

重庆广电数字传媒股份有限公司

IPO 申报审计报告

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码，访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0201 2101 1470 0344 31

报告文号：天健审〔2020〕8-413号

客户名称：重庆广电数字传媒股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2020-11-10

报告录入日期：2020-12-10

签字注册会计师：李青龙、文永丽

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—109 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕8-413号

重庆广电数字传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆广电数字传媒股份有限公司（以下简称重数传媒公司）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，公允反映了重数传媒公司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、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，我们独立于重数传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）IPTV 业务收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九) 收入及五(二)1. 营业收入。

重数传媒公司的营业收入主要来自于 IPTV 业务收入，重数传媒公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月分别实现营业收入 13,804.77 万元、21,462.02 万元、26,889.59 万元和 13,719.67 万元，IPTV 业务收入是公司收入的重要组成部分。

由于营业收入是重数传媒公司的关键业绩指标之一，可能存在重数传媒公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将 IPTV 业务收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对 IPTV 业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与 IPTV 业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）将收入确认政策与业务合同条款、同行业公司的会计政策进行分析比较，结合收入准则，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）分析报告期内收入变动的原因，对收入以及毛利率波动执行了分析程序，判断重数传媒公司报告期内收入确认的整体合理性；
- （4）获取电信运营商客户提供的结算数据，执行了测算程序，并结合电信运营商客户对公司的结算回款，评价相关收入确认的真实性；
- （5）对报告期内 IPTV 业务收入确认金额执行了函证程序；
- （6）对电信运营商客户进行实地走访，核实客户真实性；
- （7）对资产负债表日前后的营业收入进行截止性测试，评价营业收入是否确认于恰当的会计期间；

(8) 通过对重数传媒公司信息系统平台的了解和测试程序,评估信息系统平台的可靠性及收入的准确性;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款坏账准备

1. 相关会计年度: 2017 年度、2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表三(十) 应收款项及五(一) 3. 应收账款。

重数传媒公司 2017 年末、2018 年末应收账款的原值分别为 4,342.53 万元和 7,099.56 万元,坏账准备分别为 271.59 万元和 446.37 万元,账面价值分别为 4,070.94 万元和 6,653.18 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款,当存在客观证据表明其发生减值时,管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备;对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,管理层根据账龄等依据划分组合,以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础,结合现实情况进行调整,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备。

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。

(2) 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

1) 了解与应收账款管理相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据,评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款;

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前

情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法（各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证及走访确认；

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。

2. 相关会计年度：2019 年度、2020 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九) 金融工具及五(一) 3. 应收账款。

重数传媒公司 2019 年末、2020 年 6 月末应收账款的原值分别为 7,296.54 万元和 7,460.03 万元，坏账准备分别为 481.03 万元和 490.84 万元，账面价值分别为 6,815.50 万元和 6,969.19 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值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。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以组合为基础计量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；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证及走访确认；

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。

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

重数传媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督重数传媒公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就重数传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、

2019 年度、2020 年 1—6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年十一月十日

资产负债表 (资产)

单位: 人民币元

资产	注 册 号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	282,611,414.43	280,087,067.23	220,893,133.72	218,747,459.46	188,094,103.12	185,510,927.85	133,913,657.49	131,419,182.34
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	2			9,258,019.76	9,258,019.76				
应收账款	3	69,691,909.72	69,691,909.72	68,155,046.91	68,155,046.91	66,531,826.11	66,516,781.11	40,709,430.08	40,692,792.08
应收款项融资									
预付款项	4	488,539.94	488,459.11	830,297.40	829,246.57	1,027,447.78	1,026,187.78	651,725.71	651,725.71
其他应收款	5	95,220.77	77,454.77	347,718.25	329,952.25	40,092.64	12,221.64	13,461.60	
存货									
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	6	4,951.48		4,951.48	297,319,724.95			150,747.18	145,795.70
其他流动资产		352,892,036.34	350,344,890.83	299,489,167.52		255,693,469.65	253,066,118.38	175,439,022.06	172,909,495.83
流动资产合计									
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	7	142,232.03	5,186,347.00	169,375.96	5,186,347.00	1,092,414.87	5,186,347.00	2,479,749.18	5,186,347.00
长期股权投资									
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	8	31,382,490.30	31,382,238.15	33,536,109.97	33,535,857.82	20,151,280.88	20,150,621.04	19,526,456.81	19,524,166.41
在建工程	9	3,341,185.82	3,341,185.82	2,078,796.44	2,078,796.44	556,034.48	556,034.48	4,183,784.62	4,183,784.62
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	10	5,032,063.19	5,032,063.19	306,463.07	306,463.07	771,645.40	771,645.40	972,425.34	972,425.34
开发支出									
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产									
其他非流动资产									
非流动资产合计	11	39,897,971.34	44,941,834.16	36,090,745.44	41,107,464.33	234,430.00	234,430.00	27,162,415.95	29,866,723.37
资产总计		392,790,007.68	395,286,724.99	335,579,912.96	338,427,189.28	278,499,275.28	279,965,196.30	202,601,438.01	202,776,219.20

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

关文新

第 8 页

彭亚

彭亚

彭亚

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：重庆广电数字传媒股份有限公司	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
注 释	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、流动资产：				
货币资金	37,409,340.45	37,407,540.45	36,162,329.02	22,067,938.57
交易性金融资产			2,825,443.34	724,716.93
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				
应付票据	1,726,403.53	1,435,141.39		
应付账款	11,187,884.25	11,111,166.14	12,244,574.62	9,154,600.85
合同负债	889,327.00	889,277.87	1,054,854.14	1,045,086.77
应付职工薪酬	20,911,272.60	20,808,375.14	1,836,022.67	221,902.22
应交税费				44,473.81
其他应付款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	31,698.11	31,698.11	53,688,252.71	33,214,245.34
流动负债合计	72,155,925.94	71,683,199.10	33,678,039.18	30,081,658.13
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	484,009.79	484,009.79	540,952.12	400,000.00
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	484,009.79	484,009.79	540,952.12	400,000.00
负债合计	72,639,935.73	72,167,208.89	34,078,039.18	30,881,658.13
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	15,524,283.66	15,607,663.99	15,524,283.66	15,524,283.66
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	22,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00
一般风险准备				
未分配利润	237,125,788.29	240,011,852.11	161,396,952.44	99,039,680.55
归属于母公司所有者权益合计	320,150,071.95	323,119,516.10	244,421,236.10	171,719,779.88
少数股东权益				
所有者权益合计	320,150,071.95	323,119,516.10	244,421,236.10	171,719,779.88
负债和所有者权益总计	392,790,007.68	395,286,724.99	278,499,275.28	202,601,438.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



关文斯

关文斯

彭路

彭路

第 9 页 共 109 页

利润表

单位：人民币元

编制单位：重庆广电数字传媒股份有限公司

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	137,196,663.71	136,905,401.57	268,895,898.64	268,639,587.96	214,620,193.14	214,018,251.39	138,047,653.14	137,402,081.59
减：营业成本	74,685,052.14	74,515,906.38	144,104,638.33	143,620,487.58	101,229,288.98	100,667,477.58	57,470,154.07	56,701,106.81
税金及附加	289,620.22	289,008.57	912,794.62	912,794.62	964,961.21	959,588.17	725,246.83	722,391.14
销售费用	987,375.95	987,375.95	2,030,762.02	2,030,762.02	1,606,431.70	1,606,431.70	1,690,575.02	1,690,575.02
管理费用	2,919,844.88	2,918,044.88	6,103,173.24	6,099,002.82	6,375,454.89	6,370,412.81	6,656,559.84	6,656,559.84
研发费用	928,104.17	928,104.17	1,012,075.43	1,012,075.43	897,893.85	897,893.85	786,798.61	786,798.61
财务费用	-1,252,282.40	-1,249,687.24	-2,032,187.74	-2,027,012.91	-1,510,894.65	-1,505,412.54	-1,043,871.27	-1,033,408.80
其中：利息费用								
利息收入	1,257,473.66	1,253,554.70	2,048,443.83	2,041,580.60	1,538,009.37	1,531,028.46	1,057,375.18	1,043,309.91
加：其他收益	573,061.64	573,061.64	2,919,802.06	2,912,112.74	513,661.47	513,661.47	1,950,000.00	1,950,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-27,143.93	-27,143.93	-923,038.91	-923,038.91	-1,387,334.31	-1,387,334.31	-520,250.82	-520,250.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
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）								
资产减值损失（损失以“-”号填列）								
资产处置收益（损失以“-”号填列）								
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-84,915.51	-84,915.51	-366,231.68	-369,531.68	-1,748,369.77	-1,746,992.17	-846,176.38	-853,828.03
加：营业外收入	59,099,950.95	59,000,774.99	118,395,154.21	119,534,059.46	102,435,014.55	103,788,529.12	72,339,695.00	72,974,230.94
减：营业外支出	118,041.55	118,041.55	178.28	178.28	656,323.93	605,567.14	1,005,043.36	1,005,043.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,981,910.48	58,882,734.52	117,406,604.46	118,545,509.71	102,413,360.39	103,716,118.17	73,344,738.36	73,979,274.30
减：所得税费用	58,981,910.48	58,882,734.52	117,406,604.46	118,545,509.71	102,413,360.39	103,716,118.17	73,344,738.36	73,979,274.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）								
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,981,910.48	58,882,734.52	117,406,604.46	118,545,509.71	102,413,360.39	103,716,118.17	73,344,738.36	73,979,274.30
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	58,981,910.48	58,882,734.52	117,406,604.46	118,545,509.71	102,413,360.39	103,716,118.17	73,344,738.36	73,979,274.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								
五、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								
5.其他								
（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								
六、综合收益总额	58,981,910.48	58,882,734.52	117,406,604.46	118,545,509.71	102,413,360.39	103,716,118.17	73,344,738.36	73,979,274.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,981,910.48	58,882,734.52	117,406,604.46	118,545,509.71	102,413,360.39	103,716,118.17	73,344,738.36	73,979,274.30
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益：								
（一）基本每股收益	1.31		2.61		2.28		1.63	
（二）稀释每股收益	1.31		2.61		2.28		1.63	

法定代表人：

关文彬

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 109 页

会计机构负责人：

彭亚玲



现金流量表

编制单位：重庆广电数字传媒股份有限公司 单位：人民币元 会企03表

注 释 号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：								
销售商品、提供劳务收到的现金	151,990,204.32	151,390,204.32	275,956,845.84	275,675,145.84	200,054,281.01	199,434,281.01	131,625,563.95	130,834,405.27
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金	1,634,308.52	1,630,389.56	6,537,405.68	6,395,892.45	2,649,915.59	2,822,478.68	4,567,412.57	4,327,705.86
经营活动现金流入小计	153,624,512.84	153,020,593.88	282,494,251.52	282,071,038.29	202,704,196.60	202,256,759.69	136,192,976.52	135,162,111.13
购买商品、接受劳务支付的现金	62,868,551.75	62,832,767.35	113,356,987.14	113,059,454.56	75,571,096.52	75,085,019.64	28,383,843.20	27,704,417.70
支付给职工以及为职工支付的现金	13,845,069.76	13,674,999.31	24,211,738.28	23,918,365.21	24,840,901.18	24,558,416.04	20,378,627.33	20,168,745.40
支付的各项税费	2,672,573.40	2,654,486.03	7,749,213.96	7,735,186.77	7,420,195.35	7,410,821.38	7,023,052.52	6,987,519.37
支付其他与经营活动有关的现金	1,416,638.49	1,415,334.69	2,582,328.21	2,326,546.81	2,187,158.25	2,606,357.45	4,311,610.19	3,816,829.59
经营活动现金流出小计	80,802,833.40	80,577,587.38	147,900,267.59	147,039,553.35	110,019,351.30	109,660,614.51	60,097,133.24	58,677,512.06
经营活动产生的现金流量净额	72,821,679.44	72,443,006.50	134,593,983.93	135,031,484.94	92,684,845.30	92,596,145.18	76,095,843.28	76,484,599.07
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金								
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金流量净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金流量净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	11,103,398.73	11,103,398.73	21,096,477.11	21,096,477.11	8,792,495.50	8,792,495.50	9,688,808.70	9,688,808.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							3,000,000.00	2,636,347.00
投资支付的现金								
取得子公司及其他营业单位支付的现金流量净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	11,103,398.73	11,103,398.73	21,096,477.11	21,096,477.11	8,792,495.50	8,792,495.50	12,688,808.70	12,325,155.70
投资活动产生的现金流量净额	-11,103,398.73	-11,103,398.73	-21,096,477.11	-21,096,477.11	-8,792,495.50	-8,792,495.50	-12,688,808.70	-12,325,155.70
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金								
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
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								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加：期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人：关文彬 主管会计工作的负责人：胡亚彭 会计机构负责人：胡亚彭

