

北京雅迪传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2020 年 6 月

# 北京雅迪传媒股份有限公司

## 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                   | 1-4   |
| 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  |
| 三、 | 财务报表附注                 | 1-107 |

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZB11706 号

北京雅迪传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京雅迪传媒股份有限公司（以下简称雅迪传媒）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，公允反映了雅迪传媒 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，我们独立于雅迪传媒，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                                                                       | 该事项在审计中是如何应对的                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| (一) 收入确认                                                                     |                                                                        |
| 收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十六）。 | 我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：<br>1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制；<br>2、选取样本检查与收入确认相关的支 |

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                              | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>雅迪传媒于2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月确认的合并报表主营业务收入金额分别为96,988.96万元、141,676.28万元、125,920.56万元、80,861.05万元。由于收入是雅迪传媒的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>                                                                                      | <p>持性文件，包括合同、排期单、第三方监播数据，评价收入确认是否符合会计准则的要求；</p> <p>3、分析毛利率变动情况，复核收入变动的合理性；</p> <p>4、结合应收账款审计，函证主要客户收入金额、业务执行情况以及合同特殊条款等，对大额应收客户执行期后回款测试；</p> <p>5、对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>6、检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。</p>                                                                                                                                                                |
| <b>(二) 应收账款的减值</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三)。于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日，雅迪传媒合并财务报表中应收账款账面余额分别为7,495.18万元、3,742.44万元、8,405.63万元、18,923.48万元，坏账准备金额分别为556.75万元、448.93万元、706.94万元、2,318.66万元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> | <p>我们针对应收账款的减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解、评估和测试与应收账款管理及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>3、对比同行业公司坏账准备计提标准，评价管理层减值的计提标准是否合理；</p> <p>4、复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、以往收款情况、期后收款；</p> <p>5、对于以组合为基础预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层使用数据的准确性以及对计提坏账准备的计算是否准确；</p> <p>6、选取样本实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。</p> <p>7、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估雅迪传媒的持续经营能力，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。

治理层负责监督雅迪传媒的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对雅迪传媒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雅迪传媒不能持续经营。

(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) 就雅迪传媒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)。

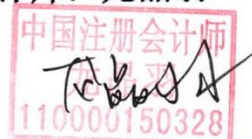
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：刘海山(项目合伙人)



中国注册会计师：龙晶羽



中国·上海

2020年9月30日



北京雅迪传媒股份有限公司  
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    | 2020.6.30      | 2019.12.31     | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:                  |       |                |                |                |                |
| 货币资金                   | 五(一)  | 321,753,391.92 | 157,399,319.49 | 227,826,156.46 | 136,141,180.61 |
| 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                   | 五(二)  | 27,100,000.00  | 18,875,699.42  |                |                |
| 应收账款                   | 五(三)  | 166,048,207.52 | 76,986,933.71  | 32,935,075.56  | 69,384,276.53  |
| 应收款项融资                 |       |                |                |                |                |
| 预付款项                   | 五(四)  | 210,585,304.15 | 365,281,508.71 | 314,367,739.39 | 204,259,219.22 |
| 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(五)  | 25,527,480.83  | 61,111,476.61  | 35,552,471.90  | 6,440,886.83   |
| 买入返售金融资产               |       |                |                |                |                |
| 存货                     | 五(六)  | 15,585,389.13  | 22,312,972.23  | 27,932,096.65  | 24,541,676.64  |
| 合同资产                   |       |                |                |                |                |
| 持有待售资产                 |       |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                |                |                |                |
| 其他流动资产                 | 五(七)  | 4,460,672.47   | 11,914,528.61  | 4,692,221.79   | 40,855,307.38  |
| 流动资产合计                 |       | 771,060,446.02 | 713,882,438.78 | 643,305,761.75 | 481,622,547.21 |
| 非流动资产:                 |       |                |                |                |                |
| 发放贷款和垫款                |       |                |                |                |                |
| 债权投资                   |       |                |                |                |                |
| 可供出售金融资产               |       |                |                |                |                |
| 其他债权投资                 |       |                |                |                |                |
| 持有至到期投资                |       |                |                |                |                |
| 长期应收款                  |       |                |                |                |                |
| 长期股权投资                 | 五(八)  | 8,380,630.12   | 8,493,860.22   | 11,977,754.60  | 16,930,638.52  |
| 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                   | 五(九)  | 9,525,514.20   | 10,664,816.68  | 12,327,711.22  | 13,485,817.92  |
| 在建工程                   |       |                |                |                |                |
| 生产性生物资产                |       |                |                |                |                |
| 油气资产                   |       |                |                |                |                |
| 无形资产                   | 五(十)  | 581,297.00     | 842,917.87     | 620,702.28     | 536,492.18     |
| 开发支出                   |       |                |                |                |                |
| 商誉                     | 五(十一) |                |                | 109,909.39     | 109,909.39     |
| 长期待摊费用                 | 五(十二) | 852,569.80     | 2,059,911.42   | 1,872,994.06   | 106,855.30     |
| 递延所得税资产                | 五(十三) | 14,162,782.01  | 9,062,751.38   | 1,686,604.17   | 2,408,956.03   |
| 其他非流动资产                | 五(十四) |                |                | 471,200.00     | 136,613.00     |
| 非流动资产合计                |       | 33,502,793.13  | 31,124,257.57  | 29,066,875.72  | 33,715,282.34  |
| 资产总计                   |       | 804,563,239.15 | 745,006,696.35 | 672,372,637.47 | 515,337,829.55 |

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:











北京雅迪传媒股份有限公司  
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     | 2020.6.30      | 2019.12.31     | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |        |                |                |                |                |
| 短期借款                   |        |                |                |                |                |
| 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                   | 五（十五）  | 33,110,975.70  | 10,984,190.62  | 25,617,341.22  | 13,886,780.90  |
| 预收款项                   | 五（十六）  |                | 185,602,639.75 | 147,600,791.10 | 85,560,777.74  |
| 合同负债                   | 五（十七）  | 135,734,793.61 |                |                |                |
| 卖出回购金融资产款              |        |                |                |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |        |                |                |                |                |
| 代理买卖证券款                |        |                |                |                |                |
| 代理承销证券款                |        |                |                |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五（十八）  | 28,314,910.73  | 16,734,082.66  | 20,242,733.73  | 14,485,347.63  |
| 应交税费                   | 五（十九）  | 31,396,279.59  | 26,430,858.58  | 22,219,023.43  | 12,714,253.19  |
| 其他应付款                  | 五（二十）  | 32,886,050.03  | 22,662,415.33  | 20,300,356.37  | 46,386,462.90  |
| 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                 | 五（二十一） | 1,002,792.98   |                |                |                |
| 流动负债合计                 |        | 262,445,802.64 | 262,414,186.94 | 235,980,245.85 | 173,033,622.36 |
| 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                   |        |                |                |                |                |
| 递延所得税负债                | 五（十三）  | 66,558.42      | 80,161.77      | 107,368.46     |                |
| 其他非流动负债                |        |                |                |                |                |
| 非流动负债合计                |        | 66,558.42      | 80,161.77      | 107,368.46     |                |
| 负债合计                   |        | 262,512,361.06 | 262,494,348.71 | 236,087,614.31 | 173,033,622.36 |
| 所有者权益：                 |        |                |                |                |                |
| 股本                     | 五（二十二） | 75,000,000.00  | 75,000,000.00  | 75,000,000.00  | 14,673,200.00  |
| 其他权益工具                 |        |                |                |                |                |
| 其中：优先股                 |        |                |                |                |                |
| 永续债                    |        |                |                |                |                |
| 资本公积                   | 五（二十三） | 203,031,461.08 | 203,031,461.08 | 203,031,461.08 | 215,572,800.00 |
| 减：库存股                  |        |                |                |                |                |
| 其他综合收益                 |        |                |                |                |                |
| 专项储备                   |        |                |                |                |                |
| 盈余公积                   | 五（二十四） | 10,810,413.35  | 10,810,413.35  | 10,810,413.35  | 4,966,097.13   |
| 一般风险准备                 |        |                |                |                |                |
| 未分配利润                  | 五（二十五） | 244,109,305.45 | 183,517,726.20 | 139,928,982.78 | 101,440,581.78 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 532,951,179.88 | 472,359,600.63 | 428,770,857.21 | 336,652,678.91 |
| 少数股东权益                 |        | 9,099,698.21   | 10,152,747.01  | 7,514,165.95   | 5,651,528.28   |
| 所有者权益合计                |        | 542,050,878.09 | 482,512,347.64 | 436,285,023.16 | 342,304,207.19 |
| 负债和所有者权益总计             |        | 804,563,239.15 | 745,006,696.35 | 672,372,637.47 | 515,337,829.55 |

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：







财务报表 第2页  
3-2-1-8







北京雅迪传媒股份有限公司  
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    | 2020.6.30      | 2019.12.31     | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:                  |       |                |                |                |                |
| 货币资金                   |       | 153,015,342.58 | 50,728,133.97  | 143,036,793.57 | 111,084,340.72 |
| 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                   | 十三(一) |                | 5,200,000.00   |                |                |
| 应收账款                   | 十三(二) | 58,322,929.68  | 74,950,840.70  | 26,523,269.18  | 62,697,252.84  |
| 应收款项融资                 |       |                |                |                |                |
| 预付款项                   |       | 36,276,095.90  | 38,066,011.10  | 41,660,055.06  | 57,032,102.99  |
| 其他应收款                  | 十三(三) | 84,263,333.66  | 200,887,436.52 | 180,708,197.08 | 69,601,089.28  |
| 存货                     |       |                | 824,599.38     | 587,836.67     | 582,524.27     |
| 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                 |       | 321,072.42     | 812,518.67     | 1,193,740.66   | 25,008,040.00  |
| 流动资产合计                 |       | 332,198,774.24 | 371,469,540.34 | 393,709,892.22 | 326,005,350.10 |
| 非流动资产:                 |       |                |                |                |                |
| 债权投资                   |       |                |                |                |                |
| 可供出售金融资产               |       |                |                |                |                |
| 其他债权投资                 |       |                |                |                |                |
| 持有至到期投资                |       |                |                |                |                |
| 长期应收款                  |       |                |                |                |                |
| 长期股权投资                 | 十三(四) | 68,979,336.01  | 39,092,566.11  | 55,576,460.49  | 52,159,344.41  |
| 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                   |       | 465,008.75     | 668,664.33     | 1,187,527.07   | 1,771,165.74   |
| 在建工程                   |       |                |                |                |                |
| 生产性生物资产                |       |                |                |                |                |
| 油气资产                   |       |                |                |                |                |
| 无形资产                   |       | 581,297.00     | 842,917.87     | 620,702.28     | 536,492.18     |
| 开发支出                   |       |                |                |                |                |
| 商誉                     |       |                |                |                |                |
| 长期待摊费用                 |       | 729,030.82     | 970,423.14     | 498,737.36     |                |
| 递延所得税资产                |       | 7,247,907.34   | 2,361,379.62   | 1,137,657.44   | 1,314,721.09   |
| 其他非流动资产                |       |                |                | 471,200.00     |                |
| 非流动资产合计                |       | 78,002,579.92  | 43,935,951.07  | 59,492,284.64  | 55,781,723.42  |
| 资产总计                   |       | 410,201,354.16 | 415,405,491.41 | 453,202,176.86 | 381,787,073.52 |

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:

北京雅迪传媒股份有限公司  
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                       |    |                       |                       |                       |                       |
| 交易性金融负债                    |    |                       |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债 |    |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据                       |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付账款                       |    | 20,265,000.00         | 20,765,000.00         | 1,761,184.98          | 8,402,050.73          |
| 预收款项                       |    |                       | 239,940.57            | 27,414,647.79         | 22,856,741.80         |
| 合同负债                       |    | 12,525,519.91         |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬                     |    | 5,884,413.51          | 2,553,780.55          | 8,996,741.43          | 4,877,412.81          |
| 应交税费                       |    | 2,734,795.09          | 4,185,746.37          | 1,902,353.07          | 10,303,599.69         |
| 其他应付款                      |    | 3,768,777.33          | 8,065,135.54          | 26,991,655.05         | 43,817,504.10         |
| 持有待售负债                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债                |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                     |    | 737,140.76            |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>              |    | <b>45,915,646.60</b>  | <b>35,809,603.03</b>  | <b>67,066,582.32</b>  | <b>90,257,309.13</b>  |
| 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                       |    |                       |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债                    |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                    |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>             |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>                |    | <b>45,915,646.60</b>  | <b>35,809,603.03</b>  | <b>67,066,582.32</b>  | <b>90,257,309.13</b>  |
| 所有者权益：                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 股本                         |    | 75,000,000.00         | 75,000,000.00         | 75,000,000.00         | 14,673,200.00         |
| 其他权益工具                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                        |    |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积                       |    | 203,031,461.08        | 203,031,461.08        | 203,031,461.08        | 215,572,800.00        |
| 减：库存股                      |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备                       |    |                       |                       |                       |                       |
| 盈余公积                       |    | 10,810,413.35         | 10,810,413.35         | 10,810,413.35         | 4,966,097.13          |
| 未分配利润                      |    | 75,443,833.13         | 90,754,013.95         | 97,293,720.11         | 56,317,667.26         |
| <b>所有者权益合计</b>             |    | <b>364,285,707.56</b> | <b>379,595,888.38</b> | <b>386,135,594.54</b> | <b>291,529,764.39</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>          |    | <b>410,201,354.16</b> | <b>415,405,491.41</b> | <b>453,202,176.86</b> | <b>381,787,073.52</b> |

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：

杨晓

东杨  
印晓

之郭  
印文

郭文

明方  
印晓

方晓

北京雅迪传媒股份有限公司  
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     | 2020 年 1-6 月   | 2019 年度          | 2018 年度          | 2017 年度        |
|-----------------------------|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |        | 808,610,462.69 | 1,259,205,594.03 | 1,416,762,794.67 | 969,889,593.57 |
| 其中: 营业收入                    | 五(二十六) | 808,610,462.69 | 1,259,205,594.03 | 1,416,762,794.67 | 969,889,593.57 |
| 利息收入                        |        |                |                  |                  |                |
| 已赚保费                        |        |                |                  |                  |                |
| 手续费及佣金收入                    |        |                |                  |                  |                |
| 二、营业总成本                     |        | 715,111,148.04 | 1,199,372,379.63 | 1,288,710,576.45 | 903,695,113.13 |
| 其中: 营业成本                    | 五(二十六) | 634,682,167.25 | 1,048,021,338.32 | 1,126,954,880.06 | 716,513,527.25 |
| 利息支出                        |        |                |                  |                  |                |
| 手续费及佣金支出                    |        |                |                  |                  |                |
| 退保金                         |        |                |                  |                  |                |
| 赔付支出净额                      |        |                |                  |                  |                |
| 提取保险责任准备金净额                 |        |                |                  |                  |                |
| 保单红利支出                      |        |                |                  |                  |                |
| 分保费用                        |        |                |                  |                  |                |
| 税金及附加                       | 五(二十七) | 945,541.03     | 8,011,275.56     | 13,056,843.56    | 12,026,844.54  |
| 销售费用                        | 五(二十八) | 46,748,397.68  | 85,109,388.33    | 89,903,282.94    | 83,689,880.72  |
| 管理费用                        | 五(二十九) | 34,230,239.38  | 62,877,295.09    | 60,054,540.79    | 91,298,730.57  |
| 研发费用                        |        |                |                  |                  |                |
| 财务费用                        | 五(三十)  | -1,495,197.30  | -4,646,917.67    | -1,258,970.90    | 166,130.05     |
| 其中: 利息费用                    |        |                | 10,349.92        | 24,811.32        | 666,099.06     |
| 利息收入                        |        | 1,506,869.69   | 4,680,584.89     | 1,307,659.56     | 516,717.83     |
| 加: 其他收益                     | 五(三十一) | 5,113,998.09   | 5,401,521.77     | 319,252.35       | 320,236.56     |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | 五(三十二) | -113,230.10    | -728,965.93      | -1,711,823.44    | -8,410,835.61  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |        | -113,230.10    | -3,483,894.38    | -4,952,883.92    | -11,303,815.92 |
| 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)           | 五(三十三) | -14,244,372.70 | -8,946,644.74    |                  |                |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           | 五(三十四) |                |                  | -454,011.33      | -2,457,392.67  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           |        |                |                  |                  |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)           |        | 84,255,709.94  | 55,559,125.50    | 126,205,635.80   | 55,646,488.72  |
| 加: 营业外收入                    | 五(三十五) |                | 145,347.28       | 728,142.28       | 240,653.29     |
| 减: 营业外支出                    | 五(三十六) | 1,174,969.19   | 199,512.60       | 491,062.43       | 1,105,560.59   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |        | 83,080,740.75  | 55,504,960.18    | 126,442,715.65   | 54,781,581.42  |
| 减: 所得税费用                    | 五(三十七) | 23,542,210.30  | 11,352,704.53    | 37,261,899.68    | 32,432,910.73  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)           |        | 59,538,530.45  | 44,152,255.65    | 89,180,815.97    | 22,348,670.69  |
| (一) 按经营持续性分类                |        |                |                  |                  |                |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |        | 59,538,530.45  | 44,152,255.65    | 89,180,815.97    | 22,348,670.69  |
| 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) |        | 60,591,579.25  | 43,588,743.42    | 92,118,178.30    | 24,352,523.02  |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |        | -1,053,048.80  | 563,512.23       | -2,937,362.33    | -2,003,852.33  |
| 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                    |        | 59,538,530.45  | 44,152,255.65    | 89,180,815.97    | 22,348,670.69  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |        | 60,591,579.25  | 43,588,743.42    | 92,118,178.30    | 24,352,523.02  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |        | -1,053,048.80  | 563,512.23       | -2,937,362.33    | -2,003,852.33  |
| 八、每股收益:                     |        |                |                  |                  |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)             |        | 0.81           | 0.58             | 1.23             |                |
| (二) 稀释每股收益(元/股)             |        | 0.81           | 0.58             | 1.23             |                |

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2017 年度: 127,598.97 元。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:

财务报表第5页



北京雅迪传媒股份有限公司  
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    | 2020 年 1-6 月   | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                      | 十三(五) | 3,161,334.87   | 129,503,262.49 | 433,215,700.42 | 725,856,918.00 |
| 减: 营业成本                     | 十三(五) | 2,221,744.95   | 89,909,653.02  | 377,397,923.40 | 522,343,472.63 |
| 税金及附加                       |       | 21,572.11      | 257,241.26     | 2,340,059.52   | 9,202,558.86   |
| 销售费用                        |       | 1,326,319.15   | 2,310,711.77   | 25,395,947.23  | 38,378,349.89  |
| 管理费用                        |       | 18,275,798.58  | 38,263,431.63  | 32,050,155.72  | 60,597,057.29  |
| 研发费用                        |       |                |                |                |                |
| 财务费用                        |       | -227,291.29    | -2,328,269.06  | -478,767.97    | 413,347.39     |
| 其中: 利息费用                    |       |                | 1,370.25       | 12,500.00      |                |
| 利息收入                        |       | 228,195.78     | 2,332,669.27   | 496,031.43     |                |
| 加: 其他收益                     |       | 27,160.22      | 649,575.92     | 128,634.49     |                |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)            | 十三(六) | -113,230.10    | -3,480,046.21  | 97,067,102.70  | -9,787,867.96  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |       | -113,230.10    | -3,483,894.38  | -4,952,883.92  | -11,303,815.92 |
| 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)          |       | -785,145.11    | -5,280,824.70  |                |                |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)          |       |                |                | 1,094,190.60   | -1,983,994.10  |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)          |       |                |                |                |                |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)          |       | -19,328,023.62 | -7,020,801.12  | 94,800,310.31  | 83,150,269.88  |
| 加: 营业外收入                    |       |                | 0.25           |                | 271,618.77     |
| 减: 营业外支出                    |       | 868,684.92     | 199,512.60     | 17,416.51      | 304,498.04     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)        |       | -20,196,708.54 | -7,220,313.47  | 94,782,893.80  | 83,117,390.61  |
| 减: 所得税费用                    |       | -4,886,527.72  | -680,607.31    | 177,063.65     | 33,456,419.28  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)          |       | -15,310,180.82 | -6,539,706.16  | 94,605,830.15  | 49,660,971.33  |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)    |       | -15,310,180.82 | -6,539,706.16  | 94,605,830.15  | 49,660,971.33  |
| (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                    |       | -15,310,180.82 | -6,539,706.16  | 94,605,830.15  | 49,660,971.33  |
| 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:

