

贵州多彩新媒体股份有限公司

2019年-2022年6月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—111 页

审计报告

天健审〔2022〕9538号

贵州多彩新媒体股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州多彩新媒体股份有限公司（以下简称多彩新媒公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多彩新媒公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的经营成果和现金流量，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于多彩新媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)、五(二)1 及十三（一）。

多彩新媒公司的营业收入主要来自于 IPTV 集成播控业务。2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月，多彩新媒公司营业收入金额分别为人民币 17,901.49 万元、42,657.95 万元、54,165.31 万元、32,028.98 万元，其中 IPTV 业务的营业收入分别为人民币 17,901.49 万元、42,461.25 万元、54,151.12 万元、31,972.92 万元，占营业收入的比例分别为 100.00%、99.54%、99.97%、99.82%。

多彩新媒公司 IPTV 业务收入每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息、客户坏账率扣款的最佳估计数等确认收入，在实际结算时予以调整。

由于营业收入是多彩新媒公司关键业绩指标之一，可能存在多彩新媒公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制，评估信息系统的可靠性，并对用户数量进行测试，以验证收入确认的准确性；

（3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、结算单、销售发票等,并结合电信运营商客户对公司的分成回款,评价相关收入确认的真实性;

(5) 对营业收入及毛利率按月度、客户等实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(6) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证销售额;

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试,评价收入是否在恰当期间确认;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款及合同资产减值

相关会计年度: 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)、五(一)3 及五(一)7。

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日,多彩新媒公司应收账款账面余额分别为人民币 6,641.12 万元、3,026.63 万元、6,940.75 万元、13,593.89 万元,坏账准备分别为人民币 353.74 万元、151.33 万元、347.34 万元、680.00 万元,账面价值分别为人民币 6,287.38 万元、2,875.30 万元、6,593.41 万元、12,913.89 万元。2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日,多彩新媒公司合同资产账面余额分别为人民币 11,268.33 万元、8,199.40 万元、11,283.16 万元,合同资产减值准备分别为人民币 597.69 万元、409.97 万元、564.48 万元,账面价值分别为人民币 10,670.63 万元、7,789.43 万元、10,718.68 万元。

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

信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄、合同资产账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款、合同资产金额重大，且应收账款、合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款、合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款、合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款、合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 结合应收账款、合同资产函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备、合同资产减值准备的合理性；

(7) 以抽样方式对主要客户函证应收账款、合同资产余额，并进行走访，通过函证、走访以及公开渠道查询欠款人的有关信息，以识别欠款人是否存在影响管理层应收账款、合同资产信用风险评估结果的重要情形；

(8) 检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估多彩新媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

多彩新媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督多彩新媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对多彩新媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致多彩新媒公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十二日



资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资产	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
1 货币资金	234,281,306.70	248,477,276.60	122,280,047.99	114,324,706.53	51,086,269.36	41,195,836.69	20,725,853.13	
2 交易性金融资产	49,789,225.03	49,789,225.03	86,058,697.34	86,058,697.34	109,363,128.76	109,263,128.76	16,986,612.87	
3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
4 衍生金融资产								
5 应收票据	129,138,872.67	129,138,872.67	65,934,073.23	65,934,073.23	28,752,971.83	28,752,971.83	62,873,773.36	
6 应收账款	1,130,076.05	1,125,282.82	3,141,319.80	3,129,169.80	10,922,691.86	10,922,691.86	2,914,777.04	
7 其他应收款	6,285,355.02	6,236,695.94	6,177,180.23	6,149,609.75	2,881,091.42	2,872,303.97	183,412.10	
8 存货	81,534.51	81,534.51	86,247.79	86,247.79				
9 合同资产	107,186,767.71	107,186,767.71	77,894,337.02	77,861,412.76	106,706,326.29	106,706,326.29		
10 持有待售资产								
11 一年内到期的非流动资产								
12 其他流动资产	14,658,882.40	14,658,882.40	3,943,320.04	3,943,320.04	5,879,716.97	5,879,716.97	17,579,465.25	
13 流动资产合计	562,555,020.69	556,697,517.68	365,515,223.44	357,486,237.24	315,492,202.49	305,592,982.37	121,263,903.75	
非流动资产:								
14 债权投资								
15 可供出售金融资产								
16 其他债权投资								
17 持有至到期投资								
18 长期应收款								
19 长期股权投资								
20 其他权益工具投资								
21 其他非流动金融资产								
22 投资性房地产								
23 固定资产	36,072,656.50	35,787,419.53	42,068,408.36	41,734,736.61	38,444,909.09	38,415,382.15	24,738,110.13	
24 在建工程	5,597,464.34	5,907,464.34	3,593,064.82	3,593,064.82	4,407,659.02	4,407,659.02	7,024,645.57	
25 生产性生物资产								
26 油气资产								
27 使用权资产								
28 无形资产	44,251,163.05	44,251,163.05	28,703,069.49	28,703,069.49	5,033,969.31	5,033,969.31	99,615.48	
29 开发支出	16,719,457.13	16,719,457.13	16,151,587.05	16,151,587.05				
30 商誉								
31 长期待摊费用	8,770,752.57	8,770,752.57	11,256,193.17	11,256,193.17	11,715,108.56	11,715,108.56	13,195,896.94	
32 递延所得税资产			43.32					
33 其他非流动资产								
34 非流动资产合计	111,721,493.59	116,506,256.62	101,772,356.21	106,538,051.14	67,128,877.46	72,200,350.52	50,307,953.80	
35 资产总计	674,276,513.68	673,203,774.30	467,287,589.65	464,024,288.38	382,621,079.95	377,793,332.89	171,571,857.55	

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



资产负债表（负债和所有者权益）

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产：							
短期借款							
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	186,671,156.07	170,612,435.91	97,348,616.64	99,217,185.19	44,185,758.52	44,185,758.52	12,813,941.38
应收账款							
合同资产	442,370.53	442,370.53	856,639.62	856,639.62	587,413.57	587,413.57	6,454,313.22
应付职工薪酬	12,531,591.77	12,719,402.77	13,719,426.31	13,619,426.31	7,946,304.77	7,946,304.77	7,839,118.05
应交税费	940,322.32	867,489.68	3,101,711.64	3,038,819.42	20,199,386.63	20,199,386.63	12,101,868.79
其他应付款	2,100,806.61	2,107,151.61	3,073,686.61	3,080,031.61	1,375,464.11	1,375,464.11	
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	9,563,984.89	9,593,984.89	8,139,992.83	8,139,992.83			
其他流动负债			9,992.72	9,992.72			
流动负债合计	192,650,232.19	196,342,815.39	126,250,086.37	127,962,087.70	74,330,572.41	74,330,572.41	39,309,241.44
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	32,810,731.60	32,810,731.60	18,902,271.42	18,902,271.42			
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计	32,810,731.60	32,810,731.60	4,120,636.54	4,120,636.54	2,755,660.28	2,755,660.28	933,606.31
负债合计	225,460,963.79	229,153,546.99	149,272,974.33	150,984,995.66	77,086,232.69	77,086,232.69	40,242,847.75
所有者权益（或股本）：							
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	28,750,800.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	233,102,685.79	233,102,685.79	233,102,685.79	233,102,685.79	5,752,367.02	5,752,367.02	10,255,811.98
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	1,993,720.69	1,993,720.69	1,993,720.69	1,993,720.69	24,176,324.38	24,176,324.38	92,302,307.82
一般风险准备							
未分配利润	148,956,135.56	148,953,820.83	18,017,820.59	17,943,486.24	217,550,070.44	217,586,919.44	
归属于母公司所有者权益合计	444,052,542.04	444,052,542.04	313,114,227.07	313,039,892.72	300,670,351.20	300,670,351.20	131,308,919.80
少数股东权益	448,783,007.85	444,050,227.31	4,900,388.25	4,900,388.25	4,864,596.06	4,864,596.06	171,571,857.55
所有者权益合计	892,835,550.89	888,102,769.35	318,014,615.32	317,940,280.97	305,534,947.25	305,534,947.25	
负债和所有者权益总计	892,835,550.89	888,102,769.35	467,287,589.65	468,925,278.67	382,821,079.95	382,821,079.95	

法定代表人：
 主管会计工作的负责人：
 会计机构负责人：



利润表

单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	320,280,754.65	320,287,493.65	541,653,134.57	541,653,134.57	426,579,527.70	426,579,527.70	179,014,916.35	179,014,916.35
减:营业成本	151,067,817.98	151,323,015.14	299,538,565.23	300,485,600.73	217,223,739.29	217,223,739.29	73,291,237.89	73,291,237.89
税金及附加	1,490,288.40	1,489,197.83	2,387,499.70	2,282,805.82	1,309,580.73	1,309,580.73	104,230.90	104,230.90
销售费用	11,212,342.58	11,160,641.40	24,096,778.27	24,034,737.82	18,268,167.96	18,267,903.94	6,976,891.26	6,976,891.26
管理费用	16,474,403.18	15,981,543.81	25,860,288.69	25,110,226.95	18,054,638.36	17,985,414.79	14,307,655.38	14,307,655.38
研发费用	13,275,004.09	13,279,004.09	21,798,458.47	21,798,458.47	17,860,653.72	17,860,653.72	9,743,580.39	9,743,580.39
财务费用	-2,825,172.80	-2,776,959.48	-917,889.14	-924,461.99	-924,685.49	-916,968.34	-44,059.85	-44,059.85
其中:利息费用	977,485.79	977,485.79	1,427,301.73	1,427,301.73	948,375.48	948,375.48	50,823.32	50,823.32
利息收入	3,820,910.63	3,769,239.61	2,405,398.17	2,377,386.82	6,899,720.48	6,899,720.48	500,000.00	500,000.00
加:其他收益	6,730,904.33	6,730,904.33	2,369,449.89	2,369,357.19	3,622,222.94	3,622,222.94	2,159,328.55	2,159,328.55
投资收益	148,000.64	148,000.64	4,326,550.47	4,326,550.47	2,277,575.80	2,277,575.80	1,249,655.68	1,249,655.68
其中:对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
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)	-234,115.92	-234,115.92	44,726.02	44,726.02				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,350,102.42	-3,350,992.50	-2,492,642.50	-2,491,653.92	-579,629.42	-579,629.42	-579,629.42	-579,629.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,515,100.52	-1,516,833.38	1,877,226.70	1,878,959.56				
资产处置收益(损失以“-”号填列)								
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	128,338,717.33	128,578,074.03	173,884,951.18	173,733,913.23	161,152,322.16	161,229,575.10	75,327,085.81	75,327,085.81
加:营业外收入	33,427.35	33,427.35	20,002.36	20,002.36	20,006.61	20,006.61	7.06	7.06
减:营业外支出	367,767.47	367,767.47	2,076,252.42	2,076,252.42	40,546.19	40,546.19	70,560.00	70,560.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	128,004,377.21	128,243,733.91	171,828,701.12	171,677,663.17	161,131,782.58	161,204,035.52	75,256,592.87	75,256,592.87
减:所得税费用	-2,766,537.36	-2,766,600.68	21,348,933.06	21,344,870.65	21,998,911.50	21,998,911.50	10,328,295.63	10,328,295.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	130,770,934.57	131,010,334.59	147,479,768.06	147,332,792.52	139,132,871.08	139,205,124.02	64,928,297.24	64,928,297.24
(一)按所有权归属分类:								
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	130,770,934.57	131,010,334.59	142,858,999.54	142,712,021.00	136,855,295.28	136,927,548.22	63,678,611.56	63,678,611.56
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			1,620,768.52	1,620,768.52	2,277,575.80	2,277,575.80	1,249,655.68	1,249,655.68
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一)不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
(二)将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.可供出售金融资产公允价值变动损益								
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6.其他债权投资信用减值准备								
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
8.外币财务报表折算差额								
9.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	130,770,934.57	131,010,334.59	147,479,768.06	147,332,792.52	139,132,871.08	139,205,124.02	64,928,297.24	64,928,297.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	130,938,314.97	131,010,334.59	147,413,975.87	147,332,792.52	139,168,215.02	139,168,215.02		
归属于少数股东的综合收益总额	-167,380.40		35,792.19		-35,403.94			
七、每股收益:								
(一)基本每股收益	2.18		2.46					
(二)稀释每股收益	2.18		2.46					

法定代表人: 王健 主管会计工作的负责人: 王健 会计机构负责人: 王健





现金流量表

单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
一、经营活动产生的现金流量:							
1. 销售商品、提供劳务收到的现金	241,714,843.75	241,666,866.58	566,056,296.47	566,031,818.14	376,278,581.75	376,278,581.75	155,164,815.88
收到的税费返还			92.80		18,630.00	18,630.00	
收到其他与经营活动有关的现金	9,530,365.63	9,478,714.61	4,829,282.79	4,798,616.44	5,611,582.29	5,603,865.11	550,830.38
经营活动现金流入小计	251,245,229.38	251,145,281.19	570,876,672.06	570,830,434.58	381,908,794.04	381,901,076.89	155,715,646.26
2. 购买商品、接受劳务支付的现金	76,691,027.37	76,584,810.26	211,978,815.27	212,250,180.03	189,755,877.35	189,755,877.35	69,512,623.18
支付给职工以及为职工支付的现金	33,217,925.90	33,377,720.29	46,312,824.46	44,392,410.39	28,135,318.03	28,086,070.99	15,898,065.64
支付的各项税费	23,065,409.74	23,062,980.51	59,843,950.34	59,838,916.50	19,771,657.77	19,771,657.77	8,133,216.82
支付其他与经营活动有关的现金	12,853,048.05	12,810,897.42	36,578,499.92	36,614,162.82	40,101,084.41	40,061,837.93	17,407,014.47
经营活动现金流出小计	147,828,071.06	145,836,408.51	355,014,089.99	353,125,699.74	277,763,937.56	277,675,414.04	110,959,928.11
经营活动产生的现金流量净额	103,417,158.32	105,308,872.68	215,862,582.07	217,704,734.84	104,144,856.48	104,225,632.85	44,764,726.15
二、投资活动产生的现金流量:							
1. 收回投资收到的现金			12,148,000.00	12,148,000.00	67,177.28	67,177.28	1,163,995.37
取得投资收益收到的现金	150,158.04	150,158.04	415,140.90	415,140.90	699.50	699.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计	50,933,258.99	50,933,258.99	450,280,005.63	450,280,005.63	235,603,396.67	235,603,396.67	149,620,000.00
2. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,083,417.03	51,083,417.03	462,813,146.53	462,813,146.53	235,671,273.45	235,671,273.45	150,783,995.37
支付其他与投资活动有关的现金	3,874,937.26	3,814,340.26	37,929,700.31	37,837,761.87	25,118,750.08	25,089,939.12	31,924,120.52
投资活动现金流出小计	54,958,354.29	54,897,757.29	499,742,846.84	499,650,908.40	260,790,023.53	260,761,212.57	182,708,115.89
投资活动产生的现金流量净额	(4,025,095.30)	(4,964,498.30)	(49,462,841.21)	(49,370,902.77)	(25,185,626.86)	(25,157,815.90)	(33,088,115.89)
三、筹资活动产生的现金流量:							
1. 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	14,900,000.00	14,900,000.00	426,000,000.00	426,000,000.00	319,430,000.00	319,430,000.00	139,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,774,937.26	18,514,340.26	463,929,700.31	463,837,761.87	344,548,750.08	349,619,939.12	175,024,120.52
筹资活动现金流入小计	32,305,479.77	32,389,076.77	889,929,700.31	889,837,761.87	663,978,750.08	669,049,939.12	314,124,120.52
2. 偿还债务支付的现金							
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额	132,001,258.71	134,153,570.07	71,193,778.83	73,127,869.84	30,360,436.23	20,470,003.56	20,534,600.99
加:期初现金及现金等价物余额	122,280,047.99	114,323,706.53	51,086,269.36	41,195,836.69	20,725,833.13	20,725,833.13	201,232.14
六、期末现金及现金等价物余额	254,281,306.70	248,477,276.60	122,280,047.19	114,323,706.53	51,086,269.36	41,195,836.69	201,766.14

