

公司代码：603721

公司简称：中广天择

中广天择传媒股份有限公司 2020 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曾雄、主管会计工作负责人 孙静 及会计机构负责人（会计主管人员）孙静声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析里可能面对的风险等相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	181

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/中广天择	指	中广天择传媒股份有限公司
长沙广电	指	长沙广播电视集团（长沙电视台、长沙人民广播电台），系上市公司的控股股东、实际控制人
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	中广天择传媒股份有限公司章程
股东大会	指	中广天择传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	中广天择传媒股份有限公司董事会
监事会	指	中广天择传媒股份有限公司监事会
网络视频	指	视频网站提供的在线视频播放服务。狭义指直播、短视频、网络电影、电视剧、新闻、综艺节目、广告等视频节目；广义的还包括自拍 DV 短片、视频聊天、视频游戏等行为。
MCN	指	Multi-Channel Network 的简称，MCN 模式源于国外成熟的网络达人经济运作，其本质是一个多频道网络的产品形态，将 PGC（专业内容生产）内容联合起来，在资本的有力支持下，保障内容的持续输出，从而最终实现商业的稳定变现。
淘剧淘	指	电视剧版权在线交易平台
节目购	指	节目版权在线交易平台
A 股	指	人民币普通股
本期/报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中广天择传媒股份有限公司
公司的中文简称	中广天择
公司的外文名称	TVZone Media Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	TVZone
公司的法定代表人	曾雄

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周智	李姗
联系地址	长沙市天心区芙蓉中路二段188号新世纪体育文化中心网球俱乐部101	长沙市天心区芙蓉中路二段188号新世纪体育文化中心网球俱乐部101
电话	0731-88745233	0731-88745233
传真	0731-88745233	0731-88745233
电子信箱	tvzone@tvzone.cn	tvzone@tvzone.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	长沙市天心区芙蓉中路二段188号新世纪体育文化中心网球俱乐部101
公司注册地址的邮政编码	410005 http://www.tvzone.cn/
公司办公地址	长沙市天心区芙蓉中路二段188号新世纪体育文化中心网球俱乐部101
公司办公地址的邮政编码	410005
公司网址	http://www.tvzone.cn/
电子信箱	tvzone@tvzone.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中广天择	603721	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	98,692,528.90	117,448,178.77	-15.97
归属于上市公司股东的净利润	-4,125,901.53	-10,582,452.51	61.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,089,976.38	-12,881,047.97	52.72
经营活动产生的现金流量净额	-18,518,558.94	-69,148,398.60	73.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	539,588,433.97	543,714,335.50	-0.76
总资产	617,858,145.36	668,996,273.57	-7.64

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.08	60.33
稀释每股收益(元/股)	-0.03	-0.08	60.33
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.05	-0.10	53.15
加权平均净资产收益率(%)	-0.76	-2.00	增加1.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-1.12	-2.43	增加1.31个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收 返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业 务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助除外	1,135,211.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成 本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项 资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		

分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	631,696.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	233,013.70	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-35,846.13	
合计	1,964,074.85	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品或服务及经营模式

本公司的主营业务是电视、互联网和移动互联网等视频内容的制作、发行和营销；电视剧播映权运营、影视剧投资。

公司自成立以来始终坚持打造“全媒体优质视频内容提供商”的经营战略，坚持社会主义先进文化前进方向，紧紧把握时代脉搏和电视观众的主流需求，投资制作了大量群众喜闻乐见的优质电视节目。本公司制作的视频节目主要为日、周播类节目和大型季播节目，涵盖综艺、纪实故事、栏目剧等多种类型。公司主要制作了《观点致胜》、《有话直说》等二十余档日播、周播类节目和《我们在行动》、《闪亮的名字》、《我的家乡在陕西》等四十余档季播节目。此外，公司依托强大的节目制作实力，为客户提供日、周播节目、大型季播节目和活动型节目的专业化制作服务。

借助在视频领域深耕的优势，为公司 MCN 业务的发展提供内容和运营支持，形成独有的“长视频+短视频+直播电商+供应链”的模式，以内容生产能力、研发能力为核心，规模化孵化或者签约达人，实现多渠道、全方位变现。MCN 行业经历了萌芽到爆发期的发展，形成了从红人签约、孵化，批量账号管理，创作支持，资源对接到内容运营，变现的完整作业链条。

公司拥有全流程、全媒体优质视频内容制作能力的同时，公司已建立涵盖卫星频道、地面频道和网络新媒体三大领域的发行渠道，保证公司制作的视频节目能够顺利实现销售，特别是公司依托多年的行业经验，已建立并运营了一个覆盖多家地面频道的时段销售客户群，为公司节目的二次、多次销售创造了广阔的空间。强大的视频节目制作能力和丰富的发行渠道资源保证了公司的持续盈利能力。

同时，经过多年发展，公司在地面频道的受众分析、节目编排和宣传推广方面打造了行业领先的运作能力，并积累了丰富的运营经验和大量受众收视偏好数据。随着客户规模的不断增大，为了顺应地面频道提升电视剧时段收视效果的迫切需求，公司通过自建电视剧营销团队，重点突破省级地面、省会频道开展电视剧播映权运营业务，打造地面频道电视剧联盟。此外，公司利用在电视剧平台投放中积累的受众市场经验，布局电影、电视剧项目投资。

（二）行业情况

2019 年，全国广播电视和网络视听行业严格监管趋于常态化，对行业内企业规范化发展进一步提出要求。政策、供给、需求三方面的驱动因素共同促进视频内容行业进一步向高质量、精品化的方向发展。网络视频市场不断成熟，为广播电视和网络视听行业开辟了广阔发展空间。5G 商用牌照对中国广电下发，为广播电视和网络视听行业的发展带来了新机遇。

1、严格监管常态化，对行业内企业规范化发展进一步提出要求

2019 年广播电视和网络视听行业政策和监管更加密集且聚焦，涵盖范围更广，管控力度更大，对行业内企业的规范化和高质量发展进一步提出了要求。

2019 年 1 月，中国网络视听节目服务协会发布《网络短视频平台管理规范》及《网络短视频内容审核标准细则》，从机构把关和内容审核两个层面为规范短视频传播秩序提供了依据，标志着监管部门对短视频的监管已经走向常态化和专业化。

2019年4月，国家广播电视总局发布《未成年人节目管理规定》，列举了16项未成年人节目不得含有的内容，并规定未成年人节目不得宣扬童星效应或者包装、炒作明星子女，不得利用不满十周岁的未成年人作为广告代言人等。以此遏制未成年人节目商业化、成人化和过度娱乐化倾向，并要求按“网上网下统一标准”执行。

2019年8月，国家广播电视总局下发《关于推动广播电视和网络视听产业高质量发展的意见》，提出十六条措施推动广播电视和网络视听产业高质量创新性发展，包括要以实施“新时代精品工程”为抓手，谋划实施好电视剧、纪录片、动画片、广播电视节目、网络视听节目等重点创作规划，完善优秀选题项目储备库，加强动态调整管理，加大专项资金扶持力度；要加快建设广电5G网络；要扩大广播电视对外贸易和文化交流；要建立产业与金融市场对接机制；要加快推进融合新媒体资源整合，打造拥有较强实力和竞争力的新型媒体融合集团等。

2019年11月，国家广播电视总局发布《关于加强“双11”期间网络视听电子商务直播节目和广告节目管理的通知》，提出五项要求，包括各网络视听节目服务机构要坚守底线红线，节目中不得包含低俗、庸俗、媚俗的情节或镜头，严禁丑闻劣迹者发声出镜等，促进网络直播卖货行业朝着规范化的方向发展。

2019年11月，国家卫健委、广电总局等八部门联合发布《关于进一步加强青少年控烟工作的通知》，要求加强影视作品中吸烟镜头的审查，对于有过度展示吸烟镜头的电影、电视剧，不得纳入各种电影、电视剧评优活动。

2、行业内容精品化趋势愈发明显，推动行业高质量发展

从政策层面来看，2019年8月国家广播电视总局下发《关于推动广播电视和网络视听产业高质量发展的意见》，提出要实施“新时代精品工程”，推动广播电视和网络视听产业高质量创新性发展。2020年2月，国家广播电视总局下发《关于进一步加强电视剧网络剧创作生产管理有关工作的通知》，进一步落实对视频内容“注水”问题的管控，对电视剧网络剧拍摄制作提倡不超过40集，鼓励30集以内的短剧创作，用更量化的指标推进视频内容行业精品化、高质量发展。

从供给层面来看，随着近年发展，广播电视和网络视听行业已形成较为充分的市场化竞争格局，行业存在小而散、多而不优的问题，整体面临激烈的竞争，打造精品化内容是行业内各层级企业的重要努力方向。

从需求端来看，视频内容的头部效应明显，部分爆款节目占据更多的收视率和渗透率，吸引更多制作资源和平台资源倾斜，加大对内容精品化的追求。

3、网络视频市场不断成熟，开辟广阔行业发展空间

历经十余年发展，中国网络视频行业用户规模不断增长，付费习惯逐渐养成，市场逐步趋于成熟。据中国互联网络信息中心发布的第44次《中国互联网络发展状况统计报告》数据，截至2019年6月，我国网络视频用户规模达7.59亿，较2018年底增长3391万。各大视频平台进一步细分内容品类，并对其进行专业化生产和运营，行业的娱乐内容生态逐渐形成；各平台以IP为中心，通过整合平台内外资源实现联动，形成视频内容与音乐、文学、游戏、电商等领域协同的娱乐内容生态。

网络视频行业马太效应显著，头部平台在用户流量、内容生产、商业模式等方面发展迅速，有较强的采购力。据《2019中国网络视听发展研究报告》数据，2018年，腾讯视频、爱奇艺、优酷三大平台用户渗透率为80.2%，领先地位明显。同时，芒果TV、哔哩哔哩等第二梯队紧随其后，

不时推出优秀产品，用户渗透率为 9.2%。优质的视频节目是网络视频平台的核心竞争力，头部平台对优质视频节目的需求量高，并具备雄厚的采购资金实力，是视频制作企业的优质客户。同时，视频网站也开始深化与节目制作经验丰富的内容制作公司合作，从单纯的购买电视节目播映权走向定制、合作网络节目，为节目制作行业开辟了更广阔的发展空间。

4、5G 商用牌照下发，为行业发展带来新机遇

2019 年 6 月，工信部正式向中国广电发放 5G 商用牌照，中国广电成为获得四家 5G 牌照的企业之一，正式推进 5G 网络布局。2019 年 9 月，中国广电正式发布了 5G 试验网建设实施方案。2020 年 1 月，中国广电申请的 4.9Hz 频段 5G 实验频率使用许可被工信部批准同意其在北京等 16 个城市部署 5G 网络。

中国广电在 5G 领域的商业化布局有望给广电行业发展带来新机遇。5G 的高速率和低延迟特性使得 4K、8K、VR 等超高分辨率视频内容高速传输成为可能，将更大程度实现广播电视节目的实时制作和播出，带动直播视频节目行业的进一步发展。

其次，在海量高清内容低延时播放的时代里，相比于移动互联网时代的小屏设备，大屏电视用户将获得更优质的收看体验和更强的参与感，有望吸引更多用户“重回客厅”。

再次，5G 网络为信息传播拓展了新的渠道，每一个物体都可以成为信息的接收端和输出端，每一个智能机器都可以被媒体化。广电在收集资料和内容分发时，面对的智能终端更加多样化，节目呈现形式也千变万化。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

主要资产	重大变化原因
股权资产	不适用
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	不适用
长期待摊费用	较期初增加 67.15%，主要系本期公司新增演播厅租赁费所致

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

在文化行业竞争日趋激烈的背景下，中广天择专注于视频内容生产，依托强大的节目营销网络，已成为国内视频内容研发和制作的领先企业，并已在电视剧播映权运营领域初具规模。公司的竞争优势主要包括以下几点：

（一）视频节目创制的制高点优势

脱胎于长沙广电的中广天择，地处中国电视人才的聚集地和中国电视产业市场化程度最高的湖南地区，在与湖南卫视持续的收视竞争中仍能取得良好的收视表现，以此积累了丰富的制作经验，并使得公司在制作团队建设、管理人才储备以及创新能力积聚等方面建立了业内领先的优势。在网络视频方面，公司研发制作了一系列网络视频账号和内容，志在自主孵化头部 IP，开拓 MCN 市场业务，构建天择的网络视频矩阵。

（二）体制内地面频道改革实践先锋的优势

作为我国电视媒体改革的实践先锋，公司自成立以来便专注于地面频道的视频内容制作和运营，深刻理解地面媒体的发展现状和未来方向，并在地面频道这一重要群体中拥有着广泛的影响力和普遍认可的领先地位。