杨晓

东杨  
印晓

之郭  
印文

郭文

明方  
印晓

明方

## 北京雅迪传媒股份有限公司

## 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      | 2020 年 1-6 月   | 2019 年度          | 2018 年度          | 2017 年度          |
|---------------------------|---------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |         |                |                  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 696,132,079.70 | 1,302,832,478.75 | 1,603,885,303.06 | 1,004,366,521.02 |
| 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            | 五(三十八)1 | 46,874,231.99  | 37,161,024.04    | 2,002,912.84     | 840,029.11       |
| 经营活动现金流入小计                |         | 743,006,311.69 | 1,339,993,502.79 | 1,605,888,215.90 | 1,005,206,550.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 500,211,258.67 | 1,140,016,504.50 | 1,274,442,827.28 | 794,101,621.22   |
| 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           |         | 48,577,316.62  | 113,389,486.26   | 96,136,830.70    | 77,194,712.20    |
| 支付的各项税费                   |         | 26,001,869.23  | 38,935,352.62    | 61,117,944.15    | 53,855,512.26    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(三十八)2 | 26,925,690.26  | 93,053,077.46    | 88,232,162.31    | 42,213,670.05    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 601,716,134.78 | 1,385,394,420.84 | 1,519,929,764.44 | 967,365,515.73   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 141,290,176.91 | -45,400,918.05   | 85,958,451.46    | 37,841,034.40    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |         |                |                  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 23,000,000.00  | 1,000,000.00     | 285,500,000.00   | 547,800,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 70,794.52      | 28,005.47        | 3,241,060.48     | 2,892,980.31     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                |                  |                  | 5,735.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                  |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |                  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 23,070,794.52  | 1,028,005.47     | 288,741,060.48   | 550,698,715.31   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 6,899.00       | 2,734,638.74     | 4,308,070.68     | 3,758,579.55     |
| 投资支付的现金                   |         |                | 23,000,000.00    | 258,000,000.00   | 500,625,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五(三十八)3 |                | 316,545.15       |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 6,899.00       | 26,051,183.89    | 262,308,070.68   | 504,383,579.55   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 23,063,895.52  | -25,023,178.42   | 26,432,989.80    | 46,315,135.76    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |         |                |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |                  | 4,800,000.00     | 171,200,000.00   |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |         |                |                  | 4,800,000.00     | 7,200,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |         |                | 1,080,000.00     |                  | 55,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         |                | 1,080,000.00     | 4,800,000.00     | 226,200,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                | 1,080,000.00     | 25,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         |                | 2,740.50         | 256,250.00       | 412,500.00       |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      |         |                |                  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(三十八)4 |                |                  |                  | 162,457,020.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |         |                | 1,082,740.50     | 25,256,250.00    | 192,869,520.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         |                | -2,740.50        | -20,456,250.00   | 33,330,480.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                |                  | -215.41          | -411.46          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 164,354,072.43 | -70,426,836.97   | 91,934,975.85    | 117,486,238.70   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |         | 157,399,319.49 | 227,826,156.46   | 135,891,180.61   | 18,404,941.91    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 321,753,391.92 | 157,399,319.49   | 227,826,156.46   | 135,891,180.61   |

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:

杨晓

东杨  
印晓之郭  
印文

郭文

明方  
印晓

方晓

北京雅迪传媒股份有限公司

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         |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 36,750,598.09  | 57,672,802.91   | 507,318,919.51 | 724,103,472.56  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                 |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 12,620,433.90  | 2,663,669.11    | 10,000,665.92  | 520,346.67      |
| 经营活动现金流入小计                |    | 49,371,031.99  | 60,336,472.02   | 517,319,585.43 | 724,623,819.23  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 107,230.37     | 80,544,039.40   | 375,888,300.36 | 503,250,929.81  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 9,984,945.82   | 36,829,080.74   | 39,939,713.49  | 38,395,423.40   |
| 支付的各项税费                   |    | 578,308.46     | 1,472,830.16    | 14,767,180.81  | 43,641,136.45   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,413,338.73   | 45,803,834.57   | 38,059,815.81  | 56,456,674.61   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 17,083,823.38  | 164,649,784.87  | 468,655,010.47 | 641,744,164.27  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 32,287,208.61  | -104,313,312.85 | 48,664,574.96  | 82,879,654.96   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 13,000,000.00   | 155,100,000.00 | 322,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 100,000,000.00 |                 | 2,050,364.62   | 1,515,947.96    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                 |                | 3,685.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                | 3,848.17        |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                 |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 100,000,000.00 | 13,003,848.17   | 157,150,364.62 | 323,519,632.96  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                | 997,824.67      | 1,936,236.73   | 1,858,061.00    |
| 投资支付的现金                   |    | 30,000,000.00  |                 | 151,670,000.00 | 490,670,069.09  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                 |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                 |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 30,000,000.00  | 997,824.67      | 153,606,236.73 | 492,528,130.09  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 70,000,000.00  | 12,006,023.50   | 3,544,127.89   | -169,008,497.13 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                 |                | 164,000,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |    |                | 540,000.00      |                | 55,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                | 540,000.00      |                | 219,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                | 540,000.00      | 20,000,000.00  | 30,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                | 1,370.25        | 256,250.00     | 412,500.00      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |    |                | 541,370.25      | 20,256,250.00  | 30,412,500.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                | -1,370.25       | -20,256,250.00 | 188,587,500.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                 |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 102,287,208.61 | -92,308,659.60  | 31,952,452.85  | 102,458,657.83  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 50,728,133.97  | 143,036,793.57  | 111,084,340.72 | 8,625,682.89    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 153,015,342.58 | 50,728,133.97   | 143,036,793.57 | 111,084,340.72  |

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:

杨晓

东杨  
印晓

之郭  
印文

郭文

明方  
印晓

方晓



北京雅迪传媒股份有限公司  
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   |     |               |    |                |        |        |      |               |                |
|                       | 股本            | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 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         |
| 一、上年年末余额              | 75,000,000.00 |     |               |    | 203,031,461.08 |        |        |      | 10,810,413.35 | 183,517,726.20 |
| 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              | 75,000,000.00 |     |               |    | 203,031,461.08 |        |        |      | 10,810,413.35 | 183,517,726.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |     |               |    |                |        |        |      |               |                |
| (一) 综合收益总额            |               |     |               |    |                |        |        |      |               |                |
| (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. 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、本年年末余额              | 75,000,000.00 |     |               |    | 203,031,461.08 |        |        |      | 10,810,413.35 | 244,109,305.45 |
| 少数股东权益                |               |     |               |    |                |        |        |      | 10,152,747.01 |                |
| 所有者权益合计               |               |     |               |    |                |        |        |      |               | 482,512,347.64 |

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:

王明



主管会计工作负责人:

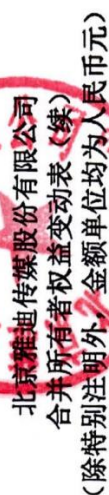


郭文

会计机构负责人:



明方



方曉明印

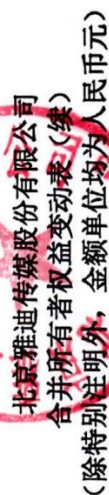
12/12

長安

杨晓  
泰印

Forcing

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：



明方曉印

文

楊文印

企业法定代表人:

Frank



北京雅迪传媒股份有限公司  
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       |        |     |                |       |        |      |      |               |       |                 |                 | 少数股东权益        | 所有者权益合计         |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----------------|-------|--------|------|------|---------------|-------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                       | 归属母公司所有者权益    |        |     |                |       |        |      |      |               |       |                 |                 |               |                 |
|                       | 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              | 10,900,000.00 |        |     | 11,333,400.00  |       |        |      |      | 5,450,000.00  |       | 245,270,755.89  | 272,954,155.89  | 455,380.61    | 273,409,536.50  |
| 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、本年初余额               | 10,900,000.00 |        |     | 11,333,400.00  |       |        |      |      | 5,450,000.00  |       | 245,270,755.89  | 272,954,155.89  | 455,380.61    | 273,409,536.50  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,773,200.00  |        |     | 204,239,400.00 |       |        |      |      | -483,902.87   |       | -143,830,174.11 | 63,698,523.02   | 5,196,147.67  | 68,894,670.69   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |                |       |        |      |      |               |       | 24,352,523.02   | 24,352,523.02   | -2,003,852.33 | 22,348,670.69   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,773,200.00  |        |     | 215,572,800.00 |       |        |      |      |               |       |                 | 219,346,000.00  | 7,200,000.00  | 226,546,000.00  |
| 1、所有者投入的普通股           | 3,773,200.00  |        |     | 177,226,800.00 |       |        |      |      |               |       |                 | 181,000,000.00  | 7,200,000.00  | 188,200,000.00  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |                |       |        |      |      |               |       |                 |                 |               |                 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     | 38,346,000.00  |       |        |      |      |               |       |                 | 38,346,000.00   |               | 38,346,000.00   |
| 4、其他                  |               |        |     |                |       |        |      |      |               |       |                 |                 |               |                 |
| （三）利润分配               |               |        |     |                |       |        |      |      |               |       |                 |                 |               |                 |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |                |       |        |      |      | 4,966,097.13  |       | -4,966,097.13   |                 |               |                 |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |     |                |       |        |      |      | 4,966,097.13  |       | -4,966,097.13   |                 |               |                 |
| 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-同一控制下企业合并       |               |        |     |                |       |        |      |      |               |       |                 |                 |               |                 |
| 四、本期期末余额              | 14,673,200.00 |        |     | -11,333,400.00 |       |        |      |      | -5,450,000.00 |       | -163,216,600.00 | -180,000,000.00 |               | -180,000,000.00 |
|                       |               |        |     | 215,572,800.00 |       |        |      |      | 4,966,097.13  |       | 101,440,581.78  | 336,652,678.91  | 5,651,528.28  | 342,304,207.19  |

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:



会计机构负责人:





北京雅通传媒股份有限公司  
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  |        |     |      |                |        | 所有者权益合计        |
|------------------------|---------------|--------|-----|------|----------------|--------|----------------|
|                        | 股本            | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 库存股            | 其他综合收益 |                |
|                        |               | 优先股    | 永续债 | 其他   |                |        |                |
| 一、上年年末余额               | 75,000,000.00 |        |     |      | 203,031,461.08 |        | 379,595,888.38 |
| 加: 会计政策变更              |               |        |     |      |                |        |                |
| 前期差错更正                 |               |        |     |      |                |        |                |
| 其他                     |               |        |     |      |                |        |                |
| 二、本年初余额                | 75,000,000.00 |        |     |      | 203,031,461.08 |        | 379,595,888.38 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               |        |     |      |                |        |                |
| (一) 综合收益总额             |               |        |     |      |                |        |                |
| (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、本期末余额                | 75,000,000.00 |        |     |      | 203,031,461.08 |        | 364,285,707.56 |

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:



东杨

主管会计工作负责人:



郭文

会计机构负责人:



明方

京雅迪传媒股份有限公司  
司所有者权益变动表(续)

二六

主管会计工作负责人:

郭文

長安  
出品

楊曉東印

Back

北京雅迪传媒股份有限公司  
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       |        |     |      |                | 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        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减:库存股          |        |      |               |                |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他   |                |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 14,673,200.00 |        |     |      | 215,572,800.00 |        |      | 4,966,097.13  | 56,317,667.26  | 291,529,764.39 |
| 加:会计政策变更              |               |        |     |      |                |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |      |                |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |      |                |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 14,673,200.00 |        |     |      | 215,572,800.00 |        |      | 4,966,097.13  | 56,317,667.26  | 291,529,764.39 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 60,326,800.00 |        |     |      | -12,541,338.92 |        |      | 5,844,316.22  | 40,976,052.85  | 94,605,830.15  |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |      |                |        |      |               |                |                |
| (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              |               |        |     |      |                |        |      | 10,810,413.35 | -10,810,413.35 |                |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |               |        |     |      |                |        |      | 10,810,413.35 | -10,810,413.35 |                |
| 3.其他                  |               |        |     |      |                |        |      |               |                |                |
| (四)所有者权益内部结转          | 60,326,800.00 |        |     |      | -12,541,338.92 |        |      | -4,966,097.13 | -42,819,363.95 |                |
| 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-净资产折股            | 60,326,800.00 |        |     |      | -12,541,338.92 |        |      | -4,966,097.13 | -42,819,363.95 |                |
| (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              | 75,000,000.00 |        |     |      | 203,031,461.08 |        |      | 10,810,413.35 | 97,293,720.11  | 386,135,594.54 |

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:

杨晓印

主管会计工作负责人:

郭文印

会计机构负责人:

明方印

方晓

|   |      |   |       |      |
|---|------|---|-------|------|
| — | 资本公积 | — | 减：库存股 | 2017 |
|---|------|---|-------|------|

陳

文部



杨晓东印

Parent

# 北京雅迪传媒股份有限公司

## 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

北京雅迪传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)统一社会信用代码: 91110105739354552C, 公司住所: 北京市东城区新中西街 2 号楼新中大厦 8 层 810 室; 法定代表人: 杨晓东; 经营范围: 广播电视节目制作; 影视策划; 信息咨询(中介服务除外)、承办展览展示; 设计、制作、代理、发布广告; 出租商业用房; 出租办公用房。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 广播电视节目制作以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

历史沿革:

本公司原名北京雅迪传媒投资有限公司, 成立于 2002 年 6 月 6 日, 由自然人杨晓东、胡斌共同出资 1000 万元设立, 注册资本 1000 万元, 其中杨晓东出资 500 万元, 持股比例 50%; 胡斌出资 500 万元, 持股比例 50%。出资业经北京安佳信会计师事务所有限公司于 2002 年 5 月 29 日以京安会验字(2002)第 021 号验资报告予以验证。2002 年 6 月 6 日经北京市工商行政管理局密云分局批准, 取得注册号为 1102282386681 营业执照, 住所: 北京市密云县新西路云光商场, 法定代表人: 杨晓东。

2005 年 8 月 10 日, 经公司股东会决议, 同意将公司名称变更为北京雅迪传媒有限公司, 公司于 2005 年 9 月 28 日完成工商变更。

2005 年 10 月 11 日, 经股东会决议, 同意北京雅迪传媒有限公司对北京雅迪广告有限公司进行吸收合并, 北京雅迪广告有限公司注销; 合并后存续的北京雅迪传媒有限公司全部承继因合并而解散的北京雅迪广告有限公司的债权、债务; 北京雅迪广告有限公司股东姜怡湘、衡晓阳将所持股份在合并同时分别转让给杨晓东和胡斌。

2006 年 6 月 28 日, 北京雅迪传媒有限公司同北京雅迪广告有限公司签订《吸收合并协议》, 北京雅迪传媒有限公司合并前注册资本为 1000 万元人民币, 北京雅迪广告有限公司注册资本为 300 万元人民币, 由于吸收方占被吸收方 70%的股份, 本次吸收合并增资 90 万元为被吸收方北京雅迪广告有限公司除吸收方之外的 30%注册资本, 双方合并后, 北京雅迪传媒有限公司注册资本为 1090 万元人民币。以上增资业经北京中润华会计师事务所有限责任公司于 2006 年 9 月 1 日以中润华验字(2006)第 2023 号验资报告予以验证。公司于 2006 年 10 月 12 日完成工商变更。

2008 年 6 月 16 日，经公司股东会决议，同意公司住所变更为北京朝阳区工人体育场北路 4 号楼 79 号幢 1-05 室。2008 年 7 月 3 日公司迁址经北京市工商行政管理局东城分局核准。

2017 年 12 月 12 日，经公司股东会决议，同意新股东上海厚勋企业管理中心（有限合伙）、共青城恒骏投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资。2017 年 12 月 28 日，雅迪传媒就本次增加注册资本完成工商变更登记，注册资本变更为人民币 1,467.32 万元，公司出资及股权结构如下：

| 序号 | 股东                | 出资额（万元）  | 持股比例    |
|----|-------------------|----------|---------|
| 1  | 杨晓东               | 545.00   | 37.14%  |
| 2  | 胡斌                | 545.00   | 37.14%  |
| 3  | 上海厚勋企业管理中心（有限合伙）  | 277.32   | 18.90%  |
| 4  | 共青城恒骏投资合伙企业（有限合伙） | 100.00   | 6.82%   |
| 合计 |                   | 1,467.32 | 100.00% |

以上增资业经北京中诺宜华会计师事务所有限公司于 2018 年 1 月 9 日以北京中诺宜华验字[2018]第 NS10804 号验资报告予以验证。

2018 年 5 月 20 日，经公司股东会决议，同意增加新股东宁波玖山年投资管理有限公司。同意股东杨晓东将 23.785% 的股权（出资金额 349 万元）、股东胡斌将 23.785% 的股权（出资金额 349 万元）转让给宁波玖山年投资管理有限公司。转让后宁波玖山年投资管理有限公司出资占比为 47.57%。变更后公司出资及股权结构如下：

| 序号 | 股东                | 出资额（万元）  | 持股比例    |
|----|-------------------|----------|---------|
| 1  | 宁波玖山年投资管理有限公司     | 698.00   | 47.57%  |
| 2  | 杨晓东               | 196.00   | 13.36%  |
| 3  | 胡斌                | 196.00   | 13.36%  |
| 4  | 上海厚勋企业管理中心（有限合伙）  | 277.32   | 18.90%  |
| 5  | 共青城恒骏投资合伙企业（有限合伙） | 100.00   | 6.82%   |
| 合计 |                   | 1,467.32 | 100.00% |

2018 年 12 月 21 日，公司整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为人民币 7500 万元，由公司以截至 2018 年 8 月 31 日净资产折合股份总额 7500 万股，由原股东按原出资比例分别持有，超出股本部分 203,031,461.08 元计入资本公积。变更后公司出资及股权结构如下：

| 序号 | 股东名称              | 出资金额          | 出资比例    |
|----|-------------------|---------------|---------|
| 1  | 宁波玖山年投资管理有限公司     | 35,677,289.00 | 47.57%  |
| 2  | 杨晓东               | 10,018,265.00 | 13.36%  |
| 3  | 胡斌                | 10,018,265.00 | 13.36%  |
| 4  | 上海厚勋企业管理中心（有限合伙）  | 14,174,822.00 | 18.90%  |
| 5  | 共青城恒骏投资合伙企业（有限合伙） | 5,111,359.00  | 6.82%   |
| 合计 |                   | 75,000,000.00 | 100.00% |

以上增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 18 日以信会师报字 [2018]第 ZB50700 号验资报告予以验证。

2020 年 5 月 31 日，经公司股东会决议，同意公司住所变更为北京市东城区新中西街 2 号楼新中大厦 8 层 810 室。2020 年 6 月 3 日完成工商变更。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 30 日批准报出。

## （二） 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 |            |            |            |
|-------------------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|
|                                                 | 2020.06.30   | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 北京雅迪广告有限公司（以下简称“雅迪广告”）                          | 是            | 是          | 是          | 是          |
| 北京千骊影视有限公司（以下简称“北京千骊”）                          | 是            | 是          | 是          | 是          |
| 北京雅迪文化有限公司（曾用名：北京雅迪星节目制作有限公司）（以下简称“雅迪文化”）       | 是            | 是          | 是          | 是          |
| 北京拇指英雄文化发展有限公司（以下简称“拇指英雄”）                      | 是            | 是          | 是          | 是          |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司（以下简称“新九方”）                    |              |            | 是          | 是          |
| 北京九方名座传媒科技有限公司（曾用名：新雅迪（北京）传媒技术有限公司）（以下简称“九方科技”） |              | 是          | 是          | 是          |
| 旅加（北京）文化传播有限公司（以下简称“旅加文化”）                      | 是            | 是          | 是          | 是          |
| 北京睿翼人力资源咨询服务有限公司（以下简称“睿翼人力”）                    |              |            | 是          | 是          |
| 东阳千骊影视有限公司（以下简称“东阳千骊”）                          | 是            | 是          | 是          |            |
| 行名（天津）传媒科技有限公司（以下简称“行名天津”）                      | 是            | 是          |            |            |

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**

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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**

### **(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。

### **(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。

## （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。

## 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。

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。

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：期末应收账款余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上、其他应收款余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### ②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 组合名称       | 坏账准备计提方法          |
|------------|-------------------|
| 账龄组合       | 账龄分析法             |
| 备用金、押金、保证金 | 余额百分比法            |
| 合并范围内关联方组合 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |

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） | 5.00        | 5.00         |
| 1—2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年        | 30.00       | 30.00        |
| 3—4 年        | 50.00       | 50.00        |
| 4—5 年        | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上        | 100.00      | 100.00       |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

| 组合名称       | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------------|-------------|--------------|
| 备用金、押金、保证金 | 5.00        | 5.00         |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                                                                                      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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。                |

（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、库存商品等。

原材料是指公司计划拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指在制作过程中的受托制作内容、制作中的电影或电视剧发生的成本。

库存商品是指本公司已入库的受托制作内容、电影或电视剧以及用于出售的其他各种产成品之实际成本。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；

领用或发出存货，成本的核算方法如下：

媒体资源运营和整合传播业务按照广告投放进度在确认收入时结转成本，期末无存货。

内容制作存货发出时按照个别计价确定其实际成本；

影视类存货的核算方法：

自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断全部著作权方式结算的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

外购商品销售采用加权平均法确定其实际成本。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

## (十二) 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。

## (十三) 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。

#### (十四) 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（%）     |
|--------|-------|-----------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00     | 5.00   | 4.75        |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3.00-6.00 | 5.00   | 31.67-15.83 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4.00      | 5.00   | 23.75       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 5.00   | 31.67-19.00 |

##### 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。

## **(十五) 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。

## (十六) 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       |
|----|--------|-------|----------|
| 软件 | 3 年    | 年限平均法 | 按照预计更新年限 |

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十七) 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。

### **(十八) 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**

经营租赁方式租入的房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

## **(十九) 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) 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。

### **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。

## **(二十一) 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。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。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。

### (二十二) 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。

## (二十三) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

## 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

### 2、 收入确认的一般原则：

（1）销售商品收入确认的一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入确认的一般原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确定让渡资产使用权收入金额。

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已投入成本占预算总成本的比例来确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### 3、收入的具体确认原则

#### (1)、媒体资源运营和整合传播业务

公司承接业务后,按照客户需求选择媒体并与其签订投放合同,由媒体按照投放计划执行广告发布,公司依据与客户确认的广告投放排期,按照广告投放进度确认对应的收入及成本;公司定期依据第三方的监播数据等证据对广告投放排期进行核对,对出现的错、漏播协调媒体安排时间进行补播或退款,并调整对应收入及成本。

#### (2)、内容运营业务

公司内容运营业务包括三类,内容节目分成、受托内容制作、投资影视作品

##### ① 内容节目分成

一类是公司与合作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:按照广告投放进度确认对应的收入及成本,同时分成获得的自身招商广告收入及成本在财务报表中予以抵销。

##### ② 受托内容制作

根据和客户签署的委托内容制作合同,按照合同约定完成相应内容制作并经客户验收后确认收入。

##### ③ 投资影视作品

公司与合作方联合投资影视作品,影视作品制作完成并取得发行许可后,根据合同约定对播出产生收入进行结算,取得结算依据后确认收入。

## **(二十四) 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。

## **(二十五) 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、 确认时点**

收到政府的货币性资产与非货币性资产。

### 3、 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。

#### (二十六) 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，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。

#### (二十七) 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。

## (二十八) 主要会计估计及判断

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外,其他主要的会计估计如下:

- 1、附注五、(十三)递延所得税资产和递延所得税负债
- 2、附注九、股份支付
- 3、销售的可变对价:公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,考虑了收入转回的可能性及其比重。
- 4、供应商返利:根据与媒体供应商约定或一贯执行的返利政策,公司暂估计提供应商返利,冲减公司的成本支出,并在对账完成后根据对账金额对暂估计提数据予以调整(如有)。

## (二十九) 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。

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：

| 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 | 227,826,156.46 | 货币资金    | 摊余成本                | 227,826,156.46 |
| 应收账款    | 摊余成本 | 32,935,075.56  | 应收账款    | 摊余成本                | 32,935,075.56  |
|         |      |                | 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 | 35,552,471.90  | 其他应收款   | 摊余成本                | 35,552,471.90  |

#### 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 | 143,036,793.57 | 货币资金    | 摊余成本                | 143,036,793.57 |
| 应收账款    | 摊余成本 | 26,523,269.18  | 应收账款    | 摊余成本                | 26,523,269.18  |
|         |      |                | 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 | 80,708,197.08  | 其他应收款   | 摊余成本                | 80,708,197.08  |

(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。

| 受影响的资产负债表项目 | 2020 年 1 月 1 日  |             |
|-------------|-----------------|-------------|
|             | 合并              | 母公司         |
| 预收款项        | -185,602,639.75 | -239,940.57 |
| 合同负债        | 183,337,663.60  | 239,934.91  |
| 其他流动负债      | 2,264,976.15    | 5.66        |

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            |
| 预收款项        | -136,737,586.59 | -13,262,660.67 |
| 合同负债        | 135,734,793.61  | 12,525,519.91  |
| 其他流动负债      | 1,002,792.98    | 737,140.76     |

## 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 |
| 货币资金  | 227,826,156.46     | 227,826,156.46   |     |      |    |
| 应收账款  | 32,935,075.56      | 32,935,075.56    |     |      |    |
| 其他应收款 | 35,552,471.90      | 35,552,471.90    |     |      |    |

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 |
| 货币资金  | 143,036,793.57     | 143,036,793.57   |     |      |    |
| 应收账款  | 26,523,269.18      | 26,523,269.18    |     |      |    |
| 其他应收款 | 80,708,197.08      | 80,708,197.08    |     |      |    |

（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<br>余额 | 2020 年 1 月 1 日<br>余额 | 调整数             |                 |
|--------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
|        |                        |                      | 重分类             | 合计              |
| 预收款项   | 185,602,639.75         |                      | -185,602,639.75 | -185,602,639.75 |
| 合同负债   |                        | 183,337,663.60       | 183,337,663.60  | 183,337,663.60  |
| 其他流动负债 |                        | 2,264,976.15         | 2,264,976.15    | 2,264,976.15    |

母公司资产负债表

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日<br>余额 | 2020 年 1 月 1 日<br>余额 | 调整数         |             |
|--------|------------------------|----------------------|-------------|-------------|
|        |                        |                      | 重分类         | 合计          |
| 预收款项   | 239,940.57             |                      | -239,940.57 | -239,940.57 |
| 合同负债   |                        | 239,934.91           | 239,934.91  | 239,934.91  |
| 其他流动负债 |                        | 5.66                 | 5.66        | 5.66        |

### 3、 其他重要会计政策

#### （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：

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；

#### （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；

（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。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用合计人民币 786,464.00 元。

#### 4、 重大会计估计变更：无

### 四、 税项

#### （一） 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率（%）                            |                                                      |                                             |                                   |
|---------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|
|         |                                                         | 2020 年<br>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 | 3.00、<br>6.00、<br>9.00、<br>13.00 | 3.00、<br>6.00、<br>9.00、<br>10.00、<br>13.00、<br>16.00 | 3.00、<br>6.00、<br>10.00、<br>16.00、<br>17.00 | 3.00、<br>6.00、<br>11.00、<br>17.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7.00、5.00                        | 7.00、<br>5.00                                        | 7.00、5.00                                   | 7.00、<br>5.00                     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25.00                            | 25.00                                                | 25.00                                       | 25.00                             |

## (二) 其他说明

根据财税【2017】43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2018】77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2019】13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内，子公司睿翼人力、九方科技、东阳千骊、行名天津享受了税收优惠。

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46 号），自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属于中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。本公司及子公司自 2019 年 7 月 1 日起享受文化事业费减按 50%征收政策。

根据《财政部 国家税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号），自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。本公告发布之日前，已征的按照本公告规定应予免征的税费，可抵减纳税人和缴费人以后月份应缴纳的税费或予以退还。

## 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   | 39,813.86      | 37,709.83      | 47,039.29      | 57,864.81      |
| 银行存款   | 321,713,578.06 | 157,361,609.66 | 227,689,855.83 | 135,833,308.05 |
| 其他货币资金 |                |                | 89,261.34      | 250,007.75     |
| 合计     | 321,753,391.92 | 157,399,319.49 | 227,826,156.46 | 136,141,180.61 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目      | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|-----------|------------|------------|------------|
| 履约保函保证金 |           |            |            | 250,000.00 |

## (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 | 27,100,000.00 | 18,875,699.42 |            |            |

### 2、 期末公司不存在已质押的应收票据

### 3、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 4、 期末公司不存在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   | 157,673,744.70 | 77,091,588.69 | 35,402,607.59 | 72,930,817.41 |
| 1 至 2 年 | 29,089,268.40  | 4,942,936.00  | 831.50        |               |
| 2 至 3 年 | 450,831.50     | 831.50        |               |               |
| 3 至 4 年 |                |               |               | 200,000.00    |
| 4 至 5 年 |                |               | 200,000.00    |               |
| 5 年以上   | 2,020,934.40   | 2,020,934.40  | 1,820,934.40  | 1,820,934.40  |
| 小计      | 189,234,779.00 | 84,056,290.59 | 37,424,373.49 | 74,951,751.81 |
| 减：坏账准备  | 23,186,571.48  | 7,069,356.88  | 4,489,297.93  | 5,567,475.28  |
| 合计      | 166,048,207.52 | 76,986,933.71 | 32,935,075.56 | 69,384,276.53 |

### 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 | 11,096,028.40  | 5.86   | 11,096,028.40 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 178,138,750.60 | 94.14  | 12,090,543.08 | 6.79    | 166,048,207.52 |
| 其中：       |                |        |               |         |                |
| 账龄组合      | 178,138,750.60 |        | 12,090,543.08 |         | 166,048,207.52 |
| 合计        | 189,234,779.00 | 100.00 | 23,186,571.48 |         | 166,048,207.52 |

2019 年 12 月 31 日

| 类别        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 777,000.00    | 0.92      | 777,000.00   | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 83,279,290.59 | 99.08     | 6,292,356.88 | 7.56        | 76,986,933.71 |
| 其中：       |               |           |              |             |               |
| 账龄组合      | 83,279,290.59 |           | 6,292,356.88 |             | 76,986,933.71 |
| 合计        | 84,056,290.59 | 100.00    | 7,069,356.88 |             | 76,986,933.71 |

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   |
| 北京世熙传媒文化有限公司 | 777,000.00    | 777,000.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 北京汉能光伏技术有限公司 | 5,292,068.40  | 5,292,068.40  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 特克斯新伊特饮品有限公司 | 5,026,960.00  | 5,026,960.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计           | 11,096,028.40 | 11,096,028.40 |          |        |

| 名称           | 2019.12.31 |            |          |        |
|--------------|------------|------------|----------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 北京世熙传媒文化有限公司 | 777,000.00 | 777,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |

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<br>(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 152,646,784.70 | 7,632,339.23  | 5.00        | 77,091,588.69 | 3,854,579.43 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 23,020,200.00  | 2,302,020.00  | 10.00       | 4,165,936.00  | 416,593.60   | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 450,831.50     | 135,249.45    | 30.00       | 831.50        | 249.45       | 30.00       |
| 3 至 4 年 |                |               |             |               |              |             |
| 4 至 5 年 |                |               |             |               |              |             |
| 5 年以上   | 2,020,934.40   | 2,020,934.40  | 100.00      | 2,020,934.40  | 2,020,934.40 | 100.00      |
| 合计      | 178,138,750.60 | 12,090,543.08 |             | 83,279,290.59 | 6,292,356.88 |             |

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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 36,647,373.49 | 97.92  | 3,712,297.93 | 10.13    | 32,935,075.56 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 777,000.00    | 2.08   | 777,000.00   | 100.00   |               |
| 合计                    | 37,424,373.49 | 100.00 | 4,489,297.93 |          | 32,935,075.56 |

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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 74,951,751.81 | 100.00 | 5,567,475.28 | 7.43     | 69,384,276.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 74,951,751.81 | 100.00 | 5,567,475.28 |          | 69,384,276.53 |

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   | 34,625,607.59 | 1,731,280.38 | 5.00     | 72,930,817.41 | 3,646,540.88 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 831.50        | 83.15        | 10.00    |               |              |          |
| 2 至 3 年 |               |              |          |               |              |          |
| 3 至 4 年 |               |              |          | 200,000.00    | 100,000.00   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 200,000.00    | 160,000.00   | 80.00    |               |              |          |
| 5 年以上   | 1,820,934.40  | 1,820,934.40 | 100.00   | 1,820,934.40  | 1,820,934.40 | 100.00   |
| 合计      | 36,647,373.49 | 3,712,297.93 |          | 74,951,751.81 | 5,567,475.28 |          |

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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,197,235.62 | 2,370,239.66 |       |       | 5,567,475.28 |

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,567,475.28 |            | 1,855,177.35 |       | 3,712,297.93 |
| 按单项计提坏账准备 |              | 777,000.00 |              |       | 777,000.00   |
| 合计        | 5,567,475.28 | 777,000.00 | 1,855,177.35 |       | 4,489,297.93 |

| 类别        | 2018.12.31   | 会计政策<br>变更调整 | 2019.1.1     | 本期变动金额       |           |           | 2019.12.31   |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
|           |              |              |              | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,712,297.93 |              | 3,712,297.93 | 2,592,058.95 | 12,000.00 |           | 6,292,356.88 |
| 按单项计提坏账准备 | 777,000.00   |              | 777,000.00   |              |           |           | 777,000.00   |
| 合计        | 4,489,297.93 |              | 4,489,297.93 | 2,592,058.95 | 12,000.00 |           | 7,069,356.88 |

说明：2019 年收回或转回的坏账准备是新九方出售导致的减少。

| 类别        | 2019.12.31   | 会计政策<br>变更调整 | 2020.1.1     | 本期变动金额        |           |           | 2020.6.30     |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
|           |              |              |              | 计提            | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 6,292,356.88 |              | 6,292,356.88 | 5,798,186.20  |           |           | 12,090,543.08 |
| 按单项计提坏账准备 | 777,000.00   |              | 777,000.00   | 10,319,028.40 |           |           | 11,096,028.40 |
| 合计        | 7,069,356.88 |              | 7,069,356.88 | 16,117,214.60 |           |           | 23,186,571.48 |

#### 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<br>比例(%) | 坏账准备         |
| 大方众智创意广告（珠海）有限公司 | 39,940,887.22  | 21.11              | 1,997,044.36 |
| 中央电视台            | 23,020,200.00  | 12.16              | 2,302,020.00 |
| 沃尔沃汽车销售（上海）有限公司  | 20,557,960.35  | 10.86              | 1,027,898.02 |
| 浙江吉利控股集团有限公司     | 17,703,978.95  | 9.36               | 885,198.95   |
| 领克汽车销售有限公司       | 8,897,299.19   | 4.70               | 444,864.96   |
| 合计               | 110,120,325.71 | 58.19              | 6,657,026.29 |

| 单位名称           | 2019.12.31    |                    |              |
|----------------|---------------|--------------------|--------------|
|                | 应收账款          | 占应收账款合计数的<br>比例(%) | 坏账准备         |
| 中央电视台          | 23,020,200.00 | 27.39              | 1,151,010.00 |
| 华为终端有限公司       | 9,357,281.50  | 11.13              | 653,660.88   |
| 北京敦和国际影视文化有限公司 | 7,418,400.00  | 8.83               | 370,920.00   |
| 华为技术有限公司       | 5,782,558.40  | 6.88               | 289,127.92   |
| 北京汉能光伏技术有限公司   | 5,292,068.40  | 6.30               | 264,603.42   |
| 合计             | 50,870,508.30 | 60.53              | 2,729,322.22 |

| 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         |
| 北京汇源食品饮料有限公司          | 18,000,000.00 | 48.10          | 900,000.00   |
| 华为终端（东莞）有限公司          | 3,715,936.00  | 9.93           | 185,796.80   |
| 福建武夷山国家级自然保护区正山茶业有限公司 | 2,607,600.00  | 6.97           | 130,380.00   |
| 群邑（上海）广告有限公司          | 2,369,019.60  | 6.33           | 118,450.98   |
| 华为技术有限公司              | 2,047,664.00  | 5.47           | 102,383.20   |
| 合计                    | 28,740,219.60 | 76.80          | 1,437,010.98 |

| 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         |
| 中央电视台             | 11,576,858.31 | 15.45          | 578,842.92   |
| 句容碧桂园房地产开发有限公司    | 9,522,450.50  | 12.70          | 476,122.53   |
| 兰州碧桂园房地产开发有限公司    | 9,522,450.50  | 12.70          | 476,122.53   |
| 韶关市顺宏房地产开发有限公司    | 9,522,450.50  | 12.70          | 476,122.53   |
| 佛山市顺德区碧桂园物业发展有限公司 | 9,522,450.50  | 12.70          | 476,122.53   |
| 合计                | 49,666,660.31 | 66.25          | 2,483,333.04 |

#### (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   | 203,085,304.15 | 96.44  | 330,890,520.14 | 90.59  | 265,549,467.38 | 84.47  | 181,742,453.17 | 88.98  |
| 1 至 2 年 | 7,500,000.00   | 3.56   | 34,390,988.57  | 9.41   | 32,639,470.00  | 10.38  | 19,406,593.00  | 9.50   |
| 2 至 3 年 |                |        |                |        | 16,178,802.01  | 5.15   | 3,110,173.05   | 1.52   |
| 3 年以上   |                |        |                |        |                |        |                |        |
| 合计      | 210,585,304.15 | 100.00 | 365,281,508.71 | 100.00 | 314,367,739.39 | 100.00 | 204,259,219.22 | 100.00 |

##### 2、 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(%) |
|-------------------|----------------|--------------------|
| 中央电视台             | 189,952,463.82 | 90.20              |
| 东阳市乐视花儿影视文化有限公司   | 15,000,000.00  | 7.12               |
| 北京中外名人文化科技有限公司    | 788,080.00     | 0.37               |
| 运城经济技术开发区深柳书堂文化中心 | 759,000.00     | 0.36               |
| 北京世纪润华广告有限公司      | 756,720.50     | 0.36               |
| 合计                | 207,256,264.32 | 98.41              |

| 预付对象                  | 2019.12.31     | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|-----------------------|----------------|------------------------|
| 中央电视台                 | 319,419,066.16 | 87.44                  |
| 北京合懿演艺经纪有限公司          | 23,580,000.00  | 6.46                   |
| 东阳市乐视花儿影视文化有限公司       | 15,000,000.00  | 4.11                   |
| 福建武夷山国家级自然保护区正山茶业有限公司 | 2,007,600.00   | 0.55                   |
| 宁波广电传媒集团有限公司          | 1,179,245.28   | 0.32                   |
| 合计                    | 361,185,911.44 | 98.88                  |

| 预付对象           | 2018.12.31     | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|----------------|----------------|------------------------|
| 中央电视台          | 294,492,919.17 | 93.68                  |
| 昌荣传媒股份有限公司     | 9,834,292.49   | 3.13                   |
| 宁波广播电视集团       | 2,062,500.00   | 0.66                   |
| 中国黄金集团营销有限公司   | 1,171,344.00   | 0.37                   |
| 北京中外名人文化科技有限公司 | 1,000,000.00   | 0.32                   |
| 宁波市超乾文化传媒有限公司  | 1,000,000.00   | 0.32                   |
| 合计             | 309,561,055.66 | 98.48                  |

| 预付对象              | 2017.12.31     | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|-------------------|----------------|------------------------|
| 中央电视台             | 202,961,588.80 | 99.36                  |
| 沈阳市浑南区崔远流长文学创作工作室 | 310,678.00     | 0.15                   |
| 北京华视智作文化传媒有限公司    | 200,000.00     | 0.10                   |
| 北京世纪润华广告有限公司      | 194,400.00     | 0.10                   |
| 北京市祎隆广告有限公司       | 194,400.00     | 0.10                   |
| 合计                | 203,861,066.80 | 99.81                  |

## (五) 其他应收款

| 项目     | 2020.6.30     | 2019.12.31    | 2018.12.31    | 2017.12.31   |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他应收款项 | 25,527,480.83 | 61,111,476.61 | 35,552,471.90 | 6,440,886.83 |