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										2019年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	45,000,000.00		15,524,283.66				22,500,000.00		198,105,080.68	281,129,364.34	45,000,000.00						22,500,000.00		161,996,952.44	244,421,236.10
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	45,000,000.00		15,524,283.66				22,500,000.00		198,105,080.68	281,129,364.34	45,000,000.00						22,500,000.00		161,996,952.44	244,421,236.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									39,020,707.61	39,020,707.61									36,708,128.24	36,708,128.24
（一）综合收益总额									58,984,910.48	58,984,910.48									117,406,604.46	117,406,604.46
（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									-19,961,202.87	-19,961,202.87									-80,698,476.22	-80,698,476.22
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									-19,961,202.87	-19,961,202.87									-80,698,476.22	-80,698,476.22
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	45,000,000.00		15,524,283.66				22,500,000.00		237,125,788.29	320,150,071.95	45,000,000.00						22,500,000.00		198,105,080.68	281,129,364.34

法定代表人：关文彬

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

关文彬

王彬

王彬

王彬

王彬

王彬

王彬

王彬

王彬

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度										2017年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	45,000,000.00		15,524,283.66				12,155,815.67		99,039,680.55		171,719,779.88		15,607,663.99				4,757,888.24		41,295,007.03	2,630,679.98
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	45,000,000.00		15,524,283.66				12,155,815.67		99,039,680.55		171,719,779.88		15,607,663.99				4,757,888.24		41,295,007.03	2,630,679.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额									102,413,360.39		102,413,360.39		-83,380.33				7,397,927.43		57,744,673.52	-2,630,679.98
（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									-40,056,088.50		-29,711,904.17		-83,380.33				7,397,927.43		-15,677,778.15	-2,630,679.98
1. 提取盈余公积									-10,344,184.33		-10,344,184.33								-7,397,927.43	
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配									-29,711,904.17		-29,711,904.17								-8,279,850.72	
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	45,000,000.00		15,524,283.66				22,500,000.00		161,306,952.44		244,421,236.10		15,524,283.66				12,155,815.67		99,039,680.55	171,719,779.88

法定代表人：

关文新

主管会计工作负责人：

关文新

第 13 页 共 109 页

会计机构负责人：

关文新



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：通广电数字传媒股份有限公司	2020年1-6月						2019年度						单位：人民币元					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 (优先 永续 债 债)	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 (优先 永续 债 债)	资本公积		减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	45,000,000.00		15,607,663.99				22,500,000.00	201,090,320.46	284,197,984.45	45,000,000.00		15,607,663.99				22,500,000.00	163,243,286.97	246,350,550.96
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	45,000,000.00		15,607,663.99				22,500,000.00	201,090,320.46	284,197,984.45	45,000,000.00		15,607,663.99				22,500,000.00	163,243,286.97	246,350,550.96
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								-19,961,202.87	-19,961,202.87								-80,698,176.22	-80,698,176.22
2. 对所有者（或股东）的分配								-19,961,202.87	-19,961,202.87								-80,698,176.22	-80,698,176.22
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	45,000,000.00		15,607,663.99				22,500,000.00	240,011,852.11	323,119,516.10	45,000,000.00		15,607,663.99				22,500,000.00	201,090,320.46	284,197,984.45

法定代表人：

关文何

关文何

主管会计工作的负责人：

第 14 页 共 109 页

会计机构负责人：

关文何

会企04表

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

重庆长安汽车股份有限公司																		
编制单位：重庆长安汽车股份有限公司																		
项 目	2018年度						2017年度						单位：人民币元					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 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	未分配利润
一、上年期末余额	45,000,000.00		15,607,663.99				12,155,815.67	99,583,257.30	172,346,736.96	45,000,000.00		15,607,663.99				4,757,888.24	41,281,761.15	106,647,313.38
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	45,000,000.00		15,607,663.99				12,155,815.67	99,583,257.30	172,346,736.96	45,000,000.00		15,607,663.99				4,757,888.24	41,281,761.15	106,647,313.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,344,184.33	63,660,029.67	74,004,214.00							7,397,927.43	58,301,496.15	65,699,423.58
（一）综合收益总额								103,716,118.17	103,716,118.17								73,979,274.30	73,979,274.30
（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							10,344,184.33	-40,056,088.50	-29,711,904.17							7,397,927.43	-15,677,778.15	-8,279,850.72
1. 提取盈余公积							10,344,184.33	-10,344,184.33								7,397,927.43	-7,397,927.43	
2. 对所有者（或股东）的分配								-29,711,904.17	-29,711,904.17								-8,279,850.72	-8,279,850.72
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	45,000,000.00		15,607,663.99				22,500,000.00	163,243,286.97	246,350,950.96	45,000,000.00		15,607,663.99				12,155,815.67	99,583,257.30	172,346,736.96

法定代表人：

关文新

主管会计工作的负责人：

第 15 页 共 109 页

会计机构负责人：

刘亚珍



重庆广电数字传媒股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆广电数字传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆广电数字传媒有限责任公司（以下简称重数传媒有限公司），重数传媒有限公司系由重庆广播电视传媒集团股份有限公司（原名为重庆广播电视产业有限责任公司）投资设立，于 2007 年 11 月 6 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 500901000016050 的营业执照。重数传媒有限公司成立时注册资本 500.00 万元。重数传媒有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 30 日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91500107668910282A 营业执照，注册资本 4,500.00 万元，股份总数 4,500 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电信、广播电视和卫星传输服务信息传播服务行业。主要经营活动为制作、发行专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目，第二类增值电信业务中的信息服务业务，从事经营性互联网文化活动（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营），从事基于无线网络为载体，开办便携式手持终端为接收装置的信息网络传播视听节目的业务，影视广告设计、制作、发布、代理，数字视听设备的销售，数字电视咨询服务，网络电视、互联网电视、数据信息服务。（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）。

本财务报表业经公司 2020 年 11 月 10 日第二届第五次董事会批准对外报出。

本公司将重庆星视界影视传媒有限公司 1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收股利组合	款项性质	
其他应收款——信用风险特征组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过

		违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
--	--	-----------------------------------

② 应收账款——账龄组合、应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收票据 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	6.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）金融工具减值之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项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	100 万元以上（含 100 万元）的款项
----------------	-----------------------

标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	6.00	6.00	6.00
1-2 年	15.00	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的 应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中的低值易耗品。

2. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3-15	3	6.47-32.33
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
通用设备	年限平均法	5	3	19.40

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件、版权，按成本进行初始计量。

2. 版权的摊销方法如下：

(1) 对于内容合作方提供的版权，依据电信运营商结算收入为基础计算支付的版权支出，直接计入营业成本。

(2) 除上述(1)以外版权的摊销方法如下：

使用寿命	摊销方法
合同期限小于 12 个月	在合同约定期限内按照年限平均法摊销

合同期限大于 12 个月	在合同约定期限的前 6 个月内平均摊销原值的 50%，在合同约定的剩余期限内摊销剩余的 50%
无合同期限	前 6 个月内平均摊销原值的 50%，在 2 年半内平均摊销剩余的 50%

3. 除版权外使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10 年

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代

代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

- 1) 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。

- 2) 合同中存在可变对价的，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，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。

- 3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

- 4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司业务包括 IPTV 业务、网络广播电视台运营业务和短视频业务。

针对 IPTV 业务、网络广播电视台运营业务（区县联盟业务、广告运营业务、部分项目运营业务）和短视频业务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进

度能够合理确定为止。

针对网络广播电视台运营业务（部分项目运营业务），属于在某一时点履行履约义务。

公司各类业务收入确认的具体方法如下：

1) IPTV 业务

公司根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入。每月末，公司结合业务系统的统计数据、合同约定分成单价等信息确认收入，待客户结算数据确定时予以调整。

2) 网络广播电视台运营业务

① 区县联盟业务

公司为重庆区县广播电视台或融媒体中心经营重庆网络广播电视台区县联盟各类经营性业务和经营性视频直播业务，根据合同约定总价及合作期限分摊确认收入。

② 项目运营业务

根据相关服务工作已经完成并将相应服务成果提交客户（如微视频项目），经客户确认后，根据合同约定总价确认收入；或根据相关服务提供的期间（如技术服务费），按合同总价在服务期内分摊确认收入。

③ 广告运营业务

以广告首次见诸网络电视台的时间为广告收入确认的起始时点，根据合同约定总价，在广告发布期内，按照发布天数分摊确认；将网络电视台约定期限、约定版面的广告交由广告代理商发布的，根据合同约定总价及广告发布期分摊确认广告收入。

3) 短视频业务

公司为短视频平台提供版权内容后，根据短视频平台系统记录的当期分成金额确认收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

各类业务收入确认的具体方法详见 1. 2020 年 1-6 月 (3) 收入确认的具体方法之所述。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以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，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%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设费	广告收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	免征

[注]子公司重庆星视界影视传媒有限公司系小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
重庆广电数字传媒股份有限公司	免征	免征	免征	免征
重庆星视界影视传媒有限公司	免征	免征	免征	免征

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据中共重庆市委宣传部、重庆市财政局、重庆市国家税务局和重庆市地方税务局共同印发的《关于公布第一批转制文化企业名单的通知》（渝委宣〔2009〕117 号）的相关内容，公司被认定为经营性文化企业转制企业。根据中共重庆市委宣传部、重庆市财政局、重庆市国家税务局和重庆市地方税务局于 2015 年 10 月 29 日共同印发的《中共重庆市委宣传部等四部门关于公布第八批转制文化企业名单的通知》（渝委宣〔2015〕67 号）的相关内容，重庆星视界影视传媒有限公司被认定为经营性文化企业转制企业。

根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84 号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税。该优惠政策执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124号）以及《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号），经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税，2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税，即免税政策延续至2023年12月31日。

公司及子公司重庆星视界影视传媒有限公司享受上述税收优惠。

2. 增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。公司属于提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人，享受加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额的10%计提当期加计抵减额。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。重庆星视界影视传媒有限公司符合文件要求，2019年1月至2020年6月，免征增值税。

3. 城市维护建设费、教育费附加、地方教育附加

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）的相关内容，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。

根据《重庆市财政局 国家税务总局重庆市税务局落实小微企业普惠性税收减免政策通知》（渝财税〔2019〕12号），对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可以叠加享受本通知第一条规定的优惠政策，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

本公司的子公司重庆星视界影视传媒有限公司享受上述优惠政策。

4. 文化事业建设费

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)规定，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属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。公司2019年7-12月享受减征文化事业建设费的优惠。