在地面频道收视覆盖范围相对集中、单台投入和制作实力难以与卫星频道全面抗衡的现实情况下，公司在电视节目方面以网络化方式运营了多档常规节目，以本地化的节目内容和规模化的成本优势实现了广泛覆盖 31 省（包含天津、重庆）；在电视剧方面，公司为地面频道选取和采购具有优秀收视效果的剧目并结合相关服务，在改善节目播出结构的同时显著提升了收视效果。“节目联播网+电视剧联盟”的持续深化发展，将重新激活地面频道的媒体价值。

此外，作为全国地面频道改革先锋，和体制内首家改制设立股份公司并开展上市运作的市场化机构，公司的发展模式和竞争实力得到了中宣部、国家新闻出版广电总局的高度认可，产生了显著的示范效应。公司在地面频道这一主要客户群体中产生广泛的影响力和市场号召力，使得公司具备割开原有的利益链，创造出联网合作的基础条件。

（三）稳定可靠的节目出品能力

建立在强大的制作团队和成熟的业务模式的基础上，公司以稳定持续的节目出品能力，以差异化与规模化相结合的运营策略，针对卫视频道和地面频道两大客户群体提供不同形态的视频产品和服务。

公司累计出品了二十余档日播、周播节目，以网络化运营方式对地面频道进行销售；另一方面，公司分别以自主投资和受托制作方式出品了四十余档大型季播类节目，主要在卫视频道和强势地面频道和网络平台实现播出。除日播、周播节目和大型季播节目的创制外，公司还累计为超过 30 家视频节目播出机构、制作机构或其他节目需求方提供了专业化的视频制作服务。

（四）强大的营销渠道

公司已建立涵盖卫星频道、地面频道的发行渠道，保证公司制作的视频节目能够顺利实现销售。公司与卫视频道保持长期、稳定的业务合作关系，保证公司出品的大型季播节目可以顺利实现发行，在传统媒体市场萎缩的大环境下，地面频道客户整体保持持续增长态势。

（五）作为国有控股的视频内容制作机构所具有的宣传导向优势

作为一家国有控股的视频内容制作机构，中广天择在面对卫视频道、地面频道和互联网视频网站等视频播出机构时，相较民营电视节目制作机构，在题材选择、价值导向等方面有较大的优势。在视频节目投资规模日益提升的背景下，提升了公司大型季播节目制作项目的前瞻性，大大降低了公司可能面临的运营风险。

中广天择始终以传播社会正能量、弘扬社会正气为使命，秉承“创作扎根于现实土壤之中，以原创纪实方式呈现中国梦”的创作理念，制作了一大批弘扬社会主义核心价值观的优秀作品。作为国有视频制作机构，中广天择传媒在董事会下设立了节目编委会，节目编委会成员均由资深媒体

专业人员把关，确保导向可管可控。另外，上述安排确保了公司运作方向正确，公司出品内容导向积极，价值主流。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年天择继续在“大型综艺、千台一网融媒体、剧集、影业、短视频”这五大市场布局发力。但因新冠肺炎疫情的影响，使整个行业和市场发生了巨大的变化，公司各大板块的业务均受到较大冲击，尤其是在大型综艺方面，不少项目开机受阻，近三个月的时间里项目基本处于停滞状态。特殊时期，在全体天择人的共同努力下，上半年度仍取得了一定成绩。

一是大型综艺方面。

公司自成立以来始终坚持打造“全媒体优质视频内容提供商”的经营战略，坚持社会主义先进文化前进方向，紧紧把握时代脉搏和电视观众的主流需求，投资制作了大量群众喜闻乐见的优质电视节目。本公司制作的视频节目主要为日、周播类节目和大型季播节目，涵盖综艺、纪实故事、剧集、短视频等多种类型。公司主要制作了《观点致胜》、《有话直说》等二十余档日播、周播类节目和《守护解放西》、《我们在行动》（1-5 季）、《闪亮的名字》（1-2 季）、《朗读者》（第一季）、《美食中国》等四十余档季播节目。此外，公司依托强大的节目制作实力，为客户提供日、周播节目、大型季播节目和活动型节目的专业化制作服务。报告期公司筹备与制作了《了不起的儿科》、《街头音浪》、《冲呀，蓝朋友》、《我们在行动 5》、《守护我的城》等节目，因受疫情影响，大多数节目播出时间会在下半年。

二是电视节目、电视剧播映权运营方面。

经过多年发展，公司在地面频道的受众分析、节目编排和宣传推广方面打造了行业领先的运作能力，并积累了丰富的运营经验和大量受众收视偏好数据。通过自建电视剧营销团队。2019 年 6 月 12 日，“淘剧淘”成功上线，为电视剧市场提供了一个电视剧版权共享在线交易平台，“淘剧淘”共计入驻电视台播出机构 500 余家，电视剧版权公司 200 余家；汇集 400 余部近两万集优质电视剧，二次创作电视剧短视频千余条。“淘剧淘”已为全国 50 多家省级、省会台电视频道和 400 余家市县电视台、融媒体中心提供上万集电视剧版权内容。“淘剧淘”联动全国的传输能力和优质电视剧整合能力使其成功入选 2019 年度国家广播电视和网络视听产业发展项目库。

“节目购”是优质视频内容在线共享交易平台，已全面入驻马栏山文创产业园，节目、素材交易内容涵盖了 26 个类别，以优质节目联供，合作电视频道、融媒体中心 600 余家。2020 年初成功上线融媒体专区，吸纳短视频 6 万余条，为全国的融媒体提供更多优质版权短视频。

三是短视频业务方面。

借助在视频领域深耕的优势，公司 2018 年开始布局短视频 MCN 领域，中广天择 MCN 旗下账号发展迅速，截止到 2020 年 6 月 30 日，全网总粉丝数 6590.8 万，总点赞 9.2 亿，总播放量 270.1 亿，现有 42 个账号，其中自孵账号共 22 个；签约账号共计 20 个。在上半年中广天择 MCN 与海蓝

之谜、雅诗兰黛、阿迪达斯、OPPO、欧莱雅、科颜氏、兰蔻菁华、SK2、欧舒丹康粉黛、哈弗、英禧珠宝、奥妙等上百个品牌进行了友好合作。在今年疫情爆发的情况下，MCN 上半年创收比去年同期同比上涨 300%。上半年度，中广天择 MCN 获得艾媒金榜《2020 中国 MCN 机构综合竞争力排行榜》第 6 名；获一点资讯 2020 年第一季度 MCN 百强榜；中广天择 MCN 连续获得字节系皮皮虾 MCN 机构排行榜前四，并有两次获得第一；中广天择 MCN 团队获长沙市天心区“青年文明号”荣誉称号。

四是电视剧、网络投资方面。

自 2018 年布局电视剧、影业投资，公司已经在近两年参投过程中逐步积累了经验。公司与金华吾道南来文化传媒有限公司、杭州传影文化传媒有限公司、北京新片场传媒股份有限公司、东阳奇树有鱼文化传媒有限公司等网络电影头部公司展开深度合作。在疫情反复及影视寒冬加剧的特殊市场环境下，报告期上线项目有《叶问宗师》、《四平风云》、《云南虫谷之献王传说》、《巨鳄岛》、《凶案现场》、《奇门遁甲》、《倩女幽魂：人间情》、《天启大爆炸》、《封神诡苏乞儿》共 9 部影片。其中，5 月 1 日上线的《倩女幽魂：人间情》在独播平台腾讯视频，打造了现象级的破圈作品，上线 60 天腾讯单平台分账票房达 4223.4 万。另外报告期公司投资开机、杀青的影片还有 11 部。

艺人板块：上半年确认适合天择的可行艺人经纪模式并将艺人经纪体系搭建完成。以全约艺人影视化运作+成熟艺人分约（重点打通天择 MCN、影视、综艺的艺人全模式），基于影视项目同步向综艺、商务发散的方式来运营。目前已签约艺人 15 人；建立合作关系艺人 14 人。

五是中广天择传媒学院方面。

1、在疫情期间学生无法到校集中上课的情况下，开启了天择学院 APP 全新线上“大咖讲堂”的云课堂模式为学生在线授课，反响强烈。利用 APP，同时完成了 2020 届毕业生在线毕业典礼、2020 年度学院工作规划等大型“云会议”，天择学院 APP 的投入使用受到海经院领导及学生家长的高度赞赏。

2、开启第二季“未来精英”培训班——口才训练营，携手海南第一家类型化音乐广播 FM91.6，邀请海口音乐广播总经理、未知教育联合创始人翟佳丽领衔明星导师团通过语音发声、当众表达、演讲礼仪、演讲思维四大王牌课程模块，通过为期 5 天的系统性课程，为学生提供科学规范和长期有效的口才训练方法，全面提升学生行业视野和思维格局，储备“传媒未来精英”。

3、计划延续大咖讲堂品牌效应，下半年拟邀请 2-3 位行业大师、一线专家来校讲学，打造传媒精品课堂。同时建设 MCN 融媒体教学生产中心，届时通过借助中广天择 MCN 中心提供的师资、平台、技术、渠道等资源的教学支持，将可同时满足学院各专业对于融媒体尤其是 MCN 的策划、写稿、拍摄、编辑、分发、直播、大数据反馈分析等多功能、跨专业、全工种的教学生产需求。

4、随着海南自贸区的推进，对英语的需求必将越来越大，下半年年将在传媒大楼三楼东厅开辟一个空间·英语角。在这个空间里，学生可以学习英语、沟通交流、扩大视野格局。预计 7 月底完成建设，助力海南自贸区发展。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	98,692,528.90	117,448,178.77	-15.97
营业成本	79,581,032.90	96,329,757.60	-17.39
销售费用	4,813,936.67	7,462,184.32	-35.49
管理费用	13,857,260.37	17,304,807.41	-19.92
财务费用	-145,654.01	-763,574.46	80.92
研发费用	4,991,208.71	7,487,066.48	-33.34
经营活动产生的现金流量净额	-18,518,558.94	-69,148,398.60	73.22
投资活动产生的现金流量净额	119,266,432.99	-61,963,429.21	292.48
筹资活动产生的现金流量净额	-15,206,625.00	-13,060,416.66	-16.43

销售费用变动原因说明:主要系本期职工薪酬、招待费、差旅费等同比下降所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期利息收入较上年同期减少所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期公司研发项目减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收回影视剧项目部分投资款以及公司受疫情影响项目延后所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收到土地收储补偿款所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	170,843,219.74	27.65	47,541,581.85	8.01	259.36	主要系本期公司收到土地收储补偿款所致

应收票据	3,500,000.00	0.57			不适用	主要系本期收到客户承兑汇票所致
预付款项	21,935,711.78	3.55	78,535,359.99	13.24	-72.07	主要系本期参与投资拍摄电视剧减少所致
存货	115,864,096.51	18.75	66,810,941.90	11.26	73.42	主要系本期参与投资的影视剧完成制作转入存货所致
无形资产	2,305,934.89	0.37	93,867,648.57	15.82	-97.54	主要系上年末全资子公司土地收储所致
长期待摊费用	26,400,424.91	4.27	18,569,372.84	3.13	42.17	主要系本期公司新增演播厅租赁费所致
其他非流动资产	660,003.68	0.11			不适用	主要系本期新增装修款所致
预收款项			7,027,976.85	1.18	不适用	根据新收入准则调整科目列示
合同负债	5,010,163.46	0.81			不适用	根据新收入准则调整科目列示
应付职工薪酬	3,613,475.23	0.58	2,684,104.45	0.45	34.62	主要系本期期末应付职工薪酬较上年同期有所增加
应交税费	1,319,872.10	0.21	142,457.05	0.02	826.51	主要系本期应交税费增加所致
递延收益	47,619.07	0.01	5,891,842.10	0.99	-99.19	主要系本期政府补助摊销所致

其他说明
不适用

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

企业名称	极锐视界（湖南）投资管理有限公司
成立时间	2014年6月30日
注册资本	1,000万元
实收资本	1,000万元
法定代表人	傅冠军
住所	湖南省长沙市岳麓区坪塘街道办事处南栋二楼
股东构成及控制情况	中广天择，100%
经营范围	投资管理服务（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；企业管理咨询服务；市场调研服务；企业营销策划；企业形象策划服务；公司礼仪服务；会议及展览服务；酒店管理；文化活动的组织与策划；广播电视节目制作；影视节目发行；软件开发。（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）

截至2020年6月30日，极锐视界（湖南）投资管理有限公司总资产3,881.78万元，净资产3,081.13万元，营业收入0万元，营业利润-2.12万元，2020年1-6月实现净利润-5.70万元。

企业名称	湖南中天择润投资有限公司
成立时间	2018年1月25日
注册资本	1,000万元
实收资本	1,000万元
法定代表人	陈武东
住所	长沙市开福区月湖街道鸭子铺路1号201室
股东构成及控制情况	中广天择，100%
经营范围	以自有资产进行风险投资、股权投资、项目投资、影院投资、房地产投资、公园投资，文化旅游产业投资与管理，投资管理服务，文化投资管理，社会经济咨询（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（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）