法定代表人: 会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

毛健

520101013093



合并所有者权益变动表

编制单位：温州生态经济股份有限公司 2021年度 单位：人民币元

项 目	2021年1-6月						2021年度						
	母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益			母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	股本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	股本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	股本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	
一、上年期末余额	60,000,000.00		233,102,665.79	1,993,720.00	18,017,820.59	4,900,388.25	318,014,615.32	54,191,489.36	5,732,367.02	24,176,324.36	217,550,070.44	4,884,296.06	205,534,847.26
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	60,000,000.00		233,102,665.79	1,993,720.00	18,017,820.59	4,900,388.25	318,014,615.32	54,191,489.36	5,732,367.02	24,176,324.36	217,550,070.44	4,884,296.06	205,534,847.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额					130,938,311.97	-167,380.40	130,770,931.57	6,808,310.61	227,330,318.77	-22,382,603.69	-193,532,218.85	35,792.19	12,470,768.00
（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. 资本公积转增股本（或股本）													
2. 盈余公积转增股本（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	60,000,000.00		233,102,665.79	1,993,720.00	18,956,132.56	4,733,007.85	318,735,246.86	60,000,000.00	233,102,665.79	1,993,720.00	18,017,820.59	4,900,388.25	318,014,615.32

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：昆明燃气集团股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项目	2020年度		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	年初余额	期末余额		优先股	永续债							
一、上年期末余额	28,750,800.00									10,255,811.98	92,302,307.82	131,308,919.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
三、本年期初余额	28,750,800.00									10,255,811.98	92,302,307.82	131,308,919.80
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,440,689.36					5,752,367.02				13,920,512.40	125,281,611.62	169,398,180.40
（一）综合收益总额											139,205,124.02	139,205,124.02
（二）所有者投入和减少资本	24,440,689.36					5,752,367.02						30,193,056.38
1. 所有者投入的普通股	24,440,689.36					5,752,367.02						30,193,056.38
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											-13,920,512.40	-13,920,512.40
1. 提取盈余公积											-13,920,512.40	-13,920,512.40
2. 对所有者分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	53,191,489.36					16,008,174.04				24,176,324.38	217,586,919.44	300,707,100.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2021年1月11日

2021年1月11日

毛健 5201010013863

2021年1月11日

母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州毛健新媒体股份有限公司 2023年1-9月 单位：人民币元

项目	2023年1-9月				2022年度				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	60,000,000.00		233,102,685.79			1,993,720.69	17,943,486.24	313,039,892.72	313,039,892.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00		233,102,685.79			1,993,720.69	17,943,486.24	313,039,892.72	313,039,892.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00		233,102,685.79			1,993,720.69	18,933,820.83	313,039,892.72	313,039,892.72

法定代表人：毛健 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 毛健



母公司所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元

项 目	2020年度		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
	年初余额	年末余额							
一、上年期末余额	28,750,800.00						10,255,811.98	92,302,307.82	131,308,919.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	28,750,800.00						10,255,811.98	92,302,307.82	131,308,919.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,440,689.36		5,752,367.02				13,920,512.40	125,281,611.62	169,398,180.40
（一）综合收益总额							139,205,124.02		139,205,124.02
（二）所有者投入和减少资本	24,440,689.36		5,752,367.02						30,193,056.38
1. 所有者投入的普通股	24,440,689.36		5,752,367.02						30,193,056.38
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								-13,920,512.40	
1. 提取盈余公积								-13,920,512.40	
2. 对所有者分配的股利									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	53,191,489.36		5,752,367.02				24,176,324.38	217,586,919.44	300,707,100.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

300,707,100.20



所有者权益变动表

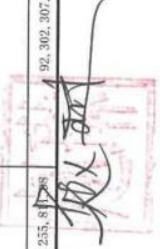
会计04表
单位：人民币元

	2019年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	25,000,000.00							62,629,822.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	25,000,000.00							62,629,822.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,750,800.00							68,679,097.24
（一）综合收益总额								64,928,297.24
（二）所有者投入和减少资本	3,750,800.00							3,750,800.00
1. 所有者投入的普通股	3,750,800.00							3,750,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						-6,492,829.72		-6,492,829.72
2. 对所有者的分配						-6,492,829.72		-6,492,829.72
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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	28,750,800.00					10,255,872.96		131,305,919.80

法定代表人：毛健

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



贵州多彩新媒体股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贵州多彩新媒体股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原贵州广电新媒体产业发展有限公司（以下简称贵广新媒公司），贵广新媒公司系由贵州广播电视台、贵州广播电视信息网络股份有限公司、贵州省文化产业发展基金（有限合伙）和贵州电视文化传媒有限公司共同出资组建，于2017年9月1日在贵阳市观山湖区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91520115MA6E9BX858的营业执照。贵广新媒公司成立时注册资本5,000.00万元。贵广新媒公司以2021年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2021年11月30日在贵阳市市场监督管理局登记注册，总部位于贵州省贵阳市。公司现持有统一社会信用代码为91520115MA6E9BX858企业法人营业执照，注册资本6,000.00万元，股份总数6,000万股（每股面值1元）。

本公司属电信、广播电视和卫星传输服务业行业。主要经营活动为独家运营贵州省IPTV（宽带网络电视）业务。提供的服务主要有：广播电视节目制作经营；广播电视节目传送；信息网络传播视听节目；电影制片；电视剧制作；音像制品制作；第二类增值电信业务；市场营销策划；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务等。

本财务报表业经公司2022年9月22日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司2020年度起将子公司贵广新媒科技(无锡)有限公司（以下简称贵广新媒无锡公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联往来	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
合同资产——未结算业务款组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款、合同资产——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	应收账款
-----	------

	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	15.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 应收款项

详见本财务报表附注三(八)5之说明。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	6.00	5.00	15.83

其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
------	-------	------	------	-------

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件及节目版权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，具体年限如下：

项 目	摊销年限	摊销方法
软件	5 年	在受益年限内按照年限直线摊销
节目版权	授权期 24 个月以内	在受益期内按月平均摊销
	授权期 24 个月(含)至 36 个月	第一个12个月按月平均摊销原值的60%，剩余期限内按月平均摊销原值的40%
	授权期 36 个月以上或无期限	在受益期内，第一个12个月按月平均摊销原值的60%，第二个12个月按月平均摊销原值的20%，以后12个月内按月平均摊销原值的20%

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按履约进度确认的收入

公司主营 IPTV 集成播控业务,客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,属于在某一时段内履行履约义务。公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入,若当月未取得客户提供的结算数据,在能够可靠计量的情况下,根据计费平台统计的数据信息、客户坏账率扣款的最佳估计数等确认收入,在实际结算时予以调整。

2) 按时点确认的收入

商品销售属于在某一时点履行履约义务,收入确认时点为:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,并就该产品享有现时收款权,相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;③ 收入的金额能够可靠地计量;④ 相关的经济利益很可能流入;⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司主营 IPTV 集成播控业务,每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入,若当月未取得客户提供的结算数据,在能够可靠计量的情况下,根据计费平台统计的数据信息、客户坏账率扣款的最佳估计数等确认收入,在实际计算时予以调整。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十一）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）租赁

1. 2021-2022年1-6月

（1）公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地
或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	免税	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%	

(二) 税收优惠

1. 根据2019年9月29日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于贵州省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕205号），本公司通过高新技术企业资格认定复审，2019年至2021年企业所得税按15%的税率计缴。

2. 根据《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39号）和《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第11号）规定：自2019年4月1日至2022年12月31日，公司作为现代服务企业，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

3. 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：子公司贵广新媒无锡公司属于小型微利企业，2020年应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第12号）规定：2021年应纳税所得额不超过100万元，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）的规定：2022年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按照20%税率缴纳企业所得税。

4. 根据中共贵州省委宣传部、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局发布的《关于发布贵州省2022年第一批转制文化企业名单的通知》（黔财税〔2022〕12号），认定公司为贵州省2022年第一批转制文化企业之一，根据财政部、税务总局、中央宣传部发布的《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优惠政策的通知》（财税〔2019〕16号），公司自2022年1月1日起享受5年内免征企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

公司于 2020 年 4 月 29 日投资设立唯一子公司贵广新媒科技（无锡）有限公司，占股 51%，此前无子公司，无需编制合并财务报表。故 2019 年 12 月 31 日的资产负债表项目注释为公司个别资产负债表项目注释，2019 年度的利润表及现金流量表项目注释为公司个别利润表、个别现金流量表项目注释。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金				2, 598. 98
银行存款	254, 281, 306. 70	122, 280, 047. 99	51, 086, 269. 36	20, 723, 234. 15
合 计	254, 281, 306. 70	122, 280, 047. 99	51, 086, 269. 36	20, 725, 833. 13

（2）无所有权或使用权受到限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	49, 789, 225. 03	86, 058, 697. 34	109, 263, 128. 76	16, 986, 642. 87
其中：理财产品	49, 789, 225. 03	86, 058, 697. 34	109, 263, 128. 76	16, 986, 642. 87
合 计	49, 789, 225. 03	86, 058, 697. 34	109, 263, 128. 76	16, 986, 642. 87

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	135, 938, 861. 57	100. 00	6, 799, 988. 90	5. 00	129, 138, 872. 67
合 计	135, 938, 861. 57	100. 00	6, 799, 988. 90	5. 00	129, 138, 872. 67

（续上表）

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,407,493.74	100.00	3,473,420.51	5.00	65,934,073.23
合 计	69,407,493.74	100.00	3,473,420.51	5.00	65,934,073.23

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,266,289.30	100.00	1,513,314.47	5.00	28,752,974.83
合 计	30,266,289.30	100.00	1,513,314.47	5.00	28,752,974.83

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,411,161.85	100.00	3,537,388.49	5.33	62,873,773.36
合 计	66,411,161.85	100.00	3,537,388.49	5.33	62,873,773.36

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,908,403.36	6,795,420.17	5.00	69,377,035.53	3,468,851.78	5.00
1-2 年	30,458.21	4,568.73	15.00	30,458.21	4,568.73	15.00
小 计	135,938,861.57	6,799,988.90	5.00	69,407,493.74	3,473,420.51	5.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,266,289.30	1,513,314.47	5.00	64,242,857.85	3,212,142.89	5.00
1-2 年				2,168,304.00	325,245.60	15.00
小 计	30,266,289.30	1,513,314.47	5.00	66,411,161.85	3,537,388.49	5.33

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,473,420.51	3,326,568.39						6,799,988.90
小计	3,473,420.51	3,326,568.39						6,799,988.90

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,513,314.47	1,960,106.04						3,473,420.51
小计	1,513,314.47	1,960,106.04						3,473,420.51

3) 2020 年度

项目	2019年12月31日	首次执行新收入准则调整金额	2020年1月1日	本期增加			本期减少			期末数
				计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,537,388.49	-2,429,523.68	1,107,864.81	405,449.66						1,513,314.47
小计	3,537,388.49	-2,429,523.68	1,107,864.81	405,449.66						1,513,314.47

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,588,199.27	1,949,189.22						3,537,388.49
小计	1,588,199.27	1,949,189.22						3,537,388.49

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团贵州有限公司	56,658,563.56	41.68	2,832,928.18
中国电信股份有限公司贵州分公司	38,183,094.14	28.09	1,909,154.71
咪咕视讯科技有限公司	22,283,403.52	16.39	1,114,170.18
百视通网络电视技术发展有限责任公司	18,572,315.00	13.66	928,615.75
炫彩互动网络科技有限公司	80,000.00	0.06	4,000.00
小计	135,777,376.22	99.88	6,788,868.82

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
咪咕视讯科技有限公司	33,396,597.90	48.12	1,669,829.90
中国移动通信集团贵州有限公司	23,485,085.64	33.84	1,174,254.28
中国电信股份有限公司贵州分公司	12,493,750.99	18.00	624,687.55
上海基分文化传播有限公司	30,458.21	0.04	4,568.73
财付通支付科技有限公司	732.00	0.00	36.60
小计	69,406,624.74	100.00	3,473,377.06

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
咪咕视讯科技有限公司	29,304,798.91	96.82	1,465,239.95
中国移动通信集团贵州有限公司	668,950.72	2.21	33,447.54
上海臻熙体育发展有限公司	172,007.00	0.57	8,600.35
中央广播电视总台	60,000.00	0.20	3,000.00
上海基分文化传播有限公司	36,532.67	0.12	1,826.63
小计	30,242,289.30	99.92	1,512,114.47

