收入主要包括内容制作及运营、音乐制作授权及其他衍生收入。

1、 内容制作及运营

公司内容制作及运营主要为综艺节目收入，通过节目受托承制、节目制作的合作分成、节目发行实现。

节目受托承制收入：公司将节目拷贝、邮寄、网络传输或其他载体转移给购货方，根据合同约定方式经购货方确认后结算收入。

节目制作的合作分成收入：一类是公司与客户（电视台等平台方）对节目获得的广告收入按照合同约定的分成方法进行分成。公司在节目播出后，根据合同确定的广告收入分配原则结算收入。另一类是在该模式下，公司自主招商的广告收入：公司在广告投放的节目播出后，根据合同约定的金额确认收入。

节目发行收入：公司将自有版权的节目或与他方共同拥有并经授权可转让的节目播映权转让给电视台、网络视频平台或者海外渠道所获取的收入。公司将节目拷贝邮寄、网络传输或其他载体转移给购货方时确认收入。

2、 音乐制作授权及其他衍生收入

公司音乐制作授权及其他衍生收入主要包括音乐版权发行及授权、海选授权、演唱会、艺人经纪等。

公司音乐版权来源于节目及为签约歌手制作的音乐。与节目相关的音乐版权首次发行时，在音乐作品交付后确认收入。其他音乐版权授权在授权期限内平均确认收入。

其他衍生业务以收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

此外，对于不承担相关的重大风险，明确公司只收取约定比例代理费的收入，公司按照合同约定金额乘以约定的比例确认收入。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 **融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产	-13,066,983.04	
	其他权益工具投资	59,613,283.78	
	其他综合收益	46,546,300.74	

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	135,510,400.47	货币资金	摊余成本	135,510,400.47
应收票据	摊余成本	113,958,134.00	应收票据	摊余成本	113,958,134.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	991,253,641.31	应收账款	摊余成本	991,253,641.31
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	19,555,966.95	其他应收款	摊余成本	19,555,966.95
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	13,066,983.04	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,066,983.04

3-2-1-62

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	38,391,804.34	货币资金	摊余成本	38,391,804.34
应收票据	摊余成本	113,958,134.00	应收票据	摊余成本	113,958,134.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	1,103,892,082.48	应收账款	摊余成本	1,103,892,082.48
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	94,020,230.04	其他应收款	摊余成本	94,020,230.04

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
将与节目相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-142,923,240.92	-92,624,244.26
	合同负债	142,332,588.33	92,171,131.05
	其他流动负债	590,652.59	453,113.21

提示：根据新收入准则的衔接规定，企业应当在附注中披露，与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响金额（即采用变更后会计政策编制的当期财务报表相关项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况），如有重大影响的，还需披露其原因。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同负债	35,201,953.46	1,895,366.17
预收款项	-35,363,231.25	-1,906,822.77
其他流动负债	161,277.79	11,456.60

2、 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	135,510,400.47	135,510,400.47			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	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			
衍生金融资产					
应收票据	113,958,134.00	113,958,134.00			
应收账款	881,064,717.37	881,064,717.37			
应收款项融资	不适用				
预付款项	81,449,423.29	81,449,423.29			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	11,772,196.67	11,772,196.67			
买入返售金融资产					
存货	67,721,497.53	67,721,497.53			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	19,981,248.15	19,981,248.15			
流动资产合计	1,311,457,617.48	1,311,457,617.48			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	13,066,983.04	不适用	13,066,983.04		13,066,983.04
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款					
长期股权投资	5,882,110.87	5,882,110.87			
其他权益工具投资	不适用	59,613,283.78	13,066,983.04	46,546,300.74	59,613,283.78
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	29,506,826.81	29,506,826.81			
在建工程	10,373,495.40	10,373,495.40			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	964,301.51	964,301.51			
开发支出					
商誉	1,635,519,565.41	1,635,519,565.41			
长期待摊费用	16,413,437.60	16,413,437.60			
递延所得税资产	35,841,922.28	35,841,922.28			
其他非流动资产	834,705,000.00	834,705,000.00			
非流动资产合计	2,582,273,642.92	2,628,819,943.66		46,546,300.74	46,546,300.74
资产总计	3,893,731,260.40	3,940,277,561.14		46,546,300.74	46,546,300.74
流动负债：					
短期借款	280,000,000.00	280,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	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			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	140,962,830.56	140,962,830.56			
预收款项	26,960,575.91	26,960,575.91			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	18,817,779.23	18,817,779.23			
应交税费	19,897,255.18	19,897,255.18			
其他应付款	252,484,203.10	252,484,203.10			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	739,122,643.98	739,122,643.98			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	12,170,783.77	12,170,783.77			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	12,170,783.77	12,170,783.77			
负债合计	751,293,427.75	751,293,427.75			
所有者权益：					
股本	383,399,768.00	383,399,768.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	1,572,327,601.85	1,572,327,601.85			
减：库存股					
其他综合收益		46,546,300.74		46,546,300.74	46,546,300.74
专项储备					
盈余公积	76,859,253.39	76,859,253.39			
一般风险准备					
未分配利润	1,073,399,758.14	1,073,399,758.14			
归属于母公司所有者权益合计	3,105,986,381.38	3,152,532,682.12		46,546,300.74	46,546,300.74
少数股东权益	36,451,451.27	36,451,451.27			
所有者权益合计	3,142,437,832.65	3,188,984,133.39		46,546,300.74	46,546,300.74
负债和所有者权益总计	3,893,731,260.40	3,940,277,561.14		46,546,300.74	46,546,300.74

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	38,391,804.34	38,391,804.34			
交易性金融资产	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			
衍生金融资产					
应收票据	113,958,134.00	113,958,134.00			
应收账款	995,985,655.28	995,985,655.28			
应收款项融资	不适用				
预付款项	65,612,599.38	65,612,599.38			
其他应收款	90,527,623.12	90,527,623.12			
存货	53,482,517.15	53,482,517.15			
持有待售资产					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,561,335.89	4,561,335.89			
流动资产合计	1,362,519,669.16	1,362,519,669.16			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,861,269,230.84	1,861,269,230.84			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	20,182,967.94	20,182,967.94			
在建工程	3,970,328.77	3,970,328.77			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	964,301.51	964,301.51			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	11,962,489.21	11,962,489.21			
递延所得税资产	29,690,593.09	29,690,593.09			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,928,039,911.36	1,928,039,911.36			
资产总计	3,290,559,580.52	3,290,559,580.52			
流动负债：					
短期借款	280,000,000.00	280,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	228,379,379.84	228,379,379.84			
预收款项	2,543,794.52	2,543,794.52			
应付职工薪酬	11,800,708.71	11,800,708.71			
应交税费	5,227,991.67	5,227,991.67			
其他应付款	164,755,220.66	164,755,220.66			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	692,707,095.40	692,707,095.40			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	9,820,783.77	9,820,783.77			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	9,820,783.77	9,820,783.77			
负债合计	702,527,879.17	702,527,879.17			
所有者权益：					
股本	383,399,768.00	383,399,768.00			
其他权益工具					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,583,913,728.71	1,583,913,728.71			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	76,859,253.39	76,859,253.39			
未分配利润	543,858,951.25	543,858,951.25			
所有者权益合计	2,588,031,701.35	2,588,031,701.35			
负债和所有者权益总计	3,290,559,580.52	3,290,559,580.52			

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	142,923,240.92		-142,923,240.92		-142,923,240.92
合同负债		142,332,588.33	142,332,588.33		142,332,588.33
其他流动负债		590,652.59	590,652.59		590,652.59

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	92,624,244.26		-92,624,244.26		-92,624,244.26
合同负债		92,171,131.05	92,171,131.05		92,171,131.05
其他流动负债		453,113.21	453,113.21		453,113.21

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司 2017 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。	2017 年度其他收益：84,849,333.46 元。

（2）执行《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》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则

进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（5）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（7）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《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）、《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	调增“其他应收款”：2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元；2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。 调增“其他应付款”：2018 年 12 月 31 日金额 420,947.08 元，2017 年 12 月 31 日金额 286,500,268.33 元。 调增“固定资产”：2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元；2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。 调增“在建工程”：2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元；2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。 调增“长期应付款”：2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元；2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”：2018 年 12 月 31 日金额 76,424,819.93 元；2017 年 12 月 31 日金额 74,090,939.67 元。
（3）企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，比较数据相应调整。	2018 年利润表中营业外收入减少 1,419,421.03 元，重分类至其他收益；2017 年利润表中营业外收入减少 1,998,894.31 元，重分类至其他收益。
（4）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2017 年度金额 454,925,951.54 元。

（8）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、3	6、3	6、3	6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5	7、5	7、5	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、25	15、16.5、25	15、16.5、25	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15	15	15	15
梦响强音文化传播（上海）有限公司	15	15	15	15
其他子公司	25	25	25	25
灿星国际传媒有限公司（注）	16.5	16.5	16.5	

注：注册在香港（特别）行政区的全资子公司。

(二) 税收优惠

1、 本公司 2014 年度被认定为高新技术企业，于 2014 年 10 月 23 日取得编号为 GR201431001334 号高新技术企业证书。本公司在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止减按 15%税率征收企业所得税。本公司 2017 年被认定为高新技术企业，于 2017 年 11 月 23 日取得编号为 GR201731001045《高新技术企业证书》。公司在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止减按 15%税率征收企业所得税。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的高新技术企业资格正在认定过程中。《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司 2020 年 1-6 月的所得税仍按 15%预缴。

2、 本公司子公司梦响强音文化传播（上海）有限公司（以下简称“梦响强音”）2014 年度被认定为高新技术企业，于 2014 年 10 月 23 日取得编号为 GR201431001410《高新技术企业证书》。公司在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止减按 15%税率征收企业所得税。本公司子公司梦响强音文化传播（上海）有限公司 2017 年被认定为高新技术企业，于 2017 年 11 月 23 日取得编号为 GR201731001261《高新技术企业证书》。公司在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止减按 15%税率征收企业所得税。截止 2020 年 6 月 30 日，梦响强音的高新技术企业资格正在认定过程中。《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。梦响强音 2020 年 1-6 月的所得税仍按 15%预缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	183,982.11	371,457.34	51,756.83	62,236.80
银行存款	789,122,138.34	448,157,889.98	135,458,643.64	226,365,409.30
其他货币资金	31,145.55	4.98		
合计	789,337,266.00	448,529,352.30	135,510,400.47	226,427,646.10
其中：存放在境外的款项总额	1,663,167.91	536,301.56		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	49,789,123.80	59,204,274.70	113,958,134.00	21,270,000.00
商业承兑汇票				
合计	49,789,123.80	59,204,274.70	113,958,134.00	21,270,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

项目	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					61,425,360.00		72,017,598.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	449,309,375.76	907,704,490.43	771,301,793.84	702,996,013.70
1 至 2 年	23,386,364.15	100,444,679.13	128,138,959.83	89,838,394.73
2 至 3 年	40,198,728.07	100,317,801.91	75,639,349.85	285,835.82
3 年以上	97,110,419.30	90,570,323.71	16,173,537.79	16,461,701.97
小计	610,004,887.28	1,199,037,295.18	991,253,641.31	809,581,946.22
减：坏账准备	128,872,195.32	163,428,503.53	110,188,923.94	102,702,912.56
合计	481,132,691.96	1,035,608,791.65	881,064,717.37	706,879,033.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	101,971,858.00	16.72	100,471,858.00	98.53	1,500,000.00
按组合计提坏账准备	508,033,029.28	83.28	28,400,337.32	5.59	479,632,691.96
合计	610,004,887.28	100.00	128,872,195.32		481,132,691.96

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	101,971,858.00	8.50	99,821,858.00	97.89	2,150,000.00
按组合计提坏账准备	1,097,065,437.18	91.50	63,606,645.53	5.80	1,033,458,791.65
合计	1,199,037,295.18	100.00	163,428,503.53		1,035,608,791.65

按单项计提坏账准备：

名称	2020-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	80,301,858.00	100.00	预计收回可能性较小
巴士在线科技有限公司	21,670,000.00	20,170,000.00	93.08	回收可能性存在不确定性
合计	101,971,858.00	100,471,858.00		

名称	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	80,301,858.00	100.00	预计收回可能性较小
巴士在线科技有限公司	21,670,000.00	19,520,000.00	90.08	回收可能性存在不确定性
合计	101,971,858.00	99,821,858.00		

按组合计提坏账准备：

名称	2020-6-30			2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	449,309,375.76	4,493,093.77	1.00	907,704,490.43	9,077,044.90	1.00
1 至 2 年	23,386,364.15	1,169,318.21	5.00	100,444,679.13	5,022,233.96	5.00
2 至 3 年	25,198,728.07	12,599,364.04	50.00	78,817,801.91	39,408,900.96	50.00
3 年以上	10,138,561.30	10,138,561.30	100.00	10,098,465.71	10,098,465.71	100.00
合计	508,033,029.28	28,400,337.32		1,097,065,437.18	63,606,645.53	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	101,971,858.00	10.29	83,636,672.20	82.02	18,335,185.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	889,281,783.31	89.71	26,552,251.74	2.99	862,729,531.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	991,253,641.31	100.00	110,188,923.94		881,064,717.37

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	101,971,858.00	12.60	83,636,672.20	82.02	18,335,185.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	707,610,088.22	87.40	19,066,240.36	2.69	688,543,847.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	809,581,946.22	100.00	102,702,912.56		706,879,033.66

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018-12-31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	72,801,672.20	90.66	预计收回可能性较小
巴士在线科技有限公司	21,670,000.00	10,835,000.00	50.00	回收可能性存在不确定性
合计	101,971,858.00	83,636,672.20		

应收账款（按单位）	2017-12-31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	72,801,672.20	90.66	预计收回可能性较小
巴士在线科技有限公司	21,670,000.00	10,835,000.00	50.00	回收可能性存在不确定性
合计	101,971,858.00	83,636,672.20		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	771,301,793.84	7,713,017.93	1.00	676,162,675.70	6,761,626.75	1.00
1 至 2 年	101,305,621.83	5,065,281.09	5.00	19,999,874.73	999,993.73	5.00
2 至 3 年	5,800,829.85	2,900,414.93	50.00	285,835.82	142,917.91	50.00
3 年以上	10,873,537.79	10,873,537.79	100.00	11,161,701.97	11,161,701.97	100.00
合计	889,281,783.31	26,552,251.74		707,610,088.22	19,066,240.36	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016-12-31	本期变动金额			2017-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	98,598,178.56	4,104,734.00			102,702,912.56

类别	2017-12-31	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	102,702,912.56	7,486,011.38			110,188,923.94

类别	2018-12-31	会计政策变更调整	2019-1-1	本期变动金额			2019-12-31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	110,188,923.94		110,188,923.94	53,239,579.59			163,428,503.53

类别	2019-12-31	会计政策变更调整	2020-1-1	本期变动金额			2020-6-30
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	163,428,503.53		163,428,503.53		25,168,506.30	9,387,801.91	128,872,195.32

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	9,387,801.91			

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
广西金嗓子食品有限公司	广告款	9,387,801.91	无法收回	公司办公会审批	否	2020 年 6 月

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020-6-30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江广播电视集团	257,267,454.29	42.17	3,463,674.54
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	13.16	80,301,858.00
浙江阿里巴巴通信技术有限公司	70,000,000.00	11.48	700,000.00
巴士在线科技有限公司	21,670,000.00	3.55	20,170,000.00
江苏省广播电视集团有限公司	21,198,840.00	3.48	211,988.40
合计	450,438,152.29	73.84	104,847,520.94

单位名称	2019-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江广播电视集团	346,203,965.55	28.87	6,845,631.31
优酷（注）	256,785,523.04	21.42	3,367,855.23
上海东方娱乐传媒集团有限公司	173,782,545.42	14.49	1,761,668.02
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	6.70	80,301,858.00
江苏省广播电视集团有限公司	70,000,000.00	5.84	700,000.00
合计	927,073,892.01	77.32	92,977,012.56

注：包含优酷信息技术（北京）有限公司、上海全土豆文化传播有限公司、北京优酷科技有限公司。

单位名称	2018-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江广播电视集团	225,592,139.23	22.76	3,739,921.39
上海东方娱乐传媒集团有限公司	163,748,247.59	16.52	2,482,107.35
优酷（注）	128,666,079.78	12.98	1,286,660.80
北京爱奇艺科技有限公司	106,789,308.00	10.77	1,067,893.08
江苏省广播电视集团有限公司	81,037,420.23	8.18	810,374.20
合计	705,833,194.83	71.21	9,386,956.82

注：包含优酷信息技术（北京）有限公司、上海全土豆文化传播有限公司、酷漩文化传播有限公司。

单位名称	2017-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏省广播电视集团有限公司	191,200,085.35	23.62	1,912,000.85
浙江广播电视集团	100,941,149.87	12.47	1,231,047.50
中央电视台（注 1）	83,249,268.50	10.28	938,232.69
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	9.92	72,801,672.20
爱奇艺（注 2）	61,304,557.61	7.57	613,045.58
合计	516,996,919.33	63.86	77,495,998.82

注 1：中央电视台综合频道与中央电视台综艺频道为同一集团控制的公司，故 2017 年末“中央电视台”应收账款余额中包含该两家公司。

注 2：北京爱奇艺科技有限公司与北京奇艺世纪科技有限公司为同一集团控制的公司，故 2017 年末“爱奇艺”应收账款余额中包含该两家公司。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,907,535.11	31.56	62,824,361.34	52.40	27,733,404.49	34.04	20,217,205.78	25.90
1 至 2 年	9,781,150.64	11.47	21,298,510.89	17.76	6,482,007.00	7.96	51,996,603.03	66.62
2 至 3 年	17,585,555.43	20.63	4,730,632.62	3.94	41,528,414.31	50.99	5,840,601.05	7.48
3 年以上	30,979,612.61	36.34	31,063,929.92	25.90	5,705,597.49	7.01		
合计	85,253,853.79	100.00	119,917,434.77	100.00	81,449,423.29	100.00	78,054,409.86	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2020-6-30	未及时结算的原因
北京福月音乐工作室（普通合伙）	25,000,000.00	未到结算期
预付中介机构 IPO 费用	10,837,735.85	未到结算期
JVR MUSIC INTERNATIONAL LTD	7,352,360.00	未到结算期
北京完美坚持文化艺术工作室	5,485,369.81	未到结算期
新沂时代峰景音乐工作室	5,099,385.33	未到结算期
北京年代未来文化传播有限公司	4,000,000.00	未到结算期
合计	57,774,850.99	