截至2020年6月30日，湖南中天择润投资有限公司总资产150.49万元，净资产150.37万元，营业收入0万元，营业利润-14.17万元，2020年1-6月实现净利润-14.17万元。

企业名称	长沙中天择购信息技术有限公司
成立时间	2018年2月11日
注册资本	100万元
实收资本	100万元
法定代表人	徐华莉
住所	长沙市开福区月湖街道鸭子铺路1号201室
股东构成及控制情况	中广天择，100%
经营范围	信息技术咨询服务；软件技术服务；软件技术转让；网上视频服务；互联网接入及相关服务；计算机数据处理；计算机网络平台的开发及建设；电子商务平台的开发建设；文化艺术交流活动的组织；培训活动的组织；影视策划；演出经纪；广播电视节目制作；数字动漫制作；商务信息咨询；专利代理服务；商标服务；版权服务；自媒体新闻发布服务；信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务）；会议、展览及相关服务；公司礼仪服务；旅游咨询服务；摄影服务；广播电视视频点播服务；引进新技术、新品种，开展技术培训、技术交流和咨询服务；电子认证；场地租赁；著作权代理；知识产权运营管理；灯光设备租赁；音频和视频设备租赁；出版物、化妆品、珠宝首饰零售；人造首饰、饰品零售；音乐及视频产品互联网销售；农产品、食品、电子产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至2020年6月30日，长沙中天择购信息技术有限公司总资产2,080.33万元，净资产4.60万元，营业收入1,109.24万元，营业利润230.49万元，2020年1-6月实现净利润230.49万元。

企业名称	湖南百万粉丝文化科技有限公司
成立时间	2019年10月10日
注册资本	500万元
实收资本	500万元
法定代表人	关敬蓉
住所	湖南省长沙市开福区月湖街道鸭子铺路1号117房2室
股东构成及控制情况	中广天择，100%
经营范围	文化活动服务；文艺创作服务；文化娱乐经纪；艺术、美术创作服务；引进新技术、新品种，开展技术培训、技术交流和咨询服务；培训活动的组织；互联网信息服务、广告服务；广告制作服务；广告发布服务；广告设计；广告国内外代理服务；软件服务；软件开发；舞台灯光、音响设备安装服务；品牌推广营销；舞台表演艺术指导服务、安全保护服务、美工服务、道具服务、化妆服务；广播电视节目制作；自媒体新闻发布服务；经济与商务咨询服务；商业特许经营；计算机技术咨询；音频和视频设备租赁；食品、珠宝、玉器、灶具及配件、渔具、文化用品、体育用品、计算机辅助设备销售；纺织、服装及日用品、贵金属制品、工艺品、进口酒类、国产酒类、劳动防护用品、果品及蔬菜、五金、家具及室内装饰材料、玩具、照相器材零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至2020年6月30日，湖南百万粉丝文化科技有限公司总资产858.95万元，净资产166.75万元，营业收入608.74万元，营业利润-3.25万元，2020年1-6月实现净利润-3.25万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损，主要是由于 2018 年至今影视行业景气度下降，行业监管趋严，视频节目及影视剧的版权价格出现一定程度下降，播出平台采购预算有所减少，公司部分项目减产或延期、库存周转缓慢。另一方面受新冠疫情影响，根据防疫工作的要求，公司视频栏目的拍摄遵照各地政府的规定执行了阶段性停工以满足居家隔离政策要求，部分项目的生产计划进行了一定的调整，相关节目的生产、销售及播出受到了一定影响。此外，本次疫情对民众生活方式和消费偏好产生了不同程度的影响，公司下游客户采购预算的波动通过产业链的传导，对公司业绩产生不利的影响。虽然新冠肺炎疫情对公司上半年经营计划产生一定影响，但目前公司经营及项目执行正处于积极恢复当中。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业监管的风险

视频节目行业属于具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家严格的监督和管理。国家对行业市场准入、制作许可、内容审查、发行播出等环节均制定了严格的监管措施。

根据行业相关规定，国家对电视节目制作、进口、发行等环节实行许可制度：广电总局负责全国的电视剧管理工作及电视台卫星频道的宏观播出政策制定，省级广播电视行政部门负责本行政区域内的电视剧管理工作。设立电视节目制作单位，必须经批准取得《广播电视节目制作经营许可证》。

视频节目行业的监管政策贯穿于公司业务的整个生产流程中，对公司业务的正常开展构成较为重要的影响。一方面，如果公司在业务发展中未能严格把握好政策导向，违反行业政策，可能面临作品无法通过审核、损失投资成本、被监管部门处罚甚至取消市场准入资格的风险；另一方面，如果资格准入和监管政策进一步放宽，行业整体将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口节目将会对国内市场带来更大冲击，从而对公司的业务发展产生影响。

MCN 行业目前在我国仍属于一个新兴行业，MCN 机构盈利模式中涉及到的互联网广告、直播带货、视频内容制作等行为均涉及法律合规的风险。2019 年 1 月，中国网络视听节目服务协会发布了《网络短视频平台管理规范》及《网络短视频内容审核标准细则》，这两项法规的发布说明了国家对于短视频行业运营中视频内容的规范化及行业监管的严格化。若未来有关互联网行业的规范制度、业务资质、网络信息安全、税务合规、知识产权保护等相关法律实践和监管要求不断更新，可能对公司经营产生不利影响。

2、市场竞争风险

根据广电总局公布的数据,持有 2018 年度“广播电视节目制作经营许可证”的机构有 18,728 家,呈逐年上升态势,其中民营企业占据了绝对多数,形成了较为充分的市场竞争格局。

随着我国制播分离改革的稳步推进,电视剧、综艺娱乐、生活服务、文化专题、动漫青少、电视纪录片等内容生产逐渐从电视媒体剥离出来,用市场化的方式进行生产和竞争。虽然公司的节目内容研发、制作能力已经具有一定规模,但行业下游市场广大,公司占据的市场份额仍然很小;另一方面,随着“制播分离”的进一步深化,行业人才的逐渐增加,经验的不断积累,除了现有的一批实力较强的竞争对手以外,新的竞争对手将不断出现,市场竞争日益加剧。

由于国内电视媒体和社会制作机构目前所生产的精品内容还不能够完全满足观众的需求,拥有播出平台优势的电视媒体和网络媒体仍不断从国外购买电视节目或购买节目模式,对国内节目制作机构形成冲击。

此外,近几年来,演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁费用、剧本费用等视频节目相关制作费用不断上升;同时,为适应市场竞争的需要,赢得高收视率,制作机构陆续开展大型节目及精品视频内容的投资制作,主动加大投入以提升作品质量,导致制作成本上升。上述因素导致公司大型节目制作成本上升,毛利率下降,公司存在着制作成本继续上升的风险。

根据招商银行研究院数据,2019 年末中国 MCN 机构数量已经达到 6500 家,对比 2018 年底增长 12.07%。目前该行业存在着优质内容创意匮乏,内容同质化严重,契约制度不完善引发网红出走等问题。随着未来新的市场参与者不断地加入这个行业,市场竞争将更加激烈,如果公司不能持续创作优质内容、获取优质客户、开发流量渠道资源、引进优秀人才、扩大业务规模和增强资本实力,则可能面临竞争优势被削弱、盈利空间被压缩的风险。

3、市场环境变化的风险

近年来以传统电视台和视频网站为主导的视频行业的格局发生了变化,总体来看,电视台广告经营总体增长放缓,特别是“二八现象”日益明显,排名前列的电视台占据了更大的市场份额,大量渠道对优质内容的刚性需求日益迫切,电视台自给自足的节目生产模式逐步向电视台自产加外购相结合的模式转变,出现了一大批节目制作公司或工作室,节目产量快速增加。虽然电视台外购节目的数量在上升,但外购节目的市场竞争更加激烈,视频节目的投资风险上升,节目质量的好坏至关重要。

同时,随着互联网广告的持续快速增长,互联网视频节目从传统的与电视台共同播出,开始出现为互联网原创的“网生”节目,节目跨渠道播出量日益增长,互联网的传播影响力日益提升。随着互联网的影响力的上升,节目制作机构需要根据互联网受众的需求制作符合互联网需求的节目。

市场环境的一系列变化会对行业内公司产生相应的影响,如果公司无法及时采取应对措施进行相应的调整,可能会对公司的经营状况和盈利能力产生不利影响。

4、节目制作发行失败的风险

在业务发展过程中,随着公司市场敏锐度、收视需求综合判断能力、节目制作能力、客户认可度、发行销售能力的不断提升,公司将逐步扩大自主投资节目的规模,这有利于进一步提高公司的盈利能力。但是,公司自主投资的电视节目制作完成后,若因市场环境变化、政策变化、客户需求变化等因素的影响,可能会出现节目发行失败或节目收益未达到预期的情形,公司则面临

较大的投资风险，单个节目投资成本金额和占比越高，失败的影响越大，并将对公司的经营业绩造成重大影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-05-16/603721_20200516_1.pdf	2020 年 5 月 16 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	长沙广电	<p>1、本集团严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及上海证券交易所规则的有关规定，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本集团直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>2、本集团所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。</p> <p>3、发行人股票上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，本集团持有发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>4、若未履行持股锁定承诺，本集团将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；本集团将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴发行人，并将本集团持有发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p>	2015年1月23日，期限为公司股票上市后36个月	是	是	不适用	不适用
	其他	长沙广电	<p>1、本集团对发行人的未来发展充满信心，愿意长期持有发行人股票。</p> <p>2、在本集团所持发行人股票锁定期满后，本集团拟减持发行人股票的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。</p> <p>3、本集团减持发行人股票应符合相关法律、行政法规、部门规章及证券交易所规则的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方</p>	2015年1月23日，期限为公司股票上市后三年内。	是	是	不适用	不适用

		<p>式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>4、本集团减持发行人股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p> <p>5、在本集团所持发行人股票锁定期满后两年内，本集团拟减持发行人股票的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。锁定期满后两年内，本集团每年减持所持有的发行人股票数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本集团名下的股份总数的 5%；因发行人进行权益分派、减资缩股等导致本集团所持发行人股票变化的，本集团相应年度可转让股份额度相应调整。</p> <p>6、如果未履行上述承诺事项，本集团将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。本集团持有的发行人股票的锁定期自动延长六个月。</p>					
分红	本公司全体股东	<p>1、发行人首发上市后生效适用的《中广天择传媒股份有限公司章程（草案）》（下称“《公司章程（草案）》”）及《中广天择传媒股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市后三年股东分红回报规划》（下称“《股东分红回报规划》”）已经发行人股东大会决议通过，本单位赞同《公司章程（草案）》及《股东分红回报规划》中利润分配相关内容。</p> <p>2、发行人首发上市后，发行人股东大会审议发行人董事会根据《公司章程（草案）》及《股东分红回报规划》制定的利润分配具体方案时，本单位表示同意并将投赞成票。</p> <p>3、若未履行上述承诺，本单位将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并将在违反承诺发生之日起五个工作日内，停止在发行人处获得股东分红，同时本单位持有的发行人股份不得转让，直至按照承诺采取相应的措施并实施完毕为止。</p>	2015 年 1 月 23 日，期限为发行人首发上市后三年。	是	是	不适用	不适用
其他	中广天择	<p>1、本公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、本公司对首次公开发行股票招股说明书的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p>	2015 年 6 月 12 日，期限为长期适用。	否	是	不适用	不适用

		<p>3、如本公司首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在相关监管机构作出上述认定后，依法回购本公司首次公开发行的全部新股，并于五个交易日内启动回购程序，回购价格为回购时本公司股票二级市场价格。</p> <p>4、因本公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失：</p> <p>（1）在相关监管机构认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，本公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>（2）投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者本公司与投资者协商确定的金额确定。</p>	否				
其他	长沙广电	<p>1、发行人首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、本集团对发行人首次公开发行股票招股说明书的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>3、如发行人首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本集团将在相关监管机构作出上述认定后，依法购回本集团已转让的原限售股份，并于五个交易日内启动回购程序，回购价格为回购时发行人股票二级市场价格。</p> <p>4、因发行人首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本集团将依法赔偿投资者损失：</p> <p>（1）在相关监管机构认定发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，本集团应启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>（2）投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者发行人与投资者协商确定的金额确定。</p>	2015 年 6 月 12 日，期限为长期适用。	否	是	不适用	不适用
其他	公司	1、发行人首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或	2015 年 6	否	是	不适用	不适用

