

**江苏紫天传媒科技股份有限公司**

## **审计报告**

**苏亚审[2020]524 号**

审计机构：苏亚金诚会计师事务所有限公司

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所( ) (特) ( ) ( ) ( ) (普通合伙)

苏 亚 审 [2020] 524 号

## 审 计 报 告

江苏紫天传媒科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏紫天传媒科技股份有限公司(以下简称紫天科技)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表,2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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,公允反映了紫天科技 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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,我们独立于紫天科技,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,认为对本期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。

## 1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释29。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>紫天科技业务收入主要包括锻压设备业务、广告业务两大板块。2019 年紫天科技主营业务收入 85,579.23 万元，较上年增长 29.31%，主要系 2019 年广告业务增长所致。紫天科技广告业务包括楼宇广告发布业务和互联网广告业务。其中，楼宇广告发布收入 42,870.32 万元，占紫天科技主营业务收入的 50.09%；互联网广告业务收入 18,601.09 万元，占紫天科技主营业务收入的 21.74%。广告业务归属紫天传媒 2018 年收购的北京亿家晶视传媒有限公司（以下简称亿家晶视）。广告业务占紫天科技业务份额较大，其对利润表具有重大影响，因此我们将广告业务收入作为关键审计事项。</p> | <p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解、评价与收入相关的内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性。</li><li>● 获取公司业务台账、广告发布确认单、上刊通知单及第三方出具的监播报告等资料，抽查楼宇广告投放的点位与合同是否相符。</li><li>● 对主要客户执行函证、现场访谈程序，以确认本期广告业务交易金额及欠款金额。</li><li>● 从财务部门获取本期已确认收入的明细，抽样获取与客户签订的广告投放合同、楼宇广告发布确认单、楼宇广告监播报告、互联网广告结算单等核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，并核对已确认的收入是否真实可靠。</li><li>● 重新计算收入确认金额的准确性、完整性，并检查其是否记录于正确的期间。</li><li>● 评价财务报告中对广告收入披露的适当性。</li></ul> |

## 2. 商誉减值

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十五所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释13。

| 关键审计事项                                                                                                                          | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>截至 2019 年 12 月 31 日，紫天科技账面商誉原值 74,558.02 万元，系收购亿家晶视形成的商誉 74,558.02 万元。本期末商誉未发生减值。</p> <p>管理层在每年末，评估基于各资产组的可回收金额，对商誉进行减值测</p> | <p>我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解、评价与商誉减值测试相关的内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性。</li><li>● 实施商誉减值的细节测试：①评价公司管理层在商誉减值测试过程中减值迹象分析的充分合理性；②评价公司管理层确定的资产组的合理性，并将商誉账面价值在资产组或资</li></ul> |

|                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>试。预测可回收金额涉及对资产组未来现金流量的预测，管理层在预测中需作出重大判断和假设，包括收入、成本、费用、增长率、折现率等，由于过程较为复杂，且涉及重大判断，对报表具有重大影响，因此将商誉减值作为关键审计事项。</p> | <p>产组组合之间恰当分摊；③评价公司管理层确定的减值测试方法与模型恰当性；④将预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较，将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，参考可比公司的公开财务信息，评价公司管理层进行商誉减值测试所依据的基础数据准确性、所选取的关键参数恰当性，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型合理性，分析减值测试方法与价值类型匹配性；⑤重新计算未来现金流量净现值；⑥评价期后事项对商誉减值测试结论的影响。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 评价资产评估师的专业胜任能力和客观性。</li> <li>● 评价财务报告中对商誉减值相关信息披露的适当性。</li> </ul> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 四、其他信息

紫天科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括紫天科技 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、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，管理层负责评估紫天科技的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算紫天科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫天科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对紫天科技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紫天科技不能持续经营。

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

（6）就紫天科技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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年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。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐岑  
(项目合伙人)