项目	2019-12-31	未及时结算的原因
北京福月音乐工作室（普通合伙）	25,000,000.00	未到结算期
预付中介机构 IPO 费用	9,611,320.75	未到结算期
JVR MUSIC INTERNATIONAL LTD	7,352,360.00	未到结算期
北京完美坚持文化艺术工作室	5,485,369.81	未到结算期
新沂时代峰景音乐工作室	5,099,385.33	未到结算期
北京年代未来文化传播有限公司	4,000,000.00	未到结算期
合计	56,548,435.89	

项目	2018-12-31	未及时结算的原因
北京福月音乐工作室（普通合伙）	35,000,000.00	未到结算期
北京年代未来文化传播有限公司	5,800,000.00	未到结算期
新沂时代峰景音乐工作室	5,099,385.33	未到结算期
广州小强填字传媒有限责任公司	3,800,000.00	未到结算期
合计	49,699,385.33	

项目	2017-12-31	未及时结算的原因
北京福月音乐工作室（普通合伙）	35,000,000.00	未到结算期
新沂时代峰景音乐工作室	5,099,385.33	未到结算期
北京年代未来文化传播有限公司	4,000,000.00	未到结算期
广州小强填字传媒有限责任公司	3,800,000.00	未到结算期
中央电视台综艺频道	2,507,869.84	未到结算期
霍尔果斯乐华影业有限公司	2,232,000.00	未到结算期
合计	52,639,255.17	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020-6-30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京福月音乐工作室（普通合伙）	25,000,000.00	29.32
浙江广播电视集团	15,000,000.00	17.59
JVR MUSIC INTERNATIONAL LTD	7,352,360.00	8.62
北京完美坚持文化艺术工作室	5,485,369.81	6.43
新沂时代峰景音乐工作室	5,099,385.33	5.98
合计	57,937,115.14	67.94

预付对象	2019-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京电视台	54,716,981.11	45.63
北京福月音乐工作室（普通合伙）	25,000,000.00	20.85
JVR MUSIC INTERNATIONAL LTD	7,352,360.00	6.13
北京完美坚持文化艺术工作室	5,485,369.81	4.57
新沂时代峰景音乐工作室	5,099,385.33	4.25
合计	97,654,096.25	81.43

预付对象	2018-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京福月音乐工作室（普通合伙）	35,000,000.00	42.97
JVR MUSIC INTERNATIONAL LTD	7,352,360.00	9.03
北京年代未来文化传播有限公司	5,800,000.00	7.12
北京完美坚持文化艺术工作室	5,485,369.81	6.73
新沂时代峰景音乐工作室	5,099,385.33	6.26
合计	58,737,115.14	72.11

预付对象	2017-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京福月音乐工作室（普通合伙）	35,000,000.00	44.84
北京年代未来文化传播有限公司	9,800,000.00	12.56

预付对象	2017-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海亚和投资管理有限公司	7,467,367.64	9.57
新沂时代峰景音乐工作室	5,099,385.33	6.53
广州小强填字传媒有限责任公司	3,800,000.00	4.87
合计	61,166,752.97	78.37

(五) 其他应收款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	7,747,620.22	5,541,511.16	11,772,196.67	22,019,419.37
合计	7,747,620.22	5,541,511.16	11,772,196.67	22,019,419.37

1、 各报告期末无应收利息。

2、 各报告期末无应收股利。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	6,413,195.37	2,008,477.96	5,552,459.78	12,401,843.44
1 至 2 年	1,294,016.96	1,453,581.64	4,474,131.69	9,445,930.90
2 至 3 年	338,481.38	4,344,430.86	7,463,548.80	1,535,920.00
3 年以上	5,635,115.80	8,852,378.80	2,065,826.68	866,106.68
小计	13,680,809.51	16,658,869.26	19,555,966.95	24,249,801.02
减：坏账准备	5,933,189.29	11,117,358.10	7,783,770.28	2,230,381.65
合计	7,747,620.22	5,541,511.16	11,772,196.67	22,019,419.37

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,680,809.51	100.00	5,933,189.29	43.37	7,747,620.22
合计	13,680,809.51	100.00	5,933,189.29		7,747,620.22

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,658,869.26	100.00	11,117,358.10	66.74	5,541,511.16
合计	16,658,869.26	100.00	11,117,358.10		5,541,511.16

按组合计提坏账准备：

名称	2020-6-30			2019-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,413,195.37	64,131.95	1.00	2,008,477.96	20,084.78	1.00
1 至 2 年	1,294,016.96	64,700.85	5.00	1,453,581.64	72,679.09	5.00
2 至 3 年	338,481.38	169,240.69	50.00	4,344,430.86	2,172,215.43	50.00
3 年以上	5,635,115.80	5,635,115.80	100.00	8,852,378.80	8,852,378.80	100.00
合计	13,680,809.51	5,933,189.29		16,658,869.26	11,117,358.10	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	3,413,876.00	17.46	3,413,876.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,142,090.95	82.54	4,369,894.28	27.07	11,772,196.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	19,555,966.95	100.00	7,783,770.28		11,772,196.67

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,249,801.02	100.00	2,230,381.65	9.20	22,019,419.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	24,249,801.02	100.00	2,230,381.65		22,019,419.37

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2018-12-31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	
杭州威加餐饮管理有限公司	3,413,876.00	3,413,876.00	100.00	预计难以收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,552,459.78	55,524.61	1.00	12,401,843.44	124,018.43	1.00
1 至 2 年	4,474,131.69	223,706.59	5.00	9,445,930.90	472,296.54	5.00
2 至 3 年	4,049,672.80	2,024,836.40	50.00	1,535,920.00	767,960.00	50.00
3 年以上	2,065,826.68	2,065,826.68	100.00	866,106.68	866,106.68	100.00
合计	16,142,090.95	4,369,894.28		24,249,801.02	2,230,381.65	

（3）坏账准备计提情况

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)	
2019-1-1 余额	55,524.61	2,248,542.99	5,479,702.68	7,783,770.28
2019-1-1 余额在本期				
--转入第二阶段	6,468.84			6,468.84
--转入第三阶段		1,686,338.06		1,686,338.06
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,682,689.59	3,372,676.12	5,055,365.71
本期转回	28,970.99			28,970.99
本期核销				
其他变动				
2019-12-31 余额	20,084.78	2,244,894.52	8,852,378.80	11,117,358.10

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)	
2019-12-31 余额	20,084.78	2,244,894.52	8,852,378.80	11,117,358.10
2019-12-31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	1,805.28	25,000.00		26,805.28
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,852.45		653,722.72	699,575.17
本期转回		1,985,952.98	3,190,457.72	5,176,410.70
本期核销			680,528.00	680,528.00
其他变动				
2020-6-30 余额	64,131.95	233,941.54	5,635,115.80	5,933,189.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019-1-1 余额	5,552,459.78	8,523,804.49	5,479,702.68	19,555,966.95
2019-1-1 余额在本期				
--转入第二阶段	646,884.13			646,884.13
--转入第三阶段		3,372,676.12		3,372,676.12
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		646,884.13	3,372,676.12	4,019,560.25
本期终止确认	2,897,097.69			2,897,097.69
其他变动				
2019-12-31 余额	2,008,477.96	9,170,688.62	8,852,378.80	20,031,545.38

账面余额	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)	
2019-12-31 余额	2,008,477.96	9,170,688.62	8,852,378.80	20,031,545.38
2019-12-31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	180,528.00	500,000.00		680,528.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,585,245.41		680,528.00	5,265,773.41
本期终止确认		7,038,190.28	3,897,791.00	10,935,981.28
其他变动				
2020-6-30 余额	6,413,195.37	1,632,498.34	5,635,115.80	13,680,809.51

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016-12-31	本期变动金额			2017-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,827,661.18		1,597,279.53		2,230,381.65

类别	2017-12-31	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,230,381.65	5,553,388.63			7,783,770.28

类别	2018-12-31	会计政策变更调整	2019-1-1	本期变动金额			2019-12-31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,783,770.28		7,783,770.28	3,362,558.81	28,970.99		11,117,358.10

类别	2019-12-31	本期变动金额			2020-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	11,117,358.10		4,503,640.81	680,528.00	5,933,189.29

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的零星其他应收款项	680,528.00			

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
往来及代垫款	3,656,328.42	6,680,366.59	6,721,623.94	7,011,254.21
押金及保证金	4,004,392.62	6,778,033.62	8,223,066.63	6,479,467.60
备用金	6,020,088.47	3,200,469.05	4,611,276.38	10,759,079.21
合计	13,680,809.51	16,658,869.26	19,555,966.95	24,249,801.02

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020-6-30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州威加餐饮管理有限公司	往来及代垫款	3,413,876.00	3 年以上	24.95	3,413,876.00
上海中地资产管理有限公司	押金及保证金	2,109,700.00	1 年以内	15.42	21,097.00
任庆英	备用金	1,213,124.07	1 年以内	8.87	12,131.24
汪卫东	备用金	500,000.00	1 年以内	3.65	5,000.00
中央电视台	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	2.19	300,000.00
合计		7,536,700.07		55.08	3,752,104.24

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海亚和投资管理有限公司	押金及保证金	4,244,961.00	2-3 年以上	31.03	2,336,928.00
杭州威加餐饮管理有限公司	往来及代垫款	3,413,876.00	3 年以上	24.95	3,413,876.00
浙江广播电视集团	往来及代垫款	3,000,000.00	3 年以上	21.93	3,000,000.00
广信教育科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2 年	3.65	25,000.00
上海长宁公共租赁住房运营有限公司	押金及保证金	389,000.00	2 年以下	2.84	8,915.60
合计		11,547,837.00		84.41	8,784,719.60

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海亚和投资管理有限公司	押金及保证金	4,244,961.00	1-3 年以上	21.71	619,698.30
杭州威加餐饮管理有限公司	往来及代垫款	3,413,876.00	2-3 年	17.46	3,413,876.00
浙江广播电视集团	往来及代垫款	3,000,000.00	2-3 年	15.34	1,500,000.00
上海兴侨房地产有限公司	押金及保证金	1,177,374.68	1 年以内	6.02	11,773.75
广信教育科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	2.56	5,000.00
合计		12,336,211.68		63.09	5,550,348.05

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海亚和投资管理有限公司	押金及保证金	4,244,961.00	3 年以内	17.51	252,608.16
杭州威加餐饮管理有限公司	往来及代垫款	3,770,000.00	1-2 年	15.55	188,500.00
浙江广播电视集团	往来及代垫款	3,000,000.00	1-2 年	12.37	150,000.00
张勇	备用金	1,000,000.00	1-2 年	4.12	50,000.00
中央电视台综艺频道	押金及保证金	600,000.00	2 年以上	2.47	450,000.00
合计		12,614,961.00		52.02	1,091,108.16

（8）各报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

（9）各报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（10）各报告期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020-6-30			2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,490,287.45		11,490,287.45	11,004,249.71		11,004,249.71	10,396,702.55		10,396,702.55	5,660,377.38		5,660,377.38
低值易耗品	1,926,440.47		1,926,440.47	1,916,519.65		1,916,519.65	3,016,266.33		3,016,266.33	3,170,105.26		3,170,105.26
在产品	84,417,243.98		84,417,243.98	73,628,262.49		73,628,262.49	45,138,717.30		45,138,717.30	41,515,668.27		41,515,668.27
库存商品	5,920,276.17		5,920,276.17	5,553,483.73		5,553,483.73	9,169,811.35		9,169,811.35			
合计	103,754,248.07		103,754,248.07	92,102,515.58		92,102,515.58	67,721,497.53		67,721,497.53	50,346,150.91		50,346,150.91

2、 期末存货余额前五名情况

2020 年 6 月 30 日

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
阅读课	制作中	22,918,194.21	22.09
这就是街舞第三季	制作中	19,769,612.54	19.05
跨界歌王第五季	制作中	8,473,460.34	8.17
我的花样老婆（暂定名）	制作中	8,058,084.74	7.77
星心相印（暂定名）	制作中	7,335,876.87	7.07
合计		66,555,228.70	64.15

2019 年 12 月 31 日

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
了不起的长城	制作中	30,338,387.59	32.94
出发吧！师傅	制作中	8,795,920.66	9.55
我的花样老婆（暂定名）	制作中	7,652,351.08	8.31
星心相印（暂定名）	制作中	7,329,809.17	7.96
夏日烟火（暂定名）	制作中	6,998,226.38	7.60
合计		61,114,694.88	66.36

2018 年 12 月 31 日

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
爱情的边疆	外购电视剧	9,169,811.35	13.54
星心相印（暂定名）	制作中	5,434,303.55	8.02
我的花样老婆（暂定名）	制作中	4,730,769.87	6.99
夏日烟火（暂定名）	制作中	4,689,404.49	6.92
这！就是原创	制作中	4,226,217.46	6.24
合计		28,250,506.72	41.71

2017 年 12 月 31 日

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
这！就是街舞	制作中	7,316,527.11	14.53
同一堂课	制作中	5,968,238.52	11.85
The Remix	制作中	5,660,377.38	11.24

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
待交付音乐版权	制作中	4,942,085.43	9.82
青年谈话类节目	制作中	4,085,245.62	8.11
合计		27,972,474.06	55.55

(七) 其他流动资产

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
待抵扣增值税	36,128,805.34	17,876,111.52	12,215,368.56	8,054,636.04
预缴税费	25,700,433.21	3,178,300.56	7,765,879.59	3,979,077.77
合计	61,829,238.55	21,054,412.08	19,981,248.15	12,033,713.81

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	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	13,066,983.04		13,066,983.04	3,200,000.00		3,200,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	13,066,983.04		13,066,983.04	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	13,066,983.04		13,066,983.04	3,200,000.00		3,200,000.00

2、 各报告期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
杭州威加餐饮管理有限公司	200,000.00		200,000.00						10.00	
西咸新区秦汉文化健康产业园发展有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00						5.00	
Tencent Music Entertainment Group		13,066,983.04		13,066,983.04					0.03	
合计	3,200,000.00	13,066,983.04	3,200,000.00	13,066,983.04						

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
杭州威加餐饮管理有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00	
西咸新区秦汉文化健康产业园发展有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					5.00	
合计	200,000.00	3,000,000.00		3,200,000.00						

3-2-1-101

(九) 长期股权投资

被投资单位	2016-12-31	本期增减变动								2017-12-31	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		
1. 合营企业											
北京星云乐众文化传播有限公司（注 1）											
上海星咖网络科技有限公司（注 2）											
小计											
2. 联营企业											
北京同路凌云广告有限公司	37,737,218.37		37,737,218.37								
广东南瓜视业文化传播有限公司	5,818,288.56			-680,996.01						5,137,292.55	
小计	43,555,506.93		37,737,218.37	-680,996.01						5,137,292.55	
合计	43,555,506.93		37,737,218.37	-680,996.01						5,137,292.55	

被投资单位	2017-12-31	本期增减变动								2018-12-31	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		
1. 合营企业											
北京星云乐众文化传播有限公司（注 1）											
上海星咖网络科技有限公司（注 2）											
小计											
2. 联营企业											
北京同路凌云广告有限公司											
广东南瓜视业文化传播有限公司	5,137,292.55			744,818.32						5,882,110.87	
西安曲江灿星文化产业投资管理有限公司（注 3）											
小计	5,137,292.55			744,818.32						5,882,110.87	
合计	5,137,292.55			744,818.32						5,882,110.87	

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											
北京星云乐众文化传播有限公司（注 1）											
上海星咖网络科技有限公司（注 2）											
上海名音信息科技合伙企业（有限合伙）（注 4）											
上海声众信息科技合伙企业（有限合伙）											
小计											
2．联营企业											
北京同路凌云广告有限公司											

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		
广东南瓜视业文化传播有限公司	5,882,110.87			-1,716,602.91						4,165,507.96	
上海鸿赢文化艺术发展有限公司		450,000.00		1,067,761.94						1,517,761.94	
杭州灿辉文化传媒有限公司		300,000.00		-47,498.55						252,501.45	
西安曲江灿星文化产业投资管理有限公司（注 3）											
小计	5,882,110.87	750,000.00		-696,339.52						5,935,771.35	
合计	5,882,110.87	750,000.00		-696,339.52						5,935,771.35	

被投资单位	2019-12-31	本期增减变动								2020-6-30	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		
1．合营企业											
上海名音信息科技合伙企业（有限合伙）（注 4）											
上海声众信息科技合伙企业（有限合伙）		100,000.00		-74.54						99,925.46	
小计		100,000.00		-74.54						99,925.46	
2．联营企业											
北京同路凌云广告有限公司											
广东南瓜视业文化传播有限公司	4,165,507.96			-656,987.09						3,508,520.87	
上海鸿赢文化艺术发展有限公司	1,517,761.94			-536,291.05						981,470.89	
杭州灿辉文化传媒有限公司	252,501.45			-166,205.13						86,296.32	

被投资单位	2019-12-31	本期增减变动								2020-6-30	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		
西安曲江灿星文化产业投资管理有限公司（注 3）											
小计	5,935,771.35			-1,359,483.27						4,576,288.08	
合计	5,935,771.35	100,000.00		-1,359,557.81						4,676,213.54	

注 1：由于对北京星云乐众文化传播有限公司（星云乐众）不负有承担额外损失义务，因此在确认星云乐众发生的净亏损时，以长期股权投资账面价值以及其他实质上构成对星云乐众净投资的长期权益减记至零为限。截止 2020 年 6 月 30 日，该公司已注销。

注 2：上海星咖网络科技有限公司（星咖网络）2016 年企业合并增加系灿星文化非同一控制合并子公司梦响强音文化传播(上海)有限公司转入；由于对星咖网络不负有承担额外损失义务，因此在确认星咖网络发生的净亏损时，以长期股权投资账面价值以及其他实质上构成对星咖网络净投资的长期权益减记至零为限。