	全体董事、监事、高级管理人员	<p>者重大遗漏。</p> <p>2、本人对发行人首次公开发行股票招股说明书的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>3、因发行人首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失：</p> <p>（1）在相关监管机构认定发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，本人应启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>（2）投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者发行人与投资者协商确定的金额确定。</p>	月 12 日，期限为长期适用。				
其他	中广天择	<p>1、大力开拓市场、扩大业务规模，提高公司竞争力持续盈利能力</p> <p>本公司将继续坚持视频内容制作及版权运营的市场化运作，秉持内容创新、内容为王的制作理念，利用时段销售客户群日益扩大的机会，大力开拓市场，积极开发新客户，努力实现销售规模的持续、快速增长。本公司将在依托制作团队优秀的节目制作能力和管理层丰富的行业经验，紧紧把握时代脉搏和市场需求，不断提升核心竞争力和持续盈利能力，为股东创造更大的价值。</p> <p>2、加快募投项目实施进度，加强募集资金管理</p> <p>本次募投项目均围绕本公司主营业务展开，其实施有利于提升本公司竞争力和盈利能力。本次发行募集资金到位后，本公司将加快推进募投项目实施，以使募投项目早日实现预期收益。同时，本公司将根据《公司章程》、《募集资金管理制度》、相关法律法规的要求，加强募集资金管理，规范使用募集资金，以保证募集资金按照既定用途实现预期收益。</p> <p>3、加强管理，控制成本</p> <p>本公司将进一步完善内部控制，强化精细管理，严格控制费用支出，加大成本控制力度，提升公司利润水平。</p> <p>4、完善利润分配政策，强化投资者回报</p> <p>为了进一步规范公司利润分配政策，本公司按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的要求，并结合公司实际情况，经公司股东大会审议通过了公司上市后适用的《中广天择传媒股份有限公司章程（草案）》和《中广天</p>	2015 年 1 月 23 日，长期适用。	否	是	不适用	不适用

		<p>择传媒股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市后三年股东分红回报规划》。本公司的利润分配政策和未来利润分配规划重视对投资者的合理、稳定投资回报，公司将严格按照其要求进行利润分配。首次公开发行股票并上市完成后，本公司将广泛听取独立董事、投资者尤其是中小股东的意见和建议，不断完善公司利润分配政策，强化对投资者的回报。</p> <p>本公司承诺将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实施，努力降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。如本公司未能实施上述措施且无正当、合理的理由，本公司及相关责任人将公开说明原因并向投资者致歉。</p>					
其他	公司董事、高级管理人员	<p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。</p>	2016 年 3 月 19 日，期限为长期适用。	否	是	不适用	不适用
其他	长沙广电	<p>为贯彻执行《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号）等文件精神和要求，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，本单位作为中广天择传媒股份有限公司（以下简称“中广天择”、“公司”）控股股东、实际控制人，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>作为中广天择本次首次公开发行股票填补即期回报措施能够得到切实履行的责任主体之一，如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本单位愿意</p>	2016 年 3 月 19 日，期限为长期适用。	否	是	不适用	不适用

		承担相应的法律责任。”					
其他	中广天择	<p>1、本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>2、如本公司非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在本公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）不得进行公开再融资；</p> <p>（3）对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>（4）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；</p> <p>（5）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>3、如本公司因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在本公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交本公司股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。</p> <p>4、如本公司公开承诺事项已承诺了未履行有关承诺的约束措施，本公司承诺将按照该等承诺的约束措施采取相应补救措施；若本公司采取相应补救措施仍无法弥补未履行相关承诺造成的损失，本公司将采取本承诺函项下的约束措施直至相应损失得以弥补或降低到最小。</p>	2015年1月23日，期限为长期适用。	否	是	不适用	不适用
其他	长沙广电	<p>1、本集团将严格履行本集团就发行人首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>2、如本集团非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）不得转让本集团持有的发行人股份，但因本集团持有的发行人股份被强制执行、发行人重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形</p>	2015年1月23日，期限为长期适用。	否	是	不适用	不适用

		<p>除外；</p> <p>(3) 暂不领取发行人利润分配中归属于本集团的部分；</p> <p>(4) 如本集团因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；</p> <p>(5) 如本集团未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>(6) 发行人未履行招股说明书披露的其作出的相关承诺事项，给投资者造成损失的，本集团依法承担连带赔偿责任。</p> <p>3、如本集团因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。</p> <p>4、如本集团公开承诺事项已承诺了未履行有关承诺的约束措施，本集团承诺将按照该等承诺的约束措施采取相应补救措施；若本集团采取相应补救措施仍无法弥补未履行相关承诺造成的损失，本集团将采取本承诺函项下的约束措施直至相应损失得以弥补或降低到最小。</p>					
其他	公司 全体 董事、 监事、 高级 管理人员	<p>1、本人将严格履行本人就发行人首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>2、如本人非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 不得转让本人持有的发行人股份（如有），但因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>(3) 可以职务变更但不得主动要求离职；</p> <p>(4) 主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>(5) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；</p> <p>(6) 如本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造</p>	2015 年 1 月 23 日，期限为长期适用	否	是	不适用	不适用

		<p>成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>(7) 发行人未履行招股说明书披露的其作出的相关承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p> <p>3、如本人因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。</p> <p>4、如本人公开承诺事项已承诺了未履行有关承诺的约束措施，本人承诺将按照该等承诺的约束措施采取相应补救措施；若本人采取相应补救措施仍无法弥补未履行相关承诺造成的损失，本人将采取本承诺函项下的约束措施直至相应损失得以弥补或降低到最小。</p>					
解决同业竞争	长沙广电	<p>1、本集团及本集团控制的其他企业或组织（中广天择及其控制的企业除外，下同）现时主要从事时政新闻及同类专题、专栏和养生类、长沙本地资讯类的广播电视节目的制作，并且在本集团作为中广天择的控股股东期间，本集团及本集团控制的其他企业或组织将来也不从事除新闻及同类专题、专栏和养生类、长沙本地资讯类节目以外的其他电视、互联网和移动互联网等视频内容的制作，不对外进行视频内容的发行和营销业务。</p> <p>2、若国家政策的要求和行业主管部门的规定对不能由社会公司制作的节目类型进行调整，本集团及本集团控制的其他企业或组织将对节目制作类型进行相应的调整。</p> <p>3、在本集团作为中广天择的控股股东期间，本集团及本集团控制的其他企业或组织将不会以任何方式直接或间接从事除本集团的自有媒体渠道和长沙地区以内的媒体渠道以外的其他媒体渠道的广告代理运营业务。</p> <p>4、本集团同时将严格遵守国家有关法律、行政法规、部门规章及规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式直接或间接从事与中广天择及其控制的企业现在和将来业务范围相同、相似或可能构成实质性竞争的业务，也不会协助、促使或代表第三方以任何方式直接或间接从事与中广天择及其控制的企业现在和将来业务范围相同、相似或可能构成实质性竞争的业务。</p>	2015 年 1 月 23 日，期限至本集团不再作为中广天择控股股东或中广天择终止上市之日终止。	是	是	不适用	不适用

		<p>5、若本集团及本集团控制的其他企业或组织从任何第三方获得与中广天择主营业务相同或可能构成竞争的商业机会时，本集团将在获知该情形后第一时间告知中广天择，并将前述商业机会让予中广天择。</p> <p>6、若本集团可控制的其他单位今后从事与中广天择及其所控制的企业的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本集团将在获知该情形后采取适当方式解决，以防止可能存在的对中广天择利益的侵害。</p> <p>7、本集团将利用对所控制的其他单位的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。</p> <p>若违反上述承诺，本集团将接受如下约束措施：</p> <p>（1）在中广天择或中广天择半数以上的独立董事、单独或合计持有中广天择 10%以上股份的股东认为本集团或本集团控制的其他企业与中广天择存在同业竞争情形时，中广天择或中广天择半数以上的独立董事、单独或合计持有中广天择 10%以上股份的股东有权向本集团书面询证，本集团应在接到书面询证后 10 个工作日内作出书面解释。如中广天择或中广天择半数以上独立董事、单独或合计持有中广天择 10%以上股份的股东在收到本集团的书面解释后仍认为存在同业竞争情形的，本集团应与中广天择或中广天择半数以上独立董事、单独或合计持有中广天择 10%以上股份的股东共同将相关事宜提交有权监管机构认定。如有关监管机构认定本集团或本集团控制的其他企业确实存在与中广天择同业竞争情形的，本集团将按照有关法律、行政法规、规范性文件及监管机构的意见在该认定作出之日起 30 个工作日内向中广天择提出解决同业竞争的具体方案，包括但不限于停止从事构成同业竞争的业务、将构成同业竞争的业务优先转让给中广天择，并由中广天择、本集团及其他相关主体按照相关法律、行政法规、规范性文件及内部制度履行相应的内部决策、外部审批程序（如需）后予以实施。</p> <p>（2）本集团应在接到中广天择董事会通知之日起 20 日内启动有关消除同业竞争的相关措施，包括但不限于依法终止有关投资、转让有关投资股权或业务、清算注销有关同业竞争的公司，并及时向中广天择及公众投资者披露消除同业竞争的相关措施的实施情况。</p> <p>（3）如本集团违反上述承诺事项，本集团愿意承担相应的法律责任，包括暂停从中广天择处获得现金分红，直至本集团依法遵守有关承诺或依法</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>执行有关约束措施时为止；若因未履行上述承诺给中广天择造成损失的，将依法对中广天择承担赔偿责任。</p> <p>上述承诺的有效期限为自承诺之日起生效，至本集团不再作为中广天择控股股东或中广天择终止上市之日终止。</p>					
解决关联交易	长沙广电	<p>1、不利用控股股东地位及与中广天择之间的关联关系损害中广天择利益和其他股东的合法权益。</p> <p>2、尽量减少与中广天择发生关联交易，如关联交易无法避免，一方面按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受中广天择给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；另一方面严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件以及中广天择相关规章制度的规定，严格履行法定审批程序并进行充分信息披露。</p> <p>3、将严格和善意地履行与中广天择签订的各种关联交易协议，不会向中广天择谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。</p> <p>4、本集团将通过对所控制的其他单位的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。</p> <p>5、若违反上述承诺，本集团将接受如下约束措施：</p> <p>（1）如中广天择及中广天择的其他股东由此遭受损失的，在有关损失金额确认后，本集团将在中广天择董事会通知的时限内赔偿公司及其股东因此遭受的损失；本集团拒不赔偿相关损失的，中广天择有权相应扣减其应向本集团支付的分红，作为本集团应支付的赔偿。</p> <p>（2）本集团应配合中广天择消除或规范相关关联交易，包括但不限于依法终止关联交易、采用市场公允价格等。</p>	2015年1月23日，期限至本集团不再作为中广天择控股股东或中广天择终止上市之日终止。	是	是	不适用	

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2020 年年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

根据公司公告《关于 2020 年度预计日常性关联交易情况的公告》（编号：2019-034），公司预计 2020 年度日常关联交易金额为人民币 1,000 万元，长沙广电受市场环境及自身经营安排需要上半年采购有所减少，2020 年 1-6 月实际节目销售及制作服务金额 66.06 万元，采购广告及节目制作服务金额 104.09 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为深入贯彻落实国家扶贫开发战略，推进精准扶贫、精准脱贫工作，本公司积极响应按照党中央、国务院、政府主管部门关于扶贫开发的总体部署和要求，加强政策引导，助力攻坚脱贫，促进社会公益事业发展。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

为贯彻落实习近平总书记关于“对工作难度大的县和村挂牌督战”的重要指示精神，结合《关于开展挂牌督战工作的指导意见》的要求，确保剩余贫困人口如期脱贫、贫困县全部摘帽。

国家广电总局公共服务司助力对未摘帽的贫困县和贫困人口多、脱贫难度大的村挂牌督战工作，落实“精准识别、精准帮扶、精准退出”等要求，经研究决定由中广联合会指定中广联合会节目交易委员会会员单位，国内首家国有控股节目制作类上市公司——中广天择传媒向 52 个脱贫攻坚挂牌督战县捐赠一批围绕脱贫攻坚宣传主线主题的优质电视剧、优质节目及短视频内容。

从今年 3 月开始，中广天择传媒在国家广电总局公共服务司的带领下向 11 家总局定点扶贫县、对口支援贫困县电视台分别捐赠 1000 集电视剧及三档优质节目各 365 期，并为其提供传输、下载等服务，捐赠工作得到基层电视台的高度肯定，好评如潮。目前，52 个脱贫攻坚挂牌督战县捐赠联络工作已于 6 月正式启动，中广天择传媒搭建运营的“淘剧淘”、“节目购”在线平台作为指定的传输下载平台，负责联络、联供工作。“淘剧淘”、“节目购”是面向全国各级电视台的版权在线交易共享平台，已为全国 500 多家电视台捐赠电视剧、节目、短视频等内容，助力打赢脱贫攻坚收官战。