根据《财政部 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。公司2020年1-6月享受免征文化事业建设费的优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	18,898.51	4,125.51	27,434.51	2,272.84
银行存款	282,591,372.99	220,888,938.78	188,066,606.62	133,911,384.65
其他货币资金	1,142.93	69.43	61.99	
合 计	282,611,414.43	220,893,133.72	188,094,103.12	133,913,657.49

2. 应收票据

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	9,258,019.76	100.00			9,258,019.76
其中：银行承兑汇票	9,258,019.76	100.00			9,258,019.76
商业承兑汇票					

合 计	9,258,019.76	100.00			9,258,019.76
-----	--------------	--------	--	--	--------------

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,600,329.49	100.00	4,908,419.77	6.58	69,691,909.72
合 计	74,600,329.49	100.00	4,908,419.77	6.58	69,691,909.72

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,965,369.05	100.00	4,810,322.14	6.59	68,155,046.91
合 计	72,965,369.05	100.00	4,810,322.14	6.59	68,155,046.91

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,995,552.24	100.00	4,463,726.13	6.29	66,531,826.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	70,995,552.24	100.00	4,463,726.13	6.29	66,531,826.11

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	43,425,351.15	100.00	2,715,921.07	6.25	40,709,430.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43,425,351.15	100.00	2,715,921.07	6.25	40,709,430.08

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,140,329.49	4,448,419.77	6.00	72,505,369.05	4,350,322.14	6.00
4 年以上	460,000.00	460,000.00	100.00	460,000.00	460,000.00	100.00
小 计	74,600,329.49	4,908,419.77	6.58	72,965,369.05	4,810,322.14	6.59

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,517,852.24	4,231,071.13	6.00	42,965,351.15	2,577,921.07	6.00
1-2 年	17,700.00	2,655.00	15.00			
2-3 年				460,000.00	138,000.00	30.00
3-4 年	460,000.00	230,000.00	50.00			
小 计	70,995,552.24	4,463,726.13	6.29	43,425,351.15	2,715,921.07	6.25

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,810,322.14	98,097.63						4,908,419.77
小 计	4,810,322.14	98,097.63						4,908,419.77

2) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,463,726.13	346,596.01						4,810,322.14
小 计	4,463,726.13	346,596.01						4,810,322.14

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(二) 执行新金融工具准则的影响之说明。

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,715,921.07	1,747,805.06						4,463,726.13
小 计	2,715,921.07	1,747,805.06						4,463,726.13

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,868,106.24	847,814.83						2,715,921.07
小 计	1,868,106.24	847,814.83						2,715,921.07

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	62,400,852.10	83.65	3,744,051.13
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	6,739,520.97	9.03	404,371.26
北京流金岁月文化传播股份有限公司	750,000.00	1.01	45,000.00
北京字节跳动网络技术有限公司	674,423.67	0.90	40,465.42
中共忠县县委宣传部	500,000.00	0.67	30,000.00
小 计	71,064,796.74	95.26	4,263,887.81

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	63,125,665.01	86.51	3,787,539.90
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	6,736,402.79	9.23	404,184.17
北京字节跳动网络技术有限公司	766,254.33	1.05	45,975.26
重庆润度广告传媒有限公司	460,000.00	0.63	460,000.00
中共忠县县委宣传部	264,150.95	0.36	15,849.06
小 计	71,352,473.08	97.78	4,713,548.39

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	58,825,978.66	82.86	3,529,558.72
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	11,509,314.01	16.21	690,558.84
重庆润度广告传媒有限公司	460,000.00	0.65	230,000.00
咪咕视讯科技有限公司	182,559.57	0.26	10,953.57
重庆众创先锋科技有限公司	17,700.00	0.02	2,655.00
小 计	70,995,552.24	100.00	4,463,726.13

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	35,728,697.96	82.28	2,143,721.88
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	5,948,953.19	13.70	356,937.19
重庆金桔文化传媒有限公司	1,270,000.00	2.92	76,200.00
重庆润度广告传媒有限公司	460,000.00	1.06	138,000.00
重庆众创先锋科技有限公司	17,700.00	0.04	1,062.00
小 计	43,425,351.15	100.00	2,715,921.07

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020.6.30				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	477,766.66	97.79		477,766.66	822,387.40	99.05		822,387.40
1-2 年	5,000.00	1.02		5,000.00				
2-3 年	2,136.67	0.44		2,136.67	7,910.00	0.95		7,910.00
3 年以上	3,636.61	0.74		3,636.61				
合 计	488,539.94	100.00		488,539.94	830,297.40	100.00		830,297.40

(续上表)

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,014,514.39	98.74		1,014,514.39	643,434.60	98.73		643,434.60
1-2 年	12,933.39	1.26		12,933.39	8,291.11	1.27		8,291.11
合 计	1,027,447.78	100.00		1,027,447.78	651,725.71	100.00		651,725.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆瑞众联科技有限公司	141,509.54	28.97
重庆观度科技有限公司	77,206.77	15.80
新华通讯社新闻信息中心	39,308.13	8.05
深信服科技股份有限公司	27,890.57	5.71
重庆唯美数码媒体发展有限公司	26,980.20	5.52
小 计	312,895.21	64.05

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
新华通讯社新闻信息中心	275,157.21	33.14
深信服科技股份有限公司	211,381.13	25.46
重庆观度科技有限公司	97,584.15	11.75
中国人寿保险股份有限公司重庆市分公司	63,575.41	7.66

重庆远友科技有限公司	45,283.02	5.45
小 计	692,980.92	83.46

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
新华通讯社新闻信息中心	275,157.24	26.78
重庆耀御科技有限公司	265,448.11	25.84
重庆凯优科技有限公司	183,964.10	17.90
重庆澳阳广告文化传媒有限公司	73,695.00	7.17
中国人寿保险股份有限公司重庆市分公司	73,080.00	7.11
小 计	871,344.45	84.80

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆耀御科技有限公司	192,216.97	29.49
重庆凯优科技有限公司	183,962.94	28.23
重庆中沃在线广告传媒有限公司	66,823.90	10.25
中国电信股份有限公司重庆分公司	65,411.27	10.04
北京天润基业科技发展有限公司	42,452.83	6.51
小 计	550,867.91	84.52

5. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,233.43	100.00	9,012.66	8.65	95,220.77
合 计	104,233.43	100.00	9,012.66	8.65	95,220.77

(续上表)

种 类	2019.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	369,913.03	100.00	22,194.78	6.00	347,718.25
合 计	369,913.03	100.00	22,194.78	6.00	347,718.25

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,651.75	100.00	2,559.11	6.00	40,092.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,651.75	100.00	2,559.11	6.00	40,092.64

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,456.00	100.00	1,994.40	12.90	13,461.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,456.00	100.00	1,994.40	12.90	13,461.60

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

1) 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	104,233.43	9,012.66	8.65	369,913.03	22,194.78	6.00
其中：1 年以内	73,581.68	4,414.90	6.00	369,913.03	22,194.78	6.00
1-2 年	30,651.75	4,597.76	15.00			
小 计	104,233.43	9,012.66	8.65	369,913.03	22,194.78	6.00

2) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,651.75	2,559.11	6.00	3,600.00	216.00	6.00
1-2 年				11,856.00	1,778.40	15.00
小 计	42,651.75	2,559.11	6.00	15,456.00	1,994.40	12.90

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	22,194.78			22,194.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,839.11	1,839.11		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,940.77	2,758.65		-13,182.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,414.90	4,597.76		9,012.66

2) 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	2,559.11			2,559.11
期初数在本期	——	——	——	

—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	19,635.67			19,635.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,194.78			22,194.78

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(二)执行新金融工具准则的影响之说明。

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按信用风险特征组合	1,994.40	564.71						2,559.11
小 计	1,994.40	564.71						2,559.11

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按信用风险特征组合	3,632.85	-1,638.45						1,994.40
小 计	3,632.85	-1,638.45						1,994.40

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	62,600.00	339,275.20	32,650.00	15,456.00
备用金	41,633.43	28,237.83	10,001.75	
应收暂付款		2,400.00		
合 计	104,233.43	369,913.03	42,651.75	15,456.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市文化和旅游发展委员会	保证金	28,900.00	1 年以内	27.73	1,734.00
古笙赤	备用金	20,000.00	1 年以内	19.19	1,200.00
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金	19,800.00	1-2 年	19.00	2,970.00
重庆市政府采购中心	保证金	10,000.00	1-2 年	9.59	1,500.00
姚俊	备用金	10,000.00	1 年以内	9.59	600.00
小 计		88,700.00		85.10	8,004.00

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	保证金	280,575.20	1 年以内	75.85	16,834.51
重庆市文化和旅游发展委员会	保证金	28,900.00	1 年以内	7.81	1,734.00
文元一	备用金	27,144.64	1 年以内	7.34	1,628.68
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金	19,800.00	1 年以内	5.35	1,188.00
重庆市政府采购中心	保证金	10,000.00	1 年以内	2.70	600.00
小 计		366,419.84		99.05	21,985.19

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市文化和旅游发展委员会	保证金	29,650.00	1 年以内	69.52	1,779.00
王雨菲	备用金	10,001.75	1 年以内	23.45	600.11
重庆鼎信建设监理有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	7.03	180.00
小 计		42,651.75		100.00	2,559.11

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

重庆市文化和旅游发展委员会	保证金	15,456.00	1年以内、1-2年	100.00	1,994.40
小计		15,456.00		100.00	1,994.40

6. 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预交税金	4,951.48	4,951.48		4,951.48
待抵扣进项税				145,795.70
合计	4,951.48	4,951.48		150,747.18

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	142,232.03		142,232.03	169,375.96		169,375.96
合计	142,232.03		142,232.03	169,375.96		169,375.96

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,092,414.87		1,092,414.87	2,479,749.18		2,479,749.18
合计	1,092,414.87		1,092,414.87	2,479,749.18		2,479,749.18

(2) 明细情况

1) 2020年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
重庆青萃文化有限责任公司	169,375.96			-27,143.93	
合计	169,375.96			-27,143.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
重庆青苹文化有限责任公司					142,232.03	
合 计					142,232.03	

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		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	
联营企业						
重庆青苹文化有限责任公司	1,092,414.87			-923,038.91		
合 计	1,092,414.87			-923,038.91		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
重庆青苹文化有限责任公司					169,375.96	
合 计					169,375.96	

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		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	
联营企业						
重庆青苹文化有限责任公司	2,479,749.18			-1,387,334.31		
合 计	2,479,749.18			-1,387,334.31		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						

重庆青苹文化 有限责任公司					1,092,414.87	
合 计					1,092,414.87	

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
重庆青苹文化 有限责任公司		3,000,000.00		-520,250.82	
合 计		3,000,000.00		-520,250.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
重庆青苹文化 有限责任公司					2,479,749.18	
合 计					2,479,749.18	

8. 固定资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	专用设备	运输工具	办公设备	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	58,709,194.21	261,178.90	132,353.17	902,807.91	60,005,534.19
本期增加金额	2,422,035.47			7,198.99	2,429,234.46
1) 购置	1,830,000.07			7,198.99	1,837,199.06
2) 在建工程转入	592,035.40				592,035.40
本期减少金额					
期末数	61,131,229.68	261,178.90	132,353.17	910,006.90	62,434,768.65
累计折旧					
期初数	25,594,572.61	174,173.71	86,615.05	614,062.85	26,469,424.22