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国电信股份有限公司贵州分公司	24,522,701.63	36.93	1,226,135.08
中国移动通信集团贵州有限公司	22,387,962.58	33.71	1,119,398.13
咪咕视讯科技有限公司	10,043,216.64	15.12	502,160.83
百视通网络电视技术发展有限责任公司	9,457,281.00	14.24	689,694.45
小计	66,411,161.85	100.00	3,537,388.49

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准	账面价值	账面余额	比例(%)	减值	账面价值

			备				准备	
1 年以内	1,130,076.05	100.00		1,130,076.05	3,141,319.80	100.00		3,141,319.80
1-2 年								
合 计	1,130,076.05	100.00		1,130,076.05	3,141,319.80	100.00		3,141,319.80

(续上表)

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,922,694.86	100.00		10,922,694.86	2,914,777.04	100.00		2,914,777.04
1-2 年								
合 计	10,922,694.86	100.00		10,922,694.86	2,914,777.04	100.00		2,914,777.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海堪域管理咨询有限公司	495,282.99	43.83
贵州今时代传媒有限公司	349,828.80	30.96
成都京东世纪贸易有限公司	98,886.36	8.75
贵州元朗律师事务所	82,547.18	7.30
贵州遵玺产业发展有限公司	59,244.00	5.24
小 计	1,085,789.33	96.08

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
贵阳宏源恒盛轨道交通二号线一期项目投资有限公司	1,593,312.26	50.72
贵阳市宏源永盛轨道交通二号线二期工程建设管理有限公司	947,855.63	30.17
广东华商律师事务所	396,226.40	12.61
北京博智瑞通科技有限公司	72,006.32	2.29
孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	55,377.36	1.76
小 计	3,064,777.97	97.55

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
贵州广播电视台	5,998,674.72	54.92
嘉攸(上海)网络科技有限公司	2,577,109.98	23.59
贵阳市公共交通投资运营集团有限公司[注]	2,160,452.84	19.78
中国联合网络通信有限公司贵阳市分公司	108,149.43	0.99
北京连屏科技有限公司(以下简称北京连屏公司)	54,739.43	0.50
小计	10,899,126.40	99.78

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江岩华文化科技有限公司	959,317.88	32.91
北京连屏公司	870,389.71	29.86
深圳市虎瑞科技有限公司	486,792.40	16.70
嘉攸(上海)网络科技有限公司	368,952.07	12.66
捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	65,938.03	2.26
小计	2,751,390.09	94.39

[注]2022年4月7日,原贵阳市城市轨道交通集团有限公司名称变更为贵阳市公共交通投资运营集团有限公司

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,054,011.17	100.00	768,656.15	10.90	6,285,355.02
合计	7,054,011.17	100.00	768,656.15	10.90	6,285,355.02

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,920,302.35	100.00	743,122.12	10.74	6,177,180.23
合计	6,920,302.35	100.00	743,122.12	10.74	6,177,180.23

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,091,677.08	100.00	210,585.66	6.81	2,881,091.42
合计	3,091,677.08	100.00	210,585.66	6.81	2,881,091.42

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	219,818.00	100.00	36,405.90	16.56	183,412.10
合计	219,818.00	100.00	36,405.90	16.56	183,412.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,054,011.17	768,656.15	10.90	6,920,302.35	743,122.12	10.74
其中: 1年以内	4,097,943.17	204,897.15	5.00	3,963,934.35	198,196.72	5.00
1-2年	2,755,500.00	413,325.00	15.00	2,752,500.00	412,875.00	15.00
2-3年			30.00	100,168.00	30,050.40	30.00
3-4年	100,268.00	50,134.00	50.00	3,400.00	1,700.00	50.00
4-5年	100,300.00	100,300.00	100.00	100,300.00	100,300.00	100.00
小计	7,054,011.17	768,656.15	10.90	6,920,302.35	743,122.12	10.74

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,091,677.08	210,585.66	6.81	219,818.00	36,405.90	16.56

其中：1年以内	2,887,809.08	144,390.46	5.00	116,118.00	5,805.90	5.00
1-2年	100,168.00	15,025.20	15.00	3,400.00	510.00	15.00
2-3年	3,400.00	1,020.00	30.00	100,300.00	30,090.00	30.00
3-4年	100,300.00	50,150.00	50.00			
4-5年						
5年以上						
小计	3,091,677.08	210,585.66	6.81	219,818.00	36,405.90	16.56

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	198,196.72	412,875.00	132,050.40	743,122.12
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-150.00	150.00		
--转入第三阶段				
本期计提	6,850.43	300.00	18,383.60	25,534.03
期末数	204,897.15	413,325.00	150,434.00	768,656.15

2) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	144,390.46	15,025.20	51,170.00	210,585.66
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-412,875.00	412,875.00		
--转入第三阶段		-30,050.40	30,050.40	
本期计提	466,681.26	15,025.20	50,830.00	532,536.46
期末数	198,196.72	412,875.00	132,050.40	743,122.12

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,805.90	510.00	30,090.00	36,405.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-15,025.20	15,025.20		
--转入第三阶段		-1,020.00	1,020.00	
本期计提	153,609.76	510.00	20,060.00	174,179.76
期末数	144,390.46	15,025.20	51,170.00	210,585.66

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,920.00	15,045.00		17,965.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-510.00	510.00		
--转入第三阶段		-30,090.00	30,090.00	
本期计提	3,395.90	15,045.00		18,440.90
期末数	5,805.90	510.00	30,090.00	36,405.90

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	6,184,800.00	6,185,100.00	2,956,200.00	203,700.00
应收暂付款	869,211.17	735,202.35	135,477.08	16,118.00
合 计	7,054,011.17	6,920,302.35	3,091,677.08	219,818.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

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

贵阳市公共交通投资运营集团有限公司	押金保证金	2,752,500.00	1-2年	39.02	412,875.00
贵阳宏源恒盛轨道交通二号线一期项目投资有限公司	押金保证金	2,016,369.00	1年以内	28.58	100,818.45
贵阳市宏源永盛轨道交通二号线二期工程建设管理有限公司	押金保证金	1,199,531.00	1年以内	17.00	59,976.55
代扣住房公积金	应收暂付款	275,665.88	1年以内	3.91	13,783.29
代扣养老保险	应收暂付款	222,787.17	1年以内	3.17	11,139.36
小计		6,466,853.05		91.68	598,592.65

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贵阳市公共交通投资运营集团有限公司	押金保证金	2,752,500.00	1-2年	39.77	412,875.00
贵阳宏源恒盛轨道交通二号线一期项目投资有限公司	押金保证金	2,016,369.00	1年以内	29.14	100,818.45
贵阳市宏源永盛轨道交通二号线二期工程建设管理有限公司	押金保证金	1,199,531.00	1年以内	17.33	59,976.55
代扣住房公积金	应收暂付款	280,416.88	1年以内	4.05	14,020.84
代扣养老保险	应收暂付款	230,084.16	1年以内	3.32	11,504.21
小计		6,478,901.04		93.61	599,195.05

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贵阳市公共交通投资运营集团有限公司	押金保证金	2,752,500.00	1年以内	89.03	137,625.00
贵州盘江采矿工程技术中心有限	押金保证金	200,000.00	1-2年 100,000.00	6.47	65,000.00

公司			元, 3-4年 100,000.00元		
贵州广电新媒体 产业发展有限公 司工会委员会	应收暂付款	100,000.00	1年以内	3.23	5,000.00
代垫停车费	应收暂付款	7,200.00	1年以内	0.23	360.00
郭昊	应收暂付款	5,000.00	1年以内	0.16	250.00
小 计		3,064,700.00		99.12	208,235.00

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
贵州盘江采矿工 程技术中心有限 公司	押金保证金	200,000.00	1年以内 100,000.00 元, 2-3年 100,000.00元	90.98	35,000.00
代垫停车费	应收暂付款	9,900.00	1年以内	4.5	495.00
行政部	应收暂付款	5,000.00	1年以内	2.27	250.00
贵州广播电视台	押金保证金	3,400.00	1-2年	1.55	510.00
马姝娜	应收暂付款	1,050.00	1年以内	0.48	52.50
小 计		219,350.00		99.78	36,307.50

6. 存货

项 目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	84,534.51		84,534.51
合 计	84,534.51		84,534.51

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	86,247.79		86,247.79
合 计	86,247.79		86,247.79

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
IPTV 业务收入	112, 831, 570. 18	5, 644, 802. 47	107, 186, 767. 71
合 计	112, 831, 570. 18	5, 644, 802. 47	107, 186, 767. 71

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
IPTV 业务收入	81, 994, 038. 97	4, 099, 701. 95	77, 894, 337. 02
合 计	81, 994, 038. 97	4, 099, 701. 95	77, 894, 337. 02

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
IPTV 业务收入	112, 683, 254. 94	5, 976, 928. 65	106, 706, 326. 29
合 计	112, 683, 254. 94	5, 976, 928. 65	106, 706, 326. 29

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	4, 099, 701. 95	1, 545, 100. 52					5, 644, 802. 47
小 计	4, 099, 701. 95	1, 545, 100. 52					5, 644, 802. 47

(续上表)

2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	5, 976, 928. 65	-1, 877, 226. 70					4, 099, 701. 95
小 计	5, 976, 928. 65	-1, 877, 226. 70					4, 099, 701. 95

(续上表)

2020 年度

项 目	2019年12月31日	首次执行新收入准则调整金额	2020年1月1日	本期增加		本期减少			期末数
				计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		2,429,523.68	2,429,523.68	3,547,404.97					5,976,928.65
小 计		2,429,523.68	2,429,523.68	3,547,404.97					5,976,928.65

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未结算业务款组合	112,831,570.18	5,644,802.47	5.00
小 计	112,831,570.18	5,644,802.47	5.00

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未结算业务款组合	81,994,038.97	4,099,701.95	5.00
小 计	81,994,038.97	4,099,701.95	5.00

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未结算业务款组合	112,683,254.94	5,976,928.65	5.30
小 计	112,683,254.94	5,976,928.65	5.30

8. 其他流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付节目内容费	1,949,685.62		1,949,685.62	377,358.51		377,358.51
待退回所得税	10,290,083.75		10,290,083.75			
中介服务费	2,188,679.21		2,188,679.21			
理财产品						
房租物管费						

维保服务费				235,849.03		235,849.03
待抵扣的增值税进项税				3,062,123.98		3,062,123.98
其他	230,433.82		230,433.82	267,988.52		267,988.52
合计	14,658,882.40		14,658,882.40	3,943,320.04		3,943,320.04

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付版权内容费	4,465,408.83		4,465,408.83	8,625,786.17		8,625,786.17
待退回所得税						
中介服务费						
理财产品				7,109,016.03		7,109,016.03
房租物管费				1,684,491.42		1,684,491.42
维保服务费	1,179,245.23		1,179,245.23			
待抵扣的增值税进项税				32,813.14		32,813.14
其他	235,062.91		235,062.91	127,358.49		127,358.49
合计	5,879,716.97		5,879,716.97	17,579,465.25		17,579,465.25

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合计						

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	7,527,231.48		7,527,231.48	5,249,655.68		5,249,655.68

合 计	7,527,231.48		7,527,231.48	5,249,655.68		5,249,655.68
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资[注]	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京连屏公司	7,527,231.48		-11,853,781.95	4,326,550.47	
合 计	7,527,231.48		-11,853,781.95	4,326,550.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京连屏公司						
合 计						

[注]通过公开挂牌的方式，于2021年12月2日（签约日），将联营企业北京连屏公司40%的股权出售给北京知投国际文化传媒有限公司，作价1,214.80万元

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京连屏公司	5,249,655.68			2,277,575.80	
合 计	5,249,655.68			2,277,575.80	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京连屏公司					7,527,231.48	
合 计					7,527,231.48	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京连屏公司		4,000,000.00		1,249,655.68	
合 计		4,000,000.00		1,249,655.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京连屏公司					5,249,655.68	
合 计					5,249,655.68	

10. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	6,869,552.56	60,097,141.92	481,707.14	1,284,042.15	68,732,443.77
本期增加金额	171,971.74	91,026.57			262,998.31
1) 购置	171,971.74				171,971.74
2) 在建工程转入		91,026.57			91,026.57
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	7,041,524.30	60,188,168.49	481,707.14	1,284,042.15	68,995,442.08
累计折旧					
期初数	4,785,498.18	20,816,729.29	164,424.88	897,383.06	26,664,035.41
本期增加金额	671,413.76	5,357,824.80	38,135.34	191,376.27	6,258,750.17
1) 计提	671,413.76	5,357,824.80	38,135.34	191,376.27	6,258,750.17

本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,456,911.94	26,174,554.09	202,560.22	1,088,759.33	32,922,785.58
账面价值					
期末账面价值	1,584,612.36	34,013,614.40	279,146.92	195,282.82	36,072,656.50
期初账面价值	2,084,054.38	39,280,412.63	317,282.26	386,659.09	42,068,408.36

(2) 2021 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	5,886,373.26	45,707,913.08	481,707.14	1,235,369.59	53,311,363.07
本期增加金额	983,179.30	14,389,228.84		48,672.56	15,421,080.70
1) 购置	983,179.30	4,477,338.38		48,672.56	5,509,190.24
2) 在建工程转入		9,911,890.46			9,911,890.46
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	6,869,552.56	60,097,141.92	481,707.14	1,284,042.15	68,732,443.77
累计折旧					
期初数	3,183,854.10	11,069,617.07	88,167.28	524,815.53	14,866,453.98
本期增加金额	1,601,644.08	9,747,112.22	76,257.60	372,567.53	11,797,581.43
1) 计提	1,601,644.08	9,747,112.22	76,257.60	372,567.53	11,797,581.43
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	4,785,498.18	20,816,729.29	164,424.88	897,383.06	26,664,035.41
账面价值					
期末账面价值	2,084,054.38	39,280,412.63	317,282.26	386,659.09	42,068,408.36
期初账面价值	2,702,519.16	34,638,296.01	393,539.86	710,554.06	38,444,909.09