随着我国脱贫事业的不断深入，扶贫工作的层次性与多样性也与日俱增。扶贫必扶智，更要深度发掘贫困地区的文化传统，以“农业+文化”的形式助力扶贫。公司与东方卫视联合制作的《我们在行动》，是一档以精准扶贫为主题的明星公益扶贫节目，截至 2020 年 6 月 30 日，五季节目共历经 12 个省和自治区，走访了超过 60 个贫困村，扶贫产品累计销售达到 3.14 亿元。节目不仅

完成了电视媒体从创新到突破的扶贫壮举，也探索出从产业扶贫到梦想扶贫的公益升级，不断放大媒体扶贫的力量，拓宽电视公益的边界。

国家广电总局宣传司司长高长力对节目参与“精准扶贫”公益行动方面作出的探索和取得的成效给予高度评价：“《我们在行动》为电视扶贫类节目提供了一个好的样本和引导。节目中所有嘉宾都零片酬参与，最大的意义在于其公益性，在精神层面给全社会树立了榜样”。国务院扶贫办政策法规司副司长夏长勇表示：“《我们在行动》既是纪实类的电视专题节目，同时也是一次实实在在的电视扶贫行动，是电视媒体参与脱贫攻坚的创新之举”。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

中广天择还将继续发挥传媒行业精品内容的影响力与号召力，以更加多元的扶贫方式，在通过市场力量帮助贫困地方销售农产品，实现物质层面满足的同时，助力贫困地区人民脱贫先脱贫实现软实力的提升，助力打赢脱贫攻坚战。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

根据衔接规定，企业应当根据首次执行新收入准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。该准则实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对公司财务报表产生重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,727
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
长沙广播电视集团		65,494,785	50.38	65,494,785	无	0	国有法 人
全国社会保障基金理事 会转持一户		2,955,345	2.27	2,955,288	无		国有法 人
长沙先导产业投资有限 公司		1,570,000	1.21		无		国有法 人
深圳市天图创业投资有 限公司		1,565,278	1.20		无		境内非 国有法 人
海南慧丰网络科技有限 公司		1,451,907	1.12		无		境内非 国有法 人
深圳市云图资产管理服 务有限公司—云图优选 1号私募证券投资基金		1,400,000	1.08		无		境内非 国有法 人
中国建设银行股份有限 公司—交银施罗德经济 新动力混合型证券投资 基金		1,397,080	1.07		无		境内非 国有法 人
中国建设银行股份有限 公司—万家科创主题 3 年封闭运作灵活配置混 合型证券投资基金		1,320,280	1.02		无		境内非 国有法 人
朱婧		1,050,000	0.81		无		境内自 然人
冯建		1,000,000	0.77		无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
长沙先导产业投资有限 公司	1,570,000	人民币 普通股	1,570,000				
深圳市天图创业投资有 限公司	1,565,278	人民币 普通股	1,565,278				
海南慧丰网络科技有限 公司	1,451,907	人民币 普通股	1,451,907				
深圳市云图资产管理服 务有限公司—云图优选 1 号私募证券投资基金	1,400,000	人民币 普通股	1,400,000				
中国建设银行股份有限 公司—交银施罗德经济 新动力混合型证券投资 基金	1,397,080	人民币 普通股	1,397,080				

中国建设银行股份有限公司—万家科创主题 3 年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金	1,320,280	人民币普通股	1,320,280
朱婧	1,050,000	人民币普通股	1,050,000
冯建	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
深圳德威资本投资管理有限公司—德威资本优盛私募基金	700,000	人民币普通股	700,000
尹同远	522,900	人民币普通股	522,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	长沙广播电视集团	65,494,785	2020-8-11	65,494,785	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让
2	全国社会保障基金理事会转持一户	2,955,288	2020-8-11	2,955,288	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：中广天择传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	170,843,219.74	85,301,970.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,500,000.00	
应收账款	七、5	147,657,358.69	150,397,026.11
应收款项融资			
预付款项	七、7	21,935,711.78	4,722,007.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	13,010,416.84	149,761,469.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	115,864,096.51	127,930,281.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	44,722,017.11	59,300,132.03
流动资产合计		517,532,820.67	577,412,887.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	60,407,182.77	60,311,668.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七、21	10,551,778.44	12,251,312.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	2,305,934.89	2,222,755.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	26,400,424.91	15,794,690.05
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、31	660,003.68	1,002,959.90
非流动资产合计		100,325,324.69	91,583,386.30
资产总计		617,858,145.36	668,996,273.57
流动负债：			
短期借款			15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	59,853,996.60	60,082,054.57
预收款项			10,016,361.94
合同负债	七、38	5,010,163.46	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	3,613,475.23	15,920,671.04
应交税费	七、40	1,319,872.10	9,271,404.70
其他应付款	七、41	8,424,584.93	14,390,255.34
其中：应付利息			19,937.50
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,222,092.32	124,680,747.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	47,619.07	601,190.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,619.07	601,190.48
负债合计		78,269,711.39	125,281,938.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	225,941,656.55	225,941,656.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	24,264,145.48	24,264,145.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	159,382,631.94	163,508,533.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		539,588,433.97	543,714,335.50

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		539,588,433.97	543,714,335.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		617,858,145.36	668,996,273.57

法定代表人：曾雄

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：中广天择传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		163,642,006.07	76,356,350.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,500,000.00	
应收账款	十七、1	141,820,583.66	149,286,067.67
应收款项融资			
预付款项		19,789,400.69	4,607,877.64
其他应收款	十七、2	24,015,092.97	115,489,411.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		113,642,634.43	126,134,748.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,387,916.48	58,290,043.32
流动资产合计		509,797,634.30	530,164,498.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	73,602,273.96	71,665,221.86
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		8,963,962.23	10,532,051.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,053,140.63	2,031,150.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,261,683.41	15,708,268.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			299,559.99
非流动资产合计		110,881,060.23	100,236,251.95
资产总计		620,678,694.53	630,400,750.82
流动负债：			
短期借款			15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,395,039.90	56,129,702.25
预收款项			6,656,502.07
合同负债		3,340,069.30	
应付职工薪酬		3,333,076.83	15,211,338.41
应交税费		697,110.07	2,214,320.14
其他应付款		43,605,954.46	8,528,291.86
其中：应付利息			19,937.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		100,371,250.56	103,740,154.73

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,619.07	201,190.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,619.07	201,190.48
负债合计		100,418,869.63	103,941,345.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,941,656.55	225,941,656.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,264,145.48	24,264,145.48
未分配利润		140,054,022.87	146,253,603.58
所有者权益（或股东权益）合计		520,259,824.90	526,459,405.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		620,678,694.53	630,400,750.82

法定代表人：曾雄

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七、61	98,692,528.90	117,448,178.77
其中：营业收入		98,692,528.90	117,448,178.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,367,246.40	128,345,338.64
其中：营业成本	七、61	79,581,032.90	96,329,757.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	269,461.76	525,097.29
销售费用	七、63	4,813,936.67	7,462,184.32
管理费用	七、64	13,857,260.37	17,304,807.41
研发费用	七、65	4,991,208.71	7,487,066.48
财务费用	七、66	-145,654.01	-763,574.46
其中：利息费用		186,687.50	60,416.66
利息收入		375,631.58	836,371.54
加：其他收益	七、67	1,135,211.10	1,679,645.24
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	328,527.84	-238,218.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,514.14	-314,019.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”			

号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
信用减值损失 (损失以“—”号填列)	七、71	-1,510,773.02	-1,669,868.71
资产减值损失 (损失以“—”号填列)			
资产处置收益 (损失以“—”号填列)	七、73		53,484.53
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-4,721,751.58	-11,072,117.41
加: 营业外收入	七、74	631,696.18	1,020,468.70
减: 营业外支出	七、75		530,803.80
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-4,090,055.40	-10,582,452.51
减: 所得税费用	七、76	35,846.13	
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-4,125,901.53	-10,582,452.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		-4,125,901.53	-10,582,452.51
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)		-4,125,901.53	-10,582,452.51
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合			

收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,125,901.53	-10,582,452.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,125,901.53	-10,582,452.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：曾雄

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	82,969,915.93	116,663,646.95
减：营业成本	十七、4	69,552,098.96	94,594,703.09
税金及附加		172,141.48	364,000.80
销售费用		2,230,972.20	6,375,733.45
管理费用		12,856,698.39	15,053,467.49
研发费用		4,987,426.24	7,487,066.48
财务费用		-152,904.68	-761,730.89

其中：利息费用		186,687.50	60,416.66
利息收入		351,740.59	832,930.00
加：其他收益		695,895.55	1,187,309.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	470,065.80	-56,007.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		237,052.10	-131,808.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,320,721.58	-1,659,575.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			53,484.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,831,276.89	-6,924,383.42
加：营业外收入		631,696.18	1,020,468.70
减：营业外支出			530,803.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,199,580.71	-6,434,718.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,199,580.71	-6,434,718.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,199,580.71	-6,434,718.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值			

变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,199,580.71	-6,434,718.52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：曾雄

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,983,239.41	128,497,293.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	36,074,029.23	19,554,061.59
经营活动现金流入小计		134,057,268.64	148,051,355.40
购买商品、接受劳务支付的现金		61,321,745.51	132,003,594.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		48,688,265.91	53,747,718.65
支付的各项税费		9,767,332.25	3,227,748.06
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	32,798,483.91	28,220,692.90
经营活动现金流出小计		152,575,827.58	217,199,754.00
经营活动产生的现金流量净额		-18,518,558.94	-69,148,398.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		233,013.70	75,800.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,344,336.32	159,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		230,577,350.02	20,235,100.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,464,950.00	2,698,530.00
投资支付的现金		90,000,000.00	79,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	5,845,967.03	
投资活动现金流出小计		111,310,917.03	82,198,530.00
投资活动产生的现金流量净额		119,266,432.99	-61,963,429.21
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			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,625.00	13,060,416.66
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		15,206,625.00	23,060,416.66
筹资活动产生的现金流量净额		-15,206,625.00	-13,060,416.66
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		85,541,249.05	-144,172,244.47
加：期初现金及现金等价物余额		85,301,970.69	191,713,826.32
六、期末现金及现金等价物余额		170,843,219.74	47,541,581.85

法定代表人：曾雄

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,556,114.01	127,267,680.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		170,085,956.63	19,544,206.98
经营活动现金流入小计		257,642,070.64	146,811,887.47
购买商品、接受劳务支付的现金		55,510,075.78	131,059,422.99
支付给职工及为职工支付的现金		45,241,121.59	52,136,806.98
支付的各项税费		2,465,690.83	3,056,913.43
支付其他与经营活动有关的现金		35,474,164.32	28,739,337.33
经营活动现金流出小计		138,691,052.52	214,992,480.73
经营活动产生的现金流量净额		118,951,018.12	-68,180,593.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		233,013.70	75,800.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			159,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,233,013.70	20,235,100.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,991,751.00	1,953,101.00
投资支付的现金		91,700,000.00	79,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		106,691,751.00	81,453,101.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,458,737.30	-61,218,000.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,625.00	13,060,416.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,206,625.00	23,060,416.66
筹资活动产生的现金流量净额		-15,206,625.00	-13,060,416.66
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		87,285,655.82	-142,459,010.13
加：期初现金及现金等价物余额		76,356,350.25	188,625,461.61
六、期末现金及现金等价物余额		163,642,006.07	46,166,451.48

法定代表人：曾雄

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	130,000,000.00				225,941,656.55				24,264,145.48		163,508,533.47		543,714,335.50		543,714,335.50
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	130,000,000.00				225,941,656.55				24,264,145.48		163,508,533.47		543,714,335.50		543,714,335.50
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											-4,125,901.53		-4,125,901.53		-4,125,901.53
(一) 综合收益总额											-4,125,901.53		-4,125,901.53		-4,125,901.53

(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	130,000,000.00				225,941,656.55			24,264,145.48		159,382,631.94		539,588,433.97	539,588,433.97

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				255,941,656.55			24,264,145.48		157,159,414.98		537,365,217.01		537,365,217.01	
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	100,000,000.00				255,941,656.55				24,264,145.48		157,159,414.98		537,365,217.01	537,365,217.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				-30,000,000.00						-23,582,452.51		-23,582,452.51	-23,582,452.51
（一）综合收益总额											-10,582,452.51		-10,582,452.51	-10,582,452.51
（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											-13,000,000.00		-13,000,000.00	-13,000,000.00
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										-13,000,000.00		-13,000,000.00		-13,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	30,000,000.00				-30,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00				-30,000,000.00									
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	130,000,000.00				225,941,656.55				24,264,145.48		133,576,962.47		513,782,764.50		513,782,764.50
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