注 3：本公司全资子公司西安星空华文传媒有限公司参与设立的联营企业，截止 2020 年 6 月 30 日，尚未出资。

注 4：本公司参与设立的合营企业，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

(十) 其他权益工具投资

项目	2020-6-30	2019-12-31
Tencent Music Entertainment Group	62,608,396.58	58,242,613.80

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	17,933,841.08	23,359,406.49	29,506,826.81	36,616,904.15
固定资产清理				
合计	17,933,841.08	23,359,406.49	29,506,826.81	36,616,904.15

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值			
（1）2016-12-31	716,005.56	49,543,863.19	50,259,868.75
（2）本期增加金额	422,982.90	15,775,053.11	16,198,036.01
—购置	422,982.90	9,560,448.10	9,983,431.00
—在建工程转入		6,214,605.01	6,214,605.01
—企业合并增加			
（3）本期减少金额		7,879,657.25	7,879,657.25
—处置或报废		7,879,657.25	7,879,657.25
（4）2017-12-31	1,138,988.46	57,439,259.05	58,578,247.51
2. 累计折旧			
（1）2016-12-31	405,760.67	12,590,810.01	12,996,570.68
（2）本期增加金额	177,852.31	10,686,110.81	10,863,963.12
—计提	177,852.31	10,686,110.81	10,863,963.12
（3）本期减少金额		1,899,190.44	1,899,190.44
—处置或报废		1,899,190.44	1,899,190.44
（4）2017-12-31	583,612.98	21,377,730.38	21,961,343.36
3. 减值准备			
（1）2016-12-31			

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2017-12-31			
4．账面价值			
（1）2017-12-31 账面价值	555,375.48	36,061,528.67	36,616,904.15
（2）2016-12-31 账面价值	310,244.89	36,953,053.18	37,263,298.07

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值			
（1）2017-12-31	1,138,988.46	57,439,259.05	58,578,247.51
（2）本期增加金额		5,460,893.88	5,460,893.88
—购置		4,008,122.65	4,008,122.65
—在建工程转入		1,452,771.23	1,452,771.23
—企业合并增加			
（3）本期减少金额		89,509.78	89,509.78
—处置或报废		89,509.78	89,509.78
（4）2018-12-31	1,138,988.46	62,810,643.15	63,949,631.61
2．累计折旧			
（1）2017-12-31	583,612.98	21,377,730.38	21,961,343.36
（2）本期增加金额	227,928.12	12,275,665.16	12,503,593.28
—计提	227,928.12	12,275,665.16	12,503,593.28
（3）本期减少金额		22,131.84	22,131.84
—处置或报废		22,131.84	22,131.84
（4）2018-12-31	811,541.10	33,631,263.70	34,442,804.80
3．减值准备			
（1）2017-12-31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
（4）2018-12-31			
4．账面价值			
（1）2018-12-31 账面价值	327,447.36	29,179,379.45	29,506,826.81
（2）2017-12-31 账面价值	555,375.48	36,061,528.67	36,616,904.15

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值			
（1）2018-12-31	1,138,988.46	62,810,643.15	63,949,631.61
（2）本期增加金额	756,371.68	6,013,139.47	6,769,511.15
—购置	756,371.68	6,013,139.47	6,769,511.15
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额	716,005.56		716,005.56
—处置或报废	716,005.56		716,005.56
（4）2019-12-31	1,179,354.58	68,823,782.62	70,003,137.20
2．累计折旧			
（1）2018-12-31	811,541.10	33,631,263.70	34,442,804.80
（2）本期增加金额	121,175.73	12,795,755.74	12,916,931.47
—计提	121,175.73	12,795,755.74	12,916,931.47
（3）本期减少金额	716,005.56		716,005.56
—处置或报废	716,005.56		716,005.56
（4）2019-12-31	216,711.27	46,427,019.44	46,643,730.71
3．减值准备			
（1）2018-12-31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2019-12-31			
4．账面价值			
（1）2019-12-31 账面价值	962,643.31	22,396,763.18	23,359,406.49
（2）2018-12-31 账面价值	327,447.36	29,179,379.45	29,506,826.81

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值			
（1）2019-12-31	1,179,354.58	68,823,782.62	70,003,137.20
（2）本期增加金额	64,952.58		64,952.58
—购置	64,952.58		64,952.58
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2020-6-30	1,244,307.16	68,823,782.62	70,068,089.78
2. 累计折旧			
（1）2019-12-31	216,711.27	46,427,019.44	46,643,730.71
（2）本期增加金额	96,818.94	5,393,699.05	5,490,517.99
—计提	96,818.94	5,393,699.05	5,490,517.99
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2020-6-30	313,530.21	51,820,718.49	52,134,248.70
3. 减值准备			
（1）2019-12-31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2020-6-30			
4. 账面价值			
（1）2020-6-30 账面价值	930,776.95	17,003,064.13	17,933,841.08
（2）2019-12-31 账面价值	962,643.31	22,396,763.18	23,359,406.49

3、 各报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 各报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 各报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 截止 2020 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	164,801,151.03	100,129,954.09	10,373,495.40	927,913.39
工程物资				
合计	164,801,151.03	100,129,954.09	10,373,495.40	927,913.39

2、 在建工程情况

项目	2020-6-30			2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室及后期机房装修	433,649.89		433,649.89	138,370.50		138,370.50	497,115.86		497,115.86	404,925.18		404,925.18
录音棚装修							3,473,212.91		3,473,212.91			
影音传媒综合新建项目	164,367,501.14		164,367,501.14	99,991,583.59		99,991,583.59	6,403,166.63		6,403,166.63	522,988.21		522,988.21
合计	164,801,151.03		164,801,151.03	100,129,954.09		100,129,954.09	10,373,495.40		10,373,495.40	927,913.39		927,913.39

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2017-12-31
办公室及后期机房装修	854,252.37	5,035,380.06		5,484,707.25	404,925.18
录音棚装修	2,393,583.51	6,304,000.17	6,214,605.01	2,482,978.67	
影音传媒综合新建项目	485,129.78	37,858.43			522,988.21
合计	3,732,965.66	11,377,238.66	6,214,605.01	7,967,685.92	927,913.39

项目名称	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2018-12-31
办公室及后期机房装修	404,925.18	547,549.67		455,358.99	497,115.86
录音棚装修		6,600,145.61	1,452,771.23	1,674,161.47	3,473,212.91
影音传媒综合新建项目	522,988.21	5,880,178.42			6,403,166.63
合计	927,913.39	13,027,873.70	1,452,771.23	2,129,520.46	10,373,495.40

项目名称	预算数（单位：万元）	2018-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019-12-31	工程进度	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(%)	资金来源
办公室及后期机房装修		497,115.86	16,394.42		375,139.78	138,370.50					
录音棚装修		3,473,212.91	474,854.25		3,948,067.16						
影音传媒综合新建项目	75,668.95	6,403,166.63	93,588,416.96			99,991,583.59	13.43%	1,565.28	1,565.28		自筹
合计		10,373,495.40	94,079,665.63		4,323,206.94	100,129,954.09		1,565.28	1,565.28		

项目名称	预算数（单位：万元）	2019-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2020-6-30	工程进度	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(%)	资金来源
办公室及后期机房装修		138,370.50	434,723.79		139,444.40	433,649.89					
录音棚装修											
影音传媒综合新建项目	75,668.95	99,991,583.59	64,375,917.55			164,367,501.14	23.04%	2,931,470.07	2,929,904.79	100.00	自筹
合计		100,129,954.09	64,810,641.34		139,444.40	164,801,151.03		2,931,470.07	2,929,904.79		

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2016-12-31	777,512.82		777,512.82
（2）本期增加金额	73,333.34		73,333.34
—购置	73,333.34		73,333.34
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017-12-31	850,846.16		850,846.16
2. 累计摊销			
（1）2016-12-31	93,641.08		93,641.08
（2）本期增加金额	84,473.57		84,473.57
—计提	84,473.57		84,473.57
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017-12-31	178,114.65		178,114.65
3. 减值准备			
（1）2016-12-31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017-12-31			
4. 账面价值			
（1）2017-12-31 账面价值	672,731.51		672,731.51
（2）2016-12-31 账面价值	683,871.74		683,871.74

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2017-12-31	850,846.16		850,846.16

项目	软件	土地使用权	合计
（2）本期增加金额	412,436.75		412,436.75
—购置	412,436.75		412,436.75
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018-12-31	1,263,282.91		1,263,282.91
2．累计摊销			
（1）2017-12-31	178,114.65		178,114.65
（2）本期增加金额	120,866.75		120,866.75
—计提	120,866.75		120,866.75
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018-12-31	298,981.40		298,981.40
3．减值准备			
（1）2017-12-31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018-12-31			
4．账面价值			
（1）2018-12-31 账面价值	964,301.51		964,301.51
（2）2017-12-31 账面价值	672,731.51		672,731.51

项目	软件	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）2018-12-31	1,263,282.91		1,263,282.91
（2）本期增加金额	902,832.25	834,705,000.00	835,607,832.25
—购置	902,832.25		902,832.25
—其他非流动资产转入		834,705,000.00	834,705,000.00
—企业合并增加			

项目	软件	土地使用权	合计
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019-12-31	2,166,115.16	834,705,000.00	836,871,115.16
2．累计摊销			
（1）2018-12-31	298,981.40		298,981.40
（2）本期增加金额	271,655.50	16,806,140.94	17,077,796.44
—计提	271,655.50	16,806,140.94	17,077,796.44
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019-12-31	570,636.90	16,806,140.94	17,376,777.84
3．减值准备			
（1）2018-12-31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019-12-31			
4．账面价值			
（1）2019-12-31 账面价值	1,595,478.26	817,898,859.06	819,494,337.32
（2）2018-12-31 账面价值	964,301.51		964,301.51

项目	软件	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）2019-12-31	2,166,115.16	834,705,000.00	836,871,115.16
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020-6-30	2,166,115.16	834,705,000.00	836,871,115.16
2．累计摊销			

项目	软件	土地使用权	合计
（1）2019-12-31	570,636.90	16,806,140.94	17,376,777.84
（2）本期增加金额	108,305.82	11,204,093.96	11,312,399.78
—计提	108,305.82	11,204,093.96	11,312,399.78
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020-6-30	678,942.72	28,010,234.90	28,689,177.62
3．减值准备			
（1）2019-12-31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020-6-30			
4．账面价值			
（1）2020-6-30 账面价值	1,487,172.44	806,694,765.10	808,181,937.54
（2）2019-12-31 账面价值	1,595,478.26	817,898,859.06	819,494,337.32

（十四）商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
账面原值				
梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司	15,606,881.29			15,606,881.29
梦响强音文化传播(上海)有限公司	1,967,527,039.36			1,967,527,039.36
小计	1,983,133,920.65			1,983,133,920.65
减值准备				
梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司				
梦响强音文化传播(上海)有限公司	347,614,355.24			347,614,355.24
小计	347,614,355.24			347,614,355.24
账面价值	1,635,519,565.41			1,635,519,565.41

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
账面原值				
梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司	15,606,881.29			15,606,881.29
梦响强音文化传播(上海)有限公司	1,967,527,039.36			1,967,527,039.36
小计	1,983,133,920.65			1,983,133,920.65
减值准备				
梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司				
梦响强音文化传播(上海)有限公司	347,614,355.24			347,614,355.24
小计	347,614,355.24			347,614,355.24
账面价值	1,635,519,565.41			1,635,519,565.41

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
账面原值				
梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司	15,606,881.29			15,606,881.29
梦响强音文化传播(上海)有限公司	1,967,527,039.36			1,967,527,039.36
小计	1,983,133,920.65			1,983,133,920.65
减值准备				
梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司				
梦响强音文化传播(上海)有限公司	347,614,355.24			347,614,355.24
小计	347,614,355.24			347,614,355.24
账面价值	1,635,519,565.41			1,635,519,565.41

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
账面原值				
梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司	15,606,881.29			15,606,881.29
梦响强音文化传播(上海)有限公司	1,967,527,039.36			1,967,527,039.36
小计	1,983,133,920.65			1,983,133,920.65
减值准备				
梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司				
梦响强音文化传播(上海)有限公司	347,614,355.24			347,614,355.24
小计	347,614,355.24			347,614,355.24
账面价值	1,635,519,565.41			1,635,519,565.41

2、 报告期内，商誉未发生减值。

3、 其他说明

（1）收购梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司商誉计算过程：

项 目	金额
取得梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司支付的金额	25,000,000.00
减：购并日享有梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司的净资产份额	9,393,118.71
商誉	15,606,881.29

本公司聘请了外部评估机构对梦响当然音乐文化传播(上海)有限公司企业价值进行了评估，并出具了银信财报字（2020）沪第 0506 号评估报告，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司未发现商誉减值。

（2）收购梦响强音文化传播(上海)有限公司商誉计算过程：

项 目	金额
收购梦响强音文化传播(上海)有限公司支付的金额	2,080,000,000.00
减：购并日享有梦响强音文化传播(上海)有限公司归属于母公司的净资产份额	112,472,960.64
商誉	1,967,527,039.36

本公司聘请了外部评估机构对梦响强音文化传播(上海)有限公司企业价值进行了评估，出具了银信财报字（2020）沪第 0507 号评估报告，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司未发现商誉减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017-12-31
办公室及后期机房装修	17,416,504.64	5,619,749.98	6,137,306.13		16,898,948.49
演播室装修	4,647,499.91		1,498,713.84		3,148,786.07
录音棚装修		3,662,398.50	117,486.02		3,544,912.48
合计	22,064,004.55	9,282,148.48	7,753,505.99		23,592,647.04

项目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
办公室及后期机房装修	16,898,948.49	470,058.99	7,041,890.50		10,327,116.98
演播室装修	3,148,786.07		1,498,713.84		1,650,072.23
录音棚装修	3,544,912.48	1,690,017.33	798,681.42		4,436,248.39
合计	23,592,647.04	2,160,076.32	9,339,285.76		16,413,437.60

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-12-31
办公室及后期机房装修	10,327,116.98	73,452.19	7,074,632.64	1,754.19	3,324,182.34
演播室装修	1,650,072.23		1,498,713.74		151,358.49
录音棚装修	4,436,248.39	3,966,930.65	1,823,962.24	1,696,702.05	4,882,514.75
合计	16,413,437.60	4,040,382.84	10,397,308.62	1,698,456.24	8,358,055.58

项目	2019-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020-6-30
办公室及后期机房装修	3,324,182.34	139,444.40	3,452,373.28		11,253.46
演播室装修	151,358.49		151,358.49		
录音棚装修	4,882,514.75		677,398.50		4,205,116.25
合计	8,358,055.58	139,444.40	4,281,130.27		4,216,369.71

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	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	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	134,928,681.78	21,474,398.80	174,439,478.35	30,360,456.14	117,947,495.40	18,782,341.58	104,933,294.20	16,566,565.74
工资及福利	7,008,461.28	1,277,054.40	7,008,841.28	1,277,111.40	8,011,311.28	1,427,481.90	8,011,511.28	1,427,511.90
预提费用	152,750,588.40	24,421,235.87	136,618,438.85	21,407,293.50	85,989,268.07	13,806,481.23	118,004,530.56	18,275,213.62
递延收益	4,003,814.17	600,572.13	4,609,510.37	691,426.56	12,170,783.77	1,825,617.57	18,688,380.56	2,803,257.08
合计	298,691,545.63	47,773,261.20	322,676,268.85	53,736,287.60	224,118,858.52	35,841,922.28	249,637,716.60	39,072,548.34

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
可抵扣亏损	10,574,803.73	6,499,731.09	3,814,199.08	2,926,026.20

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	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	备注
2020 年	64,404.98	64,404.98	64,404.98	64,404.98	
2021 年	2,861,621.22	2,861,621.22	2,861,621.22	2,861,621.22	
2022 年	888,172.88	888,172.88	888,172.88		
2023 年	2,685,532.01	2,685,532.01			
2024 年	4,075,072.64				
合计	10,574,803.73	6,499,731.09	3,814,199.08	2,926,026.20	

(十七) 其他非流动资产

项目	2020-6-30			2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款							834,705,000.00		834,705,000.00	834,705,000.00		834,705,000.00

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
保证借款		5,000,000.00		339,157,440.00
信用借款	100,000,000.00	180,000,000.00	280,000,000.00	258,000,000.00
短期借款应付利息	108,750.00	256,468.89		
合计	100,108,750.00	185,256,468.89	280,000,000.00	597,157,440.00

2、 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付供应商	137,223,982.33	198,790,662.27	140,962,830.56	129,382,862.21

2、 各报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预收款项		142,923,240.92	26,960,575.91	36,297,644.70

2、 各报告期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	2020-6-30
腾讯版权协议	25,020,406.87
中国好声音 2020 广告代理	2,830,188.72
2019-2022 咪咕数字音乐版权	1,179,245.25
其他零星项目	6,172,112.62
合计	35,201,953.46

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
短期薪酬	31,569,800.48	145,450,257.27	146,277,818.11	30,742,239.64
离职后福利-设定提存计划	199,333.15	14,083,787.15	14,094,976.90	188,143.40
合计	31,769,133.63	159,534,044.42	160,372,795.01	30,930,383.04

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	30,742,239.64	130,649,802.31	142,893,916.22	18,498,125.73
离职后福利-设定提存计划	188,143.40	15,249,957.63	15,118,447.53	319,653.50
合计	30,930,383.04	145,899,759.94	158,012,363.75	18,817,779.23

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
短期薪酬	18,498,125.73	119,920,487.17	119,868,093.10	18,550,519.80
离职后福利-设定提存计划	319,653.50	13,978,151.99	14,100,000.76	197,804.73
合计	18,817,779.23	133,898,639.16	133,968,093.86	18,748,324.53

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
短期薪酬	18,550,519.80	52,293,994.85	57,615,368.31	13,229,146.34
离职后福利-设定提存计划	197,804.73	3,222,871.91	3,380,769.45	39,907.19
合计	18,748,324.53	55,516,866.76	60,996,137.76	13,269,053.53