(3) 2020 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	5,039,961.05	24,174,494.08	238,137.93	1,217,353.60	30,669,946.66
本期增加金额	848,824.28	21,533,419.00	243,569.21	18,015.99	22,643,828.48
1) 购置	848,824.28	8,440,378.20	243,569.21	18,015.99	9,550,787.68
2) 在建工程转入		13,093,040.80			13,093,040.80
本期减少金额	2,412.07				2,412.07
1) 处置或报废	2,412.07				2,412.07
期末数	5,886,373.26	45,707,913.08	481,707.14	1,235,369.59	53,311,363.07
累计折旧					
期初数	1,500,981.22	4,322,370.36	40,847.27	67,607.68	5,931,806.53
本期增加金额	1,684,221.53	6,747,246.71	47,320.01	457,207.85	8,935,996.10
1) 计提	1,684,221.53	6,747,246.71	47,320.01	457,207.85	8,935,996.10
本期减少金额	1,348.65				1,348.65
1) 处置或报废	1,348.65				1,348.65
期末数	3,183,854.10	11,069,617.07	88,167.28	524,815.53	14,866,453.98
账面价值					
期末账面价值	2,702,519.16	34,638,296.01	393,539.86	710,554.06	38,444,909.09
期初账面价值	3,538,979.83	19,852,123.72	197,290.66	1,149,745.92	24,738,140.13

(4) 2019 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	2,601,529.09	11,426,471.42	238,137.93	76,736.12	14,342,874.56
本期增加金额	2,438,431.96	12,748,022.66		1,140,617.48	16,327,072.10
1) 购置	919,414.70	4,921,255.60		1,140,617.48	6,981,287.78
2) 在建工程转入	1,519,017.26	4,075,967.06			5,594,984.32
3) 接受投资		3,750,800.00			3,750,800.00
本期减少金额					

1) 处置或报废					
期末数	5,039,961.05	24,174,494.08	238,137.93	1,217,353.60	30,669,946.66
累计折旧					
期初数	337,904.46	787,332.37	3,142.10	20,229.24	1,148,608.17
本期增加金额	1,163,076.76	3,535,037.99	37,705.17	47,378.44	4,783,198.36
1) 计提	1,163,076.76	3,535,037.99	37,705.17	47,378.44	4,783,198.36
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,500,981.22	4,322,370.36	40,847.27	67,607.68	5,931,806.53
账面价值					
期末账面价值	3,538,979.83	19,852,123.72	197,290.66	1,149,745.92	24,738,140.13
期初账面价值	2,263,624.63	10,639,139.05	234,995.83	56,506.88	13,194,266.39

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及软件安装工程	5,907,464.34		5,907,464.34	3,410,853.22		3,410,853.22
办公室装修工程				182,211.60		182,211.60
合 计	5,907,464.34		5,907,464.34	3,593,064.82		3,593,064.82

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及软件安装工程	4,407,659.02		4,407,659.02	4,619,200.58		4,619,200.58
办公室装修工程				2,405,444.99		2,405,444.99
合 计	4,407,659.02		4,407,659.02	7,024,645.57		7,024,645.57

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数

设备及软件安装工程		3,410,853.22	2,587,637.69	91,026.57		5,907,464.34
办公室装修工程		182,211.60			182,211.60	
小 计		3,593,064.82	2,587,637.69	91,026.57	182,211.60	5,907,464.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
设备及软件安装工程						自有资金
办公室装修工程						自有资金
小 计						

[注]本期其他减少系转入长期待摊费用科目

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
设备及软件安装工程		4,407,659.02	21,898,688.63	9,911,890.46	12,983,603.97	3,410,853.22
办公室装修工程			1,161,297.74		979,086.14	182,211.60
小 计		4,407,659.02	23,059,986.37	9,911,890.46	13,962,690.11	3,593,064.82

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
设备及软件安装工程						自有资金
办公室装修工程						自有资金
小 计						

[注]本期其他减少中 12,983,603.97 元转入无形资产科目, 979,086.14 元转入长期待

摊费用科目

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
设备及软件安装工程		4,619,200.58	16,812,683.15	12,072,012.25	4,952,212.46	4,407,659.02
办公室装修工程		2,405,444.99	757,264.61	1,021,028.55	2,141,681.05	
小 计		7,024,645.57	17,569,947.76	13,093,040.80	7,093,893.51	4,407,659.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入	工程进度(%)	利息资本	本期利息	本期利息资本	资金来源
------	--------	---------	------	------	--------	------

	占预算比例(%)		化累计金额	资本化金额	化率(%)	
设备及软件安装工程						自有资金
办公室装修工程						自有资金
小 计						

[注]本期其他减少中 4,952,212.46 元转入无形资产科目, 2,141,681.05 元转入长期待摊费用科目

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
设备及软件安装工程		3,137,931.06	4,619,200.58	3,137,931.06		4,619,200.58
办公室装修工程			14,321,137.85	2,457,053.26	9,458,639.60	2,405,444.99
小 计		3,137,931.06	18,940,338.43	5,594,984.32	9,458,639.60	7,024,645.57

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备及软件安装工程						自有资金
办公室装修工程						自有资金
小 计						

[注]本期其他减少系转入长期待摊费用科目

12. 使用权资产

2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	地铁广告使用费	合 计
账面原值			
期初数	18,621,174.28	17,435,636.97	36,056,811.25
本期增加金额		20,473,162.32	20,473,162.32
1) 租入		20,473,162.32	20,473,162.32
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	18,621,174.28	37,908,799.29	56,529,973.57

累计折旧			
期初数	5,174,287.14	2,179,454.62	7,353,741.76
本期增加金额	2,769,030.89	2,156,037.87	4,925,068.76
1) 计提	2,769,030.89	2,156,037.87	4,925,068.76
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,943,318.03	4,335,492.49	12,278,810.52
账面价值			
期末账面价值	10,677,856.25	33,573,306.80	44,251,163.05
期初账面价值	13,446,887.14	15,256,182.35	28,703,069.49
2021 年度			
项 目	房屋及建筑物	地铁广告使用费	合 计
账面原值			
期初数	14,233,861.58		14,233,861.58
本期增加金额	4,387,312.70	17,435,636.97	21,822,949.67
1) 租入	4,387,312.70	17,435,636.97	21,822,949.67
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	18,621,174.28	17,435,636.97	36,056,811.25
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	5,174,287.14	2,179,454.62	7,353,741.76
1) 计提	5,174,287.14	2,179,454.62	7,353,741.76
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,174,287.14	2,179,454.62	7,353,741.76
账面价值			
期末账面价值	13,446,887.14	15,256,182.35	28,703,069.49

期初账面价值[注]	14,233,861.58		14,233,861.58
-----------	---------------	--	---------------

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注十三(三)之说明

13. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	软件	节目版权	合 计
账面原值			
期初数	18,522,984.78		18,522,984.78
本期增加金额		2,846,308.85	2,846,308.85
1) 购置		2,846,308.85	2,846,308.85
2) 在建转入			
期末数	18,522,984.78	2,846,308.85	21,369,293.63
累计摊销			
期初数	2,371,397.73		2,371,397.73
本期增加金额	1,852,298.46	426,140.31	2,278,438.77
1) 计提	1,852,298.46	426,140.31	2,278,438.77
期末数	4,223,696.19	426,140.31	4,649,836.50
账面价值			
期末账面价值	14,299,288.59	2,420,168.54	16,719,457.13
期初账面价值	16,151,587.05		16,151,587.05

(2) 2021年度

项 目	软件	节目版权	合 计
账面原值			
期初数	5,365,380.81		5,365,380.81
本期增加金额	13,157,603.97		13,157,603.97
1) 购置	174,000.00		174,000.00
2) 在建转入	12,983,603.97		12,983,603.97

期末数	18,522,984.78		18,522,984.78
累计摊销			
期初数	331,411.50		331,411.50
本期增加金额	2,039,986.23		2,039,986.23
1) 计提	2,039,986.23		2,039,986.23
期末数	2,371,397.73		2,371,397.73
账面价值			
期末账面价值	16,151,587.05		16,151,587.05
期初账面价值	5,033,969.31		5,033,969.31

(3) 2020 年度

项 目	软件	节目版权	合 计
账面原值			
期初数	112,772.24		112,772.24
本期增加金额	5,252,608.57		5,252,608.57
1) 购置	300,396.11		300,396.11
2) 在建转入	4,952,212.46		4,952,212.46
期末数	5,365,380.81		5,365,380.81
累计摊销			
期初数	13,156.76		13,156.76
本期增加金额	318,254.74		318,254.74
1) 计提	318,254.74		318,254.74
期末数	331,411.50		331,411.50
账面价值			
期末账面价值	5,033,969.31		5,033,969.31
期初账面价值	99,615.48		99,615.48

(4) 2019 年度

项 目	软件	节目版权	合 计
账面原值			

期初数			
本期增加金额	112,772.24		112,772.24
1) 购置	112,772.24		112,772.24
期末数	112,772.24		112,772.24
累计摊销			
期初数			
本期增加金额	13,156.76		13,156.76
1) 计提	13,156.76		13,156.76
期末数	13,156.76		13,156.76
账面价值			
期末账面价值	99,615.48		99,615.48
期初账面价值			

14. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	9,279,789.11	182,211.60	1,978,180.26		7,483,820.45
设备维保费用	1,976,404.06		689,471.94		1,286,932.12
合 计	11,256,193.17	182,211.60	2,667,652.20		8,770,752.57

(2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	11,715,108.56	1,309,177.50	3,744,496.95		9,279,789.11
设备维保费用		2,757,887.72	781,483.66		1,976,404.06
合 计	11,715,108.56	4,067,065.22	4,525,980.61		11,256,193.17

(3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	13,195,896.94	2,141,681.05	3,622,469.43		11,715,108.56
合 计	13,195,896.94	2,141,681.05	3,622,469.43		11,715,108.56

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,021,155.96	9,917,054.50	2,742,313.52		13,195,896.94
合 计	6,021,155.96	9,917,054.50	2,742,313.52		13,195,896.94

15. 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

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			7,573,122.46	1,135,751.76
合 计			7,573,122.46	1,135,751.76

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,490,243.12	1,123,536.47	3,537,388.49	530,608.27
合 计	7,490,243.12	1,123,536.47	3,537,388.49	530,608.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣			34,997,573.87	5,249,636.08
公允价值变动损益			44,726.02	6,708.90
合 计			35,042,299.89	5,256,344.98

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	25,861,311.69	3,879,196.75	9,895,363.89	1,484,304.58
公允价值变动损益				
合 计	25,861,311.69	3,879,196.75	9,895,363.89	1,484,304.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产			1, 135, 708. 44	43. 32
递延所得税负债			1, 135, 708. 44	4, 120, 636. 54

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1, 123, 536. 47		530, 608. 27	
递延所得税负债	1, 123, 536. 47	2, 755, 660. 28	530, 608. 27	953, 696. 31

16. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
节目内容费	133, 889, 354. 37	80, 544, 963. 62	28, 722, 032. 85	8, 589, 381. 18
设备工程款	6, 940, 113. 28	5, 751, 595. 34	8, 777, 350. 08	3, 900, 059. 07
技术服务费	20, 237, 280. 39	8, 091, 080. 18	4, 564, 017. 11	281, 301. 13
宣传费	2, 406, 418. 26	1, 000, 383. 21	145, 000. 00	
其他	3, 197, 989. 77	1, 960, 594. 29	1, 977, 358. 48	43, 200. 00
合 计	166, 671, 156. 07	97, 348, 616. 64	44, 185, 758. 52	12, 813, 941. 38

17. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收 IPTV 业务收入款	442, 370. 53	856, 639. 62	379, 747. 73
预收宣传费			207, 665. 84
合 计	442, 370. 53	856, 639. 62	587, 413. 57

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,719,426.31	31,669,014.86	32,456,849.40	12,931,591.77
离职后福利—设定提存计划		2,525,722.50	2,525,722.50	
合计	13,719,426.31	34,194,737.36	34,982,571.90	12,931,591.77

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,946,304.77	48,541,687.10	42,768,565.56	13,719,426.31
离职后福利—设定提存计划		3,816,053.18	3,816,053.18	
合计	7,946,304.77	52,357,740.28	46,584,618.74	13,719,426.31

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,454,313.22	29,432,943.22	27,940,951.67	7,946,304.77
离职后福利—设定提存计划		175,467.17	175,467.17	
合计	6,454,313.22	29,608,410.39	28,116,418.84	7,946,304.77

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,539,957.96	19,433,955.96	15,519,600.70	6,454,313.22
离职后福利—设定提存计划		382,326.32	382,326.32	
合计	2,539,957.96	19,816,282.28	15,901,927.02	6,454,313.22

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,540,346.38	26,787,380.23	27,544,343.11	12,783,383.50
职工福利费		1,619,922.14	1,619,922.14	
社会保险费		1,235,192.06	1,235,192.06	
其中：医疗保险费		1,018,725.95	1,018,725.95	

工伤保险费		216,466.11	216,466.11	
住房公积金		1,373,090.00	1,373,090.00	
工会经费和职工教育经费	179,079.93	653,430.43	684,302.09	148,208.27
小 计	13,719,426.31	31,669,014.86	32,456,849.40	12,931,591.77

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,881,912.16	39,879,131.46	34,220,697.24	13,540,346.38
职工福利费		2,580,055.13	2,580,055.13	
社会保险费		2,057,096.20	2,057,096.20	
其中：医疗保险费		1,821,484.09	1,821,484.09	
工伤保险费		235,612.11	235,612.11	
住房公积金		2,314,920.12	2,314,920.12	
工会经费和职工教育经费	64,392.61	1,710,484.19	1,595,796.87	179,079.93
小 计	7,946,304.77	48,541,687.10	42,768,565.56	13,719,426.31

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,259,918.02	24,188,703.20	22,566,709.06	7,881,912.16
职工福利费		2,665,958.97	2,665,958.97	
社会保险费		750,568.27	750,568.27	
其中：医疗保险费		747,990.99	747,990.99	
工伤保险费		2,577.28	2,577.28	
住房公积金		1,457,776.00	1,457,776.00	
工会经费和职工教育经费	194,395.20	369,936.78	499,939.37	64,392.61
小 计	6,454,313.22	29,432,943.22	27,940,951.67	7,946,304.77