中国注册会计师：林雷

中国      南京市

二〇二〇年四月二十四日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

| 资产                     | 附注五 | 期末余额                    | 上年末余额                   | 负债和所有者权益               | 附注五 | 期末余额                    | 上年末余额                   |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |     |                         |                         | 流动负债：                  |     |                         |                         |
| 货币资金                   | 1   | 25,953,080.62           | 34,550,490.02           | 短期借款                   | 17  | 69,000,000.00           | 50,000,000.00           |
| 交易性金融资产                | 2   | 173,000,000.00          |                         | 交易性金融负债                |     |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                         |                         | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |     |                         |                         | 衍生金融负债                 |     |                         |                         |
| 应收票据                   |     |                         |                         | 应付票据                   |     |                         |                         |
| 应收账款                   | 3   | 618,952,492.88          | 305,547,384.37          | 应付账款                   | 18  | 153,013,465.52          | 35,718,801.12           |
| 应收款项融资                 | 4   | 65,701,664.83           | 62,402,841.45           | 预收款项                   | 19  | 48,601,126.98           | 60,893,514.28           |
| 预付款项                   | 5   | 5,275,724.80            | 11,860,930.39           | 应付职工薪酬                 | 20  | 5,326,764.01            | 5,743,150.59            |
| 其他应收款                  | 6   | 4,512,349.29            | 38,119,335.79           | 应交税费                   | 21  | 196,401,694.36          | 60,031,023.72           |
| 存货                     | 7   | 153,662,253.53          | 174,033,360.44          | 其他应付款                  | 22  | 27,745,741.86           | 636,520,403.74          |
| 持有待售资产                 |     |                         |                         | 持有待售负债                 |     |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                         |                         | 一年内到期的非流动负债            |     |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 8   | 2,234,317.60            | 154,380,804.13          | 其他流动负债                 | 23  | 5,954,418.22            | 3,222,816.07            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>1,049,291,883.55</b> | <b>780,895,146.59</b>   | <b>流动负债合计</b>          |     | <b>506,043,210.95</b>   | <b>852,129,709.52</b>   |
| 非流动资产：                 |     |                         |                         | 非流动负债：                 |     |                         |                         |
| 债权投资                   | 9   |                         |                         | 长期借款                   |     |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |     |                         | 208,000,000.00          | 应付债券                   |     |                         |                         |
| 其他债权投资                 |     |                         |                         | 其中：优先股                 |     |                         |                         |
| 持有至到期投资                |     |                         |                         | 永续债                    |     |                         |                         |
| 长期应收款                  |     |                         |                         | 长期应付款                  |     |                         |                         |
| 长期股权投资                 |     |                         |                         | 预计负债                   |     |                         |                         |
| 其他权益工具投资               |     |                         |                         | 递延收益                   | 24  | 5,247,171.25            | 6,408,865.38            |
| 其他非流动金融资产              | 10  | 158,000,000.00          |                         | 递延所得税负债                |     |                         |                         |
| 投资性房地产                 |     |                         |                         | 其他非流动负债                |     |                         |                         |
| 固定资产                   | 11  | 141,259,232.51          | 159,753,698.92          | <b>非流动负债合计</b>         |     | <b>5,247,171.25</b>     | <b>6,408,865.38</b>     |
| 在建工程                   | 12  | 1,377,876.11            | 7,346,429.77            | <b>负债合计</b>            |     | <b>511,290,382.20</b>   | <b>858,538,574.90</b>   |
| 生产性生物资产                |     |                         |                         | 所有者权益(或股东权益)：          |     |                         |                         |
| 油气资产                   |     |                         |                         | 实收资本(或股本)              | 25  | 162,065,744.00          | 146,150,000.00          |
| 无形资产                   | 13  | 31,479,334.81           | 32,218,710.68           | 其他权益工具                 |     |                         |                         |
| 开发支出                   |     |                         |                         | 其中：优先股                 |     |                         |                         |
| 商誉                     | 14  | 745,580,161.38          | 989,008,712.06          | 永续债                    |     |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |     |                         |                         | 资本公积                   | 26  | 1,311,889,943.98        | 911,971,698.54          |
| 递延所得税资产                | 15  | 14,057,773.62           | 15,959,432.12           | 减：库存股                  |     |                         |                         |
| 其他非流动资产                | 16  | 386,052,220.00          | 991,220.00              | 其他综合收益                 |     |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>1,477,806,598.43</b> | <b>1,413,278,203.55</b> | 专项储备                   | 27  | 5,665,426.43            | 5,167,257.67            |
|                        |     |                         |                         | 盈余公积                   | 28  | 12,240,589.60           | 12,240,589.60           |
|                        |     |                         |                         | 一般风险准备                 |     |                         |                         |
|                        |     |                         |                         | 未分配利润                  | 29  | 316,683,286.72          | 148,421,727.51          |
|                        |     |                         |                         | <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |     | <b>1,808,544,990.73</b> | <b>1,223,951,273.32</b> |
|                        |     |                         |                         | 少数股东权益                 |     | 207,263,109.05          | 111,683,501.92          |
|                        |     |                         |                         | <b>所有者权益合计</b>         |     | <b>2,015,808,099.78</b> | <b>1,335,634,775.24</b> |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>2,527,098,481.98</b> | <b>2,194,173,350.14</b> | <b>负债和所有者权益总计</b>      |     | <b>2,527,098,481.98</b> | <b>2,194,173,350.14</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2019年度