### 1、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   | 23,011,889.80 | 59,938,937.88 | 34,012,542.14 | 5,752,780.61 |
| 1 至 2 年 | 206,070.16    | 1,026,819.76  | 2,391,256.61  | 203,000.00   |
| 2 至 3 年 | 1,752,994.77  | 7,381,256.61  | 198,000.00    | 40.00        |
| 3 至 4 年 | 6,080,221.84  | 161,000.00    |               | 108,334.30   |
| 4 至 5 年 |               |               | 106,129.91    | 4,000.00     |
| 5 年以上   | 819,855.88    | 819,855.88    | 715,725.97    | 711,725.97   |
| 小计      | 31,871,032.45 | 69,327,870.13 | 37,423,654.63 | 6,779,880.88 |
| 减：坏账准备  | 6,343,551.62  | 8,216,393.52  | 1,871,182.73  | 338,994.05   |
| 合计      | 25,527,480.83 | 61,111,476.61 | 35,552,471.90 | 6,440,886.83 |

(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  | 5,000,000.00  | 15.69  | 5,000,000.00 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备  | 26,871,032.45 | 84.31  | 1,343,551.62 | 5.00     | 25,527,480.83 |
| 其中：        |               |        |              |          |               |
| 账龄组合       | 1,311,479.78  |        | 65,573.99    |          | 1,245,905.79  |
| 备用金、押金、保证金 | 25,559,552.67 |        | 1,277,977.63 |          | 24,281,575.04 |
| 合计         | 31,871,032.45 | 100.00 | 6,343,551.62 |          | 25,527,480.83 |

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  | 5,000,000.00  | 7.21   | 5,000,000.00 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备  | 64,327,870.13 | 92.79  | 3,216,393.52 | 5.00     | 61,111,476.61 |
| 其中：        |               |        |              |          |               |
| 账龄组合       | 24,374,921.92 |        | 1,218,746.10 |          | 23,156,175.82 |
| 备用金、押金、保证金 | 39,952,948.21 |        | 1,997,647.42 |          | 37,955,300.79 |
| 合计         | 69,327,870.13 | 100.00 | 8,216,393.52 |          | 61,111,476.61 |

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   |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |

| 名称                | 2019.12.31   |              |          |        |
|-------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 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 (%) |
| 账龄组合       | 1,311,479.78  | 65,573.99    | 5.00     | 24,374,921.92 | 1,218,746.10 | 5.00     |
| 备用金、押金、保证金 | 25,559,552.67 | 1,277,977.63 | 5.00     | 39,952,948.21 | 1,997,647.42 | 5.00     |
| 合计         | 26,871,032.45 | 1,343,551.62 |          | 64,327,870.13 | 3,216,393.52 |          |

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  | 37,423,654.63 | 100.00 | 1,871,182.73 | 5.00    | 35,552,471.90 |
| 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                      | 37,423,654.63 | 100.00 | 1,871,182.73 |         | 35,552,471.90 |

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  | 6,779,880.88 | 100.00 | 338,994.05 | 5.00    | 6,440,886.83 |
| 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                      | 6,779,880.88 | 100.00 | 338,994.05 |         | 6,440,886.83 |

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 | 190,479.60 | 9,523.98 | 5.00    | 390,495.96 | 19,524.80 | 5.00    |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项：

| 余额百分比      | 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(%) |
| 备用金、押金、保证金 | 37,233,175.03 | 1,861,658.75 | 5.00    | 6,389,384.92 | 319,469.25 | 5.00    |

(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    | 1,871,182.73   |                      |                      | 1,871,182.73 |
| 2019.1.1 余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段       |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段       |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段       |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       |                |                      |                      |              |
| 本期计提           | 1,354,585.79   |                      | 5,000,000.00         | 6,354,585.79 |
| 本期转回           |                |                      |                      |              |
| 本期转销           |                |                      |                      |              |
| 本期核销           |                |                      |                      |              |
| 其他变动           | -9,375.00      |                      |                      | -9,375.00    |
| 2019.12.31 余额  | 3,216,393.52   |                      | 5,000,000.00         | 8,216,393.52 |

注：其他变动是由于新九方出售导致的坏账准备减少。

| 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    | 3,216,393.52   |                      | 5,000,000.00         | 8,216,393.52 |
| 2019.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |              |
| 本期计提             |                |                      |                      |              |
| 本期转回             | 1,872,841.90   |                      |                      | 1,872,841.90 |
| 本期转销             |                |                      |                      |              |
| 本期核销             |                |                      |                      |              |
| 其他变动             |                |                      |                      |              |
| 2020.6.30 余额     | 1,343,551.62   |                      | 5,000,000.00         | 6,343,551.62 |

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    | 37,423,654.63  |                      |                      | 37,423,654.63 |
| 2019.1.1 余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |                |                      |                      |               |
| 本期新增           | 26,904,215.50  |                      | 5,000,000.00         | 31,904,215.50 |
| 本期终止确认         |                |                      |                      |               |
| 其他变动           |                |                      |                      |               |
| 2019.12.31 余额  | 64,327,870.13  |                      | 5,000,000.00         | 69,327,870.13 |

| 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    | 64,327,870.13  |                      | 5,000,000.00         | 69,327,870.13 |
| 2019.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |               |
| 本期新增             |                |                      |                      |               |
| 本期终止确认           | 37,456,837.68  |                      |                      | 37,456,837.68 |
| 其他变动             |                |                      |                      |               |
| 2020.6.30 余额     | 26,871,032.45  |                      | 5,000,000.00         | 31,871,032.45 |

(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 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 251,841.04 | 87,153.01 |       |       | 338,994.05 |

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 338,994.05 | 1,532,188.68 |       |       | 1,871,182.73 |

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,871,182.73 |          | 1,871,182.73 | 1,354,585.79 | 9,375.00 |       | 3,216,393.52 |
| 按单项计提坏账准备 |              |          |              | 5,000,000.00 |          |       | 5,000,000.00 |
| 合计        | 1,871,182.73 |          | 1,871,182.73 | 6,354,585.79 | 9,375.00 |       | 8,216,393.52 |

说明：2019 年收回或转回的坏账准备是新九方出售导致的减少。

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,216,393.52 |        | 1,872,841.90 |       | 1,343,551.62 |
| 按单项计提坏账准备 | 5,000,000.00 |        |              |       | 5,000,000.00 |
| 合计        | 8,216,393.52 |        | 1,872,841.90 |       | 6,343,551.62 |

(5) 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   |
| 备用金、押金、保证金 | 25,559,552.67 | 39,952,948.21 | 37,233,175.03 | 6,389,384.92 |
| 其他         | 6,311,479.78  | 29,374,921.92 | 190,479.60    | 390,495.96   |
| 合计         | 31,871,032.45 | 69,327,870.13 | 37,423,654.63 | 6,779,880.88 |

(6) 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     |
|-------------------|------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 宁波广播电视集团          | 保证金  | 16,500,000.00 | 1 年以内 | 51.77                | 825,000.00   |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 借款   | 5,000,000.00  | 3-4 年 | 15.69                | 5,000,000.00 |
| 浙江吉利控股集团有<br>限公司  | 保证金  | 2,000,000.00  | 1 年以内 | 6.28                 | 100,000.00   |

| 单位名称                 | 款项性质 | 2020.6.30     | 账龄                                                                                     | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|----------------------|------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 北京京城环保股份有<br>限公司     | 房租押金 | 1,738,878.21  | 1-2 年 79,290.16 元;<br>2-3 年 906,416.67<br>元; 3-4 年 119,744.3<br>元; 5 年以上<br>633,427.08 | 5.46                             | 86,943.91    |
| 北京敦和国际影视传<br>媒有限公司   | 保证金  | 1,000,000.00  | 1 年以内                                                                                  | 3.14                             | 50,000.00    |
| 京视沐书(北京)文<br>化传媒有限公司 | 保证金  | 1,000,000.00  | 1 年以内                                                                                  | 3.14                             | 50,000.00    |
| 合计                   |      | 27,238,878.21 |                                                                                        | 85.48                            | 6,111,943.91 |

| 单位名称                  | 款项性质 | 2019.12.31    | 账龄                                                                               | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|-----------------------|------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 宁波广播电视集团              | 保证金  | 31,500,000.00 | 1 年以内                                                                            | 45.44                            | 1,575,000.00 |
| 北京金翼闪亮文化传<br>媒有限公司    | 借款   | 23,025,205.45 | 1 年以内                                                                            | 33.21                            | 1,151,260.27 |
| 北京新九方名座国际<br>文化传媒有限公司 | 借款   | 5,000,000.00  | 2-3 年                                                                            | 7.21                             | 5,000,000.00 |
| 北京京城环保股份有<br>限公司      | 房租押金 | 2,453,926.97  | 1 年以内 79,290.16;<br>1-2 年 715,048.76;<br>2-3 年 1,026,160.97;<br>5 年以上 633,427.08 | 3.54                             | 122,696.35   |
| 浙江吉利控股集团有<br>限公司      | 保证金  | 2,000,000.00  | 1 年以内                                                                            | 2.88                             | 100,000.00   |
| 合计                    |      | 63,979,132.42 |                                                                                  | 92.28                            | 7,948,956.62 |

| 单位名称               | 款项性质      | 2018.12.31    | 账龄                                                              | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|--------------------|-----------|---------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 宁波广播电视集团           | 保证金       | 31,500,000.00 | 1 年以内                                                           | 84.17                            | 1,575,000.00 |
| 北京京城环保股份有<br>限公司   | 房租押金      | 2,374,636.81  | 1 年以内<br>715048.76; 1-2 年<br>1,026,160.97; 5 年<br>以上 633,427.08 | 6.35                             | 118,731.84   |
| 山西省图书馆             | 履约保证<br>金 | 552,000.00    | 1-2 年                                                           | 1.48                             | 27,600.00    |
| 湖北省图书馆             | 履约保证<br>金 | 540,000.00    | 1-2 年                                                           | 1.44                             | 27,000.00    |
| 四川中科远达招标代<br>理有限公司 | 保证金       | 400,000.00    | 1 年以内                                                           | 1.07                             | 20,000.00    |
| 合计                 |           | 35,366,636.81 |                                                                 | 94.51                            | 1,768,331.84 |

| 单位名称                | 款项性质       | 2017.12.31   | 账龄                                         | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------------------|------------|--------------|--------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 江西国政招标咨询<br>有限公司    | 投标保证金      | 2,092,000.00 | 1 年以内                                      | 30.86                            | 104,600.00   |
| 北京京城环保股份<br>有限公司    | 房租押金       | 1,836,616.09 | 1 年以内<br>1,203,189.01;<br>5 年以上 633,427.08 | 27.09                            | 91,830.80    |
| 山西省图书馆              | 履约保证金      | 552,000.00   | 1 年以内                                      | 8.14                             | 27,600.00    |
| 湖北省图书馆              | 履约保证金      | 540,000.00   | 1 年以内                                      | 7.96                             | 27,000.00    |
| 金朗朗文化科技<br>(北京)有限公司 | 关联方往来<br>款 | 376,000.00   | 1 年以内                                      | 5.55                             | 18,800.00    |
| 合计                  |            | 5,396,616.09 |                                            | 79.60                            | 269,830.80   |

## (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  | 9,053,500.71  |      | 9,053,500.71  | 9,247,036.51  |      | 9,247,036.51  | 3,758,721.32  |      | 3,758,721.32  | 2,134,021.11  |      | 2,134,021.11  |
| 在产品  | 1,760,608.28  |      | 1,760,608.28  | 6,915,011.30  |      | 6,915,011.30  | 17,016,816.16 |      | 17,016,816.16 | 22,188,948.06 |      | 22,188,948.06 |
| 库存商品 | 4,771,280.14  |      | 4,771,280.14  | 6,150,924.42  |      | 6,150,924.42  | 7,156,559.17  |      | 7,156,559.17  | 218,707.47    |      | 218,707.47    |
| 合计   | 15,585,389.13 |      | 15,585,389.13 | 22,312,972.23 |      | 22,312,972.23 | 27,932,096.65 |      | 27,932,096.65 | 24,541,676.64 |      | 24,541,676.64 |

## (七) 其他流动资产

| 项目         | 2020.6.30    | 2019.12.31    | 2018.12.31   | 2017.12.31    |
|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 待抵扣或待认证进项税 | 4,241,015.10 | 11,914,528.61 | 3,459,651.89 | 1,886,312.15  |
| 理财产品       |              |               | 1,000,000.00 | 28,500,000.00 |
| 项目投资款      |              |               |              | 10,000,000.00 |
| 预付待摊费用     | 219,657.37   |               | 232,569.90   | 468,995.23    |
| 合计         | 4,460,672.47 | 11,914,528.61 | 4,692,221.79 | 40,855,307.38 |

(八) 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<br>期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|----------|-----------------|------------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|                      |               | 追加投资         | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |              |
| 1. 联营企业              |               |              |          |                 |                  |            |                     |            |    |               |              |
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 18,604,503.48 |              |          | -1,673,864.96   |                  |            |                     |            |    | 16,930,638.52 |              |
| 金朗朗文化科技（北京）有限公司      |               |              |          |                 |                  |            |                     |            |    |               |              |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 7,004,950.96  | 2,625,000.00 |          | -9,629,950.96   |                  |            |                     |            |    |               |              |
| 小计                   | 25,609,454.44 | 2,625,000.00 |          | -11,303,815.92  |                  |            |                     |            |    | 16,930,638.52 |              |
| 合计                   | 25,609,454.44 | 2,625,000.00 |          | -11,303,815.92  |                  |            |                     |            |    | 16,930,638.52 |              |

| 被投资单位                | 2017.12.31    | 本期增减变动 |          |                 |                  |            |                     |            |    | 2018.12.31    | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|---------------|--------|----------|-----------------|------------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|                      |               | 追加投资   | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |               |              |
| 1. 联营企业              |               |        |          |                 |                  |            |                     |            |    |               |              |
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 16,930,638.52 |        |          | -4,952,883.92   |                  |            |                     |            |    | 11,977,754.60 |              |
| 金朗朗文化科技（北京）有限公司      |               |        |          |                 |                  |            |                     |            |    |               |              |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） |               |        |          |                 |                  |            |                     |            |    |               |              |
| 小计                   | 16,930,638.52 |        |          | -4,952,883.92   |                  |            |                     |            |    | 11,977,754.60 |              |
| 合计                   | 16,930,638.52 |        |          | -4,952,883.92   |                  |            |                     |            |    | 11,977,754.60 |              |

| 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. 联营企业              |               |        |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 11,977,754.60 |        |      | -3,483,894.38 |          |        |             |        |    | 8,493,860.22 |          |
| 金朗朗文化科技（北京）有限公司      |               |        |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） |               |        |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| 小计                   | 11,977,754.60 |        |      | -3,483,894.38 |          |        |             |        |    | 8,493,860.22 |          |
| 合计                   | 11,977,754.60 |        |      | -3,483,894.38 |          |        |             |        |    | 8,493,860.22 |          |

| 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. 联营企业              |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 8,493,860.22 |        |      | -113,230.10 |          |        |             |        |    | 8,380,630.12 |          |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 小计                   | 8,493,860.22 |        |      | -113,230.10 |          |        |             |        |    | 8,380,630.12 |          |
| 合计                   | 8,493,860.22 |        |      | -113,230.10 |          |        |             |        |    | 8,380,630.12 |          |

## (九) 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 | 9,525,514.20 | 10,664,816.68 | 12,327,711.22 | 13,485,817.92 |

### 2、 固定资产情况

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备         | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值             |               |              |            |              |               |
| (1) 2016.12.31      | 13,122,200.00 | 3,859,931.38 | 665,238.92 | 4,825,017.91 | 22,472,388.21 |
| (2) 本期增加金额          |               |              | 105,960.27 | 2,342,271.93 | 2,448,232.20  |
| —购置                 |               |              | 105,960.27 | 2,342,271.93 | 2,448,232.20  |
| (3) 本期减少金额          |               |              | 521,055.29 | 4,024,627.98 | 4,545,683.27  |
| —处置或报废              |               |              | 521,055.29 | 4,024,627.98 | 4,545,683.27  |
| (4) 2017.12.31      | 13,122,200.00 | 3,859,931.38 | 250,143.90 | 3,142,661.86 | 20,374,937.14 |
| 2. 累计折旧             |               |              |            |              |               |
| (1) 2016.12.31      | 2,545,159.98  | 1,946,557.13 | 588,797.70 | 4,084,157.89 | 9,164,672.70  |
| (2) 本期增加金额          | 623,304.47    | 752,813.66   | 36,741.49  | 629,985.98   | 2,042,845.60  |
| —计提                 | 623,304.47    | 752,813.66   | 36,741.49  | 629,985.98   | 2,042,845.60  |
| (3) 本期减少金额          |               |              | 495,002.18 | 3,823,396.90 | 4,318,399.08  |
| —处置或报废              |               |              | 495,002.18 | 3,823,396.90 | 4,318,399.08  |
| (4) 2017.12.31      | 3,168,464.45  | 2,699,370.79 | 130,537.01 | 890,746.97   | 6,889,119.22  |
| 3. 减值准备             |               |              |            |              |               |
| 年初及年末余额             |               |              |            |              |               |
| 4. 账面价值             |               |              |            |              |               |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 9,953,735.55  | 1,160,560.59 | 119,606.89 | 2,251,914.89 | 13,485,817.92 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 10,577,040.02 | 1,913,374.25 | 76,441.22  | 740,860.02   | 13,307,715.51 |

| 项目             | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备         | 合计            |
|----------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值        |               |              |            |              |               |
| (1) 2017.12.31 | 13,122,200.00 | 3,859,931.38 | 250,143.90 | 3,142,661.86 | 20,374,937.14 |
| (2) 本期增加金额     |               | 379,215.52   | 152,337.03 | 533,099.29   | 1,064,651.84  |
| —购置            |               | 379,215.52   | 152,337.03 | 533,099.29   | 1,064,651.84  |
| (3) 本期减少金额     |               |              |            |              |               |
| —处置或报废         |               |              |            |              |               |
| (4) 2018.12.31 | 13,122,200.00 | 4,239,146.90 | 402,480.93 | 3,675,761.15 | 21,439,588.98 |
| 2. 累计折旧        |               |              |            |              |               |
| (1) 2017.12.31 | 3,168,464.45  | 2,699,370.79 | 130,537.01 | 890,746.97   | 6,889,119.22  |
| (2) 本期增加金额     | 623,252.04    | 547,642.77   | 59,324.06  | 992,539.67   | 2,222,758.54  |
| —计提            | 623,252.04    | 547,642.77   | 59,324.06  | 992,539.67   | 2,222,758.54  |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备         | 合计            |
|---------------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| (3) 本期减少金额          |              |              |            |              |               |
| —处置或报废              |              |              |            |              |               |
| (4) 2018.12.31      | 3,791,716.49 | 3,247,013.56 | 189,861.07 | 1,883,286.64 | 9,111,877.76  |
| 3. 减值准备             |              |              |            |              |               |
| 年初及年末余额             |              |              |            |              |               |
| 4. 账面价值             |              |              |            |              |               |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 9,330,483.51 | 992,133.34   | 212,619.86 | 1,792,474.51 | 12,327,711.22 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 9,953,735.55 | 1,160,560.59 | 119,606.89 | 2,251,914.89 | 13,485,817.92 |

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备         | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值             |               |              |            |              |               |
| (1) 2018.12.31      | 13,122,200.00 | 4,239,146.90 | 402,480.93 | 3,675,761.15 | 21,439,588.98 |
| (2) 本期增加金额          |               |              |            | 561,388.81   | 561,388.81    |
| —购置                 |               |              |            | 561,388.81   | 561,388.81    |
| (3) 本期减少金额          |               |              | 138,596.16 | 569,239.39   | 707,835.55    |
| —出售子公司减少            |               |              | 138,596.16 | 569,239.39   | 707,835.55    |
| (4) 2019.12.31      | 13,122,200.00 | 4,239,146.90 | 263,884.77 | 3,667,910.57 | 21,293,142.24 |
| 2. 累计折旧             |               |              |            |              |               |
| (1) 2018.12.31      | 3,791,716.49  | 3,247,013.56 | 189,861.07 | 1,883,286.64 | 9,111,877.76  |
| (2) 本期增加金额          | 623,252.04    | 359,262.70   | 44,486.89  | 972,136.63   | 1,999,138.26  |
| —计提                 | 623,252.04    | 359,262.70   | 44,486.89  | 972,136.63   | 1,999,138.26  |
| (3) 本期减少金额          |               |              | 52,378.28  | 430,312.18   | 482,690.46    |
| —出售子公司减少            |               |              | 52,378.28  | 430,312.18   | 482,690.46    |
| (4) 2019.12.31      | 4,414,968.53  | 3,606,276.26 | 181,969.68 | 2,425,111.09 | 10,628,325.56 |
| 3. 减值准备             |               |              |            |              |               |
| 年初及年末余额             |               |              |            |              |               |
| (4) 2019.12.31      |               |              |            |              |               |
| 4. 账面价值             |               |              |            |              |               |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 8,707,231.47  | 632,870.64   | 81,915.09  | 1,242,799.48 | 10,664,816.68 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 9,330,483.51  | 992,133.34   | 212,619.86 | 1,792,474.51 | 12,327,711.22 |

| 项目             | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备         | 合计            |
|----------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值        |               |              |            |              |               |
| (1) 2019.12.31 | 13,122,200.00 | 4,239,146.90 | 263,884.77 | 3,667,910.57 | 21,293,142.24 |
| (2) 本期增加金额     |               |              |            | 6,899.00     | 6,899.00      |
| —购置            |               |              |            | 6,899.00     | 6,899.00      |
| —在建工程转入        |               |              |            |              |               |
| —企业合并增加        |               |              |            |              |               |
| (3) 本期减少金额     |               |              | 29,419.41  | 339,657.91   | 369,077.32    |