本期增加金额	4,509,342.43	15,833.94	9,943.38	47,734.38	4,582,854.13
1) 计提	4,509,342.43	15,833.94	9,943.38	47,734.38	4,582,854.13
本期减少金额					
期末数	30,103,915.04	190,007.65	96,558.43	661,797.23	31,052,278.35
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	31,027,314.64	71,171.25	35,794.74	248,209.67	31,382,490.30
期初账面价值	33,114,621.60	87,005.19	45,738.12	288,745.06	33,536,109.97

(2) 2019 年度

项 目	专用设备	运输工具	办公设备	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	37,615,312.27	261,178.90	108,673.17	821,498.19	38,806,662.53
本期增加金额	21,093,881.94		23,680.00	81,309.72	21,198,871.66
1) 购置	3,174,643.54		23,680.00	81,309.72	3,279,633.26
2) 在建工程转入	17,919,238.40				17,919,238.40
本期减少金额					
期末数	58,709,194.21	261,178.90	132,353.17	902,807.91	60,005,534.19
累计折旧					
期初数	17,924,251.03	142,505.83	66,973.39	521,651.40	18,655,381.65
本期增加金额	7,670,321.58	31,667.88	19,641.66	92,411.45	7,814,042.57
1) 计提	7,670,321.58	31,667.88	19,641.66	92,411.45	7,814,042.57
本期减少金额					
期末数	25,594,572.61	174,173.71	86,615.05	614,062.85	26,469,424.22
减值准备					
期初数					

本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	33,114,621.60	87,005.19	45,738.12	288,745.06	33,536,109.97
期初账面价值	19,691,061.24	118,673.07	41,699.78	299,846.79	20,151,280.88

(3) 2018 年度

项 目	专用设备	运输工具	办公设备	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	30,642,127.24	261,178.90	108,361.50	761,199.64	31,772,867.28
本期增加金额	6,973,185.03		311.67	60,298.55	7,033,795.25
1) 购置	2,045,810.68		311.67	60,298.55	2,106,420.90
2) 在建工程转入	4,927,374.35				4,927,374.35
本期减少金额					
期末数	37,615,312.27	261,178.90	108,673.17	821,498.19	38,806,662.53
累计折旧					
期初数	11,664,372.61	110,837.95	49,819.02	421,380.89	12,246,410.47
本期增加金额	6,259,878.42	31,667.88	17,154.37	100,270.51	6,408,971.18
1) 计提	6,259,878.42	31,667.88	17,154.37	100,270.51	6,408,971.18
本期减少金额					
期末数	17,924,251.03	142,505.83	66,973.39	521,651.40	18,655,381.65
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	19,691,061.24	118,673.07	41,699.78	299,846.79	20,151,280.88
期初账面价值	18,977,754.63	150,340.95	58,542.48	339,818.75	19,526,456.81

(4) 2017 年度

项 目	专用设备	运输工具	办公设备	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	22,979,958.02	261,178.90	90,813.63	565,922.73	23,897,873.28
本期增加金额	7,662,169.22		17,547.87	195,276.91	7,874,994.00
1) 购置	7,662,169.22		17,547.87	195,276.91	7,874,994.00
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
期末数	30,642,127.24	261,178.90	108,361.50	761,199.64	31,772,867.28
累计折旧					
期初数	7,239,697.37	79,170.00	35,658.53	348,934.96	7,703,460.86
本期增加金额	4,424,675.24	31,667.95	14,160.49	72,445.93	4,542,949.61
1) 计提	4,424,675.24	31,667.95	14,160.49	72,445.93	4,542,949.61
本期减少金额					
期末数	11,664,372.61	110,837.95	49,819.02	421,380.89	12,246,410.47
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	18,977,754.63	150,340.95	58,542.48	339,818.75	19,526,456.81
期初账面价值	15,740,260.65	182,008.90	55,155.10	216,987.77	16,194,412.42

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30			2019. 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
IPTV 中多网络平台	1,207,203.53		1,207,203.53	1,207,203.53		1,207,203.53

视频交互系统（VIS）和运营管理系统（OMS）建设						
IPTV 视频交互系统（VIS）电信侧升级扩容建设	875,221.23		875,221.23			
IPTV 中 SMP 管理及数据分析系统扩容建设	871,592.91		871,592.91	871,592.91		871,592.91
IPTV 中 SDK 业务支撑服务器群建设	295,796.46		295,796.46			
IPTV 运营管理系统（OMS）扩展项目	91,371.69		91,371.69			
合 计	3,341,185.82		3,341,185.82	2,078,796.44		2,078,796.44

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电信 IPTV 中的视频交互系统（VIS）扩展	556,034.48		556,034.48			
IPTV 信源头端建设系统				4,183,784.62		4,183,784.62
合 计	556,034.48		556,034.48	4,183,784.62		4,183,784.62

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产	其他减少	期末数
学习强国融媒体平台及 IPTV 行业版软件系统建设	5,900,000.00		5,129,203.50	5,129,203.50		
IPTV 中多网络平台视频交互系统（VIS）和运营管理系统（OMS）建设	2,800,000.00	1,207,203.53				1,207,203.53
IPTV 视频交互系统（VIS）电信侧升级扩容建设	2,000,000.00		875,221.23			875,221.23
IPTV 中 SMP 管理及数据分析系统扩容建设	2,000,000.00	871,592.91				871,592.91
IPTV 中 SDK 业务支	960,000.00		295,796.46			295,796.46

撑服务器群建设						
IPTV 运营管理系统 (OMS) 扩展项目	295,000.00		91,371.69			91,371.69
小 计		2,078,796.44	6,391,592.88	5,129,203.50		3,341,185.82

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
学习强国融媒体平台 及 IPTV 行业版软件 系统建设	98.24	100.00				自筹
IPTV 中多网络平台 视频交互系统 (VIS) 和运营管理系统 (OMS) 建设	48.72	48.72				自筹
IPTV 视频交互系统 (VIS) 电信侧升级扩 容建设	49.45	49.45				自筹
IPTV 中 SMP 管理及数 据分析系统扩容建设	49.25	49.25				自筹
IPTV 中 SDK 业务支撑 服务器群建设	34.82	34.82				自筹
IPTV 运营管理系统 (OMS) 扩展项目	35.00	35.00				自筹
小 计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
电信 IPTV 中的视 频交互系统 (VIS) 扩展	800,000.00	556,034.48		556,034.48		
重庆 OTT 互联网电 视业务平台	4,900,000.00		4,107,849.21	4,107,849.21		
重庆 IPTV 智能 EPG 系统	3,900,000.00		3,237,027.16	3,237,027.16		
学习强国融媒体平 台及 IPTV 行业版 硬件系统	4,000,000.00		3,450,442.46	3,450,442.46		
IPTV 中多网络平台 视 频 交 互 系 统 (VIS) 和运营管理 系统 (OMS) 建设	2,800,000.00		1,207,203.53			1,207,203.53

IPTV 中 SMP 管理及数据分析系统扩容建设	2,000,000.00		871,592.91			871,592.91
小 计		556,034.48	12,874,115.27	11,351,353.31		2,078,796.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
电信 IPTV 中的视频交互系统 (VIS) 扩展	80.63	100.00				自筹
重庆 OTT 互联网电视业务平台	95.97	100.00				自筹
重庆 IPTV 智能 EPG 系统	95.02	100.00				自筹
学习强国融媒体平台及 IPTV 行业版硬件系统	97.48	100.00				自筹
IPTV 中多网络平台视频交互系统 (VIS) 和运营管理系统 (OMS) 建设	48.72	48.72				自筹
IPTV 中 SMP 管理及数据分析系统扩容建设	49.24	49.24				自筹
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
IPTV 信源头端建设系统	4,895,028.00	4,183,784.62		4,183,784.62		
重庆 IPTV 系统中 EPG 视频交互系统/负载均衡/网络交换	890,000.00		743,589.75	743,589.75		
电信 IPTV 中的视频交互系统 (VIS) 扩展	800,000.00		556,034.48			556,034.48
小 计		4,183,784.62	1,299,624.23	4,927,374.37		556,034.48

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
IPTV 信源头端建设系统	100.00	100.00				自筹
重庆 IPTV 系统中 EPG 视频交互系统/负载均衡/网络交换	97.75	100.00				自筹

电信 IPTV 中的视频交互系统 (VIS) 扩展	80.63	80.63				自筹
小 计						

4) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
IPTV 信源头端建设系统	4,895,028.00		4,183,784.62			4,183,784.62
小 计	4,895,028.00		4,183,784.62			4,183,784.62

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
IPTV 信源头端建设系统	100.00	100.00				自筹
小 计						

10. 无形资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,338,668.08	2,338,668.08
本期增加金额	5,129,203.50	5,129,203.50
1) 在建工程转入	5,129,203.50	5,129,203.50
本期减少金额		
期末数	7,467,871.58	7,467,871.58
累计摊销		
期初数	2,032,205.01	2,032,205.01
本期增加金额	403,603.38	403,603.38
1) 计提	403,603.38	403,603.38
本期减少金额		
期末数	2,435,808.39	2,435,808.39
减值准备		

期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,032,063.19	5,032,063.19
期初账面价值	306,463.07	306,463.07

(2) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,338,549.05	2,338,549.05
本期增加金额	119.03	119.03
1) 购置	119.03	119.03
本期减少金额		
期末数	2,338,668.08	2,338,668.08
累计摊销		
期初数	1,566,903.65	1,566,903.65
本期增加金额	465,301.36	465,301.36
1) 计提	465,301.36	465,301.36
本期减少金额		
期末数	2,032,205.01	2,032,205.01
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	306,463.07	306,463.07
期初账面价值	771,645.40	771,645.40

(3) 2018 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,114,411.12	2,114,411.12
本期增加金额	224,137.93	224,137.93
1) 购置	224,137.93	224,137.93
本期减少金额		
期末数	2,338,549.05	2,338,549.05
累计摊销		
期初数	1,141,985.78	1,141,985.78
本期增加金额	424,917.87	424,917.87
1) 计提	424,917.87	424,917.87
本期减少金额		
期末数	1,566,903.65	1,566,903.65
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	771,645.40	771,645.40
期初账面价值	972,425.34	972,425.34

(4) 2017 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,114,411.12	2,114,411.12
本期增加金额		
本期减少金额		

期末数	2,114,411.12	2,114,411.12
累计摊销		
期初数	720,803.56	720,803.56
本期增加金额	421,182.22	421,182.22
1) 计提	421,182.22	421,182.22
本期减少金额		
期末数	1,141,985.78	1,141,985.78
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	972,425.34	972,425.34
期初账面价值	1,393,607.56	1,393,607.56

11. 其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产购建款			234,430.00	
合 计			234,430.00	

12. 应付账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
技术及运行服务费	3,068,906.81	1,573,660.78	622,997.62	382,498.52
节目费用	29,032,034.61	28,595,840.84	19,914,368.20	13,115,534.65
资产采购	4,778,977.67	5,513,412.13	1,429,752.49	5,921,080.66
其他	529,421.36	513,915.27	227,150.26	592,561.81
合 计	37,409,340.45	36,196,829.02	22,194,268.57	20,011,675.64

13. 预收款项

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
技术服务费		674, 500. 00	576, 415. 04	557, 861. 64
区县联盟业务款		2, 150, 943. 34		
广告代理费			148, 301. 89	
合 计		2, 825, 443. 34	724, 716. 93	557, 861. 64

14. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
预收合同款	1, 726, 403. 53
合 计	1, 726, 403. 53

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12, 320, 182. 01	12, 516, 887. 21	13, 649, 184. 97	11, 187, 884. 25
离职后福利—设定提存计划		294, 800. 36	294, 800. 36	
合 计	12, 320, 182. 01	12, 811, 687. 57	13, 943, 985. 33	11, 187, 884. 25