会合02表

单位：元

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

| 项目                            | 附注五       | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | <b>30</b> | <b>861,317,447.66</b> | <b>668,551,888.01</b> |
| 减：营业成本                        | 30        | 332,725,468.54        | 413,844,595.47        |
| 税金及附加                         | 31        | 7,662,676.28          | 7,117,711.14          |
| 销售费用                          | 32        | 21,863,352.89         | 28,157,812.19         |
| 管理费用                          | 33        | 46,847,106.07         | 48,325,495.66         |
| 研发费用                          | 34        | 10,735,728.06         | 15,226,296.46         |
| 财务费用                          | 35        | 2,577,459.75          | 810,271.24            |
| 其中：利息费用                       |           | 3,393,385.06          | 2,420,268.86          |
| 利息收入                          |           | 879,350.40            | 1,666,027.33          |
| 加：其他收益                        | 36        | 2,339,157.94          | 5,197,554.04          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 37        | 9,178,791.90          | 19,387,214.45         |
| 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（损失以“-”号填列） |           |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |           |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |           |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 38        | -49,404,365.73        |                       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 39        | -19,673,595.15        | -29,132,731.79        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 40        | -179,686.10           | -82,584.86            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |           | <b>381,165,958.93</b> | <b>150,439,157.69</b> |
| 加：营业外收入                       | 41        | 3,264,451.25          | 1,366,329.32          |
| 减：营业外支出                       | 42        | 582,677.46            | 2,444,948.35          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |           | <b>383,847,732.72</b> | <b>149,360,538.66</b> |
| 减：所得税费用                       | 43        | 118,972,897.94        | 35,700,344.42         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |           | <b>264,874,834.78</b> | <b>113,660,194.24</b> |
| （一）按经营持续性分类                   |           |                       |                       |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           | 264,874,834.78        | 113,660,194.24        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           |                       |                       |
| （二）按所有权归属分类                   |           |                       |                       |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |           | 169,334,106.95        | 78,479,936.38         |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |           | 95,540,727.83         | 35,180,257.86         |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |           |                       |                       |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |           |                       |                       |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |           |                       |                       |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |           |                       |                       |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |           |                       |                       |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |           |                       |                       |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |           |                       |                       |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |           |                       |                       |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |           |                       |                       |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |           |                       |                       |
| （3）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                   |           |                       |                       |
| （8）外币财务报表折算差额                 |           |                       |                       |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |           |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>               |           | <b>264,874,834.78</b> | <b>113,660,194.24</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |           | 169,334,106.95        | 78,479,936.38         |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |           | 95,540,727.83         | 35,180,257.86         |
| <b>七、每股收益</b>                 |           |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）                |           | 1.09                  | 0.57                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |           | 1.09                  | 0.57                  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

单位：元

| 项 目                       | 附注五   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 548,636,780.11   | 417,959,857.15   |
| 收到的税费返还                   |       | 431,580.66       | 3,972,337.84     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 44（1） | 45,662,441.56    | 1,859,080.75     |
| 经营活动现金流入小计                |       | 594,730,802.33   | 423,791,275.74   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 187,849,899.47   | 241,170,372.99   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 56,905,041.09    | 59,746,002.89    |
| 支付的各项税费                   |       | 30,658,787.55    | 64,091,582.89    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 44（2） | 35,769,738.91    | 70,050,756.79    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 311,183,467.02   | 435,058,715.56   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 283,547,335.31   | -11,267,439.82   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       | 1,072,400,000.00 | 983,365,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 5,663,163.50     | 5,387,534.57     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 471,085.46       | 65,751,481.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | 28,715,880.58    | 9,807,491.18     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 44（3） | 29,846,719.31    | 12,033,727.68    |
| 投资活动现金流入小计                |       | 1,137,096,848.85 | 1,076,345,234.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 3,642,197.94     | 10,337,012.45    |
| 投资支付的现金                   |       | 1,860,790,000.00 | 1,110,365,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |       | 1,864,432,197.94 | 1,120,702,012.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -727,335,349.09  | -44,356,778.02   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 415,833,989.44   |                  |
| 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                 |       | 138,995,000.00   | 50,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 44（4） | 4,800,000.00     | 30,680,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 559,628,989.44   | 80,680,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 119,995,000.00   | 50,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 3,393,385.06     | 2,102,903.48     |
| 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            | 44（5） | 2,000,000.00     | 34,132,771.61    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 125,388,385.06   | 86,235,675.09    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 434,240,604.38   | -5,555,675.09    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -9,547,409.40    | -61,179,892.93   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 34,550,490.02    | 95,730,382.95    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 25,003,080.62    | 34,550,490.02    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