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备         | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| —处置或报废              |               |              | 29,419.41  | 339,657.91   | 369,077.32    |
| (4) 2020.6.30       | 13,122,200.00 | 4,239,146.90 | 234,465.36 | 3,335,151.66 | 20,930,963.92 |
| 2. 累计折旧             |               |              |            |              |               |
| (1) 2019.12.31      | 4,414,968.53  | 3,606,276.26 | 181,969.68 | 2,425,111.09 | 10,628,325.56 |
| (2) 本期增加金额          | 311,626.02    | 82,710.90    | 14,471.87  | 423,388.35   | 832,197.14    |
| —计提                 | 311,626.02    | 82,710.90    | 14,471.87  | 423,388.35   | 832,197.14    |
| (3) 本期减少金额          |               |              | 21,699.34  | 33,373.64    | 55,072.98     |
| —处置或报废              |               |              | 21,699.34  | 33,373.64    | 55,072.98     |
| (4) 2020.6.30       | 4,726,594.55  | 3,688,987.16 | 174,742.21 | 2,815,125.80 | 11,405,449.72 |
| 3. 减值准备             |               |              |            |              |               |
| 年初及年末余额             |               |              |            |              |               |
| 4. 账面价值             |               |              |            |              |               |
| (1) 2020.6.30 账面价值  | 8,395,605.45  | 550,159.74   | 59,723.15  | 520,025.86   | 9,525,514.20  |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 8,707,231.47  | 632,870.64   | 81,915.09  | 1,242,799.48 | 10,664,816.68 |

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目                  | 软件         |
|---------------------|------------|
| 1. 账面原值             |            |
| (1) 2016.12.31      | 65,811.99  |
| (2) 本期增加金额          | 596,264.97 |
| —购置                 | 596,264.97 |
| (3) 2017.12.31      | 662,076.96 |
| 2. 累计摊销             |            |
| (1) 2016.12.31      | 65,811.99  |
| (2) 本期增加金额          | 59,772.79  |
| —计提                 | 59,772.79  |
| (3) 2017.12.31      | 125,584.78 |
| 3. 减值准备             |            |
| 期初及期末余额             |            |
| 4. 账面价值             |            |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 536,492.18 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 |            |

| 项目             | 软件           |
|----------------|--------------|
| 1. 账面原值        |              |
| (1) 2017.12.31 | 662,076.96   |
| (2) 本期增加金额     | 390,918.11   |
| —购置            | 390,918.11   |
| (3) 2018.12.31 | 1,052,995.07 |

| 项目                  | 软件         |
|---------------------|------------|
| 2. 累计摊销             |            |
| (1) 2017.12.31      | 125,584.78 |
| (2) 本期增加金额          | 306,708.01 |
| — 计提                | 306,708.01 |
| (3) 2018.12.31      | 432,292.79 |
| 3. 减值准备             |            |
| 期初及期末余额             |            |
| 4. 账面价值             |            |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 620,702.28 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 536,492.18 |

| 项目                  | 软件           |
|---------------------|--------------|
| 1. 账面原值             |              |
| (1) 2018.12.31      | 1,052,995.07 |
| (2) 本期增加金额          | 666,822.50   |
| — 购置                | 666,822.50   |
| (3) 2019.12.31      | 1,719,817.57 |
| 2. 累计摊销             |              |
| (1) 2018.12.31      | 432,292.79   |
| (2) 本期增加金额          | 444,606.91   |
| — 计提                | 444,606.91   |
| (4) 2019.12.31      | 876,899.70   |
| 3. 减值准备             |              |
| 期初及期末余额             |              |
| 4. 账面价值             |              |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 842,917.87   |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 620,702.28   |

| 项目                  | 软件           |
|---------------------|--------------|
| 1. 账面原值             |              |
| 期初及期末余额             | 1,719,817.57 |
| 2. 累计摊销             |              |
| (1) 2019.12.31      | 876,899.70   |
| (2) 本期增加金额          | 261,620.87   |
| — 计提                | 261,620.87   |
| (3) 2020.6.30       | 1,138,520.57 |
| 3. 减值准备             |              |
| 期初及期末余额             |              |
| 4. 账面价值             |              |
| (1) 2020.6.30 账面价值  | 581,297.00   |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 842,917.87   |

## (十一) 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 |
|-------------------|------------|---------|----|------|----|------------|
|                   |            | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 账面原值              |            |         |    |      |    |            |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 109,909.39 |         |    |      |    | 109,909.39 |
| 减值准备              |            |         |    |      |    |            |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 |            |         |    |      |    |            |
| 账面价值              | 109,909.39 |         |    |      |    | 109,909.39 |

| 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 |
|-------------------|------------|---------|----|------|----|------------|
|                   |            | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 账面原值              |            |         |    |      |    |            |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 109,909.39 |         |    |      |    | 109,909.39 |
| 减值准备              |            |         |    |      |    |            |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 |            |         |    |      |    |            |
| 账面价值              | 109,909.39 |         |    |      |    | 109,909.39 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 2018.12.31 | 本期增加    |    | 本期减少       |    | 2019.12.31 |
|-------------------|------------|---------|----|------------|----|------------|
|                   |            | 企业合并形成的 | 其他 | 处置         | 其他 |            |
| 账面原值              |            |         |    |            |    |            |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 109,909.39 |         |    | 109,909.39 |    |            |
| 减值准备              |            |         |    |            |    |            |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 |            |         |    |            |    |            |
| 账面价值              | 109,909.39 |         |    | 109,909.39 |    |            |

(十二) 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 |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 337,025.23 | 120,212.21 | 350,382.14 |        | 106,855.30 |

| 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   |
|-----|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 106,855.30 | 2,121,354.70 | 355,215.94 |        | 1,872,994.06 |

| 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   |
|-----|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 装修费 | 1,872,994.06 | 692,510.76   | 1,655,497.64 | 13,165.25 | 896,841.93   |
| 其他  |              | 1,361,096.44 | 198,026.95   |           | 1,163,069.49 |
| 合计  | 1,872,994.06 | 2,053,607.20 | 1,853,524.59 | 13,165.25 | 2,059,911.42 |

| 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  |
|-----|--------------|--------|--------------|--------|------------|
| 装修费 | 896,841.93   |        | 243,728.60   |        | 653,113.33 |
| 其他  | 1,163,069.49 |        | 963,613.02   |        | 199,456.47 |
| 合计  | 2,059,911.42 |        | 1,207,341.62 |        | 852,569.80 |

### (十三) 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<br>差异  | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产  |
| 资产减值准备    | 29,530,123.10 | 7,382,530.79  | 15,285,750.40 | 3,821,437.61 | 6,360,480.66 | 1,590,120.17 | 5,906,469.33 | 1,476,617.35 |
| 内部交易未实现利润 |               |               |               |              |              |              | 68,196.70    | 17,049.18    |
| 可抵扣亏损     | 27,121,004.86 | 6,780,251.22  | 20,965,255.08 | 5,241,313.77 | 385,935.98   | 96,484.00    | 3,661,158.00 | 915,289.50   |
| 合计        | 56,651,127.96 | 14,162,782.01 | 36,251,005.48 | 9,062,751.38 | 6,746,416.64 | 1,686,604.17 | 9,635,824.03 | 2,408,956.03 |

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目          | 2020.6.30    |             | 2019.12.31   |             | 2018.12.31   |             | 2017.12.31   |             |
|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|             | 应纳税暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>负债 | 应纳税暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>负债 | 应纳税暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>负债 | 应纳税暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>负债 |
| 固定资产折旧一次性扣除 | 266,233.70   | 66,558.42   | 320,647.07   | 80,161.77   | 429,473.83   | 107,368.46  |              |             |

### 3、 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 | 34,706,893.18 | 34,978,253.17 | 58,942,777.61 | 46,820,399.22 |

### 4、 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 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 第一年 | 534,037.74    | 534,037.74    | 4,665,170.31  | 3,341,310.26  |    |
| 第二年 |               |               | 2,842,170.72  | 4,665,170.31  |    |
| 第三年 | 8,615,393.42  | 8,615,393.42  | 13,646,676.86 | 2,842,170.72  |    |
| 第四年 | 13,280,847.08 | 13,280,847.08 | 22,325,071.07 | 13,646,676.86 |    |
| 第五年 | 12,276,614.94 | 12,276,614.94 | 15,463,688.65 | 22,325,071.07 |    |
| 合计  | 34,706,893.18 | 34,706,893.18 | 58,942,777.61 | 46,820,399.22 |    |

说明：上述金额不包括 2020 年 1-6 月未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额

**(十四) 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       |
| 预付资产购置款 |           |      |      |            |      |      | 193,200.00 |      | 193,200.00 | 136,613.00 |      | 136,613.00 |
| 预付装修款   |           |      |      |            |      |      | 278,000.00 |      | 278,000.00 |            |      |            |
| 合计      |           |      |      |            |      |      | 471,200.00 |      | 471,200.00 | 136,613.00 |      | 136,613.00 |

## (十五) 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    |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 广告款    | 25,224,692.00 | 4,381,499.08  | 20,359,652.02 | 10,703,410.73 |
| 制作类项目款 | 7,884,783.70  | 6,555,487.54  | 5,226,594.22  | 3,183,370.17  |
| 其他     | 1,500.00      | 47,204.00     | 31,094.98     |               |
| 合计     | 33,110,975.70 | 10,984,190.62 | 25,617,341.22 | 13,886,780.90 |

## (十六) 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    |
|--------|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 广告款    |           | 168,616,311.88 | 139,405,808.72 | 73,043,705.92 |
| 制作类项目款 |           | 16,986,327.87  | 8,121,182.38   | 12,517,071.82 |
| 其他     |           |                | 73,800.00      |               |
| 合计     |           | 185,602,639.75 | 147,600,791.10 | 85,560,777.74 |

## (十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目     | 2020.6.30      |
|--------|----------------|
| 广告款    | 121,265,463.20 |
| 制作类项目款 | 14,469,330.41  |
| 合计     | 135,734,793.61 |

## (十八) 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         | 9,211,034.18 | 74,580,300.74 | 69,933,461.09 | 13,857,873.83 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 430,040.76   | 7,236,947.18  | 7,039,514.14  | 627,473.80    |
| 辞退福利         |              | 414,933.96    | 414,933.96    |               |
| 合计           | 9,641,074.94 | 82,232,181.88 | 77,387,909.19 | 14,485,347.63 |

| 项目           | 2017.12.31    | 本期增加           | 本期减少          | 2018.12.31    |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 13,857,873.83 | 92,905,885.79  | 87,326,614.55 | 19,437,145.07 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 627,473.80    | 8,260,341.48   | 8,082,226.62  | 805,588.66    |
| 辞退福利         |               | 878,814.07     | 878,814.07    |               |
| 合计           | 14,485,347.63 | 102,045,041.34 | 96,287,655.24 | 20,242,733.73 |

| 项目           | 2018.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2019.12.31    |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 19,437,145.07 | 96,191,140.35  | 99,438,049.66  | 16,190,235.76 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 805,588.66    | 8,381,253.95   | 8,642,995.71   | 543,846.90    |
| 辞退福利         |               | 5,089,283.12   | 5,089,283.12   |               |
| 合计           | 20,242,733.73 | 109,661,677.42 | 113,170,328.49 | 16,734,082.66 |

| 项目           | 2019.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2020.6.30     |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 16,190,235.76 | 58,640,750.29 | 46,516,075.32 | 28,314,910.73 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 543,846.90    | 526,788.78    | 1,070,635.68  |               |
| 辞退福利         |               | 1,019,489.26  | 1,019,489.26  |               |
| 合计           | 16,734,082.66 | 60,187,028.33 | 48,606,200.26 | 28,314,910.73 |

## 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 | 8,642,746.16 | 64,215,678.19 | 59,684,323.33 | 13,174,101.02 |
| (2) 职工福利费       | 291,691.39   | 483,078.61    | 483,078.61    | 291,691.39    |
| (3) 社会保险费       | 242,459.46   | 4,063,209.98  | 3,947,725.19  | 357,944.25    |
| 其中：医疗保险费        | 218,375.10   | 3,652,063.41  | 3,548,494.61  | 321,943.90    |
| 工伤保险费           | 6,614.49     | 113,015.48    | 109,597.92    | 10,032.05     |
| 生育保险费           | 17,469.87    | 298,131.09    | 289,632.66    | 25,968.30     |
| (4) 住房公积金       |              | 4,169,704.00  | 4,169,704.00  |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 34,137.17    | 1,648,629.96  | 1,648,629.96  | 34,137.17     |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |               |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |               |
| 合计              | 9,211,034.18 | 74,580,300.74 | 69,933,461.09 | 13,857,873.83 |

| 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 | 13,174,101.02 | 80,116,311.19 | 76,407,388.86 | 16,883,023.35 |
| (2) 职工福利费       | 291,691.39    | 1,808,009.35  | 531,290.13    | 1,568,410.61  |
| (3) 社会保险费       | 357,944.25    | 4,892,701.81  | 4,797,387.88  | 453,258.18    |
| 其中：医疗保险费        | 321,943.90    | 4,426,951.34  | 4,341,049.24  | 407,846.00    |
| 工伤保险费           | 10,032.05     | 130,737.03    | 127,984.70    | 12,784.38     |
| 生育保险费           | 25,968.30     | 335,013.44    | 328,353.94    | 32,627.80     |
| (4) 住房公积金       |               | 4,966,166.00  | 4,966,166.00  |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 34,137.17     | 1,122,697.44  | 624,381.68    | 532,452.93    |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计              | 13,857,873.83 | 92,905,885.79 | 87,326,614.55 | 19,437,145.07 |

| 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 | 16,883,023.35 | 82,657,011.45 | 85,456,239.10 | 14,083,795.70 |
| (2) 职工福利费       | 1,568,410.61  | 1,164,696.86  | 2,310,276.08  | 422,831.39    |
| (3) 社会保险费       | 453,258.18    | 5,427,052.08  | 5,492,874.58  | 387,435.68    |
| 其中：医疗保险费        | 407,846.00    | 4,884,199.34  | 4,942,847.04  | 349,198.30    |
| 工伤保险费           | 12,784.38     | 145,484.99    | 148,573.60    | 9,695.77      |
| 生育保险费           | 32,627.80     | 397,367.75    | 401,453.94    | 28,541.61     |
| (4) 住房公积金       |               | 5,715,106.00  | 5,696,967.00  | 18,139.00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 532,452.93    | 1,227,273.96  | 481,692.90    | 1,278,033.99  |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计              | 19,437,145.07 | 96,191,140.35 | 99,438,049.66 | 16,190,235.76 |

| 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 | 14,083,795.70 | 53,719,971.90 | 42,198,655.29 | 25,605,112.31 |
| (2) 职工福利费       | 422,831.39    | 419,164.95    | 419,164.95    | 422,831.39    |
| (3) 社会保险费       | 387,435.68    | 1,301,837.86  | 1,502,187.08  | 187,086.46    |
| 其中：医疗保险费        | 349,198.30    | 1,283,121.29  | 1,451,101.64  | 181,217.95    |
| 工伤保险费           | 9,695.77      | 9,384.72      | 19,080.49     |               |
| 生育保险费           | 28,541.61     | 9,331.85      | 32,004.95     | 5,868.51      |
| (4) 住房公积金       | 18,139.00     | 2,396,226.00  | 2,396,068.00  | 18,297.00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,278,033.99  | 803,549.58    |               | 2,081,583.57  |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计              | 16,190,235.76 | 58,640,750.29 | 46,516,075.32 | 28,314,910.73 |

### 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 | 412,646.37 | 6,951,328.92 | 6,761,644.98 | 602,330.31 |
| 失业保险费  | 17,374.39  | 284,178.26   | 276,409.16   | 25,143.49  |
| 其他     | 20.00      | 1,440.00     | 1,460.00     |            |
| 合计     | 430,040.76 | 7,236,947.18 | 7,039,514.14 | 627,473.80 |

| 项目     | 2017.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2018.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 602,330.31 | 7,926,733.14 | 7,756,023.94 | 773,039.51 |
| 失业保险费  | 25,143.49  | 333,608.34   | 326,202.68   | 32,549.15  |
| 合计     | 627,473.80 | 8,260,341.48 | 8,082,226.62 | 805,588.66 |

| 项目     | 2018.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2019.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 773,039.51 | 8,013,112.75 | 8,267,481.86 | 518,670.40 |
| 失业保险费  | 32,549.15  | 368,141.20   | 375,513.85   | 25,176.50  |
| 合计     | 805,588.66 | 8,381,253.95 | 8,642,995.71 | 543,846.90 |

| 项目     | 2019.12.31 | 本期增加       | 本期减少         | 2020.6.30 |
|--------|------------|------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 518,670.40 | 502,436.70 | 1,021,107.10 |           |
| 失业保险费  | 25,176.50  | 24,352.08  | 49,528.58    |           |
| 合计     | 543,846.90 | 526,788.78 | 1,070,635.68 |           |

#### (十九) 应交税费

| 税费项目    | 2020.6.30     | 2019.12.31    | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税     | 8,284,818.25  | 9,386,483.86  | 4,104,247.91  | 4,486,173.13  |
| 文化事业建设费 |               | 191,854.12    | 1,148,466.94  | 2,689,071.31  |
| 企业所得税   | 22,524,438.66 | 16,116,958.10 | 15,910,074.62 | 4,126,124.51  |
| 个人所得税   | 480,340.38    | 431,085.93    | 606,058.30    | 557,634.27    |
| 城市维护建设税 | 29,827.58     | 5,009.60      | 79,611.96     | 302,383.43    |
| 教育费附加   | 21,305.42     | 3,578.28      | 73,003.50     | 224,093.94    |
| 其他      | 55,549.30     | 295,888.69    | 297,560.20    | 328,772.60    |
| 合计      | 31,396,279.59 | 26,430,858.58 | 22,219,023.43 | 12,714,253.19 |

#### (二十) 其他应付款

| 项目     | 2020.6.30     | 2019.12.31    | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款项 | 32,886,050.03 | 22,662,415.33 | 20,300,356.37 | 46,386,462.90 |

#### 1、 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    |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 客户返利  | 27,119,935.25 | 19,525,323.05 | 17,734,613.71 | 6,685,264.68  |
| 咨询服务费 | 2,403,600.00  | 1,190,400.00  | 1,024,000.00  | 12,849,418.40 |
| 往来款   |               |               |               | 25,243,750.00 |
| 其他    | 3,362,514.78  | 1,946,692.28  | 1,541,742.66  | 1,608,029.82  |
| 合计    | 32,886,050.03 | 22,662,415.33 | 20,300,356.37 | 46,386,462.90 |

### (二十一) 其他流动负债

| 项目    | 2020.6.30    | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|------------|------------|------------|
| 待转销项税 | 1,002,792.98 |            |            |            |
| 合计    | 1,002,792.98 |            |            |            |

### (二十二) 股本

| 项目   | 2016.12.31    | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |              | 2017.12.31    |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总额 | 10,900,000.00 | 3,773,200.00 |    |       |    | 3,773,200.00 | 14,673,200.00 |

| 项目   | 2017.12.31    | 本期变动增（+）减（-） |    |       |               |               | 2018.12.31    |
|------|---------------|--------------|----|-------|---------------|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |               |
| 股份总额 | 14,673,200.00 |              |    |       | 60,326,800.00 | 60,326,800.00 | 75,000,000.00 |