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 239, 877. 93	25, 353, 308. 96	22, 273, 004. 88	12, 320, 182. 01
离职后福利—设定提存计划		1, 838, 459. 28	1, 838, 459. 28	
合 计	9, 239, 877. 93	27, 191, 768. 24	24, 111, 464. 16	12, 320, 182. 01

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 340, 422. 10	23, 053, 947. 97	21, 154, 492. 14	9, 239, 877. 93
离职后福利—设定提存计划	2, 049, 935. 28	1, 604, 605. 68	3, 654, 540. 96	

合 计	9,390,357.38	24,658,553.65	24,809,033.10	9,239,877.93
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,365,876.75	18,168,102.25	19,193,556.90	7,340,422.10
离职后福利—设定提存计划	481,144.68	2,626,512.67	1,057,722.07	2,049,935.28
合 计	8,847,021.43	20,794,614.92	20,251,278.97	9,390,357.38

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,527,163.31	10,633,364.12	12,158,989.67	10,001,537.76
职工福利费		191,655.02	191,655.02	
社会保险费		430,818.58	430,818.58	
其中：医疗保险费		429,362.76	429,362.76	
工伤保险费		1,455.82	1,455.82	
住房公积金		785,922.00	785,922.00	
工会经费和职工教育经费	793,018.70	475,127.49	81,799.70	1,186,346.49
小 计	12,320,182.01	12,516,887.21	13,649,184.97	11,187,884.25

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,855,519.86	21,367,256.26	18,695,612.81	11,527,163.31
职工福利费		567,818.44	567,818.44	
社会保险费		1,089,509.82	1,089,509.82	
其中：医疗保险费		1,032,128.88	1,032,128.88	
工伤保险费		57,380.94	57,380.94	
住房公积金		1,508,946.00	1,508,946.00	
工会经费和职工教育经费	384,358.07	819,778.44	411,117.81	793,018.70
小 计	9,239,877.93	25,353,308.96	22,273,004.88	12,320,182.01

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,059,851.48	19,605,358.00	17,809,689.62	8,855,519.86
职工福利费		595,310.00	595,310.00	
社会保险费		1,039,097.89	1,039,097.89	
其中：医疗保险费		979,047.87	979,047.87	
工伤保险费		60,050.02	60,050.02	
住房公积金		1,064,600.00	1,064,600.00	
工会经费和职工教育经费	280,570.62	749,582.08	645,794.63	384,358.07
小 计	7,340,422.10	23,053,947.97	21,154,492.14	9,239,877.93

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,326,874.93	15,005,176.46	16,272,199.91	7,059,851.48
职工福利费		1,020,655.49	1,020,655.49	
社会保险费	959.48	538,937.26	539,896.74	
其中：医疗保险费	838.38	489,389.63	490,228.01	
工伤保险费	74.52	32,105.19	32,179.71	
生育保险费	46.58	17,442.44	17,489.02	
住房公积金	3,200.00	992,900.00	996,100.00	
工会经费和职工教育经费	34,842.34	610,433.04	364,704.76	280,570.62
小 计	8,365,876.75	18,168,102.25	19,193,556.90	7,340,422.10

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		285,866.88	285,866.88	
失业保险费		8,933.48	8,933.48	
小 计		294,800.36	294,800.36	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,785,897.36	1,785,897.36	

失业保险费		52,561.92	52,561.92	
小 计		1,838,459.28	1,838,459.28	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,996,859.20	1,554,784.97	3,551,644.17	
失业保险费	53,076.08	49,820.71	102,896.79	
小 计	2,049,935.28	1,604,605.68	3,654,540.96	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	468,183.99	2,559,276.06	1,030,600.85	1,996,859.20
失业保险费	12,960.69	67,236.61	27,121.22	53,076.08
小 计	481,144.68	2,626,512.67	1,057,722.07	2,049,935.28

16. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	799,357.11	418,692.14	888,194.06	
代扣代缴个人所得税	27,894.93	36,376.17	65,023.32	29,815.44
城市维护建设税	36,210.37	27,413.83	59,288.10	336.79
教育费附加	15,518.73	11,748.78	25,409.19	
地方教育附加	10,345.82	7,832.52	16,939.47	
文化事业建设费		3,477.39		
印花税	0.04	122,367.24		47,137.43
合 计	889,327.00	627,908.07	1,054,854.14	77,289.66

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付股利	19,961,202.87			
其他应付款	950,069.73	1,939,234.06	464,321.61	44,473.81

合 计	20,911,272.60	1,939,234.06	464,321.61	44,473.81
-----	---------------	--------------	------------	-----------

(2) 应付股利

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	19,961,202.87			
小 计	19,961,202.87			

(3) 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	720,000.00	1,770,000.00	200,000.00	
应付暂收款	230,069.73	169,234.06	264,321.61	44,473.81
小 计	950,069.73	1,939,234.06	464,321.61	44,473.81

18. 其他流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	31,698.11			
合 计	31,698.11			

19. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	540,952.12		56,942.33	484,009.79	收到与资产相关的政府补助
合 计	540,952.12		56,942.33	484,009.79	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	400,000.00	550,442.51	409,490.39	540,952.12	收到与资产相关的政府补助
合 计	400,000.00	550,442.51	409,490.39	540,952.12	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	800,000.00		400,000.00	400,000.00	收到与资产相关的政府补助
合 计	800,000.00		400,000.00	400,000.00	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,200,000.00		400,000.00	800,000.00	收到与资产相关的政府补助
合 计	1,200,000.00		400,000.00	800,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
“学习强国”平台运行补助经费	540,952.12		56,942.33	484,009.79	与资产相关
小 计	540,952.12		56,942.33	484,009.79	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
“学习强国”平台运行补助经费		550,442.51	9,490.39	540,952.12	与资产相关
网络电视台内容建设专项补助资金	400,000.00		400,000.00		与资产相关
小 计	400,000.00	550,442.51	409,490.39	540,952.12	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
网络电视台内容建设专项补助资金	800,000.00		400,000.00	400,000.00	与资产相关
小 计	800,000.00		400,000.00	400,000.00	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
网络电视台内容建设专项补助资金	1,200,000.00		400,000.00	800,000.00	与资产相关
小 计	1,200,000.00		400,000.00	800,000.00	

[注]政府补助情况详见本财务报表附注五(四) 政府补助之说明

20. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
重庆广播电视传媒集团股份有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00
宁波惠桥信科企业管理合伙企业(有限合伙)	2,925,000.00	2,925,000.00		
宁波华金国联股权投资合伙企业(有限合伙)	2,475,000.00	2,475,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
深圳盟海一号智能产业投资合伙企业(有限合伙)	2,295,000.00	2,295,000.00		
深圳维石投资合伙企业(有限合伙)	2,205,000.00	2,205,000.00		
深圳盟海投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00		
上海东方证券创新投资有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00		
西藏崇伟节能环保科技有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00		
将乐县淘景安装工程有限公司			4,500,000.00	4,500,000.00
西藏今力信息科技有限公司			4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度股本无变动。

2) 2018 年度股本无变动。

3) 2019 年度变动情况

① 2019 年 6 月, 宁波华金国联股权投资合伙企业(有限合伙)将所持公司 6.5%股权(共计 2,925,000 股)转让给宁波惠桥信科企业管理合伙企业(有限合伙)。

② 2019 年 6 月, 西藏今力信息科技有限公司(原名重庆市今力投资有限公司)将所持公司 3%股权(共计 1,350,000 股)转让给上海东方证券创新投资有限公司。

③ 2019 年 6 月, 将乐县淘景安装工程有限公司(以下简称淘景安装公司, 原名上海淘

景网络技术有限公司、沙县淘景网络技术有限公司）将所持公司 5.1%股权（共计 2,295,000 股）转让给深圳盟海一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盟海一号）。

④ 2019 年 7 月，西藏今力信息科技有限公司将所持公司 7%股权（共计 3,150,000 股）转让给西藏崇伟节能环保科技有限公司。

⑤ 2019 年 8 月，西藏崇伟节能环保科技有限公司将所持公司 4%股权（共计 1,800,000 股）转让给深圳盟海投资合伙企业（有限合伙）。

⑥ 2019 年 8 月，淘景安装公司将所持公司 4.9%股权（共计 2,205,000 股）转让给深圳维石投资合伙企业（有限合伙）。

4) 2020 年 1-6 月股本无变动。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	15,524,283.66	15,524,283.66	15,524,283.66	15,524,283.66
合 计	15,524,283.66	15,524,283.66	15,524,283.66	15,524,283.66

(2) 其他说明

1) 2017 年度变动情况

资本公积减少 83,380.33 元系公司收购子公司重庆星视界影视传媒有限公司少数股权所致。

2) 2018 年度资本公积无变动。

3) 2019 年度资本公积无变动。

4) 2020 年 1-6 月资本公积无变动。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	22,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00	12,155,815.67
合 计	22,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00	12,155,815.67

(2) 其他说明

1) 2017 年度变动情况

盈余公积增加 7,397,927.43 元系根据母公司的净利润以 10.00%的比例计提法定盈余公积金所致。

2) 2018 年度变动情况

根据公司章程规定，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。本期盈余公积增加 10,344,184.33 元系公司以注册资本的 50%按差额计提法定盈余公积所致。

3) 2019 年度盈余公积无变动。

4) 2020 年 1-6 月盈余公积无变动。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	198,105,080.68	161,396,952.44	99,039,680.55	41,295,007.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	198,105,080.68	161,396,952.44	99,039,680.55	41,295,007.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,981,910.48	117,406,604.46	102,413,360.39	73,422,451.67
减：提取法定盈余公积			10,344,184.33	7,397,927.43
应付普通股股利	19,961,202.87	80,698,476.22	29,711,904.17	8,279,850.72
期末未分配利润	237,125,788.29	198,105,080.68	161,396,952.44	99,039,680.55

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 2 月 17 日公司第一届董事会第五次会议审议通过，并经公司 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，按持股比例向公司各股东分配现金股利合计人民币 8,279,850.72 元。

2) 根据 2018 年 4 月 10 日公司第一届董事会第十次会议审议通过，并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，按持股比例向公司各股东分配现金股利合计人民币 29,711,904.17 元。

3) 根据 2019 年 4 月 1 日公司第一届董事会第十二次会议审议通过，并经 2018 年度股

东大会审议批准的 2018 年度利润分配方案，按持股比例向公司各股东分配现金股利合计人民币 80,698,476.22 元。

4) 根据 2020 年 6 月 3 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，并经 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，按持股比例向公司各股东分配现金股利合计人民币 19,961,202.87 元。

5) 经 2020 年 11 月 10 日公司第二届董事会第五次会议审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,196,663.71	74,685,052.14	268,895,898.64	144,104,638.33
合 计	137,196,663.71	74,685,052.14	268,895,898.64	144,104,638.33

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,620,193.14	101,229,288.98	138,047,653.14	57,470,154.07
合 计	214,620,193.14	101,229,288.98	138,047,653.14	57,470,154.07

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司重庆分公司	118,727,649.92	86.54
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	9,557,704.07	6.97
北京流金岁月文化传播股份有限公司	1,415,094.34	1.03
北京字节跳动网络技术有限公司	485,482.06	0.35
百度时代网络技术(北京)有限公司	463,706.78	0.34
小 计	130,649,637.17	95.23

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信股份有限公司重庆分公司	232,409,717.51	86.43
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	18,521,838.11	6.89
北京流金岁月文化传播股份有限公司	2,830,188.68	1.05
北京字节跳动网络技术有限公司	1,854,762.24	0.69
百度时代网络技术（北京）有限公司	1,010,048.75	0.38
小 计	256,626,555.29	95.44