单位：元

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

| 项 目                   | 本期             |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|---------------|------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                  |       |        |              |               |            | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 实收资本<br>（或股本）  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 |                |                | 未分配利润            |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 146,150,000.00 |        |     |    | 911,971,698.54   |       |        | 5,167,257.67 | 12,240,589.60 |            | 148,421,727.51 | 111,683,501.92 | 1,335,634,775.24 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            | -1,072,547.74  | 38,879.30      | -1,033,668.44    |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 146,150,000.00 |        |     |    | 911,971,698.54   |       |        | 5,167,257.67 | 12,240,589.60 |            | 147,349,179.77 | 111,722,381.22 | 1,334,601,106.80 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | 15,915,744.00  |        |     |    | 399,918,245.44   |       |        | 498,168.76   |               |            | 169,334,106.95 | 95,540,727.83  | 681,206,992.98   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            | 169,334,106.95 | 95,540,727.83  | 264,874,834.78   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 15,915,744.00  |        |     |    | 399,918,245.44   |       |        |              |               |            |                |                | 415,833,989.44   |
| 1.所有者投入的普通股           | 15,915,744.00  |        |     |    | 399,918,245.44   |       |        |              |               |            |                |                | 415,833,989.44   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |       |        | 498,168.76   |               |            |                |                | 498,168.76       |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                  |       |        | 1,455,689.40 |               |            |                |                | 1,455,689.40     |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                  |       |        | 957,520.64   |               |            |                |                | 957,520.64       |
| 四、本年年末余额              | 162,065,744.00 |        |     |    | 1,311,889,943.98 |       |        | 5,665,426.43 | 12,240,589.60 |            | 316,683,286.72 | 207,263,109.05 | 2,015,808,099.78 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2019年度

会合04表

单位：元

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

| 项 目                   | 上期             |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|---------------|------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |              |               |            | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 实收资本<br>（或股本）  | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 |                |                | 未分配利润            |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 128,000,000.00 |        |    |  | 421,921,698.54 |       |        | 4,606,725.16 | 11,279,925.63 |            | 70,902,455.10  |                | 636,710,804.43   |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 128,000,000.00 |        |    |  | 421,921,698.54 |       |        | 4,606,725.16 | 11,279,925.63 |            | 70,902,455.10  |                | 636,710,804.43   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | 18,150,000.00  |        |    |  | 490,050,000.00 |       |        | 560,532.51   | 960,663.97    |            | 77,519,272.41  | 111,683,501.92 | 698,923,970.81   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            | 78,479,936.38  | 35,180,257.86  | 113,660,194.24   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 18,150,000.00  |        |    |  | 490,050,000.00 |       |        |              |               |            |                | 76,503,244.06  | 584,703,244.06   |
| 1.所有者投入的普通股           | 18,150,000.00  |        |    |  | 490,050,000.00 |       |        |              |               |            |                |                | 508,200,000.00   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |        |              | 960,663.97    |            | -960,663.97    |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |    |  |                |       |        |              | 960,663.97    |            | -960,663.97    |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| 6.其他                  |                |        |    |  |                |       |        |              |               |            |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |        | 560,532.51   |               |            |                |                | 560,532.51       |
| 1.本期提取                |                |        |    |  |                |       |        | 1,350,563.64 |               |            |                |                | 1,350,563.64     |
| 2.本期使用                |                |        |    |  |                |       |        | 790,031.13   |               |            |                |                | 790,031.13       |
| 四、本年年末余额              | 146,150,000.00 |        |    |  | 911,971,698.54 |       |        | 5,167,257.67 | 12,240,589.60 |            | 148,421,727.51 | 111,683,501.92 | 1,335,634,775.24 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