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补	2,509,926.99	16,060,227.06	12,310,236.03	6,259,918.02

贴				
职工福利费		1,919,802.60	1,919,802.60	
社会保险费		247,364.59	247,364.59	
其中：医疗保险费		203,973.97	203,973.97	
工伤保险费		18,794.69	18,794.69	
生育保险费		24,595.93	24,595.93	
住房公积金		408,870.00	408,870.00	
工会经费和职工教育经费	30,030.97	797,691.71	633,327.48	194,395.20
小 计	2,539,957.96	19,433,955.96	15,519,600.70	6,454,313.22

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,419,849.44	2,419,849.44	
失业保险费		105,873.06	105,873.06	
小 计		2,525,722.50	2,525,722.50	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,676,919.43	3,676,919.43	
失业保险费		139,133.75	139,133.75	
小 计		3,816,053.18	3,816,053.18	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		170,035.53	170,035.53	
失业保险费		5,431.64	5,431.64	
小 计		175,467.17	175,467.17	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		367,503.46	367,503.46	

失业保险费		14,822.86	14,822.86	
小 计		382,326.32	382,326.32	

19. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	554,527.95	55,631.99	3,329,978.97	
企业所得税	1,884.63	2,767,616.38	16,630,080.53	7,916,704.37
代扣代缴个人所得税	39,954.77	275,308.77	3,514.49	22,413.68
城市维护建设税	163,422.38	3,070.30	137,557.37	
教育费附加	68,333.75		58,953.16	
地方教育附加	45,555.83		39,302.11	
印花税	66,643.01	84.20		
合 计	940,322.32	3,101,711.64	20,199,386.63	7,939,118.05

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,813,852.22	2,756,726.07	1,010,963.70	56,791.65
应付暂收款				11,556,285.33
其他	286,954.39	316,960.54	365,500.41	488,791.81
合 计	2,100,806.61	3,073,686.61	1,376,464.11	12,101,868.79

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
贵州广播电视台	11,556,285.33	尚未结算
小 计	11,556,285.33	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	9,593,984.89	8,139,992.83		
合 计	9,593,984.89	8,139,992.83		

22. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额		9,992.72	35,244.81	
合 计		9,992.72	35,244.81	

23. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
办公楼租赁	3,998,368.07	6,836,904.68
地铁电视经营权	28,812,363.53	12,065,366.74
合 计	32,810,731.60	18,902,271.42

24. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
贵州广播电视台	42,864,000.00	42,864,000.00	26,000,000.00	3,750,800.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司				12,000,000.00
贵州省文化产业发展基金(有限合伙)			12,000,000.00	12,000,000.00
贵州电视文化传媒集团有限公司				1,000,000.00
贵州广电传媒集团有限公司(以下简称传媒集团)	13,536,000.00	13,536,000.00	12,000,000.00	
贵州中云大数据创业投资基金(有限合伙)	3,600,000.00	3,600,000.00	3,191,489.36	
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	53,191,489.36	28,750,800.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

2017 年 8 月 31 日公司召开首届股东大会，会议确认贵州广播电视台、贵州广播电视信息网络股份有限公司、贵州省文化产业发展基金（有限合伙）、贵州电视文化传媒有限公司分别认缴注册资本 2,500.00 万元、1,200.00 万元、1,200.00 万元、100.00 万元，并约定于 2022 年 8 月 31 日之前缴足。公司于 2017 年 9 月 14 日、2017 年 11 月 9 日、2018 年 9 月 3 日分别收到股东贵州省文化产业发展基金（有限合伙）、贵州广播电视信息网络股份有限公司、贵州电视文化传媒有限公司以货币缴纳的注册资本 1,200.00 万元、1,200.00 万元、100.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日公司收到股东贵州广播电视台以 IPTV 集成播控平台设备实物缴纳的注册资本 375.08 万元。该实物由贵州中道资产评估有限公司于 2019 年 8 月 16 日出具《评估报告》（黔中道评报字（2019）第 21 号）。

2) 2020 年度

① 公司于 2020 年 3 月 20 日、2020 年 11 月 26 日分别收到股东贵州广播电视台以货币出资的注册资本 700.00 万元和 1,424.92 万元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2020）595 号）。

② 2020 年 11 月 27 日公司召开股东会会议，通过以下决议：①同意公司股东贵州省广播电视信息网络股份有限公司将其持有公司的 1,200.00 万元出资额（占公司全部注册资本的 24%）转让给传媒集团；同意公司股东贵州电视文化传媒有限公司将其持有公司的 100.00 万元出资额（占公司全部注册资本的 2%）转让给贵州广播电视台。②同意公司以 2019 年 12 月 31 日为基准日的资产净额评估值为依据进行增资扩股，同意公司注册资本由 5,000.00 万元增至 5,319.148936 万元，新增 319.148936 万元注册资本由新股东贵州中云大数据创业投资基金（有限合伙）以货币出资。

2020 年 11 月 30 日，公司收到新股东贵州中云大数据创业投资基金（有限合伙）投资款 894.385638 万元，其中计入实收资本 319.148936 万元，计入资本公积 575.236702 万元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2020）640 号）。公司已于 2020 年 11 月 30 日完成工商变更登记手续。

3) 2021 年度

① 中共贵州省委宣传部于 2021 年 9 月 27 日下发《关于贵州广播电视台受让文产基金持有广电新媒体股权请示事项的批复》（黔宣复（2021）15 号），同意贵州广播电视台以

本公司 2020 年 12 月 31 日的评估价值为基准，以非公开协议转让方式，受让贵州省文化产业发展基金（有限合伙）持有本公司 22.56% 的股权。公司已于 2021 年 9 月 29 日完成工商变更登记手续。

② 2021 年 11 月 30 日公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意公司以 2021 年 10 月 31 日为基准日，整体改制变更为股份有限公司。根据有关股东大会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，改制变更后本公司注册资本为人民币 60,000,000.00 元（每股面值 1 元，折合股份 60,000,000 股），由全体出资者以其拥有的截至 2021 年 10 月 31 日止本公司经审计的净资产 293,102,685.79 元认购，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收股本陆仟万元整（¥60,000,000.00 元），资本公积 233,102,685.79 元。本次改制业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2021）702 号）。公司于 2021 年 11 月 30 日完成股份有限公司工商登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	233,102,685.79	233,102,685.79	5,752,367.02	
合 计	233,102,685.79	233,102,685.79	5,752,367.02	

(2) 其他说明

1) 2020 年度，公司因收到股东增资溢价款增加资本公积-股本溢价 5,752,367.02 元，详见本财务报表附注五(一)24(2)2)②之说明。

2) 2021 年度，公司因整体变更为股份有限公司形成资本公积-资本溢价 233,102,685.79 元，详见本财务报表附注五(一)24(2)3)②之说明。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	1,993,720.69	1,993,720.69	24,176,324.38	10,255,811.98
合 计	1,993,720.69	1,993,720.69	24,176,324.38	10,255,811.98

(2) 其他说明

1) 按 2019 年度公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积共计 6,492,829.72 元;按 2020 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积共计 13,920,512.40 元;按 2021 年 11-12 月母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积共计 1,993,720.69 元。

2) 2021 年度,公司因整体变更为股份有限公司减少盈余公积 24,176,324.38 元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	18,017,820.59	217,550,070.44	92,302,307.82	33,866,840.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	130,938,314.97	147,443,975.87	139,168,275.02	64,928,297.24
减:提取法定盈余公积		1,993,720.69	13,920,512.40	6,492,829.72
应付现金股利		135,000,000.00		
其他		209,982,505.03		
期末未分配利润	148,956,135.56	18,017,820.59	217,550,070.44	92,302,307.82

(2) 经公司 2022 年第一次股东大会股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(3) 其他说明

1) 经 2021 年 10 月 27 日公司 2021 年度临时股东会审议批准,公司以 2017-2020 年度累计未分配利润为基数,向全体股东发放现金股利 135,000,000.00 元。

2) 2021 年度,公司因整体变更为股份有限公司内部结转未分配利润 209,982,505.03 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	319,729,180.64	154,066,003.70	541,511,155.50	299,511,689.68

其他业务收入	560,574.01	1,814.28	141,979.07	26,875.55
合 计	320,289,754.65	154,067,817.98	541,653,134.57	299,538,565.23

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	424,612,527.20	216,082,763.13	179,014,916.35	73,291,227.89
其他业务收入	1,967,000.50	1,140,976.16		
合 计	426,579,527.70	217,223,739.29	179,014,916.35	73,291,227.89

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团贵州有限公司	203,832,995.92	63.64
中国电信股份有限公司贵州分公司	89,142,389.31	27.83
百视通网络电视技术发展有限责任公司	17,521,051.89	5.47
中国联合网络通信有限公司贵州省分公司	8,114,678.24	2.53
中共贵阳市观山湖区宣传部	353,773.56	0.12
小 计	318,964,888.92	99.59

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团贵州有限公司	357,497,356.21	66.00
中国电信股份有限公司贵州分公司	171,748,468.77	31.71
中国联合网络通信有限公司贵州省分公司	11,733,097.82	2.17
贵州广播电视台	220,125.79	0.04
贵阳市司法局	103,773.58	0.02
小 计	541,302,822.17	99.94

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团贵州有限公司	288,837,232.52	67.71

中国电信股份有限公司贵州分公司	124,448,340.30	29.17
中国联合网络通信有限公司贵州省分公司	11,046,151.46	2.59
深圳市腾讯计算机系统有限公司	660,698.64	0.15
百度时代网络技术（北京）有限公司	615,990.15	0.14
小 计	425,608,413.07	99.77

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团贵州有限公司	94,780,945.01	52.95
中国电信股份有限公司贵州分公司	72,887,000.12	40.72
百视通网络电视技术发展有限责任公司	6,876,393.44	3.84
中国联合网络通信有限公司贵州省分公司	3,784,010.65	2.11
人民日报数字传媒（贵州）有限公司	396,226.41	0.22
小 计	178,724,575.63	99.84

[注]中国移动通信集团贵州有限公司营业收入数据包含该公司及同受控制的关联方咪咕视讯科技有限公司、中移（杭州）信息技术有限公司合并计算数据；中国电信股份有限公司贵州分公司营业收入数据包含该公司及同受控制的关联方炫彩互动网络科技有限公司合并计算数据；中国联合网络通信有限公司贵州省分公司营业收入数据包含该公司及同受控制的关联方联通视频科技有限公司合并计算数据

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

详见本财务报表附注十三(一)之说明。

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
营业收入	665,256.06	587,413.57
小 计	665,256.06	587,413.57

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	683,981.03	1,298,868.25	642,559.66	40,189.50

教育费附加	292,746.16	555,317.26	275,382.71	17,224.07
地方教育附加	195,164.10	370,211.49	183,588.46	11,482.72
印花税	318,397.11	62,073.70	207,299.90	34,674.61
车船税		1,020.00	750.00	660.00
合 计	1,490,288.40	2,287,490.70	1,309,580.73	104,230.90

3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	4,677,737.01	7,741,747.30	4,145,310.54	2,081,277.72
办公费	33,899.43	189,262.55	206,098.91	120,756.26
差旅费	75,116.78	231,188.58	159,236.00	63,417.71
房租水电物管费	357,123.70	749,129.83	684,751.40	695,803.16
装修费	213,913.08	529,401.41	496,046.18	392,861.85
业务招待费	49,348.32	204,454.32	74,199.30	14,511.28
广告宣传费	5,011,609.23	8,115,351.83	11,151,181.24	3,547,311.52
用户发展费	649,368.69	6,127,710.74	1,245,283.02	
折旧与摊销	88,427.87	120,431.64	36,709.37	19,743.76
其他	55,798.47	88,100.07	69,352.00	41,211.00
合 计	11,212,342.58	24,096,778.27	18,268,167.96	6,976,894.26

4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	11,268,219.43	14,219,537.18	7,148,081.87	6,733,192.29
办公费用	340,641.44	1,354,190.93	789,724.54	811,285.66
折旧与摊销	758,476.02	1,641,595.89	1,530,929.62	975,013.26
差旅费	185,234.06	359,588.07	217,032.18	402,894.64
中介费	1,958,320.13	3,575,382.28	4,779,495.14	1,024,768.37
房租水电物管费	808,795.45	1,376,635.52	1,244,812.88	1,277,341.91
装修费	413,718.62	1,064,231.61	767,546.75	672,873.41

业务招待费	44,774.58	89,225.30	64,431.00	139,110.99
劳务费		596,172.88	988,322.58	2,003,237.16
其他	696,223.45	1,583,729.02	534,281.80	267,937.69
合 计	16,474,403.18	25,860,288.68	18,064,658.36	14,307,655.38

5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,080,448.90	10,928,118.91	6,776,407.84	3,256,592.69
折旧与摊销	2,092,558.72	4,567,819.10	3,552,010.71	1,482,430.28
委外研发费	3,686,744.57	8,128,515.11	6,544,888.34	3,663,010.57
直接投入费用	3,982.30	804,046.71	329,272.33	1,067,567.60
其他	415,269.60	369,958.64	678,074.50	273,979.25
合 计	13,279,004.09	24,798,458.47	17,880,653.72	9,743,580.39

6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
租赁利息费用	977,485.79	1,427,301.73		
利息收入	-3,820,910.63	-2,405,398.17	-948,375.48	-50,823.32
手续费	18,252.04	30,216.30	23,689.99	6,763.47
合 计	-2,825,172.80	-947,880.14	-924,685.49	-44,059.85

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与收益相关的政府补助[注]	5,652,820.22	680,000.00	4,698,180.27	500,000.00
代扣个人所得税手续费返还	23,227.43	17,659.76	8,416.60	
进项税加计抵扣	1,054,856.68	1,671,697.43	2,174,493.61	
税费返还		92.80	18,630.00	
合 计	6,730,904.33	2,369,449.99	6,899,720.48	500,000.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2(2)之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益		4,326,550.47	2,277,575.80	1,249,655.68
处置长期股权投资产生的投资收益		294,218.05		
理财产品的投资收益	148,060.64	1,445,989.09	1,344,647.14	909,672.87
合 计	148,060.64	6,066,757.61	3,622,222.94	2,159,328.55