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信股份有限公司重庆分公司	185,008,407.93	86.20
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	18,612,186.88	8.67
重庆金桔文化传媒有限公司	4,600,000.00	2.14
北京云视互动文化传播有限公司	1,509,433.97	0.70
重庆市文化委员会	936,343.66	0.44
小 计	210,666,372.44	98.15

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信股份有限公司重庆分公司	108,399,601.34	78.52
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	18,380,731.91	13.31
重庆金桔文化传媒有限公司	4,594,339.62	3.33
重庆航润文化传媒有限公司	2,002,768.80	1.45
重庆市残疾人联合会	1,663,633.61	1.21
小 计	135,041,075.28	97.82

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

项 目	金额
业务类型	
IPTV 业务	129,991,710.47

网络广播电视台运营业务	5,298,179.29
短视频业务	1,906,773.95
小 计	137,196,663.71
收入确认时间	
在某一时点转让	134,500.00
在某一时段内提供	137,062,163.71
小 计	137,196,663.71

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	167,238.07	451,955.85	510,692.15	365,853.76
教育费附加	71,411.33	193,695.34	218,846.38	156,345.07
地方教育附加	47,607.55	129,130.23	145,897.61	104,010.68
文化事业建设费	3,363.27	15,645.96	9,000.00	51,900.00
印花税		122,367.24	80,525.07	47,137.32
合 计	289,620.22	912,794.62	964,961.21	725,246.83

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	984,489.20	2,024,319.40	1,600,879.95	1,074,637.54
调研策划费				611,650.48
其他	2,886.75	6,442.62	5,551.75	4,287.00
合 计	987,375.95	2,030,762.02	1,606,431.70	1,690,575.02

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,693,660.51	5,553,393.94	5,525,472.05	4,919,330.69
中介服务费	41,318.92	224,069.81	266,242.34	706,564.29
差旅费		64,069.74	112,263.56	630,770.68

业务招待费	54,783.78	40,935.34	83,624.00	145,908.45
办公费	13,753.80	26,117.97	54,095.59	65,231.95
其他	116,327.87	194,586.44	333,757.35	194,821.62
合 计	2,919,844.88	6,103,173.24	6,375,454.89	6,662,627.68

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	928,104.17	1,012,075.43	897,893.85	786,798.61
合 计	928,104.17	1,012,075.43	897,893.85	786,798.61

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	1,257,473.66	2,048,443.83	1,538,009.37	1,057,375.18
其他	5,191.26	16,276.09	27,114.72	13,503.91
合 计	-1,252,282.40	-2,032,167.74	-1,510,894.65	-1,043,871.27

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	56,942.33	409,490.39	400,000.00	400,000.00
与收益相关的政府补助[注]		1,785,557.49	86,572.00	1,550,000.00
可抵扣进项税额加计 10%抵减	507,785.40	717,064.86		
其他	8,333.91	7,689.32	27,089.47	
合 计	573,061.64	2,919,802.06	513,661.47	1,950,000.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四) 政府补助之说明

8. 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	-27,143.93	-923,038.91	-1,387,334.31	-520,250.82

收益				
合 计	-27,143.93	-923,038.91	-1,387,334.31	-520,250.82

9. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-84,915.51	-366,231.68
合 计	-84,915.51	-366,231.68

10. 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			-1,748,369.77	-846,176.38
合 计			-1,748,369.77	-846,176.38

11. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助[注]				1,000,000.00
无法支付的款项			656,127.01	
其他	1.08	178.28	196.92	5,043.36
合 计	1.08	178.28	656,323.93	1,005,043.36

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四) 政府补助之说明

12. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	28,000.00			
赔偿支出	83,878.75	988,728.03	628,691.33	
其他	6,162.80		49,286.76	
合 计	118,041.55	988,728.03	677,978.09	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,257,473.66	2,048,443.83	1,538,009.37	1,057,375.18
政府补助		2,336,000.00	86,572.00	2,550,000.00
押金保证金	295,575.20	1,673,149.00	265,856.00	69,500.00
归还备用金	42,088.64	119,446.56	172,504.43	298,255.44
代收代付款	30,236.00	360,241.57	528,063.19	570,539.23
其他	8,935.02	124.72	58,910.60	21,742.72
合 计	1,634,308.52	6,537,405.68	2,649,915.59	4,567,412.57

2. 支付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
期间费用	124,714.54	664,859.25	913,689.38	3,188,141.07
代收代付款	48,923.20	431,303.85	262,400.87	756,511.21
支付备用金	62,222.00	105,520.00	301,626.00	251,564.00
支付保证金	1,068,900.00	370,375.20	50,102.00	97,000.00
和解款	83,878.75	1,007,879.85	659,140.00	
其他	28,000.00	2,390.06	200.00	18,393.91
合 计	1,416,638.49	2,582,328.21	2,187,158.25	4,311,610.19

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购子公司少数 股东股权				2,636,347.00
合 计				2,636,347.00

4. 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	58,981,910.48	117,406,604.46	102,413,360.39	73,344,738.36
加: 资产减值准备	84,915.51	366,231.68	1,748,369.77	846,176.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,582,854.13	7,814,042.57	6,408,971.18	4,542,949.61
无形资产摊销	403,603.38	465,301.36	424,917.87	421,182.22
长期待摊费用摊销				
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)				
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)				
投资损失(收益以“—”号填列)	27,143.93	923,038.91	1,387,334.31	520,250.82
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)				
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)				
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	8,218,703.93	-11,362,898.95	-27,822,371.73	-13,275,956.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	522,548.08	18,981,663.90	8,124,263.51	9,696,502.31
其他				
经营活动产生的现金流量净额	72,821,679.44	134,593,983.93	92,684,845.30	76,095,843.28
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	282,611,414.43	220,893,133.72	188,094,103.12	133,913,657.49
减：现金的期初余额	220,893,133.72	188,094,103.12	133,913,657.49	94,280,365.22
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	61,718,280.71	32,799,030.60	54,180,445.63	39,633,292.27

(2) 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
1) 现金	282,611,414.43	220,893,133.72	188,094,103.12	133,913,657.49
其中：库存现金	18,898.51	4,125.51	27,434.51	2,272.84
可随时用于支付的银行存款	282,591,372.99	220,888,938.78	188,066,606.62	133,911,384.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,142.93	69.43	61.99	
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	282,611,414.43	220,893,133.72	188,094,103.12	133,913,657.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

(1) 2020 年 1-6 月

与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
“学习强国”平台运行补助经费	540,952.12		56,942.33	484,009.79	其他收益	向中国共产党重庆市委 委员会宣传部 申请拨付
小 计	540,952.12		56,942.33	484,009.79		

(2) 2019 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
“学习强国” 平台运行补 助经费		550,442.51	9,490.39	540,952.12	其他收益	向中国共产党重 庆市委员会宣传 部申请拨付
网络电视台 内容建设专 项补助资金	400,000.00		400,000.00		其他收益	重庆市财政局 《重庆市财政局 关于下达2014年 文化事业发展资 金预算的通知》 (渝财教〔2014〕 251号)
小 计	400,000.00	550,442.51	409,490.39	540,952.12		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
“学习强国”平台 运行补助经费	1,449,557.49	其他收益	向中国共产党重庆市委员会宣传部申 请拨付
“导游词解说大 赛”补助	196,000.00	其他收益	向中国共产党重庆市委员会宣传部申 请拨付
规模以上服务业 企业奖励	140,000.00	其他收益	重庆市九龙坡区发展和改革委员会 《重庆市九龙坡区发展和改革委员会 关于申报规模以上服务业企业奖励扶 持资金工作的通知》
小 计	1,785,557.49		

(3) 2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
网络电视台 内容建设专 项补助资金	800,000.00		400,000.00	400,000.00	其他收益	重庆市财政局 《重庆市财政局 关于下达2014年 文化事业发展资 金预算的通知》 (渝财教〔2014〕 251号)

小 计	800,000.00		400,000.00	400,000.00		
-----	------------	--	------------	------------	--	--

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
规模以上服务业企业奖励	60,000.00	其他收益	重庆市九龙坡区发展和改革委员会《重庆市九龙坡区发展和改革委员会关于申报规模以上服务业企业奖励扶持资金工作的通知》
稳岗补贴	26,572.00	其他收益	
小 计	86,572.00		

(4) 2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
网络电视台内容建设专项补助资金	1,200,000.00		400,000.00	800,000.00	其他收益	重庆市财政局《重庆市财政局关于下达 2014 年文化事业发展资金预算的通知》(渝财教〔2014〕251 号)
小 计	1,200,000.00		400,000.00	800,000.00		

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
微视频获奖作品配套奖励	1,500,000.00	其他收益	重庆高新区管委会办公室《重庆高新区招商引资领导小组 2016 年第 2 次会议纪要(摘要)》(专题会议纪要 2016-8)
拟上市重点培育企业财政奖	1,000,000.00	营业外收入	重庆高新区管委会办公室《重庆高新区招商引资领导小组 2016 年第 2 次会议纪要(摘要)》(专题会议纪要 2016-8)、重庆市金融工作办公室《重庆市金融工作办公室关于公布重庆市 2016 年第二批拟上市重点培育企业公示》(渝金〔2016〕350 号)
规模以上服务业企业奖励	50,000.00	其他收益	重庆市九龙坡区发展和改革委员会《重庆市九龙坡区发展和改革委员会关于申报规模以上服务业企业奖励扶持资金工作的通知》

小 计	2,550,000.00		
-----	--------------	--	--

2. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	56,942.33	2,195,047.88	486,572.00	2,950,000.00

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆星视界影视传媒有限公司	重庆	重庆	电信、广播电视和卫星传输服务信息传播服务行业	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2017 年度			
重庆星视界影视传媒有限公司	2017 年 6 月 16 日	51.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2017 年度
	重庆星视界影视传媒有限公司
购买成本	
现金	2,636,347.00
购买成本合计	2,636,347.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,552,966.67
差额	83,380.33

其中：调整资本公积	83,380.33
-----------	-----------

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆青苹文化有限责任公司	重庆	重庆	文化、体育和娱乐业		30.00	权益法核算

[注]重庆青苹文化有限责任公司系由子公司重庆星视界影视传媒有限公司与重庆财信文化旅游发展有限公司于2017年7月31日共同投资设立。2019年11月29日，重庆青苹文化有限责任公司（以下简称青苹文化公司）召开董事会、股东会，会议决定注销青苹文化公司。青苹文化公司注销事宜于2020年1月8日业经重庆市国有文化资产管理领导小组办公室《重庆市国有文化资产管理领导小组办公室关于清算注销重庆青苹文化有限责任公司的批复》（渝文资〔2020〕1号）同意。2020年11月10日，青苹文化公司已在重庆市市场监督管理局办理注销登记手续。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020.6.30/2020年1-6月	2019.12.31/2019年度
	重庆青苹文化有限责任公司	重庆青苹文化有限责任公司
流动资产	153.34	77,015.27
非流动资产	506,432.74	569,159.80
资产合计	506,586.08	646,175.07
流动负债	32,479.32	81,588.55
负债合计	32,479.32	81,588.55
归属于母公司所有者权益	474,106.76	564,586.52
按持股比例计算的净资产份额	142,232.03	169,375.96
对联营企业权益投资的账面价值	142,232.03	169,375.96
净利润	-90,479.76	-3,076,796.39
综合收益总额	-90,479.76	-3,076,796.39

(续上表)