2、 短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	21,442,717.64	126,290,705.08	125,210,170.53	22,523,252.19
（2）职工福利费		2,017,488.33	2,017,488.33	
（3）社会保险费	106,916.72	8,469,379.70	8,428,197.25	148,099.17
其中：医疗保险费	95,661.30	7,584,106.54	7,543,594.22	136,173.62
工伤保险费	2,085.58	221,891.22	220,701.89	3,274.91
生育保险费	9,169.84	663,381.94	663,901.14	8,650.64
（4）住房公积金	76,865.00	6,277,805.00	6,295,293.00	59,377.00

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
（5）工会经费和职工教育经费	9,943,301.12	2,394,879.16	4,326,669.00	8,011,511.28
合计	31,569,800.48	145,450,257.27	146,277,818.11	30,742,239.64

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	22,523,252.19	112,830,233.05	125,141,971.63	10,211,513.61
（2）职工福利费		2,275,804.41	2,275,804.41	
（3）社会保险费	148,099.17	8,848,915.85	8,823,354.28	173,660.74
其中：医疗保险费	136,173.62	7,953,148.12	7,934,110.46	155,211.28
工伤保险费	3,274.91	174,167.67	173,956.42	3,486.16
生育保险费	8,650.64	721,600.06	715,287.40	14,963.30
（4）住房公积金	59,377.00	6,694,849.00	6,652,585.90	101,640.10
（5）工会经费和职工教育经费	8,011,511.28		200.00	8,011,311.28
合计	30,742,239.64	130,649,802.31	142,893,916.22	18,498,125.73

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	10,211,513.61	102,501,209.31	101,401,050.88	11,311,672.04
（2）职工福利费		1,814,252.35	1,814,252.35	
（3）社会保险费	173,660.74	8,705,062.07	8,747,006.56	131,716.25
其中：医疗保险费	155,211.28	7,774,995.24	7,813,081.64	117,124.88
工伤保险费	3,486.16	185,176.89	185,332.03	3,331.02
生育保险费	14,963.30	744,889.94	748,592.89	11,260.35
（4）住房公积金	101,640.10	6,899,963.44	6,903,313.31	98,290.23
（5）工会经费和职工教育经费	8,011,311.28		1,002,470.00	7,008,841.28
合计	18,498,125.73	119,920,487.17	119,868,093.10	18,550,519.80

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	11,311,672.04	45,701,137.37	51,007,548.15	6,005,261.26
（2）职工福利费		428,650.74	428,650.74	
（3）社会保险费	131,716.25	2,785,083.74	2,816,399.19	100,400.80
其中：医疗保险费	117,124.88	2,651,273.91	2,671,344.43	97,054.36
工伤保险费	3,331.02	49,358.87	52,515.11	174.78
生育保险费	11,260.35	84,450.96	92,539.65	3,171.66
（4）住房公积金	98,290.23	3,379,123.00	3,362,390.23	115,023.00
（5）工会经费和职工教育经费	7,008,841.28		380.00	7,008,461.28
合计	18,550,519.80	52,293,994.85	57,615,368.31	13,229,146.34

3、 设定提存计划列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
基本养老保险	190,079.04	13,517,459.72	13,525,271.45	182,267.31
失业保险费	9,254.11	566,327.43	569,705.45	5,876.09
合计	199,333.15	14,083,787.15	14,094,976.90	188,143.40

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险	182,267.31	14,648,498.52	14,520,785.47	309,980.36
失业保险费	5,876.09	601,459.11	597,662.06	9,673.14
合计	188,143.40	15,249,957.63	15,118,447.53	319,653.50

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
基本养老保险	309,980.36	13,238,803.10	13,358,114.02	190,669.44
失业保险费	9,673.14	739,348.89	741,886.74	7,135.29
合计	319,653.50	13,978,151.99	14,100,000.76	197,804.73

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
基本养老保险	190,669.44	3,028,891.15	3,181,228.36	38,332.23
失业保险费	7,135.29	193,980.76	199,541.09	1,574.96
合计	197,804.73	3,222,871.91	3,380,769.45	39,907.19

(二十三) 应交税费

税费项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税	1,824,069.58	4,327,348.76	122,554.76	2,394,802.04
企业所得税	5,897,247.57	20,990,005.53	17,451,793.49	17,076,495.24
个人所得税	2,514,247.12	1,822,630.93	735,794.68	639,334.20
城市维护建设税	94,706.70	717,758.41	23,055.27	946,685.89
教育费附加	67,647.65	502,684.27	13,174.44	678,298.34
印花税	1,216,263.55	1,580,771.62	1,095,769.26	1,655,985.66
水利建设基金				2,051.81
河道管理费				691.31
文化事业建设费	1,111,892.24	2,689,582.80	37,095.00	37,095.00
代扣代缴税款	418,018.28	418,018.28	418,018.28	418,018.28
合计	13,144,092.69	33,048,800.60	19,897,255.18	23,849,457.77

(二十四) 其他应付款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息			420,947.08	785,982.69
应付股利				285,714,285.64
其他应付款项	97,828,280.01	95,158,822.89	252,063,256.02	241,474,665.62
合计	97,828,280.01	95,158,822.89	252,484,203.10	527,974,933.95

1、 应付利息

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
短期借款应付利息			420,947.08	785,982.69

2、 应付股利

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
普通股股利				285,714,285.64

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
已结算尚未支付的款项	12,340,680.76	10,203,755.66	11,636,009.81	12,733,253.10
应付暂收款项	5,936,238.09	4,129,858.18	4,170,342.52	4,170,342.52
押金及保证金	1,147,117.00	1,147,317.00	1,391,440.00	3,981,070.00
往来款	78,404,244.16	79,677,892.05	234,865,463.69	220,590,000.00
合计	97,828,280.01	95,158,822.89	252,063,256.02	241,474,665.62

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020-6-30	未偿还或结转的原因
往来款	77,185,361.84	未到还款期

项目	2019-12-31	未偿还或结转的原因
往来款	78,180,000.00	未到还款期

项目	2018-12-31	未偿还或结转的原因
往来款	220,590,000.00	未到还款期

项目	2017-12-31	未偿还或结转的原因
往来款	220,590,000.00	未到还款期

(二十五) 其他流动负债

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应交税费-待转销项税	161,277.79			

(二十六) 长期借款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
抵押借款	140,135,465.71	89,173,204.55		

(二十七) 递延收益

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因
政府补助	39,453,164.71	4,590,000.00	25,354,784.15	18,688,380.56	专项拨付

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	18,688,380.56	1,320,000.00	7,837,596.79	12,170,783.77	专项拨付

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	12,170,783.77	7,045,000.00	9,751,273.40	9,464,510.37	专项拨付

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30	形成原因
政府补助	9,464,510.37	2,000,000.00	2,605,696.20	8,858,814.17	专项拨付

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/与收益相关
上海星娱乐传媒技术与创意研发基地	10,233,164.71		3,406,623.59		6,826,541.12	与资产相关
上海虚拟舞美创意设计中心	2,160,000.00		1,885,000.00		275,000.00	与资产相关
上海星空传媒音视频特效基地项目	9,550,000.00	1,950,000.00	3,614,285.71		7,885,714.29	与资产相关
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务	1,648,465.50		297,340.35		1,351,125.15	与资产相关
上海互动娱乐综合运营平台	2,350,000.00				2,350,000.00	与资产相关
星娱乐音乐类综艺节目研发项目	4,000,000.00		4,000,000.00			与收益相关
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务	511,534.50	540,000.00	1,051,534.50			与收益相关
上海互动娱乐综合运营平台	9,000,000.00		9,000,000.00			与收益相关
2017 年文创项目		2,100,000.00	2,100,000.00			与收益相关
合计	39,453,164.71	4,590,000.00	25,354,784.15		18,688,380.56	

负债项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018-12-31	与资产相关/与收益相关
上海星娱乐传媒技术与创意研发基地	6,826,541.12		3,223,285.84		3,603,255.28	与资产相关
上海虚拟舞美创意设计中心	275,000.00		275,000.00			与资产相关
上海星空传媒音视频特效基地项目	7,885,714.29		3,942,857.15		3,942,857.14	与资产相关
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务	1,351,125.15		396,453.80		954,671.35	与资产相关

负债项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018-12-31	与资产相关/与收益相关
上海互动娱乐综合运营平台	2,350,000.00				2,350,000.00	与资产相关
星空体育传媒产业技术基地		800,000.00			800,000.00	与资产相关
“星空时尚”展示及推广服务平台		520,000.00			520,000.00	与资产相关
合计	18,688,380.56	1,320,000.00	7,837,596.79		12,170,783.77	

负债项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019-12-31	与资产相关/与收益相关
上海星娱乐传媒技术与创意研发基地	3,603,255.28		3,216,374.22		386,881.06	与资产相关
上海星空传媒音视频特效基地项目	3,942,857.14		3,942,857.14			与资产相关
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务	954,671.35		396,453.80		558,217.55	与资产相关
上海互动娱乐综合运营平台	2,350,000.00				2,350,000.00	与资产相关
星空体育传媒产业技术基地	800,000.00				800,000.00	与资产相关
“星空时尚”展示及推广服务平台	520,000.00	1,230,000.00	1,595,588.24		154,411.76	与资产相关
灿星现场音乐运营推广平台		360,000.00			360,000.00	与资产相关
2017 年星娱乐音乐类综艺节目		600,000.00	600,000.00			与收益相关
上海文化发展基金会电视剧剧本专项资助		744,000.00			744,000.00	与资产相关
上海文化发展基金会电视剧专项资助		4,111,000.00			4,111,000.00	与资产相关
合计	12,170,783.77	7,045,000.00	9,751,273.40		9,464,510.37	

负债项目	2019-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020-6-30	与资产相关/与收益相关
上海互动娱乐综合运营平台	2,350,000.00				2,350,000.00	与资产相关
上海星娱乐传媒技术与创意研发基地	386,881.06		386,881.06			与资产相关
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务	558,217.55		198,226.90		359,990.65	与资产相关
星空体育传媒产业技术基地	800,000.00				800,000.00	与资产相关
“星空时尚”展示及推广服务平台	154,411.76		20,588.24		133,823.52	与资产相关
灿星现场音乐运营推广平台	360,000.00				360,000.00	与资产相关
上海文化发展基金会电视剧剧本专项资助	744,000.00				744,000.00	与资产相关
上海文化发展基金会电视剧专项资助	4,111,000.00				4,111,000.00	与资产相关
上海星空传媒音视频特效基地项目		1,000,000.00	1,000,000.00			与资产相关
2017 年星娱乐音乐类综艺节目		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
合计	9,464,510.37	2,000,000.00	2,605,696.20		8,858,814.17	

(二十八) 股本

项目	2016-12-31		本期变动增（+）减（一）		2017-12-31	
	金额	比例（%）	增资	小计	金额	比例（%）
上海星投投资有限公司	236,465,996.00	65.6850			236,465,996.00	63.0072
上海昼星投资有限公司	76,734,004.00	21.3150			76,734,004.00	20.4461
西藏源合投资管理有限公司	21,851,163.00	6.0698			21,851,163.00	5.8223
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	3,641,860.00	1.0116			3,641,860.00	0.9704
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	7,957,373.00	2.2104			7,957,373.00	2.1203
平潭沣浦投资管理合伙企业(有限合伙)	4,151,721.00	1.1532			4,151,721.00	1.1062
田明	5,670,377.00	1.5751			5,670,377.00	1.5109
曹斌	3,527,506.00	0.9799			3,527,506.00	0.9399
宁波芳华投资中心（有限合伙）			3,599,964.00	3,599,964.00	3,599,964.00	0.9592
宁波梅山保税港区丰财投资管理合伙企业（有限合伙）			2,159,979.00	2,159,979.00	2,159,979.00	0.5755
宁波梅山保税港区奥腾投资管理合伙企业（有限合伙）			7,739,924.00	7,739,924.00	7,739,924.00	2.0623
汉富（北京）资本管理有限公司			1,799,982.00	1,799,982.00	1,799,982.00	0.4796
合 计	360,000,000.00	100.0000	15,299,849.00	15,299,849.00	375,299,849.00	100.0000

项目	2017-12-31		本期变动增（+）减（一）		2018-12-31	
	金额	比例（%）	增资	小计	金额	比例（%）
上海星投投资有限公司	236,465,996.00	63.0072			236,465,996.00	61.6760

项目	2017-12-31		本期变动增（+）减（－）		2018-12-31	
	金额	比例（%）	增资	小计	金额	比例（%）
上海叠星投资有限公司	76,734,004.00	20.4461	-2,664,000.00	-2,664,000.00	74,070,004.00	19.3192
西藏源合投资管理有限公司	21,851,163.00	5.8223			21,851,163.00	5.6992
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	3,641,860.00	0.9704	-900,000.00	-900,000.00	2,741,860.00	0.7151
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	7,957,373.00	2.1203	-1,080,000.00	-1,080,000.00	6,877,373.00	1.7938
平潭沣浦投资管理合伙企业(有限合伙)	4,151,721.00	1.1062			4,151,721.00	1.0829
田明	5,670,377.00	1.5109			5,670,377.00	1.4790
曹斌	3,527,506.00	0.9399	-1,026,000.00	-1,026,000.00	2,501,506.00	0.6525
宁波芳华投资中心（有限合伙）	3,599,964.00	0.9592			3,599,964.00	0.9390
宁波梅山保税港区丰财投资管理合伙企业（有限合伙）	2,159,979.00	0.5755			2,159,979.00	0.5634
宁波梅山保税港区奥腾投资管理合伙企业（有限合伙）	7,739,924.00	2.0623			7,739,924.00	2.0188
汉富（北京）资本管理有限公司	1,799,982.00	0.4796	306,000.00	306,000.00	2,105,982.00	0.5493
苏州海鲲誉捷投资中心（有限合伙）			900,000.00	900,000.00	900,000.00	0.2347
新余海鲲重伟投资合伙企业（有限合伙）			864,000.00	864,000.00	864,000.00	0.2254
宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）			1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	0.4695
北京朗玛永安投资管理股份公司			1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	0.4695
杭州阿里巴巴创业投资管理有限公司			4,499,955.00	4,499,955.00	4,499,955.00	1.1737
西藏齐鸣音乐有限公司			3,599,964.00	3,599,964.00	3,599,964.00	0.9390
合 计	375,299,849.00	100.0000	8,099,919.00	8,099,919.00	383,399,768.00	100.0000

项目	2018-12-31		本期变动增（+）减（一）		2019-12-31	
	金额	比例（%）	增资	小计	金额	比例（%）
上海星投投资有限公司	236,465,996.00	61.6760			236,465,996.00	61.6760
上海昼星投资有限公司	74,070,004.00	19.3192			74,070,004.00	19.3192
西藏源合投资管理有限公司	21,851,163.00	5.6992			21,851,163.00	5.6992
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	2,741,860.00	0.7151			2,741,860.00	0.7151
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	6,877,373.00	1.7938			6,877,373.00	1.7938
平潭沣浦投资管理合伙企业(有限合伙)	4,151,721.00	1.0829			4,151,721.00	1.0829
田明	5,670,377.00	1.4790			5,670,377.00	1.4790
曹斌	2,501,506.00	0.6525			2,501,506.00	0.6525
宁波芳华投资中心（有限合伙）	3,599,964.00	0.9390			3,599,964.00	0.9390
宁波梅山保税港区丰财投资管理合伙企业（有限合伙）	2,159,979.00	0.5634			2,159,979.00	0.5634
宁波梅山保税港区奥腾投资管理合伙企业（有限合伙）	7,739,924.00	2.0188			7,739,924.00	2.0188
汉富（北京）资本管理有限公司	2,105,982.00	0.5493			2,105,982.00	0.5493
苏州海鲲誉捷投资中心（有限合伙）	900,000.00	0.2347			900,000.00	0.2347
新余海鲲重伟投资合伙企业（有限合伙）	864,000.00	0.2254			864,000.00	0.2254
宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）	1,800,000.00	0.4695			1,800,000.00	0.4695
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,800,000.00	0.4695			1,800,000.00	0.4695
杭州阿里巴巴创业投资管理有限公司	4,499,955.00	1.1737			4,499,955.00	1.1737

项目	2018-12-31		本期变动增（+）减（－）		2019-12-31	
	金额	比例（%）	增资	小计	金额	比例（%）
西藏齐鸣音乐有限公司	3,599,964.00	0.9390			3,599,964.00	0.9390
合 计	383,399,768.00	100.0000			383,399,768.00	100.0000

项目	2019-12-31		本期变动增（+）减（－）		2020-6-30	
	金额	比例（%）	增资	小计	金额	比例（%）
上海星投投资有限公司	236,465,996.00	61.6760			236,465,996.00	61.6760
上海昼星投资有限公司	74,070,004.00	19.3192			74,070,004.00	19.3192
西藏源合投资管理有限公司	21,851,163.00	5.6992			21,851,163.00	5.6992
上海岩衡投资管理合伙企业（有限合伙）	2,741,860.00	0.7151			2,741,860.00	0.7151
平潭沣淮投资管理合伙企业（有限合伙）	6,877,373.00	1.7938			6,877,373.00	1.7938
平潭沣浦投资管理合伙企业(有限合伙)	4,151,721.00	1.0829			4,151,721.00	1.0829
田明	5,670,377.00	1.4790			5,670,377.00	1.4790
曹斌	2,501,506.00	0.6525			2,501,506.00	0.6525
宁波芳华投资中心（有限合伙）	3,599,964.00	0.9390			3,599,964.00	0.9390
宁波梅山保税港区丰财投资管理合伙企业（有限合伙）	2,159,979.00	0.5634			2,159,979.00	0.5634
宁波梅山保税港区奥腾投资管理合伙企业（有限合伙）	7,739,924.00	2.0188			7,739,924.00	2.0188
汉富（北京）资本管理有限公司	2,105,982.00	0.5493			2,105,982.00	0.5493
苏州海鲲誉捷投资中心（有限合伙）	900,000.00	0.2347			900,000.00	0.2347