法定代表人：曾雄

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	130,000,000.00				225,941,656.55				24,264,145.48	146,253,603.58	526,459,405.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,000,000.00				225,941,656.55				24,264,145.48	146,253,603.58	526,459,405.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,199,580.71	-6,199,580.71
（一）综合收益总额										-6,199,580.71	-6,199,580.71
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	130,000,000.00				225,941,656.55				24,264,145.48	140,054,022.87	520,259,824.90

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				255,941,656.55				24,264,145.48	172,073,916.71	552,279,718.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				255,941,656.55				24,264,145.48	172,073,916.71	552,279,718.74
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	30,000,000.00				-30,000,000.00					-19,434,718.52	-19,434,718.52
(一) 综合收益总额										-6,434,718.52	-6,434,718.52
(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										-13,000,000.00	-13,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-13,000,000.00	-13,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00				-30,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00				-30,000,000.00						
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	130,000,000.00				225,941,656.55				24,264,145.48	152,639,198.19	532,845,000.22

法定代表人：曾雄

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

中广天择传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2013 年 11 月由湖南长广天择传媒有限公司整体变更而来。公司的企业统一社会信用代码/注册号：91430000799146931T。法定代表人曾雄。

2017 年 7 月 21 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2017]1306 号文《关于核准中广天择传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司向社会公开发行境内上市内资股（A 股）25,000,000 股。2017 年 8 月 11 日，根据上海证券交易所上证公告（股票）（2017）144 号《关于中广天择传媒股份有限公司人民币普通股股票上市交易的公告》，公司股票在上海证券交易所主板挂牌上市。公司注册资本增至人民币 10,000.00 万元。

2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，公司以总股本 100,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 30,000,000 股，分配后总股本为 130,000,000 股。截至 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本增至人民币 13,000.00 万元。

公司主要的经营活动为电视、互联网和移动互联网等视频内容的制作、发行和营销；电视剧播映权运营、影视剧投资。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 4 家，具体请阅“附注八、合并范围的变动”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本公司对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债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	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，编制应收票据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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-低信用风险组合	控股股东及其控制的企业以及合并范围内关联方往来	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非关联方无偿还能力
应收账款-账龄组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	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

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

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-低信用风险组合	(1) 公司员工个人借款 (2) 控股股东及其控制的企业以及合并范围内关联方往来	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非关联方及员工无偿还能力
其他应收款-押金及保证金组合	日常经营中根据合同约定支付的押金及保证金	根据预期信用损失测算，信用风险较低，按照3%固定比例计提预期信用损失
其他应收款-账龄组合	日常经营中应收取各类往来款项，具有类似信用风险特征	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，编制其他应收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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未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。

各类金融资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3	3
1-2 年	10	10	10

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20	20
3-4 年	40	40	40
4-5 年	60	60	60
5 年以上	100	100	100

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、（十）金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、（十）金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注五、（十）金融工具

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

本公司存货分类为原材料、在产品及库存商品。

原材料是指公司为制作视频节目、提供节目相关服务及为拍摄视频节目等购买的素材、节目模式等；

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

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

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司的存货按照实际发生的成本进行初始计量，发生的成本包括拍摄制作视频节目成本、外购节目素材成本和其他成本等。

①原材料：原材料包括外购的节目素材等，本公司原材料按实际成本法计价，对于单个特定节目使用的，在节目领用后按实际成本结转成本；对于非单个特定节目使用的，在版权授权期限内且不超过 5 年直线法摊销结转成本。

②自主研发制作节目**A、一次结转**

以一次性卖断版权的，在实现销售时将其实际成本结转；

B、分次结转

对于多次销售的节目，按照计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起，各收入确认的期间内，以本年确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本年应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

a、日播或周播类节目：

本公司日播或周播类节目(短期内重复生产)相关支出在发生时分节目归集在生产成本科目,月末分节目转入库存商品科目,待实现销售时分节目从库存商品科目结转至主营业务成本。本公司根据历史经验数据,按照当年及以后年度实现销售收入的比例,自该节目实现首次销售时 12 个月内结转完毕。

b、大型节目

本公司大型节目(短期内不重复生产,一般为季播类节目)在项目正式立项后开始成本归集,期末如该节目尚未制作完成则体现为在产品,如该节目已制作完成但未实现销售则体现为库存商品。公司对于大型节目,在符合收入确认条件之日起不超过 12 个月的期间内,采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

③受托制作节目

在项目正式立项后开始成本归集,期末尚未完成制作则体现为在产品,并在制作服务完成并交付,符合收入的确认条件时,按照收入的确认进度结转当期成本。

④外购且可直接用于销售的视频节目及电视剧播映权

外购且直接用于销售的电视节目版权及电视剧播映权,对于限定特定地区版权或者针对特定客户的,该类存货发出按个别计价法计价,在领用时一次性计入成本,最晚于版权授权期限内且不超过 5 年结转;对于非限定特定地区版权和客户的,在版权授权期限内且不超过 5 年采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

⑤联合摄制节目、影视剧

公司负责摄制成本核算的,在收到合作方按合同约定预付的制片款项时,先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算;当视频节目、影视剧完成摄制结转入库时,再将该款项转作视频节目库存成本的备抵,并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的,公司按合同约定支付合作方的制片款,先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算,当视频节目、影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时,按实际结算金额将该款项转作视频节目、影视剧库存成本;

公司对于联合摄制节目、影视剧,在符合收入确认条件之日起不超过 24 个月(节目为 12 个月)的期间内,采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

公司在尚拥有影视剧著作权时,在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。公司如果预计节目、影视剧不再拥有销售市场、版权授权已期满或预计已无法使用时,则将该节目、影视剧未结转的成本予以全部结转。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定:库存商品等直接用于出售的存货,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,以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销方法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

- ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
专用设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
办公设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司的无形资产具体包括土地使用权、栏目著作权、商标权、软件使用权、互联网域名等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的栏目著作权采用直线法按 5 年摊销，土地使用权、商标权及软件使用权等无形资产在权利期限内摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司的营业收入主要包括节目销售及制作服务收入、电视剧播映权运营收入、影视剧制作发行收入、销售商品等。

(1) 节目销售及制作服务销售收入的确认方法

包括节目版权销售及节目制作服务两种形式：

①节目版权销售收入：是指公司自主制作、联合摄制的视频节目，主要包括日播、周播类节目及季播类大型节目。该类销售将节目拷贝、邮寄、网络传输或其他载体转移给购货方、购货方取得与节目版权相关控制权时确认收入。其收入实现方式包括以下两种：A) 节目直接销售：根据与客户签订的节目销售合同，公司将节目交付给客户，按照提供节目的进度确认收入；B) 以节目换取广告时间、通过广告营销实现收入：公司以自制的节目换取广告时间，客户的广告发布后，根据广告的播出进度确认收入， $\text{收入} = \text{合同金额} \times \text{已经播出的期数占合同要求总期数的比例}$ 。

②节目制作服务收入：是指公司依据节目需求方的要求提供节目制作服务，主要包括受托制作的大型节目及活动型节目，按照节目制作服务的交付进度确认收入。

(2) 电视剧播映权运营收入的确认方法

在电视剧节目已实际播出，相关服务提供完成时确认收入。

(3) 影视剧制作发行收入

在影视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》或上线备案后，将影视剧拷贝、播映带或其他载体转移给购货方、购货方取得与影视剧相关控制权，或者取得相应的收入结算单据时确认收入。

(4) 销售商品收入

本公司主要为线上销售商品。对于线上销售商品，客户通过线上销售平台下单，销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户，在客户取得商品控制权且公司收到货款（达到可提取状态）时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

本公司的营业收入主要包括节目销售及制作服务收入、电视剧播映权运营收入、影视剧制作发行收入等。

(1) 节目销售及制作服务销售收入的确认方法

包括节目版权销售及节目制作服务两种形式：

①节目版权销售收入：是指公司自主制作、联合摄制的视频节目，主要包括日播、周播类节目及季播类大型节目。该类销售将节目拷贝、邮寄、网络传输或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。其收入实现方式包括以下两种：A) 节目直接销售：根据与客户签订的节目销售合同，公司将节目交付给客户，按照提供节目的进度确认收入；B) 以节目换取广告时间、通过广告营销实现收入：公司以自制的节目换取广告时间，客户的广告发布后，根据广告的播出进度确认收入， $\text{收入} = \text{合同金额} \times \text{已经播出的期数占合同要求总期数的比例}$ 。

②节目制作服务收入：是指公司依据节目需求方的要求提供节目制作服务，主要包括受托制作的大型节目及活动型节目，该类业务在总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益很可能流入公司，按照节目制作服务的交付进度确认收入。

(2) 电视剧播映权运营收入的确认方法

在电视剧节目已实际播出，相关服务提供完成，并在相关收入的金额能够可靠计量时确认收入。

(3) 影视剧制作发行收入

在影视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》或上线备案后，影视剧拷贝、播映带或其他载体转移给购货方，或者取得相应的收入结算单据，相关经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

② 与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余

值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 计划收入比例法分次结转成本

本公司对于日播或周播类节目及部分大型节目、影视剧，由于可以多次实现销售，因此以该节目、影视剧预计实现的收入总和为基础，按“计划收入比例法”（详见本附注五、15“存货”）结转成本。预计总收入的估计存在一定的不确定性，对于日播或周播类节目，根据历史经验数据，按照当年及以后年度实现销售收入的比例，自该节目实现首次销售时 12 个月内结转完毕；对于大型节目、影视剧，根据节目、影视剧以往的数据和经验基础上确定预计总收入。节目、影视剧预计总收入要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异，将在估计被改变的期间结转剩余存货成本。

(2) 金融资产的分类

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

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

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

(3) 应收账款预期信用损失的计量

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

(4) 外购版权的摊销

本公司外购且直接用于销售的电视节目版权及电视剧播映权，对于限定特定地区版权或者针对特定客户的，该类存货发出按个别计价法计价，在领用时一次性计入成本，最晚于版权授权期限内且不超过 5 年结转；对于非限定特定地区版权和客户的，在版权授权期限内且不超过 5 年采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。该版权摊销方法是本公司根据目前节目版权的使用方式为基础的估计。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
资产负债表中“预收款项”更改列示为“合同负债”	第三届董事会第四次会议	资产负债表中“预收款项”更改列示为“合同负债”已审批，资产负债表中“预收款项”更改列示为“合同负债”年初余额为 10,016,361.94 元

其他说明：

2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	85,301,970.69	85,301,970.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	150,397,026.11	150,397,026.11	
应收款项融资			
预付款项	4,722,007.24	4,722,007.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	149,761,469.79	149,761,469.79	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	127,930,281.41	127,930,281.41	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	59,300,132.03	59,300,132.03	
流动资产合计	577,412,887.27	577,412,887.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	60,311,668.63	60,311,668.63	
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	12,251,312.08	12,251,312.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,222,755.64	2,222,755.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,794,690.05	15,794,690.05	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,002,959.90	1,002,959.90	
非流动资产合计	91,583,386.30	91,583,386.30	
资产总计	668,996,273.57	668,996,273.57	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,082,054.57	60,082,054.57	
预收款项	10,016,361.94		-10,016,361.94
合同负债		10,016,361.94	10,016,361.94

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,920,671.04	15,920,671.04	
应交税费	9,271,404.70	9,271,404.70	
其他应付款	14,390,255.34	14,390,255.34	
其中：应付利息	19,937.50	19,937.50	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	124,680,747.59	124,680,747.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	601,190.48	601,190.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	601,190.48	601,190.48	
负债合计	125,281,938.07	125,281,938.07	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	130,000,000.00	130,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	225,941,656.55	225,941,656.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,264,145.48	24,264,145.48	
一般风险准备			
未分配利润	163,508,533.47	163,508,533.47	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	543,714,335.50	543,714,335.50	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	543,714,335.50	543,714,335.50	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	668,996,273.57	668,996,273.57	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	76,356,350.25	76,356,350.25	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	149,286,067.67	149,286,067.67	
应收款项融资			
预付款项	4,607,877.64	4,607,877.64	
其他应收款	115,489,411.99	115,489,411.99	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	126,134,748.00	126,134,748.00	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	58,290,043.32	58,290,043.32	
流动资产合计	530,164,498.87	530,164,498.87	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	71,665,221.86	71,665,221.86	
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	10,532,051.66	10,532,051.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,031,150.22	2,031,150.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,708,268.22	15,708,268.22	
递延所得税资产			
其他非流动资产	299,559.99	299,559.99	
非流动资产合计	100,236,251.95	100,236,251.95	
资产总计	630,400,750.82	630,400,750.82	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	56,129,702.25	56,129,702.25	
预收款项	6,656,502.07		-6,656,502.07
合同负债		6,656,502.07	6,656,502.07
应付职工薪酬	15,211,338.41	15,211,338.41	