单位：元

| 资产                     | 附注十四 | 期末余额                    | 上年末余额                   | 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注十四 | 期末余额                    | 上年末余额                   |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         | <b>流动负债：</b>             |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 15,669,999.76           | 9,616.04                | 短期借款                     |      | 69,000,000.00           | 50,000,000.00           |
| 交易性金融资产                |      | 22,000,000.00           |                         | 交易性金融负债                  |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         | 衍生金融负债                   |      |                         |                         |
| 应收票据                   |      |                         |                         | 应付票据                     |      |                         |                         |
| 应收账款                   |      |                         |                         | 应付账款                     |      |                         |                         |
| 应收款项融资                 |      |                         |                         | 预收款项                     |      |                         |                         |
| 预付款项                   |      |                         | 1,743,018.87            | 应付职工薪酬                   |      |                         | 124,592.08              |
| 其他应收款                  | 1    | 100,313,910.11          | 68,721,268.51           | 应交税费                     |      |                         | 1,255,872.02            |
| 存货                     |      |                         |                         | 其他应付款                    |      | 459,337,307.97          | 634,035,558.40          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         | 持有待售负债                   |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         | 一年内到期的非流动负债              |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 7,282.01                |                         | 其他流动负债                   |      |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>137,991,191.88</b>   | <b>70,473,903.42</b>    | <b>流动负债合计</b>            |      | <b>528,337,307.97</b>   | <b>685,416,022.50</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         | <b>非流动负债：</b>            |      |                         |                         |
| 债权投资                   |      |                         |                         | 长期借款                     |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         | 应付债券                     |      |                         |                         |
| 其他债权投资                 |      |                         |                         | 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         | 永续债                      |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         | 长期应付款                    |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 2    | 1,568,951,438.86        | 1,768,951,438.86        | 预计负债                     |      |                         |                         |
| 其他权益工具投资               |      |                         |                         | 递延收益                     |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产              |      |                         |                         | 递延所得税负债                  |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         | 其他非流动负债                  |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      |                         |                         | <b>非流动负债合计</b>           |      |                         |                         |
| 在建工程                   |      |                         |                         | <b>负债合计</b>              |      | <b>528,337,307.97</b>   | <b>685,416,022.50</b>   |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         | <b>所有者权益(或股东权益)：</b>     |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         | 实收资本（或股本）                |      | 162,065,744.00          | 146,150,000.00          |
| 无形资产                   |      |                         |                         | 其他权益工具                   |      |                         |                         |
| 开发支出                   |      |                         |                         | 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         | 永续债                      |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         | 资本公积                     |      | 1,312,251,669.39        | 912,333,423.95          |
| 递延所得税资产                |      |                         |                         | 减：库存股                    |      |                         |                         |
| 其他非流动资产                |      | 385,190,000.00          |                         | 其他综合收益                   |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,954,141,438.86</b> | <b>1,768,951,438.86</b> | 专项储备                     |      |                         |                         |
|                        |      |                         |                         | 盈余公积                     |      | 12,240,589.60           | 12,240,589.60           |
|                        |      |                         |                         | 一般风险准备                   |      |                         |                         |
|                        |      |                         |                         | 未分配利润                    |      | 77,237,319.78           | 83,285,306.23           |
|                        |      |                         |                         | <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>1,563,795,322.77</b> | <b>1,154,009,319.78</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>2,092,132,630.74</b> | <b>1,839,425,342.28</b> | <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>2,092,132,630.74</b> | <b>1,839,425,342.28</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2019年度