项目	2019-12-31		本期变动增（+）减（－）		2020-6-30	
	金额	比例（%）	增资	小计	金额	比例（%）
新余海鲲重伟投资合伙企业（有限合伙）	864,000.00	0.2254			864,000.00	0.2254
宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）	1,800,000.00	0.4695			1,800,000.00	0.4695
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,800,000.00	0.4695			1,800,000.00	0.4695
杭州阿里巴巴创业投资管理有限公司	4,499,955.00	1.1737			4,499,955.00	1.1737
西藏齐鸣音乐有限公司	3,599,964.00	0.9390			3,599,964.00	0.9390
合 计	383,399,768.00	100.0000			383,399,768.00	100.0000

其他说明：

1、根据本公司 2016 年 3 月 30 日股东会决议、2016 年 3 月 30 日与新股东签订的增资协议以及修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本人民币 593,742.87 元，变更后的注册资本为人民币 4,567.252.87 元，上述增资业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具“安永华明（2016）验字第 61050207_K01 号”验资报告。

2、本公司全体发起人以其拥有的本公司经审计的 2016 年 3 月 31 日净资产人民币 646,970,547.28 元折股，股份总额 36,000 万股，每股 1 元，共计人民币 36,000 万元，将净资产大于股本部分人民币 286,970,547.28 元计入资本公积，上述资金变化业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具“安永华明（2016）验字第 61050207_K02 号”验资报告。

3、根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 15,299,849.00 元，变更后的注册资本为人民币 375,299,849.00 元，上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 12 日出具信会师报字(2017)第 ZA52025 号《验资报告》验证。

4、根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 8,099,919.00 元，变更后的注册资本为人民币 383,399,768.00 元，上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 25 日出具信会师报字(2018)第 ZA15330 号《验资报告》验证。

(二十九) 资本公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
资本溢价（股本溢价）	275,384,420.42	834,700,151.00		1,110,084,571.42
其中：（1）投资者投入的资本	286,970,547.28	834,700,151.00		1,121,670,698.28
（2）同一控制下企业合并的影响	-11,586,855.92			-11,586,855.92
（3）收购少数股东股权的影响	729.06			729.06
其他资本公积（注）	97,436,166.47	12,906,782.96		110,342,949.43
合计	372,820,586.89	847,606,933.96		1,220,427,520.85

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价（股本溢价）	1,110,084,571.42	351,900,081.00		1,461,984,652.42
其中：（1）投资者投入的资本	1,121,670,698.28	351,900,081.00		1,473,570,779.28
（2）同一控制下企业合并的影响	-11,586,855.92			-11,586,855.92
（3）收购少数股东股权的影响	729.06			729.06
其他资本公积（注）	110,342,949.43			110,342,949.43
合计	1,220,427,520.85	351,900,081.00		1,572,327,601.85

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本溢价（股本溢价）	1,461,984,652.42			1,461,984,652.42
其中：（1）投资者投入的资本	1,473,570,779.28			1,473,570,779.28
（2）同一控制下企业合并的影响	-11,586,855.92			-11,586,855.92
（3）收购少数股东股权的影响	729.06			729.06
其他资本公积（注）	110,342,949.43			110,342,949.43
合计	1,572,327,601.85			1,572,327,601.85

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
资本溢价（股本溢价）	1,461,984,652.42	76,520.85		1,462,061,173.27
其中：（1）投资者投入的资本	1,473,570,779.28			1,473,570,779.28
（2）同一控制下企业合并的影响	-11,586,855.92			-11,586,855.92
（3）收购少数股东股权的影响	729.06			729.06
（4）少数股东增资子公司引起母公司股权稀释的影响		76,520.85		76,520.85
其他资本公积（注）	110,342,949.43			110,342,949.43
合计	1,572,327,601.85	76,520.85		1,572,404,122.70

注：其他资本公积变动详见本报告附注“十一、股份支付”。

(三十) 其他综合收益

项目	2018-12-31	会计政策变更调整	2019-1-1	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益		46,546,300.74	46,546,300.74	-1,370,669.98				-1,370,669.98		45,175,630.76
其中：重新计量设定受益计划变动额										
其他权益工具投资公允价值变动		46,546,300.74	46,546,300.74	-1,370,669.98				-1,370,669.98		45,175,630.76
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										
其他综合收益合计		46,546,300.74	46,546,300.74	-1,370,669.98				-1,370,669.98		45,175,630.76

项目	2019-12-31	本期发生额						2020-6-30
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	45,175,630.76	4,365,782.78				4,365,782.78		49,541,413.54
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	45,175,630.76	4,365,782.78				4,365,782.78		49,541,413.54
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								
其他综合收益合计	45,175,630.76	4,365,782.78				4,365,782.78		49,541,413.54

(三十一) 盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	24,415,073.57	25,860,478.31		50,275,551.88

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	50,275,551.88	26,583,701.51		76,859,253.39

项目	2018-12-31	会计政策变更调整	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	76,859,253.39		76,859,253.39	17,386,863.62		94,246,117.01

项目	2019-12-31	会计政策变更调整	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-6-30
法定盈余公积	94,246,117.01		94,246,117.01			94,246,117.01

(三十二) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	1,401,460,134.82	1,073,399,758.14	647,374,629.13	221,622,837.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后年初未分配利润	1,401,460,134.82	1,073,399,758.14	647,374,629.13	221,622,837.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,690,970.25	345,447,240.30	452,608,830.52	451,612,270.20
减：提取法定盈余公积		17,386,863.62	26,583,701.51	25,860,478.31
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				
期末未分配利润	1,461,151,105.07	1,401,460,134.82	1,073,399,758.14	647,374,629.13

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整				
会计政策变更				
重大会计差错更正				
同一控制导致的合并范围变更				
其他调整				
合计				

未分配利润的其他说明：

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,091,410.84	258,388,105.99	1,730,867,387.59	1,093,335,895.52	1,651,293,194.85	903,904,253.90	2,058,419,778.50	1,299,641,505.21
其他业务	145,373.59		2,422,808.29	901,213.51	1,478,207.54	619,694.77		
合计	345,236,784.43	258,388,105.99	1,733,290,195.88	1,094,237,109.03	1,652,771,402.39	904,523,948.67	2,058,419,778.50	1,299,641,505.21

2、 主营业务收入、成本（分业务）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内容制作与运营	258,265,581.47	216,678,601.09	1,301,407,027.70	983,380,916.36	1,231,501,581.79	775,390,244.64	1,677,252,232.12	1,191,894,563.57
音乐制作授权及其他衍生收入	86,825,829.37	41,709,504.90	429,460,359.89	109,954,979.16	419,791,613.06	128,514,009.26	381,167,546.38	107,746,941.64
合计	345,091,410.84	258,388,105.99	1,730,867,387.59	1,093,335,895.52	1,651,293,194.85	903,904,253.90	2,058,419,778.50	1,299,641,505.21

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
阿里巴巴（注 1）	70,754,716.98	20.49
香港京都念慈菴总厂有限公司	56,603,773.58	16.40
北京广播电视台	36,771,151.28	10.65
兮克天华（北京）传媒有限公司	29,830,188.68	8.64
腾讯（注 2）	19,559,868.47	5.67
合计	213,519,698.99	61.85

注 1： 包含阿里巴巴（北京）软件服务有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司。

注 2：包含深圳市腾讯计算机系统有限公司、腾讯音乐娱乐科技（深圳）有限公司、腾讯音乐娱乐（深圳）有限公司。

2019 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
优酷（注 1）	417,401,446.00	24.08
腾讯（注 2）	297,559,245.97	17.17
浙江广播电视集团	285,409,511.37	16.47
上海东方娱乐传媒集团有限公司（注 3）	144,196,029.63	8.32
江苏省广播电视集团有限公司	111,433,202.08	6.43
合计	1,255,999,435.05	72.47

注 1： 包含优酷信息技术（北京）有限公司、上海全土豆文化传播有限公司、酷漾文化传播有限公司、北京优酷科技有限公司。

注 2：包含腾讯科技（深圳）有限公司、上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司、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、腾讯音乐娱乐科技（深圳）有限公司、腾讯科技（成都）有限公司、腾讯科技（北京）有限公司。

注 3：包含上海东方娱乐传媒集团有限公司、上海五岸传播有限公司、上海东方传媒技术有限公司。

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江广播电视台	355,834,937.86	21.53
优酷（注 1）	232,087,373.16	14.04
腾讯（注 2）	230,332,893.69	13.94
北京爱奇艺科技有限公司	197,489,913.21	11.95
江苏省广播电视集团有限公司	140,728,958.52	8.51
合计	1,156,474,076.44	69.97

注 1： 包含优酷信息技术（北京）有限公司、上海全土豆文化传播有限公司。

注 2：包含腾讯科技（深圳）有限公司、腾讯音乐娱乐科技（深圳）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司、上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司。

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江广播电视集团	330,450,205.80	16.05
江苏省广播电视集团有限公司	290,908,254.20	14.13
爱奇艺（注 1）	188,652,093.40	9.16
优酷（注 2）	176,432,247.00	8.57
腾讯（注 3）	154,744,095.57	7.52
合计	1,141,186,895.98	55.44

注 1：包含北京爱奇艺科技有限公司、北京奇艺世纪科技有限公司；

注 2：合一信息技术(北京)有限公司与合一网络技术(北京)有限公司为同一集团控制的公司，故 2016 年末“优酷”应收账款余额中包含该两家公司。2017 年 10 月，合一信息技术（北京）有限公司更名为优酷信息技术（北京）有限公司，2017 年 7 月，合一网络技术(北京)有限公司更名为优酷网络技术(北京)有限公司；

注 3：包含腾讯科技（深圳）有限公司、腾讯音乐娱乐科技（深圳）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司。

(三十四) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	453,493.46	4,215,091.71	2,971,411.47	5,665,167.49
教育费附加	346,806.81	2,827,418.90	1,784,957.45	4,060,544.17
河道管理费			-691.31	18,121.90
文化事业建设费	19,957.61	7,116,744.37	-2,969,882.05	7,453,947.38
水利基金			-2,051.81	
印花税	8,715.53	1,129,452.16	1,107,291.40	1,767,166.62
城镇土地使用税	31,685.70		316,857.00	
合计	860,659.11	15,288,707.14	3,207,892.15	18,964,947.56

(三十五) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,294,814.44	24,448,854.61	24,207,393.88	27,641,931.20
办公、租赁及物业费	1,114,258.56	2,086,646.60	1,787,999.49	2,313,226.81
差旅费	1,672,588.73	4,579,677.20	3,195,818.12	4,322,150.70
折旧费	66,541.65	133,083.30	153,186.56	98,829.06
宣传费	127,256.19	582,780.87	466,165.74	366,732.79
专业机构服务费	195,158.69	237,809.70	233,989.00	396,499.35
业务招待费	970,106.45	2,138,149.91	1,566,117.07	1,399,952.91
其他	39,272.12	322,410.92	175,862.47	212,325.71
合计	14,479,996.83	34,529,413.11	31,786,532.33	36,751,648.53

(三十六) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,242,239.84	33,323,659.45	42,504,753.83	46,015,023.06
折旧及摊销	6,265,559.23	15,861,328.63	16,385,361.83	14,196,824.51
专业机构服务费	4,265,072.45	13,063,796.05	22,745,568.37	24,487,884.86
办公、租赁及物业费	8,424,088.69	28,164,710.79	31,939,736.00	26,124,879.70
交通费	1,327,659.73	6,194,946.01	7,365,206.31	7,810,625.94
业务招待费	1,755,496.05	4,607,427.30	5,796,809.51	4,455,230.13
差旅费	248,045.64	1,956,969.84	1,923,787.64	1,829,778.89

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付				12,906,782.96
其他	1,039,397.08	539,629.46	48,947.74	674,162.45
合计	35,567,558.71	103,712,467.53	128,710,171.23	138,501,192.50

(三十七) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工	9,079,569.89	20,536,371.52	19,565,403.53	19,738,962.09
折旧费	2,989,361.50	5,884,109.46	5,147,111.37	4,157,451.85
直接投入	12,133,008.37	44,184,158.42	51,712,305.03	50,194,525.73
合计	24,201,939.76	70,604,639.40	76,424,819.93	74,090,939.67

(三十八) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	3,516,779.53	13,429,072.23	20,831,871.61	35,133,399.87
减：利息收入	3,510,289.76	3,803,727.27	3,363,789.88	1,723,893.23
汇兑损益	318,830.39	656,312.23	2,380,602.36	-422,506.37
其他	88,361.53	255,969.51	635,699.21	1,362,264.61
合计	413,681.69	10,537,626.70	20,484,383.30	34,349,264.88

(三十九) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	33,049,790.05	38,878,058.77	45,305,117.79	82,850,439.15
进项税加计抵减	2,783,227.96	2,025,092.36		
代扣个人所得税手续费	595,007.41	1,206,970.68	1,419,421.03	1,998,894.31
合计	36,428,025.42	42,110,121.81	46,724,538.82	84,849,333.46

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
领军拔尖人才资助			80,000.00		与收益相关
企业发展专项扶持资金	30,439,000.00	28,846,669.50	32,953,500.00	54,290,000.00	与收益相关
宁波大榭开发区财政补贴			2,650,000.00		与收益相关
区级时尚创意发展专项资金		94,339.62			与收益相关
上海市专利资助		3,025.00	13,051.00	5,655.00	与收益相关
星娱乐音乐类综艺节目研发项目				4,000,000.00	与收益相关
中小企业扶持资金				360,000.00	与收益相关
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务				1,051,534.50	与收益相关
文创项目补贴	1,000,000.00	600,000.00		4,300,000.00	与收益相关
长宁区职工培训补助		179,996.25	1,519,970.00	640,000.00	与收益相关
上海互动娱乐综合运营平台				9,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	5,093.85	2,755.00	251,000.00		与收益相关
上海星空传媒音视频特效基地项目	1,000,000.00				与资产相关
上海星娱乐传媒技术与创意研发基地	386,881.06	3,216,374.22	3,223,285.84	3,406,623.59	与资产相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海虚拟舞美创意设计中心			275,000.00	1,885,000.00	与资产相关
上海星空传媒音视频特效基地项目		3,942,857.14	3,942,857.15	3,614,285.71	与资产相关
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务	198,226.90	396,453.80	396,453.80	297,340.35	与资产相关
"星空时尚"展示及推广服务平台	20,588.24	1,595,588.24			与资产相关
合计	33,049,790.05	38,878,058.77	45,305,117.79	82,850,439.15	

(四十) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,359,557.81	-696,339.52	744,818.32	-680,996.01
处置长期股权投资产生的投资收益				422,781.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益			1,000,000.00	
合计	-1,359,557.81	-696,339.52	1,744,818.32	-258,214.38

(四十一) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	-25,168,506.30	53,239,579.59
其他应收款坏账损失	-4,503,640.81	3,333,587.82
合计	-29,672,147.11	56,573,167.41

(四十二) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			13,039,400.01	2,507,454.47

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-894,384.03	-67,377.94	828,110.50		-894,384.03	-67,377.94	828,110.50

(四十四) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
债务重组利得								
诉讼赔款收入	150,000.00	14,745,150.00	3,630,550.00		150,000.00	14,745,150.00	3,630,550.00	
其他	8,852.86	130,000.00	440,719.22	7,902.71	8,852.86	130,000.00	440,719.22	7,902.71
合计	158,852.86	14,875,150.00	4,071,269.22	7,902.71	158,852.86	14,875,150.00	4,071,269.22	7,902.71

(四十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠			200,000.00	700,000.00			200,000.00	700,000.00
其他	213,737.56	2,656,153.77	2,433,616.35	2,994.50		2,656,153.77	2,433,616.35	2,994.50
合计	213,737.56	2,656,153.77	2,633,616.35	702,994.50		2,656,153.77	2,633,616.35	702,994.50

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,600,468.81	73,438,688.44	70,959,302.00	85,826,761.46
递延所得税费用	5,963,026.40	-17,894,365.32	3,230,626.06	-2,415,749.53
合计	16,563,495.21	55,544,323.12	74,189,928.06	83,411,011.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	76,010,572.36	400,545,460.05	524,433,886.84	538,336,963.47
按法定税率计算的所得税费用	11,401,585.85	60,081,819.01	78,791,920.34	80,750,544.52
子公司适用不同税率的影响	4,040,579.28	-2,616,187.28	-369,818.92	2,961,901.86
调整以前期间所得税的影响	167,634.41	108,981.27		
非应税收入的影响	113,079.24	-565,990.08	-1,089,362.27	-5,938,224.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,463.96	-1,655,122.61	2,034,037.30	6,466,288.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	426,152.47	190,822.81	-5,176,848.39	-829,498.34
所得税费用	16,563,495.21	55,544,323.12	74,189,928.06	83,411,011.93

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	59,690,970.25	345,447,240.30	452,608,830.52	451,612,270.20

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数	383,399,768.00	383,399,768.00	379,349,808.50	360,000,000.00
基本每股收益	0.16	0.90	1.19	1.25
其中：持续经营基本每股收益	0.16	0.90	1.19	1.25
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	59,690,970.25	345,447,240.30	452,608,830.52	451,612,270.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	383,399,768.00	383,399,768.00	379,349,808.50	360,000,000.00
稀释每股收益	0.16	0.90	1.19	1.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.16	0.90	1.19	1.25
终止经营稀释每股收益				

(四十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
节目成本	258,388,105.99	1,094,237,109.03	904,523,948.67	1,299,641,505.21
职工薪酬费用	22,537,054.28	57,772,514.06	66,712,147.71	73,656,954.26
折旧费和摊销费用	6,332,100.88	15,994,411.93	16,538,548.39	14,295,653.57
专业机构服务费	4,460,231.14	13,301,605.75	22,979,557.37	24,884,384.21
办公、租赁及物业费	9,538,347.25	30,251,357.39	33,727,735.49	28,438,106.51

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
财务费用	413,681.69	10,537,626.70	20,484,383.30	34,349,264.88
研发费用	24,201,939.76	70,604,639.40	76,424,819.93	74,090,939.67
股份支付				12,906,782.96
其他费用	7,179,821.99	20,921,991.51	20,538,714.60	21,070,959.52
合计	333,051,282.98	1,313,621,255.77	1,161,929,855.46	1,583,334,550.79