应交税费	2,214,320.14	2,214,320.14	
其他应付款	8,528,291.86	8,528,291.86	
其中：应付利息	19,937.50	19,937.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	103,740,154.73	103,740,154.73	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	201,190.48	201,190.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	201,190.48	201,190.48	
负债合计	103,941,345.21	103,941,345.21	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	130,000,000.00	130,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	225,941,656.55	225,941,656.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,264,145.48	24,264,145.48	
未分配利润	146,253,603.58	146,253,603.58	
所有者权益（或股东权益）	526,459,405.61	526,459,405.61	

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计	630,400,750.82	630,400,750.82	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	本公司所得税率详见附注四、2“税收优惠及批文”；本公司之子公司执行 25% 的所得税税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部 国家税务总局 中宣部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，自转制注册之日起免征企业所得税，执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日”和中共长沙市委宣传部、长沙市财政局、长沙市国家税务局、长沙市地方税务局关于下发长沙市第二批转制文化企业名单的通知（长宣联〔2013〕21号），本公司被认定为长沙市第二批文化体制改革中经营性文化事业单位转制企业，并在长沙市天心区国家税务局取得企业所得税优惠备案表，本公司2020年1-6月免征企业所得税。

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”，本公司所从事业务满足该政策规定。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	166,704,073.17	84,710,143.84
其他货币资金	4,139,146.57	591,826.85
合计	170,843,219.74	85,301,970.69
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,500,000.00	

商业承兑票据		
合计	3,500,000.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	87,980,534.96
1 至 2 年	20,733,037.44
2 至 3 年	45,701,976.73
3 至 4 年	14,889,344.42
4 至 5 年	4,843,366.24
5 年以上	6,332,987.21
合计	180,481,247.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,217,141.84	4.56	8,217,141.84	100.00		8,217,141.84	4.52	8,217,141.84	100.00	
按组合计提坏账准备	172,264,105.16	95.44	24,606,746.47	14.28	147,657,358.69	173,585,203.57	95.48	23,188,177.46	13.36	150,397,026.11
其中：										
其中-账龄组合	171,842,426.33	95.21	24,606,746.47	14.32	147,235,679.86	173,585,203.57	95.48	23,188,177.46	13.36	150,397,026.11
其中-低信用风险组合	421,678.83	0.23			421,678.83					
合计	180,481,247.00	/	32,823,888.31	/	147,657,358.69	181,802,345.41	/	31,405,319.30	/	150,397,026.11

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海雅润文化传媒有限公司	3,036,274.00	3,036,274.00	100.00	预计无法收回
北京玥音炬兴文化传媒有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
其他	2,980,867.84	2,980,867.84	100.00	预计无法收回
合计	8,217,141.84	8,217,141.84	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其中-账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,558,856.13	2,626,765.68	3.00
1-2 年	20,733,037.44	2,073,303.74	10.00
2-3 年	43,501,976.73	8,700,395.35	20.00
3-4 年	11,853,070.42	4,741,228.17	40.00
4-5 年	4,326,080.20	2,595,648.12	60.00
5 年以上	3,869,405.41	3,869,405.41	100.00
合计	171,842,426.33	24,606,746.47	14.32

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,217,141.84					8,217,141.84
组合计提	23,188,177.46	1,418,569.01				24,606,746.47
合计	31,405,319.30	1,418,569.01				32,823,888.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,601,864.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,267,558.74 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,828,613.60	99.51	4,607,747.79	97.58
1 至 2 年	75,000.00	0.34	114,259.45	2.42
2 至 3 年	32,098.18	0.15		
3 年以上				
合计	21,935,711.78	100.00	4,722,007.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 11,708,043.89 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 53.37%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,010,416.84	149,761,469.79
合计	13,010,416.84	149,761,469.79

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	13,319,704.31
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	754,296.46

合计	14,074,000.77
----	---------------

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,309,582.40	7,236,115.20
备用金	1,246,604.25	633,357.03
单位往来及其他	517,814.12	519,041.16
政府土地收储款	2,000,000.00	142,344,336.32
合计	14,074,000.77	150,732,849.71

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	217,083.46		754,296.46	971,379.92
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,204.01			92,204.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	309,287.47		754,296.46	1,063,583.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	217,083.46	92,204.01				309,287.47
第三阶段	754,296.46					754,296.46
合计	971,379.92	92,204.01				1,063,583.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	保证金	5,250,000.00	1 年以内	37.30	157,500.00
单位 B	保证金	2,900,000.00	1 年以内	20.61	87,000.00
单位 C	土地收储款	2,000,000.00	1 年以内	14.21	
单位 D	保证金	770,000.00	1 年以内	5.47	23,100.00
单位 E	押金	709,189.60	1 年以内	5.04	21,275.69
合计	/	11,629,189.60	/	82.63	288,875.69

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,262,373.62		3,262,373.62	3,351,176.48		3,351,176.48
在产品	8,514,336.97		8,514,336.97	2,710,108.93		2,710,108.93
库存商品	104,087,385.92		104,087,385.92	121,868,996.00		121,868,996.00
合计	115,864,096.51		115,864,096.51	127,930,281.41		127,930,281.41

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,803,075.25	8,818,555.08
影视剧投资款	36,918,941.86	50,481,576.95
合计	44,722,017.11	59,300,132.03

其他说明：

不适用

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南天择先 导文化传媒 产业投资基 金企业（有 限合伙）	58,665,221.86			237,052.10						58,902,273.96	
上海斗进文 化传媒有限 公司	1,646,446.77			-141,537.96						1,504,908.81	
小计	60,311,668.63			95,514.14						60,407,182.77	
合计	60,311,668.63			95,514.14						60,407,182.77	

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,551,778.44	12,251,312.08
固定资产清理		
合计	10,551,778.44	12,251,312.08

其他说明：

不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	专用设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	68,234,688.59	1,541,200.46	3,421,913.31	73,197,802.36

2. 本期增加金额	639,008.85		74,353.51	713,362.36
(1) 购置	639,008.85		74,353.51	713,362.36
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	68,873,697.44	1,541,200.46	3,496,266.82	73,911,164.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	56,946,816.27	1,204,514.14	2,795,159.87	60,946,490.28
2. 本期增加金额	2,269,090.80	58,096.45	85,708.75	2,412,896.00
(1) 计提	2,269,090.80	58,096.45	85,708.75	2,412,896.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	59,215,907.07	1,262,610.59	2,880,868.62	63,359,386.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,657,790.37	278,589.87	615,398.20	10,551,778.44
2. 期初账面价值	11,287,872.32	336,686.32	626,753.44	12,251,312.08

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	栏目著作权	商标权	软件及其他专利 权	互联网域 名	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	0.00	26,439,900.00	12,852.83	4,491,138.13	80,732.00	31,024,622.96
2. 本期增加 金额				480,100.02		480,100.02
(1) 购置				480,100.02		480,100.02
(2) 内部研 发						
(3) 企业合 并增加						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	0.00	26,439,900.00	12,852.83	4,971,238.15	80,732.00	31,504,722.98
二、累计摊销						
1. 期初余额	0.00	23,729,440.78	7,880.34	2,291,705.53	62,381.45	26,091,408.10
2. 本期增加 金额			642.66	392,024.83	4,253.28	396,920.77
(1) 计提			642.66	392,024.83	4,253.28	396,920.77
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	0.00	23,729,440.78	8,523.00	2,683,730.36	66,634.73	26,488,328.87
三、减值准备						
1. 期初余额		2,710,459.22				2,710,459.22
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少						

金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		2,710,459.22				2,710,459.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	0.00	0.00	4,329.83	2,287,507.79	14,097.27	2,305,934.89
2. 期初账面价值	0.00	0.00	4,972.49	2,199,432.60	18,350.55	2,222,755.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
演播厅租金及装修费	14,232,447.00	13,499,999.96	2,712,367.27		25,020,079.69
培训费支出	1,475,821.22		234,217.50		1,241,603.72
展厅装修费	86,421.83	91,031.19	38,711.52		138,741.50
合计	15,794,690.05	13,591,031.15	2,985,296.29		26,400,424.91

其他说明：

不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,710,459.22		2,710,459.22	
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	33,662,232.49		32,341,510.91	
递延收益的纳税时间性差异	47,619.07		201,190.48	
合计	36,420,310.78		35,253,160.61	

注：根据《财政部 国家税务总局 中央宣传部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）的规定，本公司2019年1月1日至2023年12月31日继续享受免征企业所得税，根据暂时性差异计算确认的递延所得税资产为零。

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	190,051.44	35,188.31
可抵扣亏损	1,503,886.36	4,172,304.76
合计	1,693,937.80	4,207,493.07

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022			
2023			
2024		4,172,304.76	
2025	1,503,886.36		
合计	1,503,886.36	4,172,304.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款				342,956.22		342,956.22
预付装修款	660,003.68		660,003.68	660,003.68		660,003.68
合计	660,003.68		660,003.68	1,002,959.90		1,002,959.90

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

短期借款分类的说明：

不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
节目采购款	33,123,421.23	37,817,926.22
节目制作款	18,838,878.13	20,204,809.49
其他	2,342,360.47	2,059,318.86
商品采购	5,549,336.77	
合计	59,853,996.60	60,082,054.57

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	5,010,163.46	10,016,361.94
合计	5,010,163.46	10,016,361.94

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,920,671.04	34,600,867.78	46,908,063.59	3,613,475.23
二、离职后福利-设定提存计划		1,144,129.06	1,144,129.06	
三、辞退福利		132,716.20	132,716.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,920,671.04	35,877,713.04	48,184,908.85	3,613,475.23

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,429,335.89	30,814,541.80	42,989,667.57	3,254,210.12
二、职工福利费		1,113,277.75	1,113,277.75	
三、社会保险费		620,360.51	620,360.51	
其中：医疗保险费		578,361.39	578,361.39	
工伤保险费		41,999.12	41,999.12	
生育保险费				
四、住房公积金		1,301,850.00	1,301,850.00	
五、工会经费和职工教育经费	491,335.15	750,837.72	882,907.76	359,265.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,920,671.04	34,600,867.78	46,908,063.59	3,613,475.23

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,091,598.01	1,091,598.01	

2、失业保险费		52,531.05	52,531.05	
3、企业年金缴费				
合计		1,144,129.06	1,144,129.06	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	913,803.23	1,794,778.06
消费税		
营业税		
企业所得税		6,970,364.81
个人所得税	296,412.47	219,716.29
城市维护建设税	63,966.23	125,634.46
教育费附加	45,690.17	89,738.91
印花税		71,172.17
合计	1,319,872.10	9,271,404.70

其他说明：

不适用

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		19,937.50
应付股利		
其他应付款	8,424,584.93	14,370,317.84
合计	8,424,584.93	14,390,255.34

其他说明：

不适用

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		19,937.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		19,937.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来	8,381,358.58	14,005,724.86
其他	43,226.35	364,592.98
合计	8,424,584.93	14,370,317.84

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	305,080.00	预收节目制作款，合同实际未执行
合计	305,080.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	601,190.48		553,571.41	47,619.07	
合计	601,190.48		553,571.41	47,619.07	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长沙市知识产权运营服务体系建设项目	125,000.00			125,000.00			与收益相关
2019年度长沙移动互联网产业发展专项资金	76,190.48			28,571.41		47,619.07	与收益相关
湖南省服务业发展专项资金	400,000.00			400,000.00			与收益相关
合计	601,190.48			553,571.41		47,619.07	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,000,000.00						130,000,000.00

其他说明：

不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	225,941,656.55			225,941,656.55
其他资本公积				
合计	225,941,656.55			225,941,656.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,264,145.48			24,264,145.48
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,264,145.48			24,264,145.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	163,508,533.47	157,159,414.98
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	163,508,533.47	157,159,414.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,125,901.53	19,349,118.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		13,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	159,382,631.94	163,508,533.47

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,075,234.40	78,844,062.27	114,943,076.79	95,565,403.20
其他业务	5,617,294.50	736,970.63	2,505,101.98	764,354.40
合计	98,692,528.90	79,581,032.90	117,448,178.77	96,329,757.60

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,365.70	136,724.76
教育费附加	71,689.79	97,660.55
土地使用税	79,906.24	160,771.35
其他	17,500.03	129,940.63
合计	269,461.76	525,097.29

其他说明：

不适用

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,039,981.41	3,514,612.97
折旧及摊销费	1,090,533.41	1,099,549.03
会务及招待费	134,801.56	342,199.47
差旅费	50,343.55	378,089.35
广告宣传费	47,589.81	686,046.09
办公费及其他	1,450,686.93	1,441,687.41
合计	4,813,936.67	7,462,184.32