说明：以 2018.8.31 净资产折合股份总数 75,000,000.00 股，超出股本部分计入资本公积整体变更为股份有限公司。

| 项目   | 2018.12.31    | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 2019.12.31    |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 75,000,000.00 |              |    |       |    |    | 75,000,000.00 |

| 项目   | 2019.12.31    | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 2020.6.30     |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 75,000,000.00 |              |    |       |    |    | 75,000,000.00 |

### (二十三) 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） | 11,333,400.00 | 215,572,800.00 | 11,333,400.00 | 215,572,800.00 |

说明：2017 年 9 月 28 日，同一控制下企业合并购买了九方科技 100% 股权，冲减资本公积 11,333,400.00 元；2017.12.28，上海厚勋企业管理中心（有限合伙）、共青城恒骏投资合伙企业（有限合伙）增资导致资本公积增加 215,572,800.00 元。

| 项目         | 2017.12.31     | 本期增加           | 本期减少           | 2018.12.31     |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 215,572,800.00 | 203,031,461.08 | 215,572,800.00 | 203,031,461.08 |

说明：以 2018.8.31 净资产折合股份总数 75,000,000.00 股，超出股本部分计入资本公积整体变更为股份有限公司。

| 项目         | 2018.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31     |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 203,031,461.08 |      |      | 203,031,461.08 |

| 项目         | 2019.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30      |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 203,031,461.08 |      |      | 203,031,461.08 |

#### (二十四) 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 | 5,450,000.00 | 4,966,097.13 | 5,450,000.00 | 4,966,097.13 |

说明：2017 年 9 月 28 日，同一控制下企业合并购买了九方科技 100% 股权，冲减盈余公积 5,450,000.00 元。

| 项目     | 2017.12.31   | 本期增加          | 本期减少         | 2018.12.31    |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 4,966,097.13 | 10,810,413.35 | 4,966,097.13 | 10,810,413.35 |

说明：以 2018.8.31 净资产折合股份总数 75,000,000.00 股，超出股本部分计入资本公积整体变更为股份有限公司。

| 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 | 10,810,413.35 |          | 10,810,413.35 |      |      | 10,810,413.35 |

| 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 | 10,810,413.35 |          | 10,810,413.35 |      |      | 10,810,413.35 |

#### (二十五) 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          | 183,517,726.20 | 139,928,982.78 | 101,440,581.78 | 245,270,755.89 |
| 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            | 183,517,726.20 | 139,928,982.78 | 101,440,581.78 | 245,270,755.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 60,591,579.25  | 43,588,743.42  | 92,118,178.30  | 24,352,523.02  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                | 10,810,413.35  | 4,966,097.13   |
| 同一控制下企业合并的影响          |                |                |                | 163,216,600.00 |
| 折股调整                  |                |                | 42,819,363.95  |                |
| 期末未分配利润               | 244,109,305.45 | 183,517,726.20 | 139,928,982.78 | 101,440,581.78 |

说明：2017 年 9 月 28 日，同一控制下企业合并购买了九方科技 100% 股权，冲减未分配利润 163,216,600.00 元；以 2018.8.31 净资产折合股份总数 75,000,000.00 股，超出股本部分计入资本公积整体变更为股份有限公司。

(二十六) 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 | 808,483,857.19 | 634,540,785.89 | 1,258,663,677.96 | 1,047,472,034.32 | 1,416,762,794.67 | 1,126,954,880.06 | 969,889,593.57 | 716,513,527.25 |
| 其他业务 | 126,605.50     | 141,381.36     | 541,916.07       | 549,304.00       |                  |                  |                |                |
| 合计   | 808,610,462.69 | 634,682,167.25 | 1,259,205,594.03 | 1,048,021,338.32 | 1,416,762,794.67 | 1,126,954,880.06 | 969,889,593.57 | 716,513,527.25 |

营业收入明细：

| 项目        | 2020 年 1-6 月   | 2019 年度          | 2018 年度          | 2017 年度        |
|-----------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 主营业务收入    | 808,483,857.19 | 1,258,663,677.96 | 1,416,762,794.67 | 969,889,593.57 |
| 其中：媒体资源运营 | 425,838,838.28 | 678,872,806.67   | 818,440,490.13   | 699,239,493.46 |
| 整合传播      | 369,860,077.53 | 507,366,586.97   | 556,165,344.33   | 235,108,140.97 |
| 内容运营      | 12,784,941.38  | 72,424,284.32    | 42,156,960.21    | 35,541,959.14  |
| 小计        | 808,483,857.19 | 1,258,663,677.96 | 1,416,762,794.67 | 969,889,593.57 |
| 其他业务收入    | 126,605.50     | 541,916.07       |                  |                |
| 小计        | 126,605.50     | 541,916.07       |                  |                |
| 合计        | 808,610,462.69 | 1,259,205,594.03 | 1,416,762,794.67 | 969,889,593.57 |

(二十七) 税金及附加

| 项目      | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 文化事业建设费 |              | 6,011,919.71 | 10,104,712.65 | 9,442,276.04  |
| 城市维护建设税 | 188,164.54   | 564,118.50   | 1,000,351.48  | 1,017,196.57  |
| 教育费附加   | 138,642.94   | 492,738.07   | 923,846.47    | 768,893.92    |
| 印花税     | 556,894.31   | 826,020.39   | 908,954.50    | 798,478.01    |
| 其他      | 61,839.24    | 116,478.89   | 118,978.46    |               |
| 合计      | 945,541.03   | 8,011,275.56 | 13,056,843.56 | 12,026,844.54 |

(二十八)销售费用

| 项目    | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 人员成本  | 38,648,191.08 | 70,145,660.10 | 70,079,439.82 | 55,915,848.54 |
| 招待费   | 4,940,841.33  | 3,272,476.52  | 3,422,306.25  | 3,794,650.93  |
| 咨询费   | 2,046,522.80  | 2,561,727.24  | 5,281,974.96  | 10,167,107.75 |
| 差旅费   | 690,853.32    | 4,768,576.62  | 5,299,792.52  | 4,905,925.51  |
| 设计制作费 | 309,711.56    | 586,515.32    | 1,229,246.16  | 2,488,279.74  |
| 宣传推广费 | 58,052.68     | 1,837,377.28  | 3,905,197.14  | 4,996,151.76  |
| 其他    | 54,224.91     | 1,937,055.25  | 685,326.09    | 1,421,916.49  |
| 合计    | 46,748,397.68 | 85,109,388.33 | 89,903,282.94 | 83,689,880.72 |

(二十九) 管理费用

| 项目    | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 人员成本  | 21,740,502.59 | 40,947,213.27 | 33,391,728.55 | 27,234,001.61 |
| 咨询顾问费 | 3,469,677.56  | 2,760,209.26  | 3,738,979.66  | 1,163,718.01  |
| 办公费用  | 3,658,812.93  | 13,351,486.97 | 14,487,083.65 | 12,827,539.02 |
| 折旧摊销  | 2,300,793.20  | 2,720,192.02  | 2,907,585.27  | 2,493,412.44  |
| 运营费用  | 2,580,753.08  | 701,174.09    | 3,347,948.57  | 7,525,076.94  |
| 招待费   | 315,977.84    | 1,541,207.10  | 861,158.78    | 687,345.94    |

| 项目   | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 股份支付 |               |               |               | 38,346,000.00 |
| 其他   | 163,722.18    | 855,812.38    | 1,320,056.31  | 1,021,636.61  |
| 合计   | 34,230,239.38 | 62,877,295.09 | 60,054,540.79 | 91,298,730.57 |

### (三十) 财务费用

| 项目     | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度    |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 利息费用   |               | 10,349.92     | 24,811.32     | 666,099.06 |
| 减：利息收入 | 1,506,869.69  | 4,680,584.89  | 1,307,659.56  | 516,717.83 |
| 汇兑损益   |               |               | 215.41        | 411.46     |
| 其他     | 11,672.39     | 23,317.30     | 23,661.93     | 16,337.36  |
| 合计     | -1,495,197.30 | -4,646,917.67 | -1,258,970.90 | 166,130.05 |

### (三十一) 其他收益

| 项目             | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度    | 2017 年度    |
|----------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 进项税加计抵减        | 4,119,606.72 | 4,396,224.36 |            |            |
| 政府补助           | 976,792.57   | 674,297.82   | 10,000.00  | 320,236.56 |
| 代扣个人所得税<br>手续费 | 17,598.80    | 330,999.59   | 309,252.35 |            |
| 合计             | 5,113,998.09 | 5,401,521.77 | 319,252.35 | 320,236.56 |

### 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/<br>与收益相关 |
|---------------------|--------------|------------|-----------|------------|-----------------|
| 东城区产业和投资<br>促进局政府奖励 |              |            | 10,000.00 | 230,000.00 | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                | 233,567.75   | 96,751.82  |           | 90,236.56  | 与收益相关           |
| 企业扶持资金              | 743,224.82   | 357,546.00 |           |            | 与收益相关           |
| 北京市朝阳区发展<br>和改革委员会  |              | 200,000.00 |           |            | 与收益相关           |
| 第五期产业扶持专<br>项资金（影视） |              | 20,000.00  |           |            | 与收益相关           |
| 合计                  | 976,792.57   | 674,297.82 | 10,000.00 | 320,236.56 |                 |

**（三十二）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  | -113,230.10  | -3,483,894.38 | -4,952,883.92 | -11,303,815.92 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | 2,726,922.98  |               |                |
| 理财收益            |              | 28,005.47     | 3,241,060.48  | 2,892,980.31   |
| 合计              | -113,230.10  | -728,965.93   | -1,711,823.44 | -8,410,835.61  |

**（三十三）信用减值损失**

| 项目        | 2020 年 1-6 月   | 2019 年度       |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -16,117,214.60 | -2,592,058.95 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,872,841.90   | -6,354,585.79 |
| 合计        | -14,244,372.70 | -8,946,644.74 |

**（三十四）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 |              |         | -454,011.33 | -2,457,392.67 |

### （三十五）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    |
| 客户违约金 |              | 145,000.00 | 726,415.09 | 226,415.09 |               | 145,000.00 | 726,415.09 | 226,415.09 |
| 其他    |              | 347.28     | 1,727.19   | 14,238.20  |               | 347.28     | 1,727.19   | 14,238.20  |
| 合计    |              | 145,347.28 | 728,142.28 | 240,653.29 |               | 145,347.28 | 728,142.28 | 240,653.29 |

### （三十六）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        | 125,070.90   | 199,512.60 |            | 20,000.00    | 125,070.90    | 199,512.60 |            | 20,000.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 306,284.27   |            |            | 222,382.48   | 306,284.27    |            |            | 222,382.48   |
| 违约金         | 743,614.02   |            | 304,537.76 | 860,599.32   | 743,614.02    |            | 304,537.76 | 860,599.32   |
| 其他          |              |            | 186,524.67 | 2,578.79     |               |            | 186,524.67 | 2,578.79     |
| 合计          | 1,174,969.19 | 199,512.60 | 491,062.43 | 1,105,560.59 | 1,174,969.19  | 199,512.60 | 491,062.43 | 1,105,560.59 |

### （三十七）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 | 28,655,844.27 | 18,761,402.18 | 36,432,179.36 | 26,088,409.63 |
| 递延所得税费用 | -5,113,633.97 | -7,408,697.65 | 829,720.32    | 6,344,501.10  |
| 合计      | 23,542,210.30 | 11,352,704.53 | 37,261,899.68 | 32,432,910.73 |

#### 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                           | 83,080,740.75 | 55,504,960.18 | 126,442,715.65 | 54,781,581.42 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 20,770,185.19 | 13,876,240.05 | 31,610,678.91  | 13,695,395.36 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -41,781.87    | -398,378.59   | -30,572.28     | -24,079.28    |
| 非应税收入的影响                       | 45,771.67     | 190,205.15    | 1,277,026.18   | 2,825,953.98  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 819,211.16    | 930,068.32    | 1,076,764.84   | 10,397,151.21 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               | -6,506,198.72 | -537,920.14    | -42,778.28    |
| 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 | 1,948,824.15  | 3,260,768.32  | 3,865,922.17   | 5,581,267.74  |
| 所得税费用                          | 23,542,210.30 | 11,352,704.53 | 37,261,899.68  | 32,432,910.73 |

### （三十八）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    |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 往来款        | 44,418,560.00 | 31,500,000.00 | 376,000.00   |            |
| 利息收入       | 1,461,280.62  | 4,655,379.44  | 1,307,659.56 | 516,717.83 |
| 营业外收入和政府补助 | 994,391.37    | 1,005,644.60  | 319,253.28   | 323,311.28 |
| 合计         | 46,874,231.99 | 37,161,024.04 | 2,002,912.84 | 840,029.11 |

#### 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       |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 往来款  |               | 67,156,160.00 | 31,500,000.00 |               |
| 付现费用 | 26,925,690.26 | 25,896,917.46 | 56,732,162.31 | 42,213,670.05 |
| 合计   | 26,925,690.26 | 93,053,077.46 | 88,232,162.31 | 42,213,670.05 |

#### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------|--------------|------------|---------|---------|
| 处置子公司支付的现金净额 |              | 316,545.15 |         |         |

#### 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        |
|----------------|--------------|---------|---------|----------------|
| 同一控制下企业合并支付的现金 |              |         |         | 162,457,020.00 |

### (三十九) 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                              | 59,538,530.45  | 44,152,255.65   | 89,180,815.97  | 22,348,670.69  |
| 加：信用减值损失                         | 14,244,372.70  | 8,946,644.74    |                |                |
| 资产减值准备                           |                |                 | 454,011.33     | 2,457,392.67   |
| 固定资产折旧                           | 832,197.14     | 1,999,138.26    | 2,222,758.54   | 2,042,845.60   |
| 无形资产摊销                           | 261,620.87     | 444,606.91      | 306,708.01     | 59,772.79      |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,207,341.62   | 1,853,524.59    | 355,215.94     | 350,382.14     |
| 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） |                |                 |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 306,284.27     |                 |                | 222,382.48     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                 |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  |                | 10,349.92       | 24,811.32      | 666,510.52     |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | 113,230.10     | 728,965.93      | 1,711,823.44   | 8,410,835.61   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -5,100,030.63  | -7,381,490.96   | 722,351.86     | 6,344,501.10   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -13,603.35     | -27,206.69      | 107,368.46     |                |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 6,727,583.10   | 5,522,028.70    | -3,390,420.01  | -12,470,892.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 63,141,034.94  | -134,058,997.35 | -93,927,366.89 | -86,613,091.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 31,615.70      | 32,409,262.25   | 88,190,373.49  | 55,675,724.52  |
| 其他                               |                |                 |                | 38,346,000.00  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 141,290,176.91 | -45,400,918.05  | 85,958,451.46  | 37,841,034.40  |
| 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                          | 321,753,391.92 | 157,399,319.49  | 227,826,156.46 | 135,891,180.61 |
| 减：现金的期初余额                        | 157,399,319.49 | 227,826,156.46  | 135,891,180.61 | 18,404,941.91  |
| 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                     | 164,354,072.43 | -70,426,836.97  | 91,934,975.85  | 117,486,238.70 |

## 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 |              |         |         | 162,457,020.00 |
| 其中：九方科技                 |              |         |         | 162,457,020.00 |
| 取得子公司支付的现金净额            |              |         |         | 162,457,020.00 |

## 3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

|                        | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度     | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------------|--------------|-------------|---------|---------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  |              | 1.00        |         |         |
| 其中：新九方                 |              | 1.00        |         |         |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |              | 316,546.15  |         |         |
| 其中：新九方                 |              | 316,546.15  |         |         |
| 处置子公司收到的现金净额           |              | -316,545.15 |         |         |

## 4、 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                       | 321,753,391.92 | 157,399,319.49 | 227,826,156.46 | 135,891,180.61 |
| 其中：库存现金                    | 39,813.86      | 37,709.83      | 47,039.29      | 57,864.81      |
| 可随时用于支付的银行存款               | 321,713,578.06 | 157,361,609.66 | 227,689,855.83 | 135,833,308.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             |                |                | 89,261.34      | 7.75           |
| 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             | 321,753,391.92 | 157,399,319.49 | 227,826,156.46 | 135,891,180.61 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 |                |                |                |                |

## （四十）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 |         |
| 货币资金 |              |              |            | 250,000.00 | 履约保函保证金 |
| 固定资产 | 8,395,605.45 | 8,707,231.47 |            |            | 银行授信抵押  |

## （四十一）政府补助

### 1、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    |                      |
| 东城区产业和投资促进局政府奖励 | 240,000.00   |                      |            | 10,000.00 | 230,000.00 | 其他收益                 |
| 稳岗补贴            | 420,556.13   | 233,567.75           | 96,751.82  |           | 90,236.56  | 其他收益                 |
| 企业扶持资金          | 1,100,770.82 | 743,224.82           | 357,546.00 |           |            | 其他收益                 |
| 北京市朝阳区发展和改革委员会  | 200,000.00   |                      | 200,000.00 |           |            | 其他收益                 |
| 第五期产业扶持专项资金（影视） | 20,000.00    |                      | 20,000.00  |           |            | 其他收益                 |

## 六、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并

#### 1、本报告期发生的同一控制下企业合并

##### 2017 年度

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日       | 合并日的确定依据       | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----------|----------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 九方科技   | 100.00%      | 同一控制人控制的企业     | 2017/9/28 | 通过相关审批并支付股权转让款 |                   | 127,598.97         |             |              |

#### 2、合并成本

##### 2017 年度

|    | 九方科技           |
|----|----------------|
| 现金 | 180,000,000.00 |

### 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目     | 九方科技         |              |
|--------|--------------|--------------|
|        | 合并日          | 上期期末         |
| 资产：    | 8,840,656.80 | 8,713,077.83 |
| 货币资金   | 817,779.30   | 690,200.33   |
| 固定资产   | 22,877.50    | 22,877.50    |
| 其他流动资产 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 负债：    |              | 20.00        |
| 应交税金   |              | 20.00        |
| 净资产    | 8,840,656.80 | 8,713,057.83 |
| 取得的净资产 | 8,840,656.80 | 8,713,057.83 |

## (二) 处置子公司

### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2019 年度

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|--------|------------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 新九方   | 1.00   | 57.00      | 出售     | 2019.6.19 | 完成股权过户的工商变更  | 2,726,922.98                       |                |                  |                  |                        |                           |                             |

## (三) 其他原因的合并范围变动

### 1、 合并范围增加

2017 年 6 月 6 日，新设子公司旅加文化注册资本 300 万，持股比例 51%；2018 年 1 月 2 日，新设子公司东阳千骊注册资本 300 万，持股比例 100%；2019 年 4 月 15 日，新设子公司行名天津注册资本 3000 万，持股比例 100%。

### 2、 合并范围减少

2019 年 2 月 26 日，子公司睿翼人力办理了工商注销；2020 年 5 月 15 日，子公司九方科技办理了工商注销。

## 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<br>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 |                |
| 北京雅迪广告有限公司            | 北京        | 北京  | 商务服务业                    | 100.00    |        | 100.00     |        | 100.00     |    | 100.00     |    | 设立             |
| 北京千骊影视有限公司            | 北京        | 北京  | 广播、电视、<br>电影和影视<br>录音制作业 | 60.00     |        | 60.00      |        | 60.00      |    | 60.00      |    | 设立             |
| 北京雅迪文化有限公司            | 北京        | 北京  | 广播、电视、<br>电影和影视<br>录音制作业 | 100.00    |        | 100.00     |        | 100.00     |    | 100.00     |    | 设立             |
| 北京拇指英雄文化发展有<br>限公司    | 北京        | 北京  | 文化艺术业                    |           | 100.00 |            | 100.00 | 100.00     |    | 100.00     |    | 设立             |
| 北京新九方名座国际文化<br>传媒有限公司 | 北京        | 北京  | 文化艺术业                    |           |        |            |        | 57.00      |    | 57.00      |    | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 北京九方名座传媒科技有<br>限公司    | 北京        | 北京  | 科技推广和<br>应用服务业           |           |        |            | 100.00 | 100.00     |    | 100.00     |    | 同一控制下<br>企业合并  |
| 旅加（北京）文化传播有限<br>公司    | 北京        | 北京  | 文化艺术业                    |           | 100.00 |            | 100.00 | 100.00     |    | 51.00      |    | 设立             |
| 北京睿翼人力资源咨询服<br>务有限公司  | 北京        | 北京  | 商务服务业                    |           |        |            |        | 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 |      |
| 东阳千骊影视有限公司     | 浙江    | 浙江  | 广播、电视、电影和影视录音制作业 |           | 60.00 |            | 60.00  |            | 60.00 |            |    | 设立   |
| 行名（天津）传媒科技有限公司 | 天津    | 天津  | 广播、电视、电影和影视录音制作业 | 100.00    |       |            | 100.00 |            |       |            |    | 设立   |