项 目	2018. 12. 31/2018 年度	2017. 12. 31/2017 年度
	重庆青苹文化有限责任公司	重庆青苹文化有限责任公司
流动资产	3, 119, 774. 00	18, 000, 007. 21
非流动资产	694, 613. 92	735, 517. 14
资产合计	3, 814, 387. 92	18, 735, 524. 35
流动负债	173, 005. 01	10, 469, 693. 74
负债合计	173, 005. 01	10, 469, 693. 74
归属于母公司所有者权益	3, 641, 382. 91	8, 265, 830. 61
按持股比例计算的净资产份额	1, 092, 414. 87	2, 479, 749. 18
对联营企业权益投资的账面价值	1, 092, 414. 87	2, 479, 749. 18
营业收入		940, 873. 81
净利润	-4, 624, 447. 70	-1, 734, 169. 39
综合收益总额	-4, 624, 447. 70	-1, 734, 169. 39

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应

收账款的 95.26%(2019 年 12 月 31 日：97.78%；2018 年 12 月 31 日：100.00%；2017 年 12 月 31 日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	37,409,340.45	37,409,340.45	37,409,340.45		
其他应付款	20,911,272.60	20,911,272.60	20,911,272.60		
小 计	58,320,613.05	58,320,613.05	58,320,613.05		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	36,196,829.02	36,196,829.02	36,196,829.02		
其他应付款	1,939,234.06	1,939,234.06	1,939,234.06		
小 计	38,136,063.08	38,136,063.08	38,136,063.08		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	22,194,268.57	22,194,268.57	22,194,268.57		
其他应付款	464,321.61	464,321.61	464,321.61		

小 计	22,658,590.18	22,658,590.18	22,658,590.18		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	20,011,675.64	20,011,675.64	20,011,675.64		
其他应付款	44,473.81	44,473.81	44,473.81		
小 计	20,056,149.45	20,056,149.45	20,056,149.45		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司不存在面临的利率变动风险的情况。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司不存在面临的外汇汇率变动风险的情况。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
重庆广播电视传媒集团股份有限公司	重庆市	制作、发行专题、专栏、等广播电视节目	30,000.00 万元	68.00	68.00

(2) 本公司最终控制方是重庆广播电视集团(总台)。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆广播电视集团（总台）	母公司之母公司
重庆重视传媒有限责任公司	同受母公司控制
重庆有线电视网络股份有限公司	同受母公司控制
重庆广电物业管理有限公司	同受重庆广播电视集团（总台）控制
重庆广电实业发展有限责任公司	同受重庆广播电视集团（总台）控制
宁波华金国联股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
宁波惠桥信科企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳盟海一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
将乐县淘景安装工程有限公司[注 1]	原持股 5%以上股东
上海淘景立画信息技术有限公司[注 1]	原持股 5%以上股东将乐县淘景安装工程有限公司之实际控制人黎文持股 74.00%并担任董事长
重庆重视惠买时尚购物有限公司	重庆重视传媒有限责任公司之联营企业
上海小麦互动企业发展有限公司[注 2]	其他

[注 1]淘景安装公司于 2019 年 6 月将所持公司股权 10.00%中的 5.10%转让给盟海一号，淘景安装公司不再是本公司持股 5%以上股东。本附注中对上海淘景立画信息技术有限公司的关联交易披露至公司与淘景安装公司不存在关联关系后 12 个月

[注 2]张建系间接持有公司股权的关联方。张建持有公司股东维石投资 9.00%的合伙份额；张建持股 28.00%的上海盟海投资管理有限公司担任公司股东盟海投资、盟海一号及维石投资的普通合伙人及执行事务所合伙人，并分别持有盟海投资 3.00%的合伙份额、盟海一号 1.96%的合伙份额、维石投资 1.00%的份额。张建担任上海小麦互动企业发展有限公司（原名上海励驰数字技术有限公司，以下简称小麦互动公司）董事长兼总经理、法定代表人；张建直接持有小麦互动公司 18.50%股权；张建持有 3.01%的合伙份额并当人执行事务合伙人的上海励驰信息技术合伙企业（有限合伙）持有小麦互动公司 17.46%股权。小麦互动公司通过盟海投资（持有 2.00%合伙份额）间接持有公司股权。盟海一号自 2019 年 6 月成为公司持股 5%以上股东。本附注中对上海小麦互动企业发展有限公司的关联交易披露至公司与盟海一号存在关联关系前 12 个月

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海淘景立画信息技术有限公司	重庆 IPTV 运营管理系统合同				643,968.71
	服务器			48,275.86	
	重庆 IPTV 系统中 EPG 视频交互系统/负载均衡/网络交换			743,589.75	
	IPTV 运营管理系统扩展			243,589.74	
	电信 IPTV 中的视频交互系统 (VIS) 扩展			556,034.48	
	IPTV 业务网能力系统扩展		830,088.48		
	重庆 IPTV 智能 EPG 系统		3,237,027.17		
	重庆 OTT 互联网电视业务平台		2,711,102.85		
	IPTV 中多网络平台视频交互系统 (VIS) 和运营管理系统 (OMS) 建设		1,207,203.53		
	IPTV 视频交互系统 (VIS) 电信侧升级扩容建设	875,221.23			
	IPTV 节目费用	87,189.68	496,767.01	149,914.15	30,321.50
	IPTV 系统维保服务	116,981.15	175,471.71		
	重庆 OTT 互联网电视业务平台云服务器租用	38,533.02			
	IPTV 运营管理系统 (OMS) 扩展项目	91,371.69			
重庆广播电视集团 (总台)	水电费	622,749.10	1,124,261.71	1,002,462.60	870,582.89

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
重庆有线电视网络股份有限公司	频道信号接入				165,094.37
上海小麦互动企业发展有限公司	咪咕业务节目费用	16,106.88	126,558.89	379,816.40	
	IPTV 节目费用	11,831,632.39	19,461,268.39		
小 计		13,679,785.14	29,369,749.74	3,123,682.98	1,709,967.47

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
重庆重视惠买时尚购物有限公司	购物频道落 户 IPTV 集成 服务				1,509,433.99
小 计					1,509,433.99

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月 确认的租赁费	2019 年度确认 的租赁费	2018 年度确认 的租赁费	2017 年度确认 的租赁费
重庆广电物业管理有限责任公司[注]	办公楼	322,886.50	614,673.88	614,673.88	614,673.60
重庆广电实业发展有限责任公司	办公楼	1,500.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00

[注]与重庆广电物业管理有限责任公司的交易金额中包含相关的物业费及保洁费。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,297,363.64	4,704,286.56	4,521,284.08	4,224,045.35

4. 关联方许可使用

重庆广播电视集团（总台）与本公司签订了长期业务合作协议，授权本公司独家经营 IPTV 业务，并将新媒体集成播控平台和相关节目版权供本公司有偿使用。

公司向重庆广播电视集团（总台）确认的成本（不含税）如下：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
播控费[注 1]	1,014,150.94	2,028,301.88	2,028,301.88	2,028,301.89
版权使用费[注 2]	1,117,793.13	2,348,338.77	2,252,383.26	1,847,295.81

[注 1]本公司与重庆广播电视集团（总台）签订了《信息网络视听节目传播服务业务合作协议》，自 2013 年 1 月 1 日起 20 年内，重庆广播电视集团（总台）将重庆网络广播电视台、视界网、包括但不限于重庆地区 IPTV 在内的互联网电视内容服务和移动互联网视听业务（以上合称为“信息网络视听节目传播服务业务”）的独家合作运营权授予本公司，本公司作为排他性的独家运营提供商，同时负责独家使用并运营与以上业务环节配套的新媒体集成播控平台。自 2016 年起，本公司每年向重庆广播电视集团（总台）支付的播控费为 215 万元（含税）。如有确凿证据表明当前公司支付的播控费不足以弥补重庆广播电视集团（总台）管理播控平台产生的实际成本的，经协商一致后可进行适当调整并签署补充协议。

[注 2]本公司与重庆广播电视集团（总台）签订了《网络传播视听节目版权许可合作协议》，自 2013 年 1 月 1 日起 20 年内，重庆广播电视集团（总台）以有偿、独家的方式许可本公司使用其拥有自有版权以及其他已合法取得相关版权的视听节目内容的新媒体电视（IPTV 和互联网电视）版权和移动终端版权（包括完整频道播放和完整频道回看、对频道自有版权节目进行切分和播映）（包括手机电视、手持电视）；以有偿、非独家的方式许可本公司使用其视听节目内容的互联网视频版权。自 2016 年起，本公司每年按照 IPTV 基础业务收入的 2%向重庆广播电视集团（总台）支付版权费（不含增值税）。如有确凿证据表明前述视听节目内容许可合作费用与可比市场价格严重偏离的，经协商一致后可进行适当调整并签署书面补充协议。

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	重庆广播电视集团（总台）	2,411,952.67	606,460.68	667,165.04	480,536.16
应付账款	上海小麦互动企业发展有限公司	6,823,345.34	6,364,409.88	317,242.04	
应付账款	上海淘景立画信息技术有限公司	854,375.11	848,358.61	560,170.91	65,321.50
应付账款	重庆广电物业管理有限责任公司	7,332.58			

应付账款	重庆广电实业发展有限责任公司	1,500.00			
应付账款	重庆有线电视网络股份有限公司				23,584.99
小 计		10,098,505.70	7,819,229.17	1,544,577.99	569,442.65
其他应付款	重庆广播电视传媒集团股份有限公司	13,573,617.94			
其他应付款	宁波惠桥信科企业管理合伙企业（有限合伙）	1,297,478.19			
其他应付款	宁波华金国联股权投资合伙企业（有限合伙）	1,097,866.16			
其他应付款	深圳盟海一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	1,018,021.35			
小 计		16,986,983.64			

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司有偿使用重庆广播电视集团（总台）节目版权，自 2016 年起，每年应向重庆广播电视集团（总台）按照 IPTV 基础业务收入的 2%向重庆广播电视集团（总台）支付版权费（不含增值税）。具体承诺事项详见本财务报表附注八（二）4. 关联方许可使用。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2019 年 8 月，苏宁体育文化传媒（北京）有限公司因侵害著作权及不正当竞争纠纷起诉中国联合网络通信有限公司重庆市分公司，诉讼标的额 500.00 万元，重庆市第一中级人民法院通知公司作为第三人参加诉讼。目前该案处于一审审理中。

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
IPTV 业务	129,991,710.47	61,113,221.91	251,313,859.39	113,455,896.20
网络广播电视台运营业务	5,298,179.29	12,120,617.35	13,901,905.84	27,616,410.67
短视频业务	1,906,773.95	1,451,212.88	3,680,133.41	3,032,331.46
小 计	137,196,663.71	74,685,052.14	268,895,898.64	144,104,638.33

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
IPTV 业务	205,130,028.78	82,289,189.32	128,446,999.95	41,373,767.72
网络广播电视台运营业务	8,693,213.64	17,683,707.86	9,600,653.19	15,176,750.19
短视频业务	796,950.72	1,256,391.80		919,636.16
小 计	214,620,193.14	101,229,288.98	138,047,653.14	57,470,154.07

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价

值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款。

1. 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	188,094,103.12	以摊余成本计量的金融资产	188,094,103.12
应收账款	贷款和应收款项	66,531,826.11	以摊余成本计量的金融资产	66,531,826.11
其他应收款	贷款和应收款项	40,092.64	以摊余成本计量的金融资产	40,092.64
应付账款	其他金融负债	22,194,268.57	以摊余成本计量的金融负债	22,194,268.57
其他应付款	其他金融负债	464,321.61	以摊余成本计量的金融负债	464,321.61

2. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
(1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	188,094,103.12			188,094,103.12
应收账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	66,531,826.11			66,531,826.11
其他应收款				