9. 公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	-234,115.92	44,726.02		
合 计	-234,115.92	44,726.02		

10. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-3,352,102.42	-2,492,642.50	-579,629.42	-1,967,630.12
合 计	-3,352,102.42	-2,492,642.50	-579,629.42	-1,967,630.12

11. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	-1,545,100.52	1,877,226.70	-3,547,404.97	—
合 计	-1,545,100.52	1,877,226.70	-3,547,404.97	

12. 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	33,427.35	20,002.36	20,006.61	7.06

合 计	33,427.35	20,002.36	20,006.61	7.06
-----	-----------	-----------	-----------	------

13. 营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠		27,500.00	600.00	
非流动资产毁损报废损失			363.92	
滞纳金	367,767.47	2,048,752.42	39,581.52	
诉讼调解费				70,000.00
其他			0.75	500.00
合 计	367,767.47	2,076,252.42	40,546.19	70,500.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	1,354,035.86	22,984,000.12	20,196,947.53	9,725,019.42
递延所得税费用	-4,120,593.22	1,364,932.94	1,801,963.97	603,276.21
合 计	-2,766,557.36	24,348,933.06	21,998,911.50	10,328,295.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	128,004,377.21	171,828,701.12	161,131,782.58	75,256,592.87
按母公司适用税率计算的所得税费用		25,774,305.17	24,169,767.39	11,288,488.93
子公司适用不同税率的影响		-18,879.75	7,225.29	
调整以前期间所得税的影响	-2,766,600.68			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		351,605.48	14,345.04	48,283.01
研发费用加计扣除的影响		-2,353,540.91	-1,864,313.56	-811,747.38
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加		-13,398.54	-16,146.53	-12,046.72

计扣除				
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	43.32	79,756.89	29,670.24	2,766.14
权益法计提投资收益的影响		529,084.72	-341,636.37	-187,448.35
所得税费用	-2,766,557.36	24,348,933.06	21,998,911.50	10,328,295.63

(三) 合并现金流量表项目注释

公司 2020 年度新设子公司贵广新媒无锡公司后，2020 年度起为合并现金流量表，2019 年度为现金流量表。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	5,652,820.22	680,000.00	4,698,180.27	500,000.00
个税手续费返还	23,227.43	17,659.76	8,416.60	
收到利息	3,820,910.63	2,405,398.17	884,978.81	50,823.32
其他	33,427.35	1,717,224.86	20,006.61	7.06
合 计	9,530,385.63	4,820,282.79	5,611,582.29	550,830.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	11,910,474.20	35,395,362.29	26,746,489.26	17,311,524.47
支付保证金	942,573.85	1,483,137.63	1,798,327.95	95,490.00
支付代收内容运营服务费			11,556,267.20	
合 计	12,853,048.05	36,878,499.92	40,101,084.41	17,407,014.47

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品赎回	50,933,258.99	450,280,005.63	235,540,000.00	149,620,000.00

投资性利息收入			63,396.67	
合 计	50,933,258.99	450,280,005.63	235,603,396.67	149,620,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
购买理财产品	14,900,000.00	426,000,000.00	319,430,000.00	139,100,000.00
合 计	14,900,000.00	426,000,000.00	319,430,000.00	139,100,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付房租租赁费	3,724,379.38	8,582,249.66		
合 计	3,724,379.38	8,582,249.66		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	130,770,934.57	147,479,768.06	139,132,871.08	64,928,297.24
加: 资产减值准备	4,897,202.94	615,415.80	4,127,034.39	1,967,630.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,258,750.17	11,797,581.43	8,935,996.10	4,783,198.36
使用权资产折旧	4,925,068.76	7,353,741.76		
无形资产摊销	2,278,438.77	2,039,986.23	318,254.74	13,156.76
长期待摊费用摊销	2,667,652.20	4,525,980.61	3,622,469.43	2,742,313.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			363.92	
公允价值变动损失(收益	234,115.92	-44,726.02		

以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	977,485.79	1,427,301.73	-63,396.67	
投资损失(收益以“-”号填列)	-148,060.64	-6,066,757.61	-3,622,222.94	-2,159,328.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	43.32	-43.32		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,120,636.54	1,364,976.26	1,801,963.97	603,276.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,713.28	-86,247.79		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-105,286,208.61	-9,721,815.49	-87,385,346.15	-46,707,942.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	59,960,658.39	55,177,420.42	37,276,868.61	18,594,124.58
经营活动产生的现金流量净额	103,417,158.32	215,862,582.07	104,144,856.48	44,764,726.15
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	254,281,306.70	122,280,047.99	51,086,269.36	20,725,833.13
减: 现金的期初余额	122,280,047.99	51,086,269.36	20,725,833.13	201,232.14
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	132,001,258.71	71,193,778.63	30,360,436.23	20,524,600.99

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			5,100,000.00	
其中: 贵广新媒无锡公司			5,100,000.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中: 贵广新媒无锡公司				
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中: 贵广新媒无锡公司				
取得子公司支付的现金净额			5,100,000.00	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年1-6月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	254,281,306.70	122,280,047.99	51,086,269.36	20,725,833.13
其中：库存现金				2,598.98
可随时用于支付的 银行存款	254,281,306.70	122,280,047.99	51,086,269.36	20,723,234.15
可随时用于支付的 其他货币资金				
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				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债 券投资				
3) 期末现金及现金等价物余 额	254,281,306.70	122,280,047.99	51,086,269.36	20,725,833.13
其中：母公司或集团内子 公司使用受限制的 现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 无所有权或使用权受到限制的资产。

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业扶持资金	5,352,820.22	其他收益	根据观山湖区人民政府与公司签订《贵州广电新媒体产业园投资合作协议书》，由贵阳市观山湖区发展和改革委员会拨入。
贵州省广电传媒 事业发展专项资 金	300,000.00	其他收益	根据贵州省财政厅、贵州省广播电视局《关于下达2022年贵州省广电传媒事业发展专项资金预算的通

			知》(黔财教〔2022〕24号), 由贵州省广播电视局拨入。
小 计	5,652,820.22		

2) 2021 年度

与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
创新创业政策奖励	300,000.00	其他收益	根据中共贵阳市观山湖区委员会《关于对2019年度创新创业工作中成绩突出企业予以奖励的决定》(观委〔2021〕10号), 由贵阳市观山湖区科学技术局拨入。
孵化器(众创空间)资助款	300,000.00	其他收益	根据贵阳市科学技术局、贵阳市财政局《关于对贵阳市2021新认定的市级科技企业孵化器(众创空间)给予资助的通知》(筑科通〔2021〕32号), 由贵阳市科学技术局拨入。
疫情支持规上企业达产增效补助款	50,000.00	其他收益	根据贵阳市观山湖区发展和改革委员会《观山湖区发展和改革局应对新型冠状病毒肺炎疫情支持规上服务业企业平稳发展鼓励达产增效的奖励扶持细则》(观发改通〔2020〕1号), 由贵阳市观山湖区发展和改革委员会拨入。
广播电视局优秀少儿节目奖	30,000.00	其他收益	根据国家广播电视总局《关于公布2020年度优秀少儿节目评审结果的通知》(广电办发〔2021〕255号), 由贵州省广播电视局拨入。
小 计	680,000.00		

3) 2020 年度

与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
贵州省科学技术厅高新技术企业补助	300,000.00	其他收益	贵州省科技厅《关于明确高新技术企业后补助相关事项的通知》(黔科通〔2018〕97号), 由贵州省科学技术厅拨入。
贵州省广播电视局2020年“V贵州”脱贫攻坚影像志视频制作专项费	100,000.00	其他收益	贵州省广播电视局《关于下达2020年贵州省广电传媒事业发展专项资金(第一批)补贴的通知》, 由贵州省广播电视局拨入。

用			
观山湖区科学技术局首次获得国家高新技术企业认定补助款	200,000.00	其他收益	贵阳市人民政府发《贵阳市关于进一步加快科技创新推动经济高质量发展的若干措施》（筑府发〔2020〕8号），由贵阳市观山湖区科学技术局拨入。
观山湖区招商引资业服务中心拨付产业扶持资金	4,048,180.27	其他收益	根据观山湖区人民政府与公司签订《贵州广电新媒体产业园投资合作协议书》，由贵阳市观山湖区招商引资业服务中心拨入。
观山湖区发改局拨付上归入统专项补助	50,000.00	其他收益	根据贵阳市人民政府《市人民政府关于印发贵阳市产业大招商政策措施的通知》（筑府发〔2018〕25号），由贵阳市观山湖区发展和改革局拨入。
小 计	4,698,180.27		

4) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
贵州出版传媒事业发展专项补贴	200,000.00	其他收益	由贵州省广播电视局拨入。
助力县级融媒体项目专项资金	300,000.00	其他收益	由贵州省广播电视局拨入。
小 计	500,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,652,820.22	680,000.00	4,698,180.27	500,000.00

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
贵广新媒无锡公司	设立取得	2020 年 4 月 29 日	510.00 万元	51.00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的基本情况

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	
贵广新媒无锡公司	贵阳	无锡	科技推广和应用服务业	51.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款(包含合同资产)的99.97%(2021年12月31日:99.50%;2020年12月31日:99.38%;2019年12月31日:100%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额(包含合同资产)未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

本公司在报告期内无银行借款等融资,现有现金流可以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	166,671,156.07	166,671,156.07	158,973,870.15	7,697,285.92	
其他应付款	2,100,806.61	2,100,806.61	1,968,207.17	119,180.44	13,419.00
租赁负债	42,404,716.49	48,555,960.02	11,414,844.85	14,914,207.59	22,226,907.58
小 计	211,176,679.17	217,327,922.70	173,316,378.93	21,771,217.19	22,240,326.58

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	97,348,616.64	97,348,616.64	95,030,656.64	2,317,960.00	
其他应付款	3,073,686.61	3,073,686.61	2,493,012.33	569,234.28	11,440.00
租赁负债	27,042,264.25	30,373,212.52	9,298,533.88	12,162,810.72	8,911,867.92
小 计	127,464,567.50	130,795,515.77	106,822,202.85	15,050,005.00	8,923,307.92

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	44,185,758.52	44,185,758.52	43,361,758.52	824,000.00	
其他应付款	1,376,464.11	1,376,464.11	1,343,328.41	33,135.70	
小 计	45,562,222.63	45,562,222.63	44,705,086.93	857,135.70	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

应付账款	12,813,941.38	12,813,941.38	11,886,912.85	927,028.53	
其他应付款	12,101,868.79	12,101,868.79	518,143.46	11,583,725.33	
小 计	24,915,810.17	24,915,810.17	12,405,056.31	12,510,753.86	

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			49,789,225.03	49,789,225.03
(1) 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			49,789,225.03	49,789,225.03
理财产品			49,789,225.03	49,789,225.03
持续以公允价值计量的资产总额			49,789,225.03	49,789,225.03

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			86,058,697.34	86,058,697.34
(1) 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			86,058,697.34	86,058,697.34
理财产品			86,058,697.34	86,058,697.34
持续以公允价值计量的资产总额			86,058,697.34	86,058,697.34

3. 2020年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			109,263,128.76	109,263,128.76
(1) 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			109,263,128.76	109,263,128.76
理财产品			109,263,128.76	109,263,128.76
持续以公允价值计量的资产总额			109,263,128.76	109,263,128.76

4. 2019年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			16,986,642.87	16,986,642.87
(1) 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			16,986,642.87	16,986,642.87
理财产品			16,986,642.87	16,986,642.87
持续以公允价值计量的资产总额			16,986,642.87	16,986,642.87

(二) 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

对于持有的银行理财投资，按银行理财账户期末净值确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	开办资金	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州广播电视台	贵阳市瑞金南路149号	广播电视业	132,099万	71.44	71.44

(2) 本公司最终控制方是贵州广播电视台。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。报告期其他合营或联营企业情况如下：

企业名称	与本公司关系
北京连屏公司	2021年12月处置前为联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
传媒集团	股东
孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	传媒集团控制的企业
贵州卫星广播影视产业发展有限公司	传媒集团控制的企业
贵州天马传媒有限公司	传媒集团控制的企业
贵州科健文化传媒有限责任公司	传媒集团控制的企业
贵州贵视物业管理有限公司	传媒集团控制的企业
上海盟海投资管理有限公司	报告期内曾担任发行人董事的张大钟控制的企业
成都卓影科技股份有限公司	报告期内曾担任发行人董事的张大钟担任董事的企业
贵州艺高广告有限公司	传媒集团控制的企业

(二) 关联交易情况(含比照关联交易要求持续披露的原关联方后续交易)

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	--------	-----------	--------	--------	--------

贵州广播电视台[注]	内容成本	4,996,481.36	8,328,178.13	6,732,674.91	1,827,269.71
	播控成本	2,498,240.68	4,164,089.06	3,366,337.45	2,656,895.60
	广告宣传费			6,590,566.05	3,075,471.71
	节目制作费	1,366,509.43	6,603,773.60		367,924.53
	代缴社保公积金	35,450.29	239,118.51	360,945.63	204,656.02
	小计	8,896,681.76	19,335,159.30	17,050,524.04	8,132,217.57
贵州卫星广播影视产业发展有限公司	内容服务费			4,905,660.38	4,150,943.40
	设备采购				65,274.34
	小计			4,905,660.38	4,216,217.74
北京连屏公司	产品开发和 技术服务费	13,292,164.79	24,037,766.04	18,077,399.89	9,767,989.91
	信息内容采 购	211,320.69	3,916,405.65	2,058,150.94	
	小计	13,503,485.48	27,954,171.69	20,135,550.83	9,767,989.91
孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	宣传费		84,905.66	385,550.83	
	内容成本	321,951.87	1,007,067.23		
	小计	321,951.87	1,091,972.89	385,550.83	
贵州天马传媒有限公司	广告费	1,757,055.80	3,829,439.82		41,211.00
贵州科健文化传媒有限公司	节目制作费		89,797.96		
贵州贵视物业管理有限公司	物业费	8,100.00	30,040.75	27,310.75	
贵州艺高广告有限公司	内容成本	509,433.97			
成都卓影科技股份有限公司	软件采购	1,304,528.30			
合计		26,301,237.18	52,330,582.41	42,504,596.83	22,157,636.22