## （二） 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营<br>企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性<br>质  | 2020.6.30 |    | 2019.12.31 |    | 2018.12.31 |    | 2017.12.31 |    | 对合营企业或联<br>营企业投资的会<br>计处理方法 | 对本公司<br>活动是否<br>具有战略<br>性 |
|------------------|-------|-----|-----------|-----------|----|------------|----|------------|----|------------|----|-----------------------------|---------------------------|
|                  |       |     |           | 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 |                             |                           |
| 北京邦视文化传<br>媒有限公司 | 北京    | 北京  | 文化艺<br>术业 | 40.00     |    | 40.00      |    | 40.00      |    | 40.00      |    | 权益法                         | 否                         |

## 2、重要联营企业的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月

|                | 北京邦视文化传媒有限公司<br>2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月 | 北京邦视文化传媒有限公司<br>2019 年 12 月 31 日/2019 年度 |
|----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| 流动资产           | 23,819,353.27                                | 24,591,644.46                            |
| 非流动资产          | 47,731.00                                    | 62,593.06                                |
| 资产合计           | 23,867,084.27                                | 24,654,237.52                            |
| 流动负债           | 3,266,527.02                                 | 3,770,606.20                             |
| 非流动负债          | 1.19                                         |                                          |
| 负债合计           | 3,266,528.21                                 | 3,770,606.20                             |
| 少数股东权益         |                                              |                                          |
| 归属于母公司所有者权益    | 20,600,556.06                                | 20,883,631.32                            |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 8,240,222.43                                 | 8,353,452.53                             |
| 调整事项           | 140,407.69                                   | 140,407.69                               |
| —商誉            | 140,407.69                                   | 140,407.69                               |
| —内部交易未实现利润     |                                              |                                          |
| —其他            |                                              |                                          |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 8,380,630.12                                 | 8,493,860.22                             |

|                      | 北京邦视文化传媒有限公司<br>2018 年 12 月 31 日/2018 年度 | 北京邦视文化传媒有限公司<br>2017 年 12 月 31 日/2017 年度 |
|----------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 流动资产                 | 31,774,487.54                            | 44,276,361.57                            |
| 非流动资产                | 92,317.18                                | 198,919.19                               |
| 资产合计                 | 31,866,804.72                            | 44,475,280.76                            |
| 流动负债                 | 2,273,437.44                             | 2,499,703.67                             |
| 非流动负债                |                                          |                                          |
| 负债合计                 | 2,273,437.44                             | 2,499,703.67                             |
| 少数股东权益               |                                          |                                          |
| 归属于母公司所有者权益          | 29,593,367.28                            | 41,975,577.09                            |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 11,837,346.91                            | 16,790,230.83                            |
| 调整事项                 | 140,407.69                               | 140,407.69                               |
| —商誉                  | 140,407.69                               | 140,407.69                               |
| —内部交易未实现利润           |                                          |                                          |
| —其他                  |                                          |                                          |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 11,977,754.60                            | 16,930,638.52                            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                                          |                                          |
| 营业收入                 |                                          |                                          |
| 净利润                  | -12,382,209.81                           | -4,184,662.40                            |
| 终止经营的净利润             |                                          |                                          |
| 其他综合收益               |                                          |                                          |
| 综合收益总额               | -12,382,209.81                           | -4,184,662.40                            |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |                                          |                                          |

## 八、 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(%) |
|---------------|-----|-------|---------|-----------------|------------------|
| 宁波玖山年投资管理有限公司 | 浙江省 | 商务服务业 | 1198 万元 | 47.57%          | 47.57%           |

杨晓东、胡斌为实际控制人

### (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

| 合营或联营企业名称            | 与本公司关系 |
|----------------------|--------|
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 联营企业   |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 联营企业   |
| 金朗朗文化科技（北京）有限公司      | 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      |
|------------------|-------------------|
| Edia Media Inc   | 同一实际控制人           |
| 王航               | 董事                |
| 郭文               | 董事、副总经理、首席财务官     |
| 黄澄清              | 独立董事              |
| 杨葵               | 独立董事              |
| 王丽君              | 独立董事              |
| 陈敏               | 监事会主席             |
| 姜怡湘              | 监事                |
| 王齐               | 职工代表监事            |
| 付娣群              | 总经理               |
| 衡晓阳              | 副总经理              |
| 周艳               | 副总经理              |
| 陈玉               | 副总经理              |
| 朱锦超              | 副总经理、董事会秘书        |
| 北京厚生投资管理中心（有限合伙） | 董事王航担任执行事务合伙人委派代表 |
| 江西川韵传媒有限公司       | 总经理付娣群父母全资持股公司    |
| 周吟               | 副总经理周艳妹妹          |
| 上海我在影视文化工作室      | 副总经理周艳妹妹全资持股公司    |
| 北京佳由商业管理有限公司     | 同一母公司             |

## (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 |
|-------------|--------|--------------|---------|------------|---------|
| 上海我在影视文化工作室 | 内容制作   |              |         | 150,873.79 |         |
| 周吟          | 内容制作   |              |         | 7,100.00   |         |

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    |
|----------------------|--------|--------------|---------|---------|------------|
| 北京厚生投资管理<br>中心（有限合伙） | 内容     |              |         |         | 75,471.70  |
| 江西川韵传媒有限<br>公司       | 广告     |              |         |         | 824,150.94 |

### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------|--------|--------------|------------|---------|---------|
| 北京佳由商业管<br>理有限公司 | 房屋租赁   |              | 478,427.12 |         |         |

### 3、 关联担保情况

2017 年 1 月 20 日，杨晓东和胡斌分别与新希望（天津）商业保理有限公司（以下简称“新希望保理”）、雅迪传媒签署《保证合同》，为雅迪传媒与新希望保理签署的《保理授信合同》提供保证担保，担保期限为合同生效日至主债务履行期满之日起两年，担保金额为 3,000 万元。截止 2020 年 6 月 30 日借款余额为 0 元。

2019 年 6 月 26 日，杨晓东、杨晓东配偶胡洁、胡斌、胡斌配偶李君分别与北京银行雍和文创支行签署《最高额保证合同》，为雅迪传媒与北京银行雍和文创支行签署的《综合授信合同》提供保证担保，担保期限为被担保债务履行期满之日起两年，担保金额为 5,000 万元。截止 2020 年 6 月 30 日借款余额为 0 元。

### 4、 关键管理人员薪酬

| 项目           | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度       | 2017 年度      |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 关键管理<br>人员薪酬 | 8,367,645.26 | 9,799,906.00 | 11,343,443.00 | 6,808,349.00 |

## 5、其他关联交易

2016 年公司与 Edia Media Inc 签订股权转让协议，以 18,000.00 万元购买九方科技 100.00% 股权，协议于 2017 年 9 月 28 日履行完毕。详见六、（一）。

## （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<br>余额  | 坏账<br>准备 | 账面<br>余额   | 坏账<br>准备 | 账面<br>余额   | 坏账<br>准备 | 账面余额       | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 金朗朗文化科技（北京）有限公司 |           |          |            |          |            |          | 376,000.00 | 18,800.00 |

## 九、 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 |              |         |         | 38,946,000.00 |

### （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      |              |         |         | 以同时增资的外部投资者的增资价格确定 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 |              |         |         | 38,346,000.00      |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   |              |         |         | 38,346,000.00      |

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

#### 1、 重要承诺

##### （1）经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期   | 最低租赁付款额       |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 7,213,190.47  |
| 1 至 2 年 | 6,446,812.56  |
| 2 至 3 年 | 1,074,468.76  |
| 合计      | 14,734,471.79 |

## (二) 或有事项

本报告期无需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2020 年 8 月 24 日, 本公司 2020 年第一次临时股东大会会议决议, 以 2020 年 6 月 30 日的总股本 7500 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元 (含税), 共计派发现金红利总额为 3,000.00 万元。

2、截止财务报表批准报出日, 不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本报告期无需要披露的其他重要事项。

## 十三、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 |           | 5,200,000.00 |            |            |

#### 2、 期末公司不存在已质押的应收票据

#### 3、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### 4、 期末公司不存在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   | 37,248,440.83 | 72,357,508.30 | 26,374,195.26 | 65,702,660.62 |
| 1 至 2 年 | 23,797,200.00 | 4,492,936.00  | 2,165,933.68  |               |
| 2 至 3 年 | 400,000.00    | 400,000.00    |               |               |
| 3 至 4 年 |               |               |               | 200,000.00    |
| 4 至 5 年 |               |               | 200,000.00    |               |
| 5 年以上   | 2,020,934.40  | 2,020,934.40  | 1,820,934.40  | 1,820,934.40  |
| 小计      | 63,466,575.23 | 79,271,378.70 | 30,561,063.34 | 67,723,595.02 |
| 减: 坏账准备 | 5,143,645.55  | 4,320,538.00  | 4,037,794.16  | 5,026,342.18  |
| 合计      | 58,322,929.68 | 74,950,840.70 | 26,523,269.18 | 62,697,252.84 |

## 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 | 777,000.00    | 1.22   | 777,000.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 62,689,575.23 | 98.78  | 4,366,645.55 | 6.97     | 58,322,929.68 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 25,914,957.40 |        | 4,366,645.55 |          | 21,548,311.85 |
| 合并范围内关联方  | 36,774,617.83 |        |              |          | 36,774,617.83 |
| 合计        | 63,466,575.23 | 100.00 | 5,143,645.55 |          | 58,322,929.68 |

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 | 777,000.00    | 0.98   | 777,000.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 78,494,378.70 | 99.02  | 3,543,538.00 | 4.51     | 74,950,840.70 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 28,757,070.40 |        | 3,543,538.00 |          | 25,213,532.40 |
| 合并范围内关联方  | 49,737,308.30 |        |              |          | 49,737,308.30 |
| 合计        | 79,271,378.70 | 100.00 | 4,320,538.00 |          | 74,950,840.70 |

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 |
| 北京世熙传媒文化有限公司 | 777,000.00 | 777,000.00 | 100.00   | 无法收回 |
| 合计           | 777,000.00 | 777,000.00 |          |      |

| 名称           | 2019.12.31 |            |          |      |
|--------------|------------|------------|----------|------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 北京世熙传媒文化有限公司 | 777,000.00 | 777,000.00 | 100.00   | 无法收回 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 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 (%) |
| 账龄组合     | 25,914,957.40 | 4,366,645.55 | 16.85    | 28,757,070.40 | 3,543,538.00 | 12.32    |
| 合并范围内关联方 | 36,774,617.83 |              |          | 49,737,308.30 |              |          |
| 合计       | 62,689,575.23 | 4,366,645.55 |          | 78,494,378.70 | 3,543,538.00 |          |

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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 29,784,063.34 | 97.46  | 3,260,794.16 | 10.95    | 26,523,269.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 777,000.00    | 2.54   | 777,000.00   | 100.00   |               |
| 合计                    | 30,561,063.34 | 100.00 | 4,037,794.16 |          | 26,523,269.18 |

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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 67,723,595.02 | 100.00 | 5,026,342.18 | 7.42     | 62,697,252.84 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 67,723,595.02 | 100.00 | 5,026,342.18 |          | 62,697,252.84 |

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   | 25,597,195.26 | 1,279,859.76 | 5.00    | 62,108,155.51 | 3,105,407.78 | 5.00    |
| 1 至 2 年 |               |              |         |               |              |         |
| 2 至 3 年 |               |              |         |               |              |         |
| 3 至 4 年 |               |              |         | 200,000.00    | 100,000.00   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 200,000.00    | 160,000.00   | 80.00   |               |              |         |
| 5 年以上   | 1,820,934.40  | 1,820,934.40 | 100.00  | 1,820,934.40  | 1,820,934.40 | 100.00  |
| 合计      | 27,618,129.66 | 3,260,794.16 |         | 64,129,089.91 | 5,026,342.18 |         |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称       | 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（%） |
| 合并范围内关联方组合 | 2,165,933.68 |      |         | 3,594,505.11 |      |         |

### 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,139,676.62 | 1,886,665.56 |       |       | 5,026,342.18 |

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,026,342.18 |            | 1,765,548.02 |       | 3,260,794.16 |
| 按单项计提坏账准备 |              | 777,000.00 |              |       | 777,000.00   |
| 合计        | 5,026,342.18 | 777,000.00 | 1,765,548.02 |       | 4,037,794.16 |

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,260,794.16 |          | 3,260,794.16 | 282,743.84 |       |       | 3,543,538.00 |
| 按单项计提坏账准备 | 777,000.00   |          | 777,000.00   |            |       |       | 777,000.00   |
| 合计        | 4,037,794.16 |          | 4,037,794.16 | 282,743.84 |       |       | 4,320,538.00 |

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,543,538.00 |          | 3,543,538.00 | 823,107.55 |       |       | 4,366,645.55 |
| 按单项计提坏账准备 | 777,000.00   |          | 777,000.00   |            |       |       | 777,000.00   |
| 合计        | 4,320,538.00 |          | 4,320,538.00 | 823,107.55 |       |       | 5,143,645.55 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 2020.6.30     |                |              |
|--------------|---------------|----------------|--------------|
|              | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 北京雅迪文化有限公司   | 36,374,617.83 | 57.31          |              |
| 中央电视台        | 23,020,200.00 | 36.27          | 2,302,020.00 |
| 深圳云海文化传播有限公司 | 1,466,000.00  | 2.31           | 1,466,000.00 |
| 华为终端有限公司     | 873,823.00    | 1.38           | 43,691.15    |
| 北京世熙传媒文化有限公司 | 777,000.00    | 1.22           | 777,000.00   |
| 合计           | 62,511,640.83 | 98.49          | 4,588,711.15 |

| 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         |
| 北京雅迪文化有限公司   | 37,430,638.81 | 47.22          |              |
| 中央电视台        | 23,020,200.00 | 29.04          | 1,151,010.00 |
| 北京雅迪广告有限公司   | 11,906,669.49 | 15.02          |              |
| 华为终端有限公司     | 3,715,936.00  | 4.69           | 371,593.60   |
| 深圳云海文化传播有限公司 | 1,466,000.00  | 1.85           | 1,466,000.00 |
| 合计           | 77,539,444.30 | 97.82          | 2,988,603.60 |

| 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         |
| 北京汇源食品饮料有限公司 | 18,000,000.00 | 58.90          | 900,000.00   |
| 华为终端有限公司     | 3,715,936.00  | 12.16          | 185,796.80   |
| 华为技术有限公司     | 2,047,664.00  | 6.70           | 102,383.20   |
| 北京雅迪文化有限公司   | 1,765,933.68  | 5.78           |              |
| 深圳云海文化传播有限公司 | 1,466,000.00  | 4.80           | 1,466,000.00 |
| 合计           | 26,995,533.68 | 88.34          | 2,654,180.00 |

| 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         |
| 中央电视台             | 11,576,858.31 | 17.09          | 578,842.92   |
| 句容碧桂园房地产开发有限公司    | 9,522,450.50  | 14.06          | 476,122.53   |
| 兰州碧桂园房地产开发有限公司    | 9,522,450.50  | 14.06          | 476,122.53   |
| 韶关市顺宏房地产开发有限公司    | 9,522,450.50  | 14.06          | 476,122.53   |
| 佛山市顺德区碧桂园物业发展有限公司 | 9,522,450.50  | 14.06          | 476,122.53   |
| 合计                | 49,666,660.31 | 73.33          | 2,483,333.04 |

### (三) 其他应收款

| 项目     | 2020.6.30     | 2019.12.31     | 2018.12.31     | 2017.12.31    |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 应收股利   |               | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |               |
| 其他应收款项 | 84,263,333.66 | 100,887,436.52 | 80,708,197.08  | 69,601,089.28 |
| 合计     | 84,263,333.66 | 200,887,436.52 | 180,708,197.08 | 69,601,089.28 |

## 1、 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   | 28,374,679.43 | 41,110,060.60  | 16,082,446.08 | 54,028,204.39 |
| 1 至 2 年 | 22,166,138.45 | 13,963,304.97  | 50,667,765.03 | 13,270,000.00 |
| 2 至 3 年 | 15,641,841.47 | 37,100,597.27  | 13,270,000.00 | 1,900,000.00  |
| 3 至 4 年 | 18,202,132.00 | 13,203,027.07  | 179,458.50    |               |
| 4 至 5 年 | 4,330,133.26  |                |               | 2,000.00      |
| 5 年以上   | 635,427.08    | 635,427.08     | 635,427.08    | 633,427.08    |
| 小计      | 89,350,351.69 | 106,012,416.99 | 80,835,096.69 | 69,833,631.47 |
| 减：坏账准备  | 5,087,018.03  | 5,124,980.47   | 126,899.61    | 232,542.19    |
| 合计      | 84,263,333.66 | 100,887,436.52 | 80,708,197.08 | 69,601,089.28 |

### (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    | 5,000,000.00  | 5.60   | 5,000,000.00 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备    | 84,350,351.69 | 94.40  | 87,018.03    | 0.10     | 84,263,333.66 |
| 其中：          |               |        |              |          |               |
| 账龄组合         | 57,106.89     |        | 2,855.34     |          | 54,251.55     |
| 押金、保证金、备用金组合 | 1,683,253.77  |        | 84,162.69    |          | 1,599,091.08  |
| 合并范围内关联方     | 82,609,991.03 |        |              |          | 82,609,991.03 |
| 合计           | 89,350,351.69 | 100.00 | 5,087,018.03 |          | 84,263,333.66 |

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    | 5,000,000.00   | 4.72   | 5,000,000.00 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备    | 101,012,416.99 | 95.28  | 124,980.47   | 0.12     | 100,887,436.52 |
| 其中：          |                |        |              |          |                |
| 账龄组合         | 40,000.00      |        | 2,000.00     |          | 38,000.00      |
| 押金、保证金、备用金组合 | 2,459,609.31   |        | 122,980.47   |          | 2,336,628.84   |
| 合并范围内关联方     | 98,512,807.68  |        |              |          | 98,512,807.68  |
| 合计           | 106,012,416.99 | 100.00 | 5,124,980.47 |          | 100,887,436.52 |

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   |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |

| 名称                | 2019.12.31   |              |         |        |
|-------------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 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（%） |
| 账龄组合         | 57,106.89     | 2,855.34  | 5.00    | 40,000.00      | 2,000.00   | 5.00    |
| 押金、保证金、备用金组合 | 1,683,253.77  | 84,162.69 | 5.00    | 2,459,609.31   | 122,980.47 | 5.00    |
| 合并范围内关联方     | 82,609,991.03 |           |         | 98,512,807.68  |            |         |
| 合计           | 84,350,351.69 | 87,018.03 |         | 101,012,416.99 | 124,980.47 |         |

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  | 80,835,096.69 | 100.00 | 126,899.61 | 0.16    | 80,708,197.08 |
| 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                      | 80,835,096.69 | 100.00 | 126,899.61 |         | 80,708,197.08 |

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  | 69,833,631.47 | 100.00 | 232,542.19 | 0.33     | 69,601,089.28 |
| 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                      | 69,833,631.47 | 100.00 | 232,542.19 |          | 69,601,089.28 |

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 | 31,887.83  | 1,594.40 | 5.00     | 382,000.00 | 19,100.00 | 5.00     |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项：

| 组合名称         | 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 (%) |
| 押金、保证金、备用金组合 | 2,506,104.29 | 125,305.21 | 5.00     | 4,268,843.75 | 213,442.19 | 5.00     |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

| 余额百分比    | 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 (%) |
| 合并范围内关联方 | 78,297,104.57 |      |          | 65,182,787.72 |      |          |