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	3,510,289.76	3,803,727.27	3,363,789.88	1,723,893.23
营业外收入及其他收益	33,981,182.08	45,208,906.05	42,958,211.25	59,502,452.02
递延收益	2,000,000.00	7,045,000.00	1,320,000.00	4,590,000.00
其他企业间往来	13,274,871.05	4,870,643.75	11,945,106.18	18,845,987.44
合计	52,766,342.89	60,928,277.07	59,587,107.31	84,662,332.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
费用支出	36,860,753.94	122,834,927.82	128,766,137.56	130,218,722.18
营业外支出	213,737.56	2,656,153.77	2,633,616.35	702,994.50
其他企业间往来	6,353,706.29	4,867,782.23	11,005,144.50	22,788,639.11
合计	43,428,197.79	130,358,863.82	142,404,898.41	153,710,355.79

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到往来款借款				210,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
偿还往来款借款				440,000,000.00
子公司注销归还少数股东款项		1,644,351.48		
合计		1,644,351.48		440,000,000.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	59,447,077.15	345,001,136.93	450,243,958.78	454,925,951.54
加：信用减值损失	-30,325,869.83	56,573,167.41		
资产减值准备			13,039,400.01	2,507,454.47
固定资产折旧	5,488,286.80	12,916,931.47	12,503,593.28	10,863,963.12
无形资产摊销	108,305.82	271,655.50	120,866.75	84,473.57
长期待摊费用摊销	4,281,130.27	10,397,308.62	9,339,285.76	7,753,505.99
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）		894,384.03	67,377.94	-828,110.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,835,609.92	14,085,384.46	23,212,473.97	34,710,893.50
投资损失（收益以“-”号填列）	1,359,557.81	696,339.52	-1,744,818.32	258,214.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,963,026.40	-17,894,365.32	3,230,626.06	-2,415,749.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,651,732.49	-24,381,018.05	-17,375,346.62	136,418,345.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	560,650,792.08	-185,449,329.11	-344,927,663.69	686,671,983.35

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-170,224,048.26	171,045,035.05	40,834,531.93	-483,055,323.27
其他				
经营活动产生的现金流量净额	428,932,135.67	384,156,630.51	188,544,285.85	847,895,601.76
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	789,337,266.00	448,529,352.30	135,510,400.47	226,427,646.10
减：现金的期初余额	448,529,352.30	135,510,400.47	226,427,646.10	294,796,137.66
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	340,807,913.70	313,018,951.83	-90,917,245.63	-68,368,491.56

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				600,000,000.00

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其中： 梦响强音文化传播（上海）有限公司				600,000,000.00
取得子公司支付的现金净额				600,000,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	789,337,266.00	448,529,352.30	135,510,400.47	226,427,646.10
其中：库存现金	183,982.11	371,457.34	51,756.83	62,236.80
可随时用于支付的银行存款	789,122,138.34	448,157,889.98	135,458,643.64	226,365,409.30
可随时用于支付的其他货币资金	31,145.55	4.98		
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	789,337,266.00	448,529,352.30	135,510,400.47	226,427,646.10
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				

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
无形资产					

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,010,520.66
其中：美元	276,378.16	7.0795	1,956,619.18
欧元			
港币	59,011.91	0.9134	53,901.48

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,809,275.85
其中：美元	493,130.62	6.9762	3,440,177.83
欧元			
港币	412,031.73	0.8958	369,098.02

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,246,530.28
其中：美元	181,625.23	6.86	1,246,530.28
欧元			
港币			

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无外币性项目。

2、 境外经营实体说明

企业名称	经营地址	记账本位币
灿星国际传媒有限公司	中国香港（特别）行政区	人民币
晟星传媒（澳门）一人有限公司	中国澳门（特别）行政区	人民币

(五十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
上海星娱乐传媒技术与创意研发基地	386,881.06	递延收益	386,881.06	3,216,374.22	3,223,285.84	3,406,623.59	其他收益
上海虚拟舞美创意设计中心		递延收益			275,000.00	1,885,000.00	其他收益
上海星空传媒音视频特效基地项目		递延收益		3,942,857.14	3,942,857.15	3,614,285.71	其他收益
上海星空传媒音视频特效基地项目	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00				其他收益
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务	198,226.90	递延收益	198,226.90	396,453.80	396,453.80	297,340.35	其他收益
"星空时尚"展示及推广服务平台	20,588.24	递延收益	20,588.24	1,595,588.24			其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
领军拔尖人才资助				80,000.00		其他收益
企业发展专项扶持资金	30,439,000.00	30,439,000.00	28,846,669.50	32,953,500.00	54,290,000.00	其他收益
宁波大榭开发区财政补贴				2,650,000.00		其他收益
上海市专利资助			3,025.00	13,051.00	5,655.00	其他收益
区级时尚创意发展专项资金			94,339.62			其他收益

3-2-1-163

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
星娱乐音乐类综艺节目研发项目					4,000,000.00	其他收益
中小企业扶持资金					360,000.00	其他收益
上海星空开放式互动直播演播中心技术服务					1,051,534.50	其他收益
文创项目补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	600,000.00		4,300,000.00	其他收益
长宁区职工培训补助			179,996.25	1,519,970.00	640,000.00	其他收益
上海互动娱乐综合运营平台					9,000,000.00	其他收益
稳岗补贴	5,093.85	5,093.85	2,755.00	251,000.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 各报告期内无非同一控制下企业合并

(二) 各报告期内无同一控制下企业合并

(三) 各报告期内未发生反向购买

(四) 各报告期内无处置子公司的事项

(五) 其他原因的合并范围变动

2020 年 1-6 月新增合并单位 3 家

名称	投资比例(%)	备注
上海声众网络科技有限公司	51.00	新设
上海北熠文化传媒有限公司	100.00	新设
上海久吾一生文化传媒有限公司	100.00	新设

2019 年度新增合并单位 1 家

名称	投资比例(%)	备注
宁波灿腾文化传媒有限公司	100.00	新设

2018 年度新增合并单位 6 家

名称	投资比例(%)	备注
灿星国际传媒有限公司（注 1）	100.00	新设
宁波梦响强音文化传播有限公司	100.00	新设
上海灿腾文化传媒有限公司	51.00	新设
晟星传媒（澳门）一人有限公司（注 2）	100.00	新设
上海灿星影视文化有限公司	60.00	新设
成都灿星教育咨询有限公司	51.00	新设

注 1：设立在香港（特别）行政区的全资子公司；

注 2：设立在澳门（特别）行政区的全资子公司。

2017 年度新增合并单位 2 家

名称	投资比例(%)	备注
杭州灿星子默信息科技有限公司	60.00	新设
啁哳文化传播（上海）有限公司	100.00	新设

2020 年 1-6 月减少合并单位 1 家

名称	投资比例(%)	备注
成都灿星教育咨询有限公司	51.00	注销

2019 年度减少合并单位 1 家

名称	投资比例(%)	备注
杭州灿星子默信息科技有限公司	60.00	注销

2017 年度减少合并单位 2 家

名称	投资比例(%)	备注
啁哳文化传播（上海）有限公司	100.00	注销
东阳最佳拍档影视策划有限公司	60.00	注销

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2020-6-30 持股比例（%）		2019-12-31 持股比例（%）		2018-12-31 持股比例（%）		2017-12-31 持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
星空华文国际传媒有限公司	上海	上海	文化传媒	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并取得
宁波灿星文化传播有限公司	宁波	宁波	文化传媒	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
梦响强音文化传播（上海）有限公司	上海	上海	文化传媒	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制下企业合并取得
梦响当然音乐文化传播（上海）有限公司	上海	上海	文化传媒		51.00		51.00		51.00		51.00	非同一控制下企业合并取得
梦响启岸文化发展（上海）有限公司	上海	上海	文化传媒		70.00		70.00		70.00		70.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020-6-30 持股比例（%）		2019-12-31 持股比例（%）		2018-12-31 持股比例（%）		2017-12-31 持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
星空时尚文化传播（上海）有限公司	上海	上海	文化传媒		70.00		70.00		70.00		70.00	设立
杭州灿星子默信息科技有限公司	杭州	杭州	文化传媒			60.00		60.00		60.00		设立
灿星国际传媒有限公司	香港	香港	文化传媒	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
宁波梦响强音文化传播有限公司（注）	宁波	宁波	文化传媒		100.00		100.00		100.00		100.00	设立
上海灿腾文化传媒有限公司	上海	上海	文化传媒	51.00		51.00		51.00		51.00		设立
晟星传媒（澳门）一人有限公司	澳门	澳门	文化传媒		100.00		100.00		100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海灿星影视文化有限公司	上海	上海	文化传媒	60.00		60.00		60.00		60.00		设立
成都灿星教育咨询有限公司（注 4）	成都	成都	文化传媒	51.00		51.00		51.00		51.00		设立
宁波灿腾文化传媒有限公司	宁波	宁波	文化传媒		100.00		100.00		100.00			设立
西安星空华文传媒有限公司（注 1）	西安	西安	文化传媒							100.00		设立
啊哟文化传播（上海）有限公司（注 2）	上海	上海	文化传媒							100.00		设立
东阳最佳拍档影视策划有限公司（注 3）	东阳	东阳	文化传媒							60.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海梦响节拍艺术发展有限公司	上海	上海	文化传媒		100.00							设立
上海声众网络科技有限公司	上海	上海	文化传媒		51.00							设立
上海北熠文化传媒有限公司（注 1）	上海	上海	文化传媒	100.00								设立
上海久吾一生文化传媒有限公司（注 1）	上海	上海	文化传媒	100.00								设立

注 1：截止 2020 年 6 月 30 日，尚未实缴出资；

注 2：该公司于 2017 年 4 月 5 日成立，截止 2017 年 12 月 31 日，已注销；

注 3：本公司控股子公司梦响当然未实缴出资，截止 2017 年 12 月 31 日，已注销；

注 4：截止 2020 年 6 月 30 日，已注销。

3-2-1-170

2、 公司无重要的非全资子公司

(二) 公司未发生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

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本公司无重要的合营企业活联营企业

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2020-6-30/2020 年 1-6 月	2019-12-31/2019 年度	2018-12-31/2018 年度	2017-12-31/2017 年度
合营企业：				
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	-74.54	176,099.10	-13,809.51	-180,659.14
—其他综合收益				
—综合收益总额				
联营企业：				
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	-1,359,483.27	-696,339.52	744,818.32	-680,996.01
—其他综合收益				
—综合收益总额				

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无发生超额亏损的合营企业活联营企业。

2019 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京星云乐众文化传播有限公司	-178,599.10	176,099.10	-2,500.00
上海星咖网络科技有限公司	-209,767.89		-209,767.89

2018 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京星云乐众文化传播有限公司	-177,394.07	-1,205.03	-178,599.10
上海星咖网络科技有限公司	-197,163.41	-12,604.48	-209,767.89

2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京星云乐众文化传播有限公司	-144,880.55	-32,513.52	-177,394.07
上海星咖网络科技有限公司	-49,017.79	-148,145.62	-197,163.41

(四) 公司无共同经营。

(五) 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来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。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
上升 100 个基点	70,335.59	134,290.72	208,318.72	351,334.00
下降 100 个基点	-70,335.59	-134,290.72	-208,318.72	-351,334.00

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020-6-30			2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,956,619.18	53,901.48	2,010,520.66	3,440,177.83	369,098.02	3,809,275.85	1,246,530.28		1,246,530.28			

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 0.5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
上升 0.5%	10,052.60	19,046.38	6,232.65	
下降 0.5%	-10,052.60	-19,046.38	-6,232.65	

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
可供出售金融资产			13,066,983.04	
其他权益工具投资	62,608,396.58	58,242,613.80		
合计	62,608,396.58	58,242,613.80	13,066,983.04	

在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 1%合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 1%		626,083.96		582,426.14				
下降 1%		-626,083.96		-582,426.14				

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 6 月 30 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			100,000,000.00			100,000,000.00
长期借款					140,135,465.71	140,135,465.71
合计			100,000,000.00		140,135,465.71	240,135,465.71

2019 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		29,000,000.00	156,000,000.00			185,000,000.00
长期借款					89,173,204.55	89,173,204.55
合计		29,000,000.00	156,000,000.00		89,173,204.55	274,173,204.55

2018 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		49,000,000.00	231,000,000.00			280,000,000.00
合计		49,000,000.00	231,000,000.00			280,000,000.00

2017 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		58,000,000.00	539,157,440.00			597,157,440.00
合计		58,000,000.00	539,157,440.00			597,157,440.00

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020-6-30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			62,608,396.58	62,608,396.58
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	2020-6-30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额			62,608,396.58	62,608,396.58

项目	2019-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			58,242,613.80	58,242,613.80
◆其他非流动金融资产				

项目	2019-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额			58,242,613.80	58,242,613.80

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海星投投资有限公司	上海	投资	8,777,617.00	63.0072	63.0072

本公司由华人文化（天津）投资管理有限公司、田明、金磊、徐向东共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告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
广东南瓜视业文化传播有限公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
星空华文传媒电影有限公司	最终控制人控制的公司
星空华文中国传媒有限公司	最终控制人控制的公司
北京星空联合华文传媒咨询有限公司	最终控制人控制的公司
星空华文传媒（澳门）有限公司	最终控制人控制的公司
上海昊星影视传播有限公司	董事控制的公司
上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）	董事控制的公司
上海昼星投资有限公司	董事控制的公司
微鲸科技有限公司	直接或者间接控制本公司的法人的董事担任董事的公司
上海千杉网络技术发展有限公司	直接或者间接控制本公司的法人的董事担任董事的公司
CMC ASIA GROUP HOLDING Ltd	最终控制人控制的公司
杭州威加餐饮管理有限公司	参股公司
田明	本公司董事、实际控制人之一
IPCN Limited	黎瑞刚配偶担任董事并控制的公司
昌荣传媒股份有限公司	直接或者间接控制本公司的法人的董事担任董事的公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海千杉网络技术发展有限公司	服务费支出				1,886,792.40
广东南瓜视业文化传播有限公司	联合制作结算款	459,272.04	4,592,720.42	9,250,089.21	

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广东南瓜视业文化传播有限公司	服务费支出		38,834.95		
昌荣传媒股份有限公司	广告代理成本				102,160,377.36
IPCN Limited	顾问服务费		1,800,000.00	4,200,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
微鲸科技有限公司	版权、广告、艺人经纪及票务收入				78,290,094.34
星空华文传媒（澳门）有限公司	地面活动服务费收入			590,967.17	2,394,058.16
星空华文中国传媒有限公司	艺人经纪及推广服务费收入			114,150.94	656,603.78

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
梦响强音文化传播（上海）有限公司	150,000,000.00	2016-4-1	2017-4-1	是

本公司作为被担保方：

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
星空华文国际传媒有限公司	4,840,000.00	2016-4-27	2017-4-27	是
星空华文国际传媒有限公司	1,200,000.00	2016-5-9	2017-5-9	是
星空华文国际传媒有限公司	22,270,850.00	2016-5-11	2017-5-11	是

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
星空华文国际传媒有限公司	1,363,200.00	2016-5-19	2017-5-19	是
星空华文国际传媒有限公司	19,281,600.00	2016-6-1	2017-6-1	是
星空华文国际传媒有限公司	3,180,000.00	2016-6-8	2017-6-8	是
星空华文国际传媒有限公司	14,006,000.00	2016-6-16	2017-6-16	是
星空华文国际传媒有限公司	11,516,030.00	2016-6-20	2017-6-20	是
星空华文国际传媒有限公司	9,559,266.00	2016-6-24	2017-6-24	是
星空华文国际传媒有限公司	1,898,830.70	2016-6-28	2017-6-28	是
星空华文国际传媒有限公司	10,884,223.30	2016-7-8	2017-7-8	是
星空华文国际传媒有限公司	7,602,989.00	2016-3-31	2017-3-22	是
星空华文国际传媒有限公司	3,387,363.00	2016-4-15	2017-4-14	是
星空华文国际传媒有限公司	10,468,620.70	2016-4-29	2017-4-28	是
星空华文国际传媒有限公司	7,300,000.00	2016-5-16	2017-5-15	是
星空华文国际传媒有限公司	4,270,000.00	2016-5-24	2017-5-23	是
星空华文国际传媒有限公司	11,210,000.00	2016-5-24	2017-5-23	是
星空华文国际传媒有限公司	14,260,000.00	2016-5-30	2017-5-29	是
星空华文国际传媒有限公司	4,140,000.00	2016-6-3	2017-6-2	是
星空华文国际传媒有限公司	9,800,000.00	2016-6-16	2017-6-15	是
星空华文国际传媒有限公司	8,250,000.00	2016-7-1	2017-6-30	是
星空华文国际传媒有限公司	17,550,000.00	2016-8-18	2017-8-17	是
星空华文国际传媒有限公司	14,450,000.00	2016-8-10	2017-8-9	是
星空华文国际传媒有限公司	8,000,000.00	2016-8-3	2017-8-2	是
星空华文国际传媒有限公司	8,430,000.00	2016-6-7	2017-6-6	是
星空华文国际传媒有限公司	22,300,000.00	2016-6-27	2017-6-26	是
星空华文国际传媒有限公司	8,570,000.00	2016-6-24	2017-6-23	是
星空华文国际传媒有限公司	7,000,000.00	2017-5-18	2018-5-18	是
星空华文国际传媒有限公司	9,500,000.00	2017-5-19	2018-5-19	是
星空华文国际传媒有限公司	9,398,766.00	2017-5-11	2018-5-11	是
星空华文国际传媒有限公司	16,901,234.00	2017-5-10	2018-5-10	是
星空华文国际传媒有限公司	41,200,000.00	2017-5-23	2018-5-23	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-6-1	2018-3-1	是
星空华文国际传媒有限公司	7,000,000.00	2017-6-12	2018-6-12	是