[注]2019年,贵州广播电视台支付公司考核奖励金1,500,000.00元,冲减内容成本,

实际内容成本为3,327,269.71元

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
贵州广播电视台	IPTV专区服务		220,125.79	44,025.16	
传媒集团	奖励款	20,000.00	20,000.00	20,000.00	
北京连屏公司	短视频运营收入			1,064.34	
孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	租赁管理费	18,297.74			
贵州天马传媒有限公司	IPTV专区收入	37,735.84			
合计		76,033.58	240,125.79	65,089.50	

2. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	609.43万元	656.13万元	207.86万元	210.33万元

3. 2021年2月,公司收到传媒集团奖励款55,000.00元,公司已于2021年5月发放员工;2021年4月,公司收到传媒集团奖励款400,000.00元,公司已于2021年9月份发放员工;2022年1月,公司收到传媒集团对公司员工奖励款60,000.00元,公司于2022年3月发放员工。

4. 2021年,公司为降低公司地铁电视运营成本,以2.8小时每日的广告运营权换取北京连屏公司为公司进行地铁电视运营,该交易已于2021年底停止。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州天马传媒有限公司	40,000.00	2,000.00		
小计		40,000.00	2,000.00		
预付款项					
	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司			55,377.36	

	贵州贵视物业管理有限公司	1,560.00			
小 计		1,560.00		55,377.36	
其他应收款					
	贵州广播电视台	100.00	50.00	31,723.33	3,116.17
小 计		100.00	50.00	31,723.33	3,116.17

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	北京连屏公司	1,128.20	56.41		
小 计		1,128.20	56.41		
预付款项					
	贵州广播电视台	5,998,674.72			
	北京连屏公司	54,739.43		870,389.71	
小 计		6,053,414.15		870,389.71	
其他应收款					
	北京连屏公司	1,673.80	83.69		
	贵州广播电视台	3,400.00	1,020.00	3,400.00	510.00
小 计		5,073.80	1,103.69	3,400.00	510.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
应付账款			
	贵州广播电视台	13,170,587.36	6,007,469.10
	北京连屏公司	11,918,671.16	2,221,923.77
	贵州天马传媒有限公司	2,617,927.69	1,000,383.21
	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	77,792.45	
	贵州艺高广告有限公司	294,339.63	

	成都卓影科技股份有限公司	1,106,240.00	
小 计		29,185,558.29	9,229,776.08
其他应付款			
	贵州广播电视台	7,126.96	9,500.00
	北京连屏公司	31,500.00	20,000.00
小 计		38,626.96	29,500.00

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款			
	贵州广播电视台		4,732,684.26
	上海盟海投资管理有限公司	424,528.29	
	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	145,000.00	
小 计		569,528.29	4,732,684.26
合同负债			
	贵州广播电视台	220,125.79	
小 计		220,125.79	
其他应付款			
	贵州广播电视台	9,500.00	11,711,231.79
	北京连屏公司	20,000.00	
小 计		29,500.00	11,711,231.79

(四) 其他

2019年12月31日,贵州卫星广播影视产业发展有限公司版权内容费待摊销金额4,905,660.39元,列支于其他流动资产。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

北京华录新媒信息技术有限公司（以下简称华录公司）认为本公司及中国联合网络通信有限公司贵州省分公司因在合作运营的 IPTV 平台中播出的 CCTV6 电影频道而侵犯了其从一九零五（北京）网络科技有限公司及中央宣传部电影卫星频道节目制作中心所获得的独家作品信息网络传播权，于 2021 年 7 月向北京市石景山区人民法院提起诉讼，要求公司及中国联合网络通信有限公司贵州省分公司停止侵权并赔偿经济损失及各项费用共计 872,344.15 元。2022 年 5 月，一审判决本公司赔款 240,160.00 元并下线 CCTV6 电影频道“回看”功能。截至 2022 年 6 月 30 日，双方都重新上诉，二审未开庭。

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在为关联方和非关联方提供的担保事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营与 IPTV 业务相关的业务，经营地区主要为贵州省内，故无报告分部。本公司按业务性质分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

主营业务收入

收入类别	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年	2019 年
基础业务收入	249,824,067.82	416,408,906.46	336,633,745.43	166,363,485.57
增值业务收入	67,721,059.92	122,606,629.97	85,931,865.20	10,837,721.06
IPTV 其他收入	2,184,052.90	2,495,619.07	2,046,916.57	1,813,709.72
合计	319,729,180.64	541,511,155.50	424,612,527.20	179,014,916.35

主营业务成本

项目名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年	2019 年
版权内容费	108,686,502.18	212,638,711.50	152,609,819.46	45,572,276.60

播控费	2,498,240.68	4,164,089.06	3,366,337.45	2,656,895.60
运行维护费	20,479,083.07	44,211,021.62	37,938,439.20	10,039,088.65
职工薪酬	11,168,082.96	19,468,336.89	11,538,610.14	7,745,219.58
折旧与摊销	5,170,752.20	7,507,721.03	4,134,601.14	2,319,167.82
房租物管费	2,333,615.37	4,067,723.39	2,675,319.51	2,670,805.78
装修费	1,350,548.58	2,565,954.86	2,358,876.50	1,676,578.26
其他	2,379,178.66	4,888,131.33	1,460,759.73	611,195.60
小 计	154,066,003.70	299,511,689.68	216,082,763.13	73,291,227.89

(二) 执行新收入准则的影响

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

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	66,411,161.85	-48,590,473.68	17,820,688.17
合同资产		48,590,473.68	48,590,473.68

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		14,233,861.58	14,233,861.58
租赁负债		9,933,956.29	9,933,956.29

一年内到期的非流动负债		4,299,905.29	4,299,905.29
-------------	--	--------------	--------------

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	977,485.79	1,427,301.73
与租赁相关的总现金流出	3,724,379.38	8,582,249.65

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	135,938,861.57	100.00	6,799,988.90	5.00	129,138,872.67
合 计	135,938,861.57	100.00	6,799,988.90	5.00	129,138,872.67

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	69,407,493.74	100.00	3,473,420.51	5.00	65,934,073.23
合 计	69,407,493.74	100.00	3,473,420.51	5.00	65,934,073.23

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	30,266,289.30	100.00	1,513,314.47	5.00	28,752,974.83

合 计	30,266,289.30	100.00	1,513,314.47	5.00	28,752,974.83
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,908,403.36	6,795,420.17	5.00	69,377,035.53	3,468,851.78	5.00
1-2年	30,458.21	4,568.73	15.00	30,458.21	4,568.73	15.00
小 计	135,938,861.57	6,799,988.90	5.00	69,407,493.74	3,473,420.51	5.00

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,266,289.30	1,513,314.47	5.00
1-2年			
小 计	30,266,289.30	1,513,314.47	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,473,420.51	3,326,568.39						6,799,988.90
小 计	3,473,420.51	3,326,568.39						6,799,988.90

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,513,314.47	1,960,106.04						3,473,420.51
小 计	1,513,314.47	1,960,106.04						3,473,420.51

3) 2020年度

项 目	2019年12月31日	首次执行新收入准则调整金额	2020年1月1日	本期增加			本期减少			期末数
				计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,537,388.49	-2,429,523.68	1,107,864.81	405,449.66						1,513,314.47

备										
小 计	3,537,388.49	-2,429,523.68	1,107,864.81	405,449.66						1,513,314.47

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团贵州有限公司	56,658,563.56	41.68	2,832,928.18
中国电信股份有限公司贵州分公司	38,183,094.14	28.09	1,909,154.71
咪咕视讯科技有限公司	22,283,403.52	16.39	1,114,170.18
百视通网络电视技术发展有限责任公司	18,572,315.00	13.66	928,615.75
炫彩互动网络科技有限公司	80,000.00	0.06	4,000.00
小 计	135,777,376.22	99.88	6,788,868.82

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
咪咕视讯科技有限公司	33,396,597.90	48.12	1,669,829.90
中国移动通信集团贵州有限公司	23,485,085.64	33.84	1,174,254.28
中国电信股份有限公司贵州分公司	12,493,750.99	18.00	624,687.55
上海基分文化传播有限公司	30,458.21	0.04	4,568.73
财付通支付科技有限公司	732.00	0.00	36.60
小 计	69,406,624.74	100.00	3,473,377.06

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
咪咕视讯科技有限公司	29,304,798.91	96.82	1,465,239.95
中国移动通信集团贵州有限公司	668,950.72	2.21	33,447.54
上海臻熙体育发展有限公司	172,007.00	0.57	8,600.35
中央广播电视总台	60,000.00	0.20	3,000.00
上海基分文化传播有限公司	36,532.67	0.12	1,826.63
小 计	30,242,289.30	99.92	1,512,114.47

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,002,791.09	100.00	766,095.15	10.94	6,236,695.94
合 计	7,002,791.09	100.00	766,095.15	10.94	6,236,695.94

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,891,280.79	100.00	741,671.04	10.76	6,149,609.75
合 计	6,891,280.79	100.00	741,671.04	10.76	6,149,609.75

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,082,427.13	100.00	210,123.16	6.82	2,872,303.97
合 计	3,082,427.13	100.00	210,123.16	6.82	2,872,303.97

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,002,791.09	766,095.15	10.94	6,891,280.79	741,671.04	10.76
其中: 1年以内	4,046,723.09	202,336.15	5.00	3,934,912.79	196,745.64	5.00
1-2年	2,755,500.00	413,325.00	15.00	2,752,500.00	412,875.00	15.00
2-3年			30.00	100,168.00	30,050.40	30.00
3-4年	100,268.00	50,134.00	50.00	3,400.00	1,700.00	50.00
4-5年	100,300.00	100,300.00	100.00	100,300.00	100,300.00	100.00
小 计	7,002,791.09	766,095.15	10.94	6,891,280.79	741,671.04	10.76

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,082,427.13	210,123.16	6.82
其中:1年以内	2,878,559.13	143,927.96	5.00
1-2年	100,168.00	15,025.20	15.00
2-3年	3,400.00	1,020.00	30.00
3-4年	100,300.00	50,150.00	50.00
4-5年			
小计	3,082,427.13	210,123.16	6.82

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	196,745.64	412,875.00	132,050.40	741,671.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-150.00	150.00		
--转入第三阶段				
本期计提	5,740.51	300.00	18,383.60	24,424.11
期末数	202,336.15	413,325.00	150,434.00	766,095.15

2) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	143,927.96	15,025.20	51,170.00	210,123.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-412,875.00	412,875.00		
--转入第三阶段		-30,050.40	30,050.40	

本期计提	465,692.68	15,025.20	50,830.00	531,547.88
期末数	196,745.64	412,875.00	132,050.40	741,671.04

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,805.90	510.00	30,090.00	36,405.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-15,025.20	15,025.20		
--转入第三阶段		-1,020.00	1,020.00	
本期计提	153,147.26	510.00	20,060.00	173,717.26
期末数	143,927.96	15,025.20	51,170.00	210,123.16

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	6,175,800.00	6,176,100.00	2,956,200.00
应收暂付款	826,991.09	715,180.79	126,227.13
合 计	7,002,791.09	6,891,280.79	3,082,427.13

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
贵阳市公共交通投资运营集团有限公司	押金保证金	2,752,500.00	1-2 年	39.31	412,875.00
贵阳宏源恒盛轨道交通二号线一期项目投资有限公司	押金保证金	2,016,369.00	1 年以内	28.79	100,818.45
贵阳市宏源永盛轨道交通二号线二期工程建设管理有限公司	押金保证金	1,199,531.00	1 年以内	17.13	59,976.55
代扣住房公积金	应收暂付款	275,665.88	1 年以内	3.94	13,783.29
代扣养老保险	应收暂付款	222,787.17	1 年以内	3.18	11,139.36
小 计		6,466,853.05		92.35	598,592.65

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贵阳市公共交通投资运营集团有限公司	押金保证金	2,752,500.00	1-2年	39.94	412,875.00
贵阳宏源恒盛轨道交通二号线一期项目投资有限公司	押金保证金	2,016,369.00	1年以内	29.26	100,818.45
贵阳市宏源永盛轨道交通二号线二期工程建设管理有限公司	押金保证金	1,199,531.00	1年以内	17.41	59,976.55
代扣住房公积金	应收暂付款	280,416.88	1年以内	4.07	14,020.84
代扣养老保险	应收暂付款	230,084.16	1年以内	3.34	11,504.21
小计		6,478,901.04		94.02	599,195.05

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贵阳市公共交通投资运营集团有限公司	押金保证金	2,752,500.00	1年以内	89.30	137,625.00
贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年 100,000.00元, 3-4年 100,000.00元	6.49	65,000.00
贵州广电新媒体产业发展有限公司工会委员会	应收暂付款	100,000.00	1年以内	3.24	5,000.00
代垫停车费	应收暂付款	7,200.00	1年以内	0.23	360.00
郭昊	应收暂付款	5,000.00	1年以内	0.16	250.00
小计		3,064,700.00		99.42	208,235.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00
对联营、合营企业投资	7,527,231.48		7,527,231.48
合 计	12,627,231.48		12,627,231.48

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
贵广新媒无锡公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
小 计	5,100,000.00			5,100,000.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
贵广新媒无锡公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
小 计	5,100,000.00			5,100,000.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
贵广新媒无锡公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
小 计		5,100,000.00		5,100,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京连屏公司	7,527,231.48		-11,853,781.95	4,326,550.47	
合 计	7,527,231.48		-11,853,781.95	4,326,550.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	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		期末余额
联营企业						
北京连屏公司						
合计						

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京连屏公司	5,249,655.68			2,277,575.80	
合计	5,249,655.68			2,277,575.80	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京连屏公司					7,527,231.48	
合计					7,527,231.48	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	319,729,180.64	154,321,200.86	541,511,155.50	300,458,725.18
其他业务收入	558,313.01	1,814.28	141,979.07	26,875.55
合计	320,287,493.65	154,323,015.14	541,653,134.57	300,485,600.73

(续上表)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务收入	424,612,527.20	216,082,763.13