(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    | 126,899.61     |                      |                      | 126,899.61 |
| 2019.1.1 余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |                |                      |                      |            |

| 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) |              |
| --转回第二阶段      |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段      |                |                      |                      |              |
| 本期计提          |                |                      | 5,000,000.00         | 5,000,000.00 |
| 本期转回          | 1,919.14       |                      |                      | 1,919.14     |
| 本期转销          |                |                      |                      |              |
| 本期核销          |                |                      |                      |              |
| 其他变动          |                |                      |                      |              |
| 2019.12.31 余额 | 124,980.47     |                      | 5,000,000.00         | 5,124,980.47 |

| 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    | 124,980.47     |                      | 5,000,000.00         | 5,124,980.47 |
| 2019.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |              |
| 本期计提             |                |                      |                      |              |
| 本期转回             | 37,962.44      |                      |                      | 37,962.44    |
| 本期转销             |                |                      |                      |              |
| 本期核销             |                |                      |                      |              |
| 其他变动             |                |                      |                      |              |
| 2020.6.30 余额     | 87,018.03      |                      | 5,000,000.00         | 5,087,018.03 |

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    | 80,835,096.69  |                      |                      | 80,835,096.69 |
| 2019.1.1 余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |                |                      |                      |               |

| 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) |                |
| 本期新增          | 20,177,320.30  |                      | 5,000,000.00         | 25,177,320.30  |
| 本期终止确认        |                |                      |                      |                |
| 其他变动          |                |                      |                      |                |
| 2019.12.31 余额 | 101,012,416.99 |                      | 5,000,000.00         | 106,012,416.99 |

| 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    | 101,012,416.99 |                      | 5,000,000.00         | 106,012,416.99 |
| 2019.12.31 余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段         |                |                      |                      |                |
| --转入第三阶段         |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段         |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段         |                |                      |                      |                |
| 本期新增             |                |                      |                      |                |
| 本期终止确认           | 16,662,065.30  |                      |                      | 16,662,065.30  |
| 其他变动             |                |                      |                      |                |
| 2020.6.30 余额     | 84,350,351.69  |                      | 5,000,000.00         | 89,350,351.69  |

(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 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 135,213.65 | 97,328.54 |       |       | 232,542.19 |

| 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 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 232,542.19 |        | 105,642.58 |       | 126,899.61 |

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 126,899.61 |          | 126,899.61 |              | 1,919.14 |       | 124,980.47   |
| 按单项计提坏账准备 |            |          |            | 5,000,000.00 |          |       | 5,000,000.00 |
| 合计        | 126,899.61 |          | 126,899.61 | 5,000,000.00 | 1,919.14 |       | 5,124,980.47 |

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 124,980.47   |        | 37,962.44 |       | 87,018.03    |
| 按单项计提坏账准备 | 5,000,000.00 |        |           |       | 5,000,000.00 |
| 合计        | 5,124,980.47 |        | 37,962.44 |       | 5,087,018.03 |

(5) 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    |
| 合并范围内往来款   | 82,609,991.03 | 98,512,807.68  | 78,297,104.57 | 65,182,787.72 |
| 押金、保证金、备用金 | 1,683,253.77  | 2,459,609.31   | 2,506,104.29  | 4,268,843.75  |
| 其他         | 5,057,106.89  | 5,040,000.00   | 31,887.83     | 382,000.00    |
| 合计         | 89,350,351.69 | 106,012,416.99 | 80,835,096.69 | 69,833,631.47 |

(6) 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     |
|-------------------|-------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|
| 北京雅迪广告有限公司        | 合并范围内关联方往来款 | 48,005,849.23 | 1 年以内 26,368,052.83 元；<br>1-2 年 21,637,796.4 元                                                              | 53.73                |              |
| 北京拇指英雄文化发展有限公司    | 合并范围内关联方往来款 | 28,546,045.65 | 1 年以内 1,780,694.26 元；<br>1-2 年 113,086.13 元； 2-3 年 9,120,000.00 元； 3-4 年 13,202,132 元； 4-5 年 4,330,133.26 元 | 31.95                |              |
| 旅加（北京）文化传播有限公司    | 合并范围内关联方往来款 | 6,021,550.52  | 1 年以内 90,869.80 元； 1-2 年 415,255.92 元； 2-3 年 5,515,424.8 元；                                                 | 6.74                 |              |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 往来款         | 5,000,000.00  | 3-4 年                                                                                                       | 5.60                 | 5,000,000.00 |
| 北京京城环保股份有限公司      | 房租押金        | 1,539,843.75  | 2-3 年 906,416.67; 5 年以上 633,427.08                                                                          | 1.72                 | 76,992.19    |
| 合计                |             | 89,113,289.15 |                                                                                                             | 99.74                | 5,076,992.19 |

| 单位名称                          | 款项性质                | 2019.12.31     | 账龄                                                                       | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|-------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 北京雅迪广<br>告有限公司                | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 61,748,364.92  | 1 年以内 36,838,511.95 元;<br>1-2 年 11,771,097.17 元; 2-3<br>年 13,138,755.8 元 | 58.25                        |              |
| 北京拇指英<br>雄文化发展<br>有限公司        | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 26,832,324.33  | 1 年以内 89,297.26 元; 2-3<br>年 13,540,000.00 元; 3-4<br>年 13,203,027.07 元    | 25.31                        |              |
| 旅加(北京)<br>文化传播有<br>限公司        | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 5,994,175.52   | 1 年以内 101,591.68 元; 1-2<br>年 1,377,159.04 元; 2-3 年<br>4,515,424.80 元     | 5.65                         |              |
| 北京新九方<br>名座国际文<br>化传媒有限<br>公司 | 往来款                 | 5,000,000.00   | 2-3 年                                                                    | 4.72                         | 5,000,000.00 |
| 北京雅迪文<br>化有限公司                | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 3,937,942.91   | 1 年以内                                                                    | 3.71                         |              |
| 合计                            |                     | 103,512,807.68 |                                                                          | 97.64                        | 5,000,000.00 |

| 单位名称                          | 款项性质                | 2018.12.31    | 账龄                                              | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 北京雅迪广<br>告有限公司                | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 38,101,107.29 | 1 年以内 11,771,097.17 元;<br>1-2 年 26,330,010.12 元 | 47.13                        |              |
| 北京拇指英<br>雄文化发展<br>有限公司        | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 26,810,000.00 | 1-2 年 13,540,000.00 元;<br>2-3 年 13,270,000.00 元 | 33.17                        |              |
| 旅加(北京)<br>文化传播有<br>限公司        | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 6,094,497.28  | 1 年以内 1,377,159.04 元;<br>1-2 年 4,717,338.24 元   | 7.54                         |              |
| 北京新九方<br>名座国际文<br>化传媒有限<br>公司 | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 5,391,500.00  | 1 年以内 217,500.00 元;<br>1-2 年 5,174,000.00 元     | 6.67                         |              |

| 单位名称                 | 款项性质 | 2018.12.31    | 账龄                                                               | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|------|---------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 北京京城环<br>保股份有限<br>公司 | 房租押金 | 2,254,892.51  | 1 年以内 715,048.76 元;<br>1-2 年 906,416.67 元;5 年以<br>上 633,427.08 元 | 2.79                         | 112,744.63   |
| 合计                   |      | 78,651,997.08 |                                                                  | 97.30                        | 112,744.63   |

| 单位名称                          | 款项性质                | 2017.12.31    | 账龄                                                 | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------------|---------------------|---------------|----------------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 北京拇指英<br>雄文化发展<br>有限公司        | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 26,810,000.00 | 1 年以内 13,540,000.00<br>元; 1-2 年 13,270,000.00<br>元 | 38.39                        |              |
| 北京雅迪广<br>告有限公司                | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 26,330,010.12 | 1 年以内 26,330,010.12 元                              | 37.70                        |              |
| 北京新九方<br>名座国际文<br>化传媒有限<br>公司 | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 5,174,000.00  | 1 年以内                                              | 7.41                         |              |
| 旅加(北京)<br>文化传播有<br>限公司        | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 4,968,777.60  | 1 年以内                                              | 7.12                         |              |
| 江西国政招<br>标咨询有限<br>公司          | 投标保证金               | 2,092,000.00  | 1 年以内                                              | 3.00                         | 104,600.00   |
| 合计                            |                     | 65,374,787.72 |                                                    | 93.62                        | 104,600.00   |

**(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     | 60,598,705.89 |      | 60,598,705.89 | 30,598,705.89 |      | 30,598,705.89 | 43,598,705.89 |      | 43,598,705.89 | 35,228,705.89 |      | 35,228,705.89 |
| 对联营、合营企业投资 | 8,380,630.12  |      | 8,380,630.12  | 8,493,860.22  |      | 8,493,860.22  | 11,977,754.60 |      | 11,977,754.60 | 16,930,638.52 |      | 16,930,638.52 |
| 合计         | 68,979,336.01 |      | 68,979,336.01 | 39,092,566.11 |      | 39,092,566.11 | 55,576,460.49 |      | 55,576,460.49 | 52,159,344.41 |      | 52,159,344.41 |

# 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 |
|-------------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 北京拇指英雄文化发展有限公司    | 10,000,000.00 |               |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 北京千骊影视有限公司        | 500,000.00    | 8,158,049.09  |      | 8,658,049.09  |          |          |
| 北京雅迪广告有限公司        | 1,000,000.00  |               |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 北京雅迪文化有限公司        | 3,000,000.00  |               |      | 3,000,000.00  |          |          |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 2,100,000.00  |               |      | 2,100,000.00  |          |          |
| 北京睿翼人力资源咨询服务有限公司  |               | 100,000.00    |      | 100,000.00    |          |          |
| 旅加（北京）文化传播有限公司    |               | 1,530,000.00  |      | 1,530,000.00  |          |          |
| 新雅迪(北京)传媒技术有限公司   |               | 8,840,656.80  |      | 8,840,656.80  |          |          |
| 合计                | 16,600,000.00 | 18,628,705.89 |      | 35,228,705.89 |          |          |

| 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 |
|-------------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------|----------|
| 北京拇指英雄文化发展有限公司    | 10,000,000.00 |              |            | 10,000,000.00 |          |          |
| 北京千骊影视有限公司        | 8,658,049.09  |              |            | 8,658,049.09  |          |          |
| 北京雅迪广告有限公司        | 1,000,000.00  |              |            | 1,000,000.00  |          |          |
| 北京雅迪文化有限公司        | 3,000,000.00  | 7,000,000.00 |            | 10,000,000.00 |          |          |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 2,100,000.00  |              |            | 2,100,000.00  |          |          |
| 北京睿翼人力资源咨询服务有限公司  | 100,000.00    |              | 100,000.00 |               |          |          |
| 旅加（北京）文化传播有限公司    | 1,530,000.00  | 1,470,000.00 |            | 3,000,000.00  |          |          |
| 新雅迪(北京)传媒技术有限公司   | 8,840,656.80  |              |            | 8,840,656.80  |          |          |
| 合计                | 35,228,705.89 | 8,470,000.00 | 100,000.00 | 43,598,705.89 |          |          |

| 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 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|----------|
| 北京拇指英雄文化发展有限公司    | 10,000,000.00 |               | 10,000,000.00 |               |          |          |
| 北京千骊影视有限公司        | 8,658,049.09  |               |               | 8,658,049.09  |          |          |
| 北京雅迪广告有限公司        | 1,000,000.00  |               |               | 1,000,000.00  |          |          |
| 北京雅迪文化有限公司        | 10,000,000.00 | 10,940,656.80 |               | 20,940,656.80 |          |          |
| 北京新九方名座国际文化传媒有限公司 | 2,100,000.00  |               | 2,100,000.00  |               |          |          |
| 北京睿翼人力资源咨询服务有限公司  |               |               |               |               |          |          |
| 旅加（北京）文化传播有限公司    | 3,000,000.00  |               | 3,000,000.00  |               |          |          |
| 新雅迪(北京)传媒技术有限公司   | 8,840,656.80  |               | 8,840,656.80  |               |          |          |
| 合计                | 43,598,705.89 | 10,940,656.80 | 23,940,656.80 | 30,598,705.89 |          |          |

| 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 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 北京千骊影视有限公司     | 8,658,049.09  |               |      | 8,658,049.09  |          |          |
| 北京雅迪广告有限公司     | 1,000,000.00  |               |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 北京雅迪文化有限公司     | 20,940,656.80 |               |      | 20,940,656.80 |          |          |
| 行名（天津）传媒科技有限公司 |               | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |          |          |
| 合计             | 30,598,705.89 | 30,000,000.00 |      | 60,598,705.89 |          |          |

## 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. 联营企业              |               |              |      |                |          |        |             |        |    |               |          |
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 18,604,503.48 |              |      | -1,673,864.96  |          |        |             |        |    | 16,930,638.52 |          |
| 金朗朗文化科技（北京）有限公司      |               |              |      |                |          |        |             |        |    |               |          |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 7,004,950.96  | 2,625,000.00 |      | -9,629,950.96  |          |        |             |        |    |               |          |
| 小计                   | 25,609,454.44 | 2,625,000.00 |      | -11,303,815.92 |          |        |             |        |    | 16,930,638.52 |          |
| 合计                   | 25,609,454.44 | 2,625,000.00 |      | -11,303,815.92 |          |        |             |        |    | 16,930,638.52 |          |

| 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. 联营企业              |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 16,930,638.52 |        |      | -4,952,883.92 |          |        |             |        |    | 11,977,754.60 |          |
| 金朗朗文化科技（北京）有限公司      |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 小计                   | 16,930,638.52 |        |      | -4,952,883.92 |          |        |             |        |    | 11,977,754.60 |          |
| 合计                   | 16,930,638.52 |        |      | -4,952,883.92 |          |        |             |        |    | 11,977,754.60 |          |

| 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. 联营企业              |               |        |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 11,977,754.60 |        |      | -3,483,894.38 |          |        |             |        |    | 8,493,860.22 |          |
| 金朗朗文化科技（北京）有限公司      |               |        |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） |               |        |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| 小计                   | 11,977,754.60 |        |      | -3,483,894.38 |          |        |             |        |    | 8,493,860.22 |          |
| 合计                   | 11,977,754.60 |        |      | -3,483,894.38 |          |        |             |        |    | 8,493,860.22 |          |

| 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. 联营企业              |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 北京邦视文化传媒有限公司         | 8,493,860.22 |        |      | -113,230.10 |          |        |             |        |    | 8,380,630.12 |          |
| 嘉兴物格股权投资基金合伙企业（有限合伙） |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 小计                   | 8,493,860.22 |        |      | -113,230.10 |          |        |             |        |    | 8,380,630.12 |          |
| 合计                   | 8,493,860.22 |        |      | -113,230.10 |          |        |             |        |    | 8,380,630.12 |          |

(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 | 939,589.91   |              | 122,712,102.97 | 89,359,223.51 | 427,383,412.09 | 371,770,823.75 | 723,662,738.34 | 520,232,581.38 |
| 其他业务 | 2,221,744.96 | 2,221,744.95 | 6,791,159.52   | 550,429.51    | 5,832,288.33   | 5,627,099.65   | 2,194,179.66   | 2,110,891.25   |
| 合计   | 3,161,334.87 | 2,221,744.95 | 129,503,262.49 | 89,909,653.02 | 433,215,700.42 | 377,397,923.40 | 725,856,918.00 | 522,343,472.63 |

## (六) 投资收益

| 项目             | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度       | 2018 年度        | 2017 年度        |
|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |              | 3,848.17      | 100,155,220.79 |                |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -113,230.10  | -3,483,894.38 | -4,952,883.92  | -11,303,815.92 |
| 理财收益           |              |               | 1,864,765.83   | 1,515,947.96   |
| 合计             | -113,230.10  | -3,480,046.21 | 97,067,102.70  | -9,787,867.96  |

## 十四、 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                                          | -306,284.27   | 2,723,073.81  |               | -222,382.48    |     |
| 计入当期损益的政府补助<br>(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 5,096,399.29  | 5,070,522.18  | 10,000.00     | 320,236.56     |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                     |               | 28,005.47     | 3,241,060.48  | 2,706,415.90   |     |
| 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                        |               |               |               | 127,598.97     |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                 | -868,684.92   | -54,165.32    | 237,079.85    | -642,524.82    |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                  | 17,598.80     | 330,999.59    | 309,252.35    | -38,346,000.00 | 见说明 |
| 小计                                                 | 3,939,028.90  | 8,098,435.73  | 3,797,392.68  | -36,056,655.87 |     |
| 所得税影响额                                             | -1,018,901.90 | -1,252,975.68 | -1,021,833.18 | -625,011.90    |     |
| 少数股东权益影响额(税后)                                      |               | -13,182.53    | -28,075.53    | -43,111.37     |     |
| 合计                                                 | 2,920,127.00  | 6,832,277.52  | 2,747,483.97  | -36,724,779.14 |     |

说明：17 年其他符合非经常性损益定义的损益项目为股份支付；18-20 其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

### (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          | 12.05          | 0.81     | 0.81   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.47          | 0.77     | 0.77   |

| 2019 年度                 | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 9.67              | 0.58     | 0.58   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.16              | 0.49     | 0.49   |

| 2018 年度                 | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 24.07             | 1.23     | 1.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.35             | 1.19     | 1.19   |

| 2017 年度                 | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 8.55              |          |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.96             |          |        |

说明：2018 年 8 月 31 日公司整体变更改制为股份有限公司，因此 2017 年度无需计算每股收益。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

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、备案信息。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 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; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 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

2020 年 09 月 17 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》。



中华人民共和国财政部制



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: 310000006

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)



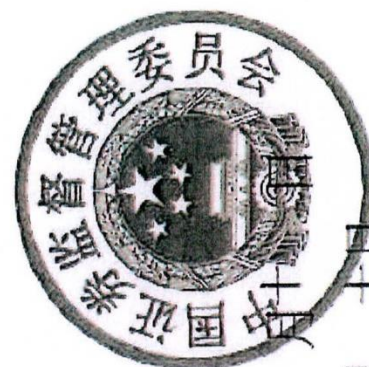
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，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: 一九九七年七月十四日

证书有效期至: 二〇〇二年七月十四日



注册编号: 110001530009  
No. of Certificate: 110001530009  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorised Institute of CPAs  
发证日期: 2002 年 05 月 08 日  
Date of Issuance: 2002 年 05 月 08 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者, 继续有效一年。  
This certificate is valid for one year if the holder passes the annual inspection.



注册编号: 110001530009  
No. of Certificate: 110001530009



姓名: 刘海山  
Full Name: Liu Hailan  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1975 年 11 月 21 日  
Date of Birth: 1975 年 11 月 21 日  
工作单位: 北京大华会计师事务所  
Working Unit: Beijing Dahua Accounting Firm  
身份证号码: 422226751121381  
ID Card No.: 422226751121381

刘海山  
男  
1975 年 11 月 21 日  
北京大华会计师事务所  
422226751121381



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be transferred to

同意调出  
Agree to be transferred from

转出单位盖章  
Seal of the transfer-out Institute of CPAs  
2014 年 1 月 4 日  
2014 年 1 月 4 日

转入单位盖章  
Seal of the transfer-in Institute of CPAs  
2014 年 1 月 4 日  
2014 年 1 月 4 日



注意事项  
Notes

1. 注册会计师执行业务, 必须按照有关规定执行。  
When practicing, the CPA shall follow the relevant regulations.
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、伪造。  
This certificate is for personal use only and shall not be transferred, altered, or forged.
3. 注册会计师违反有关规定, 情节严重的, 将被暂停执业或吊销证书。  
If a CPA violates relevant regulations, serious cases may result in suspension of practice or revocation of the certificate.
4. 本证书如遗失, 应立即向发证机关报告, 并声明作废。  
If the certificate is lost, it should be reported to the issuing authority immediately and declared void.

NOTES

1. When practicing, the CPA shall follow the relevant regulations.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall report to the Institute of CPAs when the CPA stops practicing or resigns.
4. In case of loss, the CPA shall report to the issuing authority and declare it void.



0870 2014 年 1 月 10 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前须办理续期。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



可于 2014年12月31日前  
2014年12月31日前

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前须办理续期。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王立  
Full name: 王立  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1981年12月11日  
Date of birth: 1981年12月11日  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Work unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 110108198112110021  
ID No.: 110108198112110021



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章  
2012年6月29日  
转出单位盖章  
2012年6月29日  
转入单位盖章  
2012年6月29日  
转入单位盖章  
2012年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章  
2014年1月10日  
转出单位盖章  
2014年1月10日  
转入单位盖章  
2014年1月10日  
转入单位盖章  
2014年1月10日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前须办理续期。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