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
星空华文国际传媒有限公司	18,500,000.00	2017-5-17	2018-5-16	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-5-23	2018-5-22	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-6-6	2018-6-5	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-6-13	2018-6-12	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-6-27	2018-6-26	是
星空华文国际传媒有限公司	12,551,000.00	2017-6-28	2018-6-27	是
星空华文国际传媒有限公司	5,000,000.00	2017-8-3	2018-8-3	是
星空华文国际传媒有限公司	5,000,000.00	2017-8-8	2018-8-8	是
星空华文国际传媒有限公司	19,795,000.00	2017-10-23	2018-10-23	是
星空华文国际传媒有限公司	7,500,000.00	2017-7-10	2018-7-9	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-7-11	2018-7-10	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-7-17	2018-7-16	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-7-27	2018-7-26	是
星空华文国际传媒有限公司	4,290,000.00	2017-7-20	2018-7-19	是
星空华文国际传媒有限公司	4,521,440.00	2017-7-20	2018-7-19	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-8-18	2018-8-17	是
星空华文国际传媒有限公司	20,100,000.00	2017-8-3	2018-8-2	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-8-24	2018-8-23	是
星空华文国际传媒有限公司	1,900,000.00	2017-9-13	2018-9-12	是
星空华文国际传媒有限公司	50,000,000.00	2017-10-20	2018-10-11	是
星空华文国际传媒有限公司	9,000,000.00	2017-6-13	2018-6-13	是
星空华文国际传媒有限公司	5,000,000.00	2019-6-13	2020-6-13	是

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额		
拆入	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海昊星影视传播有限公司（注 1）			10,000,000.00
上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）（注 2）			200,000,000.00
CMC ASIA GROUP HOLDING Ltd（注 3）		14,275,463.69	

注 1：灿星文化于 2017 年度向上海昊星影视传播有限公司拆入资金 10,000,000.00 元，并于当年度归还该款项。

注 2：灿星文化全资子公司梦响强音文化传播（上海）有限公司于 2016 年度向上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）拆入资金 310,000,000.00 元，并于 2016 年度归还 80,000,000.00 元，于 2017 年度归还 230,000,000.00 元；灿星文化于 2017 年度向上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）拆入资金 200,000,000.00 元，并于当年度归还该款项。

注 3：灿星文化全资子公司灿星国际传媒有限公司于 2018 年度向 CMC ASIA GROUP HOLDING Ltd 拆入资金 2,080,001.12 美元（折人民币 14,275,463.69 元），主要用于参股 Tencent Music Entertainment Group，灿星国际传媒有限公司已于 2019 年度归还该笔款项，并就该笔款项计提应付利息人民币 1,218,882.32 元。

4、 其他关联交易

（1） 灿星文化在报告期内为关联方星空华文传媒电影有限公司代理电影版权销售，公司按照电影版权销售收入收取一定比例的代理费剩余款项与星空华文传媒电影有限公司结算，公司会计处理方式为以净额法确认收入，2017-2020 年 6 月确认的应与星空华文传媒电影有限公司结算金额分别为人民币 11,960,730.04 元、20,742,651.00 元、8,823,532.50 元、92,802,120.29 元，2017-2020 年 6 月公司不含税代理净收入分别为人民币 576,722.81 元、1,000,169.77 元、425,453.34 元、10,311,346.65 元。

（2） 灿星文化全资子公司星空华文中国传媒有限公司在报告期内为关联方星空华文中国传媒有限公司代理广告业务，公司按照代理广告收入收取一定比例的代理费剩余款项与星空华文中国传媒有限公司结算，公司会计处理方式为以净额法确认收入，2017-2020 年 6 月确认的应与星空华文中国传媒有限公司结算金额分别为人民币 7,103,736.29 元、3,353,211.35 元、4,121,211.75 元、1,212,335.42 元，2017-2020 年 6 月公司不含税代理净收入分别为人民币 780,543.71 元、368,444.01 元、452,830.19 元、133,208.97 元。

（3） 根据灿星文化与上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）、上海昼星投资有限公司于 2016 年 3 月 10 日签订的《股权转让协议》，灿星文化以人民币 207,979.20 万元收购上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）持有的梦响强音文化传播(上海)有限公司 99.99%的股权，并分别于 2016 年支付股权转让款人民币 147,979.20 万元，2017 年支付股权转让款人民币 60,000.00 万元；灿星文化以人民币 20.80 万元收购上海昼星投资有限公司持有的梦响强音文化传播(上海)有限公司 0.01%的股权，并于 2016 年支付 20.80 万元股权转让款。截止 2017 年 12 月 31 日，收购梦响强音文化传播(上海)有限公司的股权转让款已全部支付完毕。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	星空华文中国传媒有限公司							396,000.00	3,960.00
	微鲸科技有限公司			10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	500,000.00	60,000,000.00	600,000.00
	星空华文传媒（澳门）有限公司							2,394,058.16	23,940.58
其他应收款									
	杭州威加餐饮管理有限公司					3,413,876.00	3,413,876.00	3,770,000.00	188,500.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付账款					
	星空华文传媒电影有限公司	7,000,377.94	8,417,324.37	15,997,542.87	8,115,818.37
	星空华文中国传媒有限公司	8,786,467.59	8,599,524.54	8,015,531.99	14,120,765.63
	广东南瓜视业文化传播有限公司	4,051,992.46	4,592,720.43	7,085,468.40	
其他应付款					
	CMC ASIA GROUP HOLDING Ltd	1,218,882.32	1,218,882.32	14,275,463.69	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				12,906,782.96
公司本期行权的各项权益工具总额				12,906,782.96
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份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				
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				110,342,949.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				12,906,782.96

根据第一届董事会第二次会议决议，本公司股东上海昭星投资有限公司作为实施股权激励的主体对公司管理层及核心人员进行股权激励，并分两年完成股权变更手续。本公司根据 2016 年 3 月增资时的整体估值计算，2016 年本公司承担股份支付金额 97,436,166.47 元，2017 年度本公司承担股份支付金额 12,906,782.96 元，同时计入相关年度的管理费用和资本公积。

(三) 报告期内，公司无股份支付的修改、终止情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、根据本公司全资子公司梦响强音文化传播（上海）有限公司 2017 年 3 月执行董事决议，梦响强音文化传播（上海）有限公司拟设立全资子公司宁波梦响强音文化传媒有限公司，投资总额为人民币 300 万元。2017 年 6 月，宁波梦响强音文化传媒有限公司领取了由宁波市市场监督管理局大榭开发区分局颁发的注册号为 330216000025439 号营业执照。截止 2019 年 12 月 31 日，梦响强音文化传播（上海）有限公司尚未出资。

2、本公司已于 2014 年 4 月设立全资子公司西安星空华文传媒有限公司（以下简称“西安星空”），投资总额为人民币 100 万元。西安星空已于 2014 年 4 月领取了由西安市工商行政管理局曲江分局颁发的统一社会信用代码为 916101333110715783 号营业执照。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

(二) 或有事项

1、2017 年 7 月 3 日，精英许可股份有限公司（英文名称：ETLTELICENSING COMPANY SA，住所地瑞士联邦帕拉迪索市）向上海市徐汇区人民法院提起诉讼，

诉请（1）被告一本公司全资子公司星空时尚文化传播（上海）有限公司、被告二重庆星垣文化传媒有限公司立即停止所有对原告的商标侵权行为，包括停止使用与原告“elle”、“ ”注册商标相同或者近似的标识和名称；（2）两被告在《法制日报》上刊登关于其行为侵犯原告注册商标专用权的声明，以消除其侵权违法行为给原告造成的不良影响；（3）两被告赔偿原告经济损失及为制止侵权行为所支付的合理开支共计人民币 500 万元。截止 2020 年 6 月 30 日，该项诉讼尚在审理中。

2、2018 年 9 月 1 日，蜂鸟音乐有限公司、邓诗颖向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，诉请（1）判令本公司、江苏省广播电视总台、乐视网信息技术（北京）股份有限公司立即停止侵害、消除影响、赔礼道歉；（2）判令本公司、江苏省广播电视总台、乐视网信息技术（北京）股份有限公司连带赔偿因侵权造成蜂鸟音乐有限公司、邓诗颖的经济损失 1,300 万元及为制止侵权行为支付的合理费用 484,000 元；（3）本案的诉讼费用由本公司、江苏省广播电视总台、乐视网信息技术（北京）股份有限公司承担。截止 2020 年 6 月 30 日，该项诉讼尚在审理中。

3、2019 年 1 月 21 日，Munhwa Broadcasting Corp.向上海市第一中级人民法院提起诉讼，诉请：（1）本公司支付网络发行利润分成余款人民币 2,600,000 元；二、本公司结算并支付广告利润分成约人民币 34,000,000 元（以实际广告利润分成数额为准）；（3）判令本公司支付延迟履行滞纳金约人民币 12,656,160 元（其中，网络发行利润分成滞纳金约 919,360 元，自 2016 年 8 月 20 日起算，暂计至 2019 年 1 月 21 日止，以 2,600,000 为基数，按每日万分之四计算；广告利润分成滞纳金约 11,736,800 元，自 2016 年 9 月 10 日起算，暂计至 2019 年 1 月 21 日止，以 34,000,000 元为基数，按每日万分之四计算。上述滞纳金的截止日期以被告一实际支付日为准）；四、判令本案的诉讼费由本公司承担。截止 2020 年 6 月 30 日，尚在诉讼过程中。

十三、 资产负债表日后事项

1、2020 年 7 月 15 日，Munhwa Broadcasting Corp.向上海市徐汇区人民法院提起诉讼，诉请：1、判令公司支付中国版《蒙面歌王》第三季和第四季的授权费用共计 5,600,000 美元，折合人民币 39,495,120 元；2、判令公司支付中国版《蒙面歌王》第二季和第三季网络发行收益分成人民币 42,000,000 元；3、判令公司提供中国版《蒙面歌王》授权节目第二、三、四季的广告收益分成、国内及海外发行收益分成、衍生产品收益分成以及第四季节目的网络发行收益分成的收入明细及凭证；4、判令公司支付未按约定支付中国版《蒙面歌王》第三季及第四季授权费用的滞纳金，共计 1,918,560 美元，折合人民币 13,531,028.11 元；5、判令公司支付违约金共计 2,160,000

美元，折合人民币 15,233,832 元；6、判令公司承担 Munhwa Broadcasting Corp.为维护合法权益支出的合理费用，暂计人民币 211,829.37 元（上述第 1 项至第 6 项诉讼请求金额共计人民币 110,471,809.48 元）；7、判令公司承担本案的诉讼费用。截止本报告披露日，此案尚在审理过程中。

2、发行人与 Munhwa Broadcasting Corp.合同书争议案（联合开发《户外真人秀》节目合同），2020 年 7 月 20 日，MBC 向上海市第一中级人民法院提起反诉，诉请（1）反诉被告向反诉原告支付联合开发费人民币 33,000,000.00 元；（2）反诉被告向反诉原告支付违约金人民币 10,000,000.00 元；（3）反诉被告赔偿反诉原告逾期付款利息损失：以人民币 43,000,000.00 元为基数，自 2017 年那月 5 日起至 2019 年 8 月 19 日，按照同期中国人民银行公布的贷款基准利率计付，合计人民币 4,449,591.67 元；以人民币 43,000,000.00 元为基数，自 2019 年 8 月 20 日之后至实际支付之日止，按同期全国银行间同业拆借汇中心公布的贷款市场报价利率（LPR）计付。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	41,789,123.80	54,208,274.70	113,958,134.00	16,670,000.00
商业承兑汇票				
合计	41,789,123.80	54,208,274.70	113,958,134.00	16,670,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				
合计				

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

项目	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					40,000,000.00		64,117,598.00	
商业承兑汇票								
合计					40,000,000.00		64,117,598.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	409,481,201.52	843,278,417.08	800,372,077.04	707,834,738.76
1 至 2 年	24,688,100.00	108,048,587.34	217,288,467.69	83,962,238.00
2 至 3 年	37,798,728.00	32,030,000.00	72,688,000.00	5,835.82
3 年以上	85,765,069.48	85,724,973.82	13,543,537.75	13,537,701.93
小计	557,733,099.00	1,069,081,978.24	1,103,892,082.48	805,340,514.51
减：坏账准备	115,993,650.50	121,575,187.36	107,906,427.20	96,131,991.95
合计	441,739,448.50	947,506,790.88	995,985,655.28	709,208,522.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	95,301,858.00	17.09	93,801,858.00	98.43	1,500,000.00
按组合计提坏账准备	462,431,241.00	82.91	22,191,792.50	4.80	440,239,448.50
合计	557,733,099.00	100.00	115,993,650.50		441,739,448.50

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	95,301,858.00	8.91	93,801,858.00	98.43	1,500,000.00
按组合计提坏账准备	973,780,120.24	91.09	27,773,329.36	2.85	946,006,790.88
合计	1,069,081,978.24	100.00	121,575,187.36		947,506,790.88

按单项计提坏账准备：

名称	2020-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	80,301,858.00	100.00	预计收回可能性较小
巴士在线科技有限公司	15,000,000.00	13,500,000.00	90.00	回收可能性存在不确定性
合计	95,301,858.00	93,801,858.00		

名称	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	80,301,858.00	100.00	预计收回可能性较小
巴士在线科技有限公司	15,000,000.00	13,500,000.00	90.00	回收可能性存在不确定性
合计	95,301,858.00	93,801,858.00		

按组合计提坏账准备：

名称	2020-6-30			2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	409,481,201.52	4,094,812.02	1.00	843,278,417.08	8,432,784.17	1.00
1 至 2 年	24,688,100.00	1,234,405.00	5.00	108,048,587.34	5,402,429.37	5.00
2 至 3 年	22,798,728.00	11,399,364.00	50.00	17,030,000.00	8,515,000.00	50.00
3 年以上	5,463,211.48	5,463,211.48	100.00	5,423,115.82	5,423,115.82	100.00
合计	462,431,241.00	22,191,792.50		973,780,120.24	27,773,329.36	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	95,301,858.00	8.63	80,301,672.20	84.26	15,000,185.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,008,590,224.48	91.37	27,604,755.00	2.74	980,985,469.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,103,892,082.48	100.00	107,906,427.20		995,985,655.28

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	95,301,858.00	11.83	80,301,672.20	84.26	15,000,185.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	710,038,656.51	88.17	15,830,319.75	2.23	694,208,336.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	805,340,514.51	100.00	96,131,991.95		709,208,522.56

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018-12-31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	72,801,672.20	90.66	预计收回可能性较小
巴士在线科技有限公司	15,000,000.00	7,500,000.00	50.00	回收可能性存在不确定性
合计	95,301,858.00	80,301,672.20		

应收账款（按单位）	2017-12-31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	72,801,672.20	90.66	预计收回可能性较小
巴士在线科技有限公司	15,000,000.00	7,500,000.00	50.00	回收可能性存在不确定性
合计	95,301,858.00	80,301,672.20		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	800,372,077.04	8,003,720.77	1.00	687,501,400.76	6,875,014.01	1.00
1 至 2 年	196,955,129.69	9,847,756.48	5.00	14,293,718.00	714,685.90	5.00
2 至 3 年	3,019,480.00	1,509,740.00	50.00	5,835.82	2,917.91	50.00
3 年以上	8,243,537.75	8,243,537.75	100.00	8,237,701.93	8,237,701.93	100.00
合计	1,008,590,224.48	27,604,755.00		710,038,656.51	15,830,319.75	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016-12-31	本期变动金额			2017-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	93,937,585.21	2,194,406.74			96,131,991.95

类别	2017-12-31	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	96,131,991.95	11,774,435.25			107,906,427.20

类别	2018-12-31	会计政策变更调整	2019-1-1	本期变动金额			2019-12-31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	107,906,427.20		107,906,427.20	13,668,760.16			121,575,187.36

类别	2019-12-31	会计政策变更调整	2020-1-1	本期变动金额			2020-6-30
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	121,575,187.36		121,575,187.36		5,581,536.86		115,993,650.50

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020-6-30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江广播电视集团	257,007,457.01	46.08	2,768,074.57
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	14.40	80,301,858.00
浙江阿里巴巴通信技术有限公司	70,000,000.00	12.55	700,000.00

单位名称	2020-6-30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏省广播电视集团有限公司	20,000,000.00	3.59	200,000.00
上海东方娱乐传媒集团有限公司	19,886,319.00	3.57	295,465.19
合计	447,195,634.01	80.19	84,265,397.76

单位名称	2019-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江广播电视集团	360,484,215.21	33.72	6,538,080.70
优酷（注 1）	229,395,182.36	21.46	3,093,951.82
上海东方娱乐传媒集团有限公司（注 2）	178,886,319.00	16.73	1,874,215.19
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	7.51	80,301,858.00
江苏省广播电视集团有限公司	70,000,000.00	6.55	700,000.00
合计	919,067,574.57	85.97	92,508,105.71

注 1：包含优酷信息技术（北京）有限公司、上海全土豆文化传播有限公司、北京优酷科技有限公司。

注 2：包含上海东方娱乐传媒集团有限公司、上海五岸传播有限公司。

单位名称	2018-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江广播电视集团	389,430,702.41	35.28	8,740,913.75
上海东方娱乐传媒集团有限公司	207,785,983.44	18.82	4,526,258.29
优酷（注）	128,666,079.78	11.66	1,286,660.80
北京爱奇艺科技有限公司	106,789,308.00	9.67	1,067,893.08
江苏省广播电视集团有限公司	93,655,618.34	8.48	936,556.18
合计	926,327,691.97	83.91	16,558,282.10

注：包含优酷信息技术（北京）有限公司、上海全土豆文化传播有限公司。

单位名称	2017-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江广播电视集团	224,265,678.16	27.85	2,408,292.78
江苏省广播电视集团有限公司	197,700,085.38	24.55	1,977,000.85
上海东方娱乐传媒集团有限公司	81,837,952.50	10.16	818,379.53
中央电视台综合频道	80,605,768.50	10.01	806,057.69
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	80,301,858.00	9.97	72,801,672.20
合计	664,711,342.54	82.54	78,811,403.05

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	51,533,932.03	23,197,462.03	90,527,623.12	227,575,320.71
合计	51,533,932.03	23,197,462.03	90,527,623.12	227,575,320.71

1、 各报告期末无应收利息

2、 各报告期末无应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	36,903,784.38	11,952,527.53	85,964,077.11	226,316,159.81
1 至 2 年	10,834,510.05	9,932,313.00	3,880,722.93	3,513,000.00
2 至 3 年	9,412,801.88	3,857,524.86	3,473,000.00	369,945.00
3 年以上	1,099,585.00	4,098,485.00	702,430.00	333,585.00

账龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
小计	58,250,681.31	29,840,850.39	94,020,230.04	230,532,689.81
减：坏账准备	6,716,749.28	6,643,388.36	3,492,606.92	2,957,369.10
合计	51,533,932.03	23,197,462.03	90,527,623.12	227,575,320.71

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,250,681.31	100.00	6,716,749.28	11.53	51,533,932.03
合计	58,250,681.31	100.00	6,716,749.28		51,533,932.03

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,840,850.39	100.00	6,643,388.36	22.26	23,197,462.03
合计	29,840,850.39	100.00	6,643,388.36		23,197,462.03

按组合计提坏账准备：

名称	2020-6-30			2019-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,903,784.38	369,037.84	1.00	11,952,527.53	119,525.28	1.00
1 至 2 年	10,834,510.05	541,725.50	5.00	9,932,313.00	496,615.65	5.00
2 至 3 年	9,412,801.88	4,706,400.94	50.00	3,857,524.86	1,928,762.43	50.00
3 年以上	1,099,585.00	1,099,585.00	100.00	4,098,485.00	4,098,485.00	100.00
合计	58,250,681.31	6,716,749.28		29,840,850.39	6,643,388.36	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	94,020,230.04	100.00	3,492,606.92	3.71	90,527,623.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	94,020,230.04	100.00	3,492,606.92		90,527,623.12

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	230,532,689.81	100.00	2,957,369.10	1.28	227,575,320.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	230,532,689.81	100.00	2,957,369.10		227,575,320.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,964,077.11	859,640.77	1.00	226,316,159.81	2,263,161.60	1.00
1 至 2 年	3,880,722.93	194,036.15	5.00	3,513,000.00	175,650.00	5.00
2 至 3 年	3,473,000.00	1,736,500.00	50.00	369,945.00	184,972.50	50.00
3 年以上	702,430.00	702,430.00	100.00	333,585.00	333,585.00	100.00
合计	94,020,230.04	3,492,606.92		230,532,689.81	2,957,369.10	

（3）坏账准备计提情况

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)	
2019-1-1 余额	859,640.77	1,930,536.15	702,430.00	3,492,606.92
2019-1-1 余额在本期				
--转入第二阶段	98,321.70			98,321.70
--转入第三阶段		1,698,027.50		1,698,027.50
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,192,869.43	3,396,055.00	5,588,924.43
本期转回	641,793.79			641,793.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019-12-31 余额	119,525.28	2,425,378.08	4,098,485.00	6,643,388.36

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)	
2019-12-31 余额	119,525.28	2,425,378.08	4,098,485.00	6,643,388.36
2019-12-31 余额在本期				
--转入第二阶段	64,574.74			64,574.74
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	314,087.30	2,822,748.36		3,136,835.66
本期转回			2,998,900.00	2,998,900.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020-6-30 余额	369,037.84	5,248,126.44	1,099,585.00	6,716,749.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019-1-1 余额	85,964,077.11	7,353,722.93	702,430.00	94,020,230.04
2019-1-1 余额在本期				
--转入第二阶段	9,832,169.93			9,832,169.93
--转入第三阶段		3,396,055.00		3,396,055.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		9,832,169.93	3,396,055.00	13,228,224.93
本期终止确认	64,179,379.65			64,179,379.65
其他变动				
2019-12-31 余额	11,952,527.53	13,789,837.86	4,098,485.00	29,840,850.39

账面余额	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)	
2019-12-31 余额	11,952,527.53	13,789,837.86	4,098,485.00	29,840,850.39
2019-12-31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	6,457,474.07			6,457,474.07
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	31,408,730.92	6,457,474.07		37,866,204.99
本期终止确认			2,998,900.00	2,998,900.00
其他变动				
2020-6-30 余额	36,903,784.38	20,247,311.93	1,099,585.00	58,250,681.31

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016-12-31	本期变动金额			2017-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,517,157.86	440,211.24			2,957,369.10

类别	2017-12-31	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,957,369.10	535,237.82			3,492,606.92

类别	2018-12-31	会计政策变更调整	2019-1-1	本期变动金额			2019-12-31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,492,606.92		3,492,606.92	3,792,575.23	641,793.79		6,643,388.36

类别	2019-12-31	本期变动金额			2020-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	6,643,388.36	3,136,835.66	3,063,474.74		6,716,749.28

（5）本报告期无实际核销的其他应收款

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
往来及代垫款	52,882,237.59	24,273,533.03	88,172,646.50	223,450,000.00
押金及保证金	3,081,745.62	4,740,111.62	4,605,794.95	4,355,576.00
备用金	2,286,698.10	827,205.74	1,241,788.59	2,727,113.81
合计	58,250,681.31	29,840,850.39	94,020,230.04	230,532,689.81

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020-6-30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海灿星影视文化有限公司	往来及代垫款	52,028,894.59	3 年以内	89.32	5,439,096.55
上海申地资产管理有限公司	押金及保证金	2,109,700.00	1 年以内	3.62	21,097.00
任庆英	备用金	1,213,124.07	1 年以内	2.08	12,131.24
西安星空华文传媒有限公司	押金及保证金	850,440.00	1-3 年以上	1.46	552,220.00
中央电视台	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	0.52	300,000.00
合计		56,502,158.66		97.00	6,324,544.79

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海灿星影视文化有限公司	往来及代垫款	19,920,190.03	2 年以内	66.75	565,601.90
上海业和投资管理有限公司	押金及保证金	3,816,066.00	2-3 年	12.79	1,908,033.00
浙江广播电视集团	往来及代垫款	3,000,000.00	3 年以上	10.05	3,000,000.00
西安星空华文传媒有限公司	往来及代垫款	850,440.00	1-3 年以上	2.85	460,977.00
成都灿星教育咨询有限公司	往来及代垫款	500,000.00	1-2 年	1.68	25,000.00
合计		28,086,696.03		94.12	5,959,611.90

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梦响强音文化传播（上海）有限公司	往来及代垫款	70,000,000.00	1 年以内	74.45	700,000.00
上海灿星影视文化有限公司	往来及代垫款	14,000,000.00	1 年以内	14.89	140,000.00
上海亚和投资管理有限公司	押金及保证金	3,816,066.00	1-2 年	4.06	190,803.30
浙江广播电视集团	往来及代垫款	3,000,000.00	2-3 年	3.19	1,500,000.00
西安星空华文传媒有限公司	往来及代垫款	650,440.00	1 年以上	0.69	275,915.40
合计		91,466,506.00		97.28	2,806,718.70

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梦响强音文化传播（上海）有限公司	往来及代垫款	220,000,000.00	1 年以内	95.43	2,200,000.00
上海亚和投资管理有限公司	押金及保证金	3,816,066.00	1 年以内	1.66	38,160.66
浙江广播电视集团	往来及代垫款	3,000,000.00	1-2 年	1.30	150,000.00
西安星空华文传媒有限公司	往来及代垫款	450,000.00	1 年以上	0.20	117,500.00
中央电视台综艺频道	押金及保证金	300,000.00	2-3 年	0.13	150,000.00
合计		227,566,066.00		98.72	2,655,660.66

（8）各报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

（9）各报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（10）各报告期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 长期股权投资

项目	2020-6-30			2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	2,237,701,475.21	347,614,355.24	1,890,087,119.97	2,237,701,475.21	347,614,355.24	1,890,087,119.97	2,203,001,475.21	347,614,355.24	1,855,387,119.97	2,190,583,775.21	347,614,355.24	1,842,969,419.97
对联营、合营企业投资	4,576,288.08		4,576,288.08	5,935,771.35		5,935,771.35	5,882,110.87		5,882,110.87	5,137,292.55		5,137,292.55
合计	2,242,277,763.29	347,614,355.24	1,894,663,408.05	2,243,637,246.56	347,614,355.24	1,896,022,891.32	2,208,883,586.08	347,614,355.24	1,861,269,230.84	2,195,721,067.76	347,614,355.24	1,848,106,712.52

1、 对子公司投资

被投资单位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波灿星文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
梦响强音文化传播（上海）有限公司	2,080,000,000.00			2,080,000,000.00		
星空华文国际传媒有限公司	101,583,775.21			101,583,775.21		
杭州灿星子默信息科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	2,184,583,775.21	6,000,000.00		2,190,583,775.21		

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波灿星文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
梦响强音文化传播（上海）有限公司	2,080,000,000.00			2,080,000,000.00		347,614,355.24
星空华文国际传媒有限公司	101,583,775.21			101,583,775.21		
杭州灿星子默信息科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
灿星国际传媒有限公司		6,317,700.00		6,317,700.00		
上海灿星影视文化有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
上海灿腾文化传媒有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	2,190,583,775.21	12,417,700.00		2,203,001,475.21		347,614,355.24

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
宁波灿星文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
梦响强音文化传播（上海）有限公司	2,080,000,000.00			2,080,000,000.00		347,614,355.24
星空华文国际传媒有限公司	101,583,775.21			101,583,775.21		
杭州灿星子默信息科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
灿星国际传媒有限公司	6,317,700.00			6,317,700.00		
上海灿星影视文化有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海灿腾文化传媒有限公司	100,000.00	40,700,000.00		40,800,000.00		
合计	2,203,001,475.21	40,700,000.00	6,000,000.00	2,237,701,475.21		347,614,355.24

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波灿星文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
梦响强音文化传播（上海）有限公司	2,080,000,000.00			2,080,000,000.00		347,614,355.24
星空华文国际传媒有限公司	101,583,775.21			101,583,775.21		
灿星国际传媒有限公司	6,317,700.00			6,317,700.00		
上海灿星影视文化有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海灿腾文化传媒有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
合计	2,237,701,475.21			2,237,701,475.21		347,614,355.24

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016-12-31	本期增减变动								2017-12-31	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		
1. 合营企业											
北京星云乐众文化传播有限公司（注 1）											
小计											

被投资单位	2016-12-31	本期增减变动								2017-12-31	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		
2．联营企业											
北京同路凌云广告有限公司	37,737,218.37		37,737,218.37								
广东南瓜视业文化传播有限公司	5,818,288.56			-680,996.01						5,137,292.55	
小计	37,737,218.37		37,737,218.37								
合计	37,737,218.37		37,737,218.37								

被投资单位	2017-12-31	本期增减变动								2018-12-31	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		
1．合营企业											
北京星云乐众文化传播有限公司（注 1）											
小计											

被投资单位	2017-12-31	本期增减变动								2018-12-31	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		
2．联营企业											
广东南瓜视业文化传播有限公司	5,137,292.55			744,818.32						5,882,110.87	
小计	5,137,292.55			744,818.32						5,882,110.87	
合计	5,137,292.55			744,818.32						5,882,110.87	

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											
北京星云乐众文化传播有限公司（注 1）											
上海名音信息科技合伙企业（有限合伙）（注 2）											

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		
小计											
2. 联营企业											
广东南瓜视业文化传播有限公司	5,882,110.87			-1,716,602.91						4,165,507.96	
上海鸿赢文化艺术发展有限公司		450,000.00		1,067,761.94						1,517,761.94	
杭州灿辉文化传媒有限公司		300,000.00		-47,498.55						252,501.45	
小计	5,882,110.87	750,000.00		-696,339.52						5,935,771.35	
合计	5,882,110.87	750,000.00		-696,339.52						5,935,771.35	

被投资单位	2019-12-31	本期增减变动								2020-6-30	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		
1．合营企业											
北京星云乐众文化传播有限公司（注 1）											
上海名音信息科技合伙企业（有限合伙）（注 2）											
小计											
2．联营企业											
广东南瓜视业文化传播有限公司	4,165,507.96			-656,987.09						3,508,520.87	
上海鸿赢文化艺术发展有限公司	1,517,761.94			-536,291.05						981,470.89	
杭州灿辉文化传媒有限公司	252,501.45			-166,205.13						86,296.32	
小计	5,935,771.35			-1,359,483.27						4,576,288.08	
合计	5,935,771.35			-1,359,483.27						4,576,288.08	

注 1：由于对北京星云乐众文化传播有限公司（星云乐众）不负有承担额外损失义务，因此在确认星云乐众发生的净亏损时，以长期股权投资账面价值以及其他实质上构成对星云乐众净投资的长期权益减记至零为限。截止 2020 年 6 月 30 日，该公司已注销。

注 2：本公司参与设立的合营企业，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,108,606.68	208,410,482.99	1,281,135,026.40	935,841,494.40	1,239,437,542.02	770,471,582.38	1,580,242,894.07	1,109,226,121.45
其他业务	145,373.59		2,345,588.48	858,521.12	1,478,207.54	519,694.77		
合计	241,253,980.27	208,410,482.99	1,283,480,614.88	936,700,015.52	1,240,915,749.56	770,991,277.15	1,580,242,894.07	1,109,226,121.45

2、 主营业务收入、成本（分业务）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
综艺节目制作	224,404,229.48	207,455,466.91	1,259,842,206.82	925,041,912.35	1,196,771,111.18	748,395,686.86	1,554,628,591.96	1,100,542,243.36
授权及衍生	16,704,377.19	955,016.08	21,292,819.58	10,799,582.05	42,666,430.84	22,075,895.52	25,614,302.11	8,683,878.09
合计	241,108,606.68	208,410,482.99	1,281,135,026.40	935,841,494.40	1,239,437,542.02	770,471,582.38	1,580,242,894.07	1,109,226,121.45

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京广播电视台	93,374,924.86	38.70
阿里巴巴（注）	70,754,716.98	29.33
夸克天华（北京）传媒有限公司	29,830,188.68	12.36
好枫青芸文化传媒(上海)有限公司	11,886,792.45	4.93
优酷信息技术（北京）有限公司	10,882,523.58	4.51
合计	216,729,146.55	89.83

注 1： 包含阿里巴巴（北京）软件服务有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司。

2019 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江广播电视集团	363,363,379.30	28.31
优酷（注 1）	316,656,634.31	24.67
上海东方娱乐传媒集团有限公司（注 2）	169,699,159.49	13.22
宁波灿腾文化传媒有限公司	145,996,131.71	11.38
江苏省广播电视集团有限公司	113,349,568.14	8.83
合计	1,109,064,872.95	86.41

注 1：包含优酷信息技术（北京）有限公司、上海全土豆文化传播有限公司、北京优酷科技有限公司。

注 2：包含上海东方娱乐传媒集团有限公司、上海东方传媒技术有限公司、上海五岸传播有限公司。

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江广播电视台	398,127,862.41	32.08
优酷（注）	232,087,373.16	18.70
北京爱奇艺科技有限公司	197,489,913.21	15.91
江苏省广播电视集团有限公司	177,268,702.12	14.29
上海东方娱乐传媒集团有限公司	137,134,478.31	11.05
合计	1,142,108,329.20	92.03

注：包含优酷信息技术（北京）有限公司、上海全土豆文化传播有限公司。

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏省广播电视集团有限公司	526,372,776.82	33.31
浙江广播电视集团	396,344,130.33	25.08
爱奇艺（注 1）	188,652,093.40	11.94
优酷（注 2）	176,432,247.00	11.16
上海东方娱乐传媒集团有限公司	77,205,615.56	4.89
合计	1,365,006,863.12	86.38

注 1：包含北京爱奇艺科技有限公司、北京奇艺世纪科技有限公司；

注 2：2017 年 10 月前为合一信息技术（北京）有限公司，后更名为优酷信息技术（北京）有限公司。

(六) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,359,483.27	-696,339.52	744,818.32	-680,996.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,533,472.79		422,781.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益			1,000,000.00	
合计	-1,359,483.27	-4,229,812.31	1,744,818.32	-258,214.38

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益		-894,384.03	-67,377.94	1,250,892.13	
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	36,428,025.42	42,110,121.81	46,724,538.82	84,849,333.46	

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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）					
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					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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			1,000,000.00		
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					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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	-54,884.70	12,218,996.23	1,437,652.87	-695,091.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-12,906,782.96	
小计	36,373,140.72	53,434,734.01	49,094,813.75	72,498,350.84	
所得税影响额	-5,510,093.18	-8,188,662.67	-7,543,247.99	-11,079,671.73	
少数股东权益影响额（税后）	-130,177.97	-113,137.08	594,585.89	-50,137.81	
合计	30,732,869.57	45,132,934.26	42,146,151.65	61,368,541.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.69	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.08	0.08

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.39	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03	0.78	0.78

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.77	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.20	1.08	1.08

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	37.26	1.25	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.19	1.08	1.08

上海灿星文化传媒股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年九月三十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202009170032

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

仅供出具报告使用，其他无效。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 09 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-222

3-2-1-223



会计师事务所

执业证书



名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效



发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

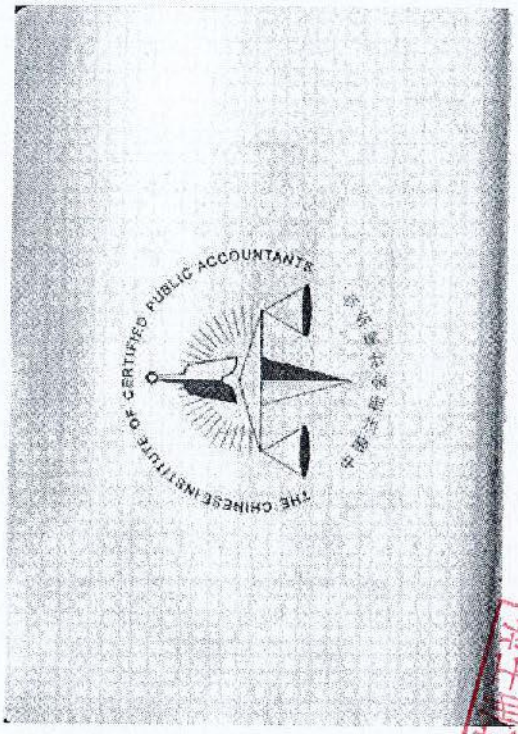
仅供出报告使用，其他无效

3-2-1-224





仅供出报告使用，其他无效





仅供出报告使用，其他无效