按原 CAS22 列示的金额和 按新 CAS22 列示的金额	40,092.64			40,092.64
以摊余成本计量的总金融资产	254,666,021.87			254,666,021.87

(2) 金融负债

摊余成本

应付账款				
按原 CAS22 列示的金额和 按新 CAS22 列示的金额	22,194,268.57			22,194,268.57
其他应付款				
按原 CAS22 列示的金额和 按新 CAS22 列示的金额	464,321.61			464,321.61
以摊余成本计量的总金融 负债	22,658,590.18			22,658,590.18

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	4,463,726.13			4,463,726.13
其他应收款	2,559.11			2,559.11

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,825,443.34	-2,825,443.34	
合同负债		2,792,047.12	2,792,047.12

其他流动负债		33,396.22	33,396.22
--------	--	-----------	-----------

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,600,329.49	100.00	4,908,419.77	6.58	69,691,909.72
合 计	74,600,329.49	100.00	4,908,419.77	6.58	69,691,909.72

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,965,369.05	100.00	4,810,322.14	6.59	68,155,046.91
合 计	72,965,369.05	100.00	4,810,322.14	6.59	68,155,046.91

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,977,852.24	100.00	4,461,071.13	6.29	66,516,781.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	70,977,852.24	100.00	4,461,071.13	6.29	66,516,781.11

种 类	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,407,651.15	100.00	2,714,859.07	6.25	40,692,792.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43,407,651.15	100.00	2,714,859.07	6.25	40,692,792.08

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,140,329.49	4,448,419.77	6.00	72,505,369.05	4,350,322.14	6.00
4 年以上	460,000.00	460,000.00	100.00	460,000.00	460,000.00	100.00
小 计	74,600,329.49	4,908,419.77	6.58	72,965,369.05	4,810,322.14	6.59

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,517,852.24	4,231,071.13	6.00	42,947,651.15	2,576,859.07	6.00
2-3 年				460,000.00	138,000.00	30.00
3-4 年	460,000.00	230,000.00	50.00			
小 计	70,977,852.24	4,461,071.13	6.29	43,407,651.15	2,714,859.07	6.25

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,810,322.14	98,097.63						4,908,419.77
小 计	4,810,322.14	98,097.63						4,908,419.77

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,461,071.13	349,251.01						4,810,322.14
小 计	4,461,071.13	349,251.01						4,810,322.14

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,714,859.07	1,746,212.06						4,461,071.13
小 计	2,714,859.07	1,746,212.06						4,461,071.13

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,859,471.04	855,388.03						2,714,859.07
小 计	1,859,471.04	855,388.03						2,714,859.07

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	62,400,852.10	83.65	3,744,051.13
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	6,739,520.97	9.03	404,371.26
北京流金岁月文化传播股份有限公司	750,000.00	1.01	45,000.00
北京字节跳动网络技术有限公司	674,423.67	0.90	40,465.42
中共忠县县委宣传部	500,000.00	0.67	30,000.00
小 计	71,064,796.74	95.26	4,263,887.81

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	63,125,665.01	86.51	3,787,539.90
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	6,736,402.79	9.23	404,184.17
北京字节跳动网络技术有限公司	766,254.33	1.05	45,975.26
重庆润度广告传媒有限公司	460,000.00	0.63	460,000.00
中共忠县县委宣传部	264,150.95	0.36	15,849.06
小 计	71,352,473.08	97.78	4,713,548.39

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	58,825,978.66	82.88	3,529,558.72
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	11,509,314.01	16.22	690,558.84
重庆润度广告传媒有限公司	460,000.00	0.65	230,000.00
咪咕视讯科技有限公司	182,559.57	0.25	10,953.57
小 计	70,977,852.24	100.00	4,461,071.13

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	35,728,697.96	82.31	2,143,721.88
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	5,948,953.19	13.70	356,937.19
重庆金桔文化传媒有限公司	1,270,000.00	2.93	76,200.00
重庆润度广告传媒有限公司	460,000.00	1.06	138,000.00
小 计	43,407,651.15	100.00	2,714,859.07

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,333.43	100.00	7,878.66	9.23	77,454.77
合 计	85,333.43	100.00	7,878.66	9.23	77,454.77

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	351,013.03	100.00	21,060.78	6.00	329,952.25
合 计	351,013.03	100.00	21,060.78	6.00	329,952.25

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,001.75	100.00	780.11	6.00	12,221.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,001.75	100.00	780.11	6.00	12,221.64

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	85,333.43	7,878.66	9.23	351,013.03	21,060.78	6.00
其中：1年以内	54,681.68	3,280.90	6.00	351,013.03	21,060.78	6.00
1-2年	30,651.75	4,597.76	15.00			
小计	85,333.43	7,878.66	9.23	351,013.03	21,060.78	6.00

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	13,001.75	780.11	6.00
小 计	13,001.75	780.11	6.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	21,060.78			21,060.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,839.11	1,839.11		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,940.77	2,758.65		-13,182.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,280.90	4,597.76		7,878.66

2) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	780.11			780.11
期初数在本期	——	——	——	
--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	20,280.67			20,280.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,060.78			21,060.78

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按信用风险特征组合		780.11						780.11
小 计		780.11						780.11

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
保证金	43,700.00	320,375.20	3,000.00
备用金	41,633.43	28,237.83	10,001.75
应收暂付款		2,400.00	
合 计	85,333.43	351,013.03	13,001.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
古笙赤	备用金	20,000.00	1 年以内	23.44	1,200.00
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金	19,800.00	1-2 年	23.20	2,970.00
重庆市政府采购中心	保证金	10,000.00	1-2 年	11.72	1,500.00
姚俊	备用金	10,000.00	1 年以内	11.72	600.00
重庆市文化和旅游发展委员会	保证金	10,000.00	1 年以内	11.72	600.00
小 计		69,800.00		81.80	6,870.00

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司重庆分公司	保证金	280,575.20	1 年以内	79.93	16,834.51
文元一	备用金	27,144.64	1 年以内	7.73	1,628.68
重庆市万盛经济技术 开发区机关事务 管理局	保证金	19,800.00	1 年以内	5.64	1,188.00
重庆市政府采购中 心	保证金	10,000.00	1 年以内	2.85	600.00
重庆市文化和旅游 发展委员会	保证金	10,000.00	1 年以内	2.85	600.00
小 计		347,519.84		99.00	20,851.19

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
王雨菲	备用金	10,001.75	1 年以内	76.93	600.11
重庆鼎信建设监理 有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	23.07	180.00
小 计		13,001.75		100.00	780.11

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	5,186,347.00		5,186,347.00	5,186,347.00		5,186,347.00
合 计	5,186,347.00		5,186,347.00	5,186,347.00		5,186,347.00

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	5,186,347.00		5,186,347.00	5,186,347.00		5,186,347.00
合 计	5,186,347.00		5,186,347.00	5,186,347.00		5,186,347.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆星视界影 视传媒有限公司	5,186,347.00			5,186,347.00		
小 计	5,186,347.00			5,186,347.00		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆星视界影 视传媒有限公司	5,186,347.00			5,186,347.00		
小 计	5,186,347.00			5,186,347.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆星视界影 视传媒有限公司	5,186,347.00			5,186,347.00		
小 计	5,186,347.00			5,186,347.00		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆星视界影 视传媒有限公司	2,550,000.00	2,636,347.00		5,186,347.00		
小 计	2,550,000.00	2,636,347.00		5,186,347.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,905,401.57	74,519,906.38	268,639,587.96	143,620,487.58
合 计	136,905,401.57	74,519,906.38	268,639,587.96	143,620,487.58

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	214,018,251.39	100,667,477.58	137,402,081.59	56,701,106.81
合 计	214,018,251.39	100,667,477.58	137,402,081.59	56,701,106.81

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	928,104.17	1,012,075.43	897,893.85	786,798.61
合 计	928,104.17	1,012,075.43	897,893.85	786,798.61

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.99	47.09	49.81	53.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.84	46.32	49.57	51.39

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	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
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	2.61	2.28	1.63	1.31	2.61	2.28	1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30	2.57	2.26	1.57	1.30	2.57	2.26	1.57

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,981,910.48	117,406,604.46	102,413,360.39	73,422,451.67
非经常性损益	B	455,021.17	1,931,252.31	492,007.31	2,955,043.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,526,889.31	115,475,352.15	101,921,353.08	70,467,408.31
归属于公司普通股股东的期初净	D	281,129,364.34	244,421,236.10	171,719,779.88	106,660,559.26

项 目		序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产						
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	19,961,202.87	80,698,476.22	29,711,904.17	8,279,850.72
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		8	7	9
其他	收购子公司少数股东股权	I1				-83,380.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	310,620,319.58	249,325,554.18	205,594,515.98	137,120,206.89
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	18.99%	47.09%	49.81%	53.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	18.84%	46.32%	49.57%	51.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,981,910.48	117,406,604.46	102,413,360.39	73,422,451.67
非经常性损益	B	455,021.17	1,931,252.31	492,007.31	2,955,043.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,526,889.31	115,475,352.15	101,921,353.08	70,467,408.31
期初股份总数	D	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				

因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期 期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平 均数	$L=D+E+F \times$ $G/K-H \times$ $I/K-J$	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.31	2.61	2.28	1.63
扣除非经常损益基本每股 收益	$N=C/L$	1.30	2.57	2.26	1.57

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
其他应付款	20,911,272.60	1,939,234.06	978.33%	主要系 2020 年应付股东的分红款尚未支付

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
固定资产	33,536,109.97	20,151,280.88	66.42%	主要系随着公司业务规模扩大、节目内容丰富,2019 年公司为扩大设备存储功能、优化播出性能等而新购设备系统
应付账款	36,196,829.02	22,194,268.57	63.09%	主要系 2019 年公司为丰富增值业务节目内容,节目成本增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业成本	144,104,638.33	101,229,288.98	42.35%	主要系 2019 年公司为丰富增值业务节目内容,营业收入增加,相应节目成本增加所致

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
---------	--------------	--------------	------	--------

货币资金	188,094,103.12	133,913,657.49	40.46%	主要系 2018 年 IPTV 业务收入规模的增长所致
应收账款	66,531,826.11	40,709,430.08	63.43%	主要系 2018 年 IPTV 业务收入规模的增长所致
盈余公积	22,500,000.00	12,155,815.67	85.10%	主要系 2018 年公司收入规模扩大导致的利润增长所致
未分配利润	161,396,952.44	99,039,680.55	62.96%	主要系 2018 年公司收入规模扩大导致的利润增长所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	214,620,193.14	138,047,653.14	55.47%	主要系 2018 年 IPTV 用户数增长,业务规模增加所致
营业成本	101,229,288.98	57,470,154.07	76.14%	主要系 2018 年扩大增值业务规模,节目费用成本增加所致



重庆广电数字传媒股份有限公司

二〇二〇年十一月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可查询企业
信用信息及
年报信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少羌

经营范围 审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定展的其他业务。(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07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020年03月13日

仅为重庆广电数字传媒股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为重庆广电数字传媒股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为重庆广电数字传媒股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为重庆广电数字传媒股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31

2016年12月31日



姓名 李青龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974年09月28日
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 510228740926381
Identity card No.

证书编号：500300750735
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年1月28日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2018.3.31

2014.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2014.12月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2018.3.31

2014.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2014.12月31日

仅为重庆广电数字传媒股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明文永丽是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31

2017.3.31



姓 名 文永丽
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1975年09月21日
Date of birth
工作单位 重庆天圆会计师事务所
Working unit
身份证号码 510211197509211225
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

2018.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2016.3.31



2013.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

2016.3.31



2012.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 500300750806
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年10月7日
Date of Issue



2009.3.31