其他业务收入	1,967,000.50	1,140,976.16
合 计	426,579,527.70	217,223,739.29

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团贵州有限公司	203,832,995.92	63.64
中国电信股份有限公司贵州分公司	89,142,389.31	27.83
百视通网络电视技术发展有限责任公司	17,521,051.89	5.47
中国联合网络通信有限公司贵州省分公司	8,114,678.24	2.53
中共贵阳市观山湖区宣传部	353,773.56	0.12
小 计	318,964,888.92	99.59

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团贵州有限公司	357,497,356.21	66.00
中国电信股份有限公司贵州分公司	171,748,468.77	31.71
中国联合网络通信有限公司贵州省分公司	11,733,097.82	2.17
贵州广播电视台	220,125.79	0.04
贵阳市司法局	103,773.58	0.02
小 计	541,302,822.17	99.94

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团贵州有限公司	288,837,232.52	67.71
中国电信股份有限公司贵州分公司	124,448,340.30	29.17
中国联合网络通信有限公司贵州省分公司	11,046,151.46	2.59
深圳市腾讯计算机系统有限公司	660,698.64	0.15
百度时代网络技术（北京）有限公司	615,990.15	0.14

小 计	425,608,413.07	99.77
-----	----------------	-------

[注]中国移动通信集团贵州有限公司营业收入数据包含该公司及同受控制的关联方咪咕视讯科技有限公司、中移（杭州）信息技术有限公司合并计算数据；中国电信股份有限公司贵州分公司营业收入数据包含该公司及同受控制的关联方炫彩互动网络科技有限公司合并计算数据；中国联合网络通信有限公司贵州省分公司营业收入数据包含该公司及同受控制的关联方联通视频科技有限公司合并计算数据

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
IPTV 业务	319,729,180.64	154,321,200.86	541,511,155.50	300,458,725.18
其他业务	558,313.01	1,814.28	141,979.07	26,875.55
小 计	320,287,493.65	154,323,015.14	541,653,134.57	300,485,600.73

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
IPTV 业务	424,612,527.20	216,082,763.13
其他业务	1,967,000.50	1,140,976.16
小 计	426,579,527.70	217,223,739.29

2) 收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
贵州省	320,287,493.65	154,323,015.14	541,653,134.57	300,485,600.73
小 计	320,287,493.65	154,323,015.14	541,653,134.57	300,485,600.73

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
贵州省	426,579,527.70	217,223,739.29
小 计	426,579,527.70	217,223,739.29

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------

在某一时点确认收入	3,661.06	23,520.12	
在某一时段内确认收入	320,283,832.59	541,629,614.45	426,579,527.70
小计	320,287,493.65	541,653,134.57	426,579,527.70

2. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
职工薪酬	7,080,448.90	10,928,118.91	6,776,407.84
折旧与摊销	2,092,558.72	4,567,819.10	3,552,010.71
直接投入费用	3,982.30	804,046.71	329,272.33
委外研发费	3,686,744.57	8,128,515.11	6,544,888.34
其他	415,269.60	369,958.64	678,074.50
合计	13,279,004.09	24,798,458.47	17,880,653.72

3. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益		4,326,550.47	2,277,575.80
处置长期股权投资产生的投资收益		294,218.05	
理财产品的投资收益	148,060.64	1,445,989.09	1,344,647.14
合计	148,060.64	6,066,757.61	3,622,222.94

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	34.59	41.90	66.88	67.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.43	41.40	63.52	66.21

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-6月	2021年度	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.18	2.46	2.19	2.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	2.43	1.72	2.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	130,938,314.97	147,443,975.87	139,168,275.02	64,928,297.24
非经常性损益	B	23,305,929.26	1,745,363.27	6,990,253.83	1,138,302.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	107,632,385.71	145,698,612.60	132,178,021.19	63,789,994.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	313,114,227.07	300,670,251.20	131,308,919.80	62,629,822.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产(1)	E(1)			7,000,000.00	3,750,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数(1)	F(1)			9.00	4.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产(2)	E(2)			23,193,056.38	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数(2)	F(2)			1.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		135,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		2.00		
报告期月份数	I	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$J = \frac{D+A}{2} + \frac{E}{I} - G \times \frac{H}{I}$	378,583,384.56	351,892,239.14	208,075,812.01	96,344,237.85
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	34.59%	41.90%	66.88%	67.39%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	28.43%	41.40%	63.52%	66.21%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	130,938,314.97	147,443,975.87
非经常性损益	B	23,305,929.26	1,745,363.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	107,632,385.71	145,698,612.60
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	2.18	2.46
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.79	2.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	25,428.13	12,228.00	107.95	1) 2022 年 1-6 月存在理财产品赎回； 2) 公司经营盈利，现金流增加
交易性金融资产	4,978.92	8,605.87	-42.15	2022 年 1-6 月存在理财产品赎回
应收账款	12,913.89	6,593.41	64.31	1) 2022 年 1-6 月公司用户数增加各月收入规模扩大，导致账期内的应收款项相应增加； 2) 电信运营商结算、回款有所滞后
合同资产	10,718.68	7,789.43		
其他流动资产	1,465.89	394.33	271.74	主要系公司享受自 2022 年 1 月 1 日起 5 年内免征企业所得税的优惠政策，已预缴待退回的 2022 年 1 季度企业所得

				税转入其他流动资产
使用权资产	4,425.12	2,870.31	54.17	2022年1-6月新租赁轨道交通2号线PIS显示屏经营权确认使用权资产
租赁负债	3,281.07	1,890.23	73.58	
应付账款	16,667.12	9,734.86	71.21	1) 由于电信运营商结算、回款有所滞后，公司相应延长供应商成本结算周期； 2) 公司2022年因与爱上电视传媒(北京)有限公司洽谈新协议，谈判期间对其付款延后
应交税费	94.03	310.17	-69.68	2022年6月公司正式获得批文作为文化转制企业，自2022年起5年内免征企业所得税

2. 2021年度比2020年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	12,228.00	5,108.63	139.36	1) 2021年较2020年收入规模扩大，现金流增加；
交易性金融资产	8,605.87	10,926.31	-21.24	2) 2021年理财购买减少
应收账款	6,593.41	2,875.30	6.18	2021年公司用户数增加，各月收入规模扩大，导致账期内的应收款项也相应增加
合同资产	7,789.43	10,670.63		
预付账款	314.13	1,092.27	-71.24	2020年重新计算贵州广播电视台台内容费和播控费，期末为预付其599.87万元
其他流动资产	394.33	587.97	-32.93	2021年较2020年减少系节目费和维保服务费等的正常摊销
长期股权投资		752.72	-100.00	2021年出售北京连屏公司40%股权
无形资产	1,615.16	503.40	220.85	2021年新增软件采购
使用权资产	2,870.31			2021年起，公司执行新租赁准则，确认地铁广告使用费和办公楼租赁等的使用权资产和租赁负债
一年内到期的非流动负债	814.00			
租赁负债	1,890.23			
应付账款	9,734.86	4,418.58	120.32	主要系2021年基础CP、易视腾科技股份有限公司成本结算周期变化所致
应付职工薪酬	1,371.94	794.63	72.65	主要系2021年末计提年终奖1,080万；2020年年终计提年终奖650万元
应交税费	310.17	2,019.94	-84.64	2020年末存在未支付2017-2019年所得税836万

利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	54,165.31	42,657.95	26.98	1) 2021 年用户规模较 2020 年增长 23.58%，基础业务收入较 2020 年增长 23.70%； 2) 用户规模的扩大一定程度也给增值业务产生扩大效应
营业成本	29,953.86	21,722.37	37.89	1) 收入增长：2021 年主营业务收入增长 27.53%，成本相应增长； 2) 频道成本和赛道成本增幅增大； 3) 内容运营部的员工人数增长明显
管理费用	2,586.03	1,806.47	43.15	2021 年公司管理人员增加及整体调薪
研发费用	2,479.85	1,788.07	38.69	公司 2021 年研发项目增加，相应研发人员、设备软件投入增加
其他收益	236.94	689.97	-65.66	系 2021 年收到政府补助减少
投资收益	606.68	362.22	67.49	本期出售联营公司北京连屏公司 40% 股权，投资收益增加

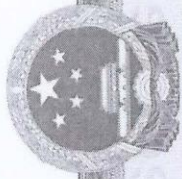
3. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	5,108.63	2,072.58	146.49	系 2020 年度收入增加，现金流增加
交易性金融资产	10,926.31	1,698.66	543.23	系 2020 年度购买的理财产品增加
应收账款	2,875.30	6,287.38	115.45	系 2020 年度随着用户数增加，每月应结算的服务费增加，暂估应收列报合同资产科目
合同资产	10,670.63			
预付款项	1,092.27	291.48	274.73	贵州广播电视台内容费和播控费支付标准调整，2020 年末为预付其 599.87 万元
其他流动资产	587.97	1,757.95	-66.55	2020 年节目费和房租等的正常摊销及理财减少
固定资产	3,844.49	2,473.81	55.41	系 2020 年度新增购买机房服务器、扩容设备等
无形资产	503.40	9.96	4,954.22	系 2020 年度购买软件增加
应付账款	4,418.58	1,281.39	244.83	系 2020 年度应付各 CP 内容费增加
应交税费	2,019.94	793.91	154.43	系 2020 年度利润增加，应交所得税增加
其他应付款	137.65	1,210.19	-88.63	系 2019 年度替贵州广播电视台代收服务费于 2020 年度已支付给电视台

利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	42,657.95	17,901.49	138.29	系 2020 年度基础和增值用户数大幅增加
营业成本	21,722.37	7,329.12	196.38	系 2020 年度版权内容费、增值业务成本、运营支撑服务费随着用户数增加均大幅上升
销售费用	1,826.82	697.69	161.84	系 2020 年度广告宣传费增加
管理费用	1,806.47	1,430.77	26.26	系 2020 年度折旧与摊销、咨询费、房租装修增加
研发费用	1,788.07	974.36	83.51	系 2020 年度研发项目投入增多,如折旧与摊销、委外研发费用增加
其他收益	689.97	50.00	1,279.94	系 2020 年度收到政府补助增加
所得税费用	2,199.89	1,032.83	113.00	系 2020 年度利润增加,所得税费用上升





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

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



成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年03月31日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为 多彩新媒 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为 多彩新媒 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：
2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

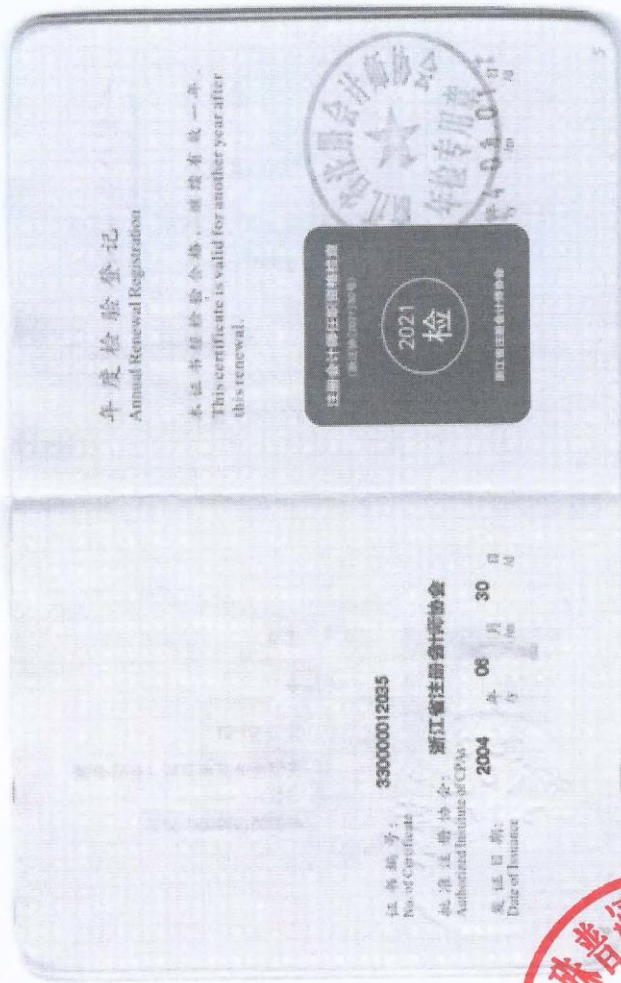


从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

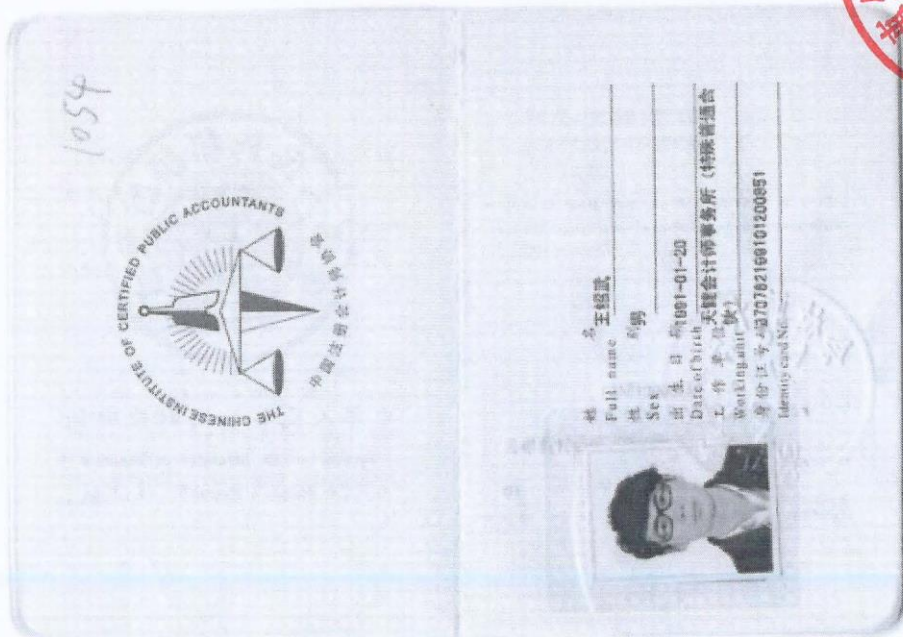
http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgiba/202011/t20201102_385509.html

仅为 多彩新媒 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为 多彩新媒IPO申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明江娟是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





仅为 多彩新媒 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明江娟是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。