其他说明：

不适用

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,533,370.73	8,649,092.80
折旧及摊销费	1,969,615.17	3,826,270.40
租赁及物业费用	1,361,365.30	1,126,792.38
中介机构咨询服务费	2,058,363.35	1,807,990.83
会务及招待费	315,683.56	532,758.25
差旅费	121,481.74	210,787.65
办公费及其他	497,380.52	1,151,115.10
合计	13,857,260.37	17,304,807.41

其他说明：

不适用

65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,641,736.67	6,105,721.89
折旧及摊销	97,573.16	149,775.57
其他	1,251,898.88	1,231,569.02

合计	4,991,208.71	7,487,066.48
----	--------------	--------------

其他说明：

不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	186,687.50	60,416.66
减：利息收入	-375,631.58	-836,964.06
银行手续费	43,290.07	12,972.94
合计	-145,654.01	-763,574.46

其他说明：

不适用

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年湖南省移动互联网产业发展专项资金		473,684.22
长沙市知识产权运营服务体系建设项目		150,000.00
增值税优惠减免	436,011.36	252,454.72
长沙市就业服务局高校就业见习补贴	58,460.00	223,506.30
越过山丘电视剧推广会补贴		100,000.00
手续费返还	81,168.33	
长沙市知识产权运营服务体系建设项目	125,000.00	
2019 年度长沙移动互联网产业发展专项资金	28,571.41	
天心区综合实力十强企业	6,000.00	
湖南省服务业发展专项资金	400,000.00	480,000.00
合计	1,135,211.10	1,679,645.24

其他说明：

不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	95,514.14	-314,019.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	233,013.70	75,800.79
合计	328,527.84	-238,218.60

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-92,204.01	-10,561.44
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-1,418,569.01	-1,659,307.27
合计	-1,510,773.02	-1,669,868.71

其他说明：

不适用

72、资产减值损失适用 不适用**73、资产处置收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产		53,484.53
合计		53,484.53

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
债务重组利得及其他	631,696.18	1,020,468.70	631,696.18
合计	631,696.18	1,020,468.70	631,696.18

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		30,803.80	
其中：固定资产处置损失		30,803.80	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		500,000.00	
合计		530,803.80	

其他说明：

不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,846.13	
递延所得税费用		
合计	35,846.13	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-4,090,055.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	101,241.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	35,846.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-101,241.07
所得税费用	

其他说明:

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	145,628.33	323,506.30
其他营业外收入收到的现金	633,751.91	1,020,468.70
利息收入	375,631.58	836,964.06
影视剧投资款	32,578,804.90	16,000,000.00
往来款	2,340,212.51	1,373,122.53
合计	36,074,029.23	19,554,061.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

不适用

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	1,683,421.85	2,848,022.32
管理及研发费用中支付的现金	9,247,910.02	6,061,013.23
影视剧投资款	16,719,188.69	12,162,500.00
往来款	5,104,673.28	7,075,767.75
其他	43,290.07	73,389.60
合计	32,798,483.91	28,220,692.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程违约金款项	5,845,967.03	
合计	5,845,967.03	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,125,901.53	-10,582,452.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,510,773.02	1,669,868.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,412,896.00	3,219,857.49
使用权资产摊销		
无形资产摊销	396,920.77	1,654,150.86
长期待摊费用摊销	2,985,296.29	2,657,768.55
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）		-23,180.73
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）	186,687.50	60,416.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-328,527.84	238,218.60
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）	12,066,184.90	-22,936,941.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,029,180.07	-41,310,577.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,593,707.98	-3,795,527.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,518,558.94	-69,148,398.60
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	170,843,219.74	47,541,581.85
减: 现金的期初余额	85,301,970.69	191,713,826.32
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	85,541,249.05	-144,172,244.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	170,843,219.74	85,301,970.69
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	166,704,073.17	84,710,143.84
可随时用于支付的其他货币资金	4,139,146.57	591,826.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	170,843,219.74	85,301,970.69
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙市知识产权运营服务体系建设项目		递延收益	125,000.00
2019 年度长沙移动互联网产业发展专项资金		递延收益	28,571.41
湖南省服务业发展专项资金		递延收益	400,000.00
增值税加计扣除	436,011.36	其他收益	436,011.36
长沙市就业服务局高校就业见习补贴	58,460.00	其他收益	58,460.00
手续费返还	81,168.33	其他收益	81,168.33
天心区综合实力十强企业	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	581,639.69		1,135,211.10

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
极锐视界(湖南)投资管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	投资管理咨询等	100.00		设立
湖南中天择润投资有限公司	湖南长沙	湖南长沙	风险投资等	100.00		设立
长沙中天择购信息技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	信息技术咨询服务等	100.00		设立
湖南百万粉丝文化科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	文化活动服务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业(有限合伙)	湖南长沙	湖南长沙	股权投资	39.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业（有限合伙）公司	湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业（有限合伙）公司	湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业（有限合伙）公司	湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业（有限合伙）公司
流动资产	108,531,506.69		120,423,680.79	
非流动资产	42,500,000.00		30,000,000.00	
资产合计	151,031,506.69		150,423,680.79	
流动负债	35.00		35.00	
非流动负债				
负债合计	35.00		35.00	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	151,031,471.69		150,423,645.79	
按持股比例计算的净资产份额	58,902,273.96		58,665,221.86	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	58,902,273.96		58,665,221.86	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		607,825.90		-337,043.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		607,825.90		-337,043.49
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,504,908.81	1,646,446.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-707,689.78	-911,053.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	-707,689.78	-911,053.51

其他说明

不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款

以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司金融负债以 1 年内到期为主。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司较少涉及外币交易业务，不存在重大的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司年末借款等付息负债金额较小，不存在重大的利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
长沙广播电视集团	湖南长沙	电视传媒		50.38	50.38

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是长沙广播电视集团

其他说明:

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附件九、在其他主体中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

上海斗进文化传媒有限公司	联营企业
--------------	------

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙电视台政法频道	母公司的全资子公司
长沙电视台女性频道	母公司的全资子公司
长沙电视台经贸频道	母公司的全资子公司
长沙电视台新闻频道	母公司的全资子公司
嘉丽购物有限责任公司	母公司的全资子公司

其他说明

不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙电视台政法频道	广告及节目制作服务	1,012,630.86	310,355.65
嘉丽购物有限责任公司	技术服务费	28,301.89	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙电视台政法频道	节目销售及制作服务	501,959.38	761,655.57
长沙电视台新闻频道	节目销售及制作服务	158,637.65	
上海斗进文化传媒有限公司	影视剧投资	152,881.88	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
长沙广播电视集团	演播厅	1,417,693.67	1,407,490.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

A、2012年6月21日，公司与长沙广电签订《演播厅定制及租赁合同》，合同约定：

①公司向长沙广电定制并承租“新广电中心”建设项目中1,000平方米的演播厅及其配套用房共计3,000.00平方米的场地；

②场地租赁期自长沙广电交付演播厅之日起10年；

③租金参考中瑞国际资产评估(北京)有限公司对租赁标的的租赁建议价格由双方协商确定；

④租金每五年支付一次，共两次；第一次自合同签订之日起十日内按照8%的折现率一次性付清前5年租金，前五年租金共计1,350.00万元；第二次租金在第一次的金额基础上上浮5%，后五年租金共计1,417.50万元，于第五年租期届满之日起十日内支付；

⑤场地设备和装修预算费为2,870.00万元，装修款分三次支付。

演播厅已于2015年1月交付使用，场地设备和装修费最终的结算金额为2,909.55万元。

截止2020年06月30日，本公司已付长沙广电租金2,767.50万元和装修费2,909.55万元，合计5,677.05万元。

B、2020 年 1-6 月公司租赁长沙广播电视集团的演播厅录制节目，2020 年 1-6 月结算的（含税）租赁费为 11,443.67 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	144.21	182.47

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	长沙电视台政法频道	421,678.83			
	上海斗进文化传媒有限公司	696,301.37	20,889.04	534,246.58	16,027.40
其他流动资产：					

	上海斗进文化传媒有限公司	4,200,000.00		5,000,000.00	
--	--------------	--------------	--	--------------	--

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	长沙电视台政法频道	149,098.99	114,199.25
	长沙广播电视集团		31,729.33
预收款项:			
	长沙电视台政法频道		127,200.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2018 年 12 月 13 日，本公司与湖南臻泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）、长沙先导产业投资有限公司、长沙市长信投资管理有限公司签订合伙协议，设立湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业（有限合伙），本公司承诺认购出资额为 11,700 万元，截至 2020 年 06 月 30 日，公司已实际出资 5,850 万元，剩余 5,850 万元将于 2023 年 11 月 15 日前缴足。

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	81,926,574.02
1 至 2 年	20,728,037.44
2 至 3 年	45,701,976.73
3 至 4 年	14,889,344.42
4 至 5 年	4,843,366.24
5 年以上	6,332,987.21
合计	174,422,286.06

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	8,217,141.84	4.71	8,217,141.84	100.00		8,217,141.84	4.55	8,217,141.84	100.00	
按组合计提坏账准备	166,205,144.22	95.29	24,384,560.56	14.67	141,820,583.66	172,439,885.59	95.45	23,153,817.92	13.43	149,286,067.67
其中：										
其中-账龄组合	164,447,895.91	94.28	24,384,560.56	14.83	140,063,335.35	172,439,885.59	95.45	23,153,817.92	13.43	149,286,067.67
其中-低信用风险组合	1,757,248.31	1.01			1,757,248.31					
合计	174,422,286.06	/	32,601,702.40	/	141,820,583.66	180,657,027.43	/	31,370,959.76	/	149,286,067.67

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海雅润文化传媒有限公司	3,036,274.00	3,036,274.00	100.00	预计无法收回
北京玥音炬兴文化传媒有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
其他	2,980,867.84	2,980,867.84	100.00	预计无法收回
合计	8,217,141.84	8,217,141.84	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其中-账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,169,325.71	2,405,079.77	3.00
1-2 年	20,728,037.44	2,072,803.74	10.00
2-3 年	43,501,976.73	8,700,395.35	20.00
3-4 年	11,853,070.42	4,741,228.17	40.00
4-5 年	4,326,080.20	2,595,648.12	60.00
5 年以上	3,869,405.41	3,869,405.41	100.00
合计	164,447,895.91	24,384,560.56	14.83

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,217,141.84					8,217,141.84
组合计提	23,153,817.92	1,230,742.64				24,384,560.56
合计	31,370,959.76	1,230,742.64				32,601,702.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,601,864.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,267,558.74 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	24,015,092.97	115,489,411.99
合计	24,015,092.97	115,489,411.99

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	23,319,008.00
1 至 2 年	1,002,318.60

2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	754,296.46
合计	25,075,623.06

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,207,787.80	7,208,489.60
备用金	1,245,018.65	633,357.03
合并范围内关联方往来	13,105,911.27	108,099,075.35
单位往来及其他	516,905.34	519,041.16
合计	25,075,623.06	116,459,963.14

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	216,254.69		754,296.46	970,551.15
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,978.94			89,978.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日余额	306,233.63		754,296.46	1,060,530.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	216,254.69	89,978.94				306,233.63
第三阶段	754,296.46					754,296.46
合计	970,551.15	89,978.94				1,060,530.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	内部往来款	13,043,779.64	1-2 年	52.02	
单位 B	保证金	5,250,000.00	1 年以内	20.94	157,500.00

单位 C	保证金	2,900,000.00	1 年以内	11.57	87,000.00
单位 D	保证金	770,000.00	1 年以内	3.07	23,100.00
单位 E	押金	709,189.60	1 年以内	2.83	21,275.69
合计	/	22,672,969.24	/	90.43	288,875.69

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,700,000.00		14,700,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
对联营、合营企业投资	58,902,273.96		58,902,273.96	58,665,221.86		58,665,221.86
合计	73,602,273.96		73,602,273.96	71,665,221.86		71,665,221.86

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
极锐视界（湖南）投资管理	10,000,000.00			10,000,000.00		

有限公司					
长沙中天择购信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
湖南中天择润投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
湖南百万粉丝文化科技有限公司		1,700,000.00		1,700,000.00	
合计	13,000,000.00	1,700,000.00		14,700,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业（有限合伙）	58,665,221.86			237,052.10						58,902,273.96
小计	58,665,221.86			237,052.10						58,902,273.96
合计	58,665,221.86			237,052.10						58,902,273.96

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,352,621.43	68,806,963.45	114,408,544.97	94,029,098.69
其他业务	5,617,294.50	745,135.51	2,255,101.98	565,604.40
合计	82,969,915.93	69,552,098.96	116,663,646.95	94,594,703.09

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	237,052.10	-131,808.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	233,013.70	75,800.79
合计	470,065.80	-56,007.90

其他说明：

不适用

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,135,211.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	631,696.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	233,013.70	
所得税影响额	-35,846.13	
少数股东权益影响额		
合计	1,964,074.85	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.12	-0.05	-0.05

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务会计报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：曾雄

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用