会企02表

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

单位：元

| 项目                         | 附注十四     | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | <b>3</b> |                      | <b>198,598,009.74</b> |
| 减：营业成本                     | <b>3</b> |                      | <b>150,157,591.47</b> |
| 税金及附加                      |          | <b>1,194.20</b>      | <b>2,288,305.70</b>   |
| 销售费用                       |          |                      | <b>8,714,270.89</b>   |
| 管理费用                       |          | <b>1,211,703.65</b>  | <b>23,358,634.41</b>  |
| 研发费用                       |          |                      |                       |
| 财务费用                       |          | <b>3,372,902.32</b>  | <b>2,033,651.87</b>   |
| 其中：利息费用                    |          | <b>3,392,237.14</b>  | <b>2,101,904.80</b>   |
| 利息收入                       |          | <b>29,755.23</b>     | <b>80,134.61</b>      |
| 加：其他收益                     |          |                      | <b>655,058.89</b>     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | <b>4</b> | <b>-1,636,005.48</b> | <b>619,592.53</b>     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |          |                      |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）         |          |                      |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）        |          |                      |                       |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）          |          | <b>180,000.00</b>    |                       |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）          |          |                      | <b>-93,609.71</b>     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |          |                      | <b>-52,880.07</b>     |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |          | <b>-6,041,805.65</b> | <b>13,173,717.04</b>  |
| 加：营业外收入                    |          |                      | <b>19,920.00</b>      |
| 减：营业外支出                    |          | <b>6,180.80</b>      | <b>800,000.00</b>     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |          | <b>-6,047,986.45</b> | <b>12,393,637.04</b>  |
| 减：所得税费用                    |          |                      | <b>2,786,997.38</b>   |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |          | <b>-6,047,986.45</b> | <b>9,606,639.66</b>   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |          | <b>-6,047,986.45</b> | <b>9,606,639.66</b>   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |          |                      |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |          |                      |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |          |                      |                       |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |          |                      |                       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |          |                      |                       |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |          |                      |                       |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |          |                      |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |          |                      |                       |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |          |                      |                       |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |          |                      |                       |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |          |                      |                       |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |          |                      |                       |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |          |                      |                       |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |          |                      |                       |
| 7.现金流量套期储备                 |          |                      |                       |
| 8.外币财务报表折算差额               |          |                      |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |          | <b>-6,047,986.45</b> | <b>9,606,639.66</b>   |
| <b>七、每股收益</b>              |          |                      |                       |
| （一）基本每股收益                  |          |                      |                       |
| （二）稀释每股收益                  |          |                      |                       |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2019年度

会企03表

单位：元

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

| 项 目                       | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |                 | 163,182,855.63  |
| 收到的税费返还                   |                 | 22,507.07       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 29,995,755.23   | 338,306.60      |
| 经营活动现金流入小计                | 29,995,755.23   | 163,543,669.30  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                 | 126,002,070.12  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 124,592.08      | 24,642,966.18   |
| 支付的各项税费                   | 1,264,348.23    | 8,810,761.88    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 41,502,168.02   | 18,389,550.52   |
| 经营活动现金流出小计                | 42,891,108.33   | 177,845,348.70  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -12,895,353.10  | -14,301,679.40  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 55,600,000.00   |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 363,994.52      | 3,289,592.53    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 | 10,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 | 10,967,282.59   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 55,963,994.52   | 14,266,875.12   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                 | 3,167,033.51    |
| 投资支付的现金                   | 894,990,000.00  | 119,105,191.61  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 894,990,000.00  | 122,272,225.12  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -839,026,005.48 | -108,005,350.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 415,833,989.44  |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 138,900,000.00  | 50,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 435,189,990.00  | 47,882,333.84   |
| 筹资活动现金流入小计                | 989,923,979.44  | 97,882,333.84   |
| 偿还债务支付的现金                 | 119,900,000.00  | 50,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 3,392,237.14    | 2,101,904.80    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 | 3,543,018.87    |
| 筹资活动现金流出小计                | 123,292,237.14  | 55,644,923.67   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 866,631,742.30  | 42,237,410.17   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 14,710,383.72   | -80,069,619.23  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 9,616.04        | 80,079,235.27   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 14,719,999.76   | 9,616.04        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2019年度

会企04表

单位：元

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|------------|---------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 146,150,000.00 |        |     |    | 912,333,423.95   |       |        |      | 12,240,589.60 |            | 83,285,306.23 | 1,154,009,319.78 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 146,150,000.00 |        |     |    | 912,333,423.95   |       |        |      | 12,240,589.60 |            | 83,285,306.23 | 1,154,009,319.78 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,915,744.00  |        |     |    | 399,918,245.44   |       |        |      |               |            | -6,047,986.45 | 409,786,002.99   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            | -6,047,986.45 | -6,047,986.45    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 15,915,744.00  |        |     |    | 399,918,245.44   |       |        |      |               |            |               | 415,833,989.44   |
| 1.所有者投入的普通股           | 15,915,744.00  |        |     |    | 399,918,245.44   |       |        |      |               |            |               | 415,833,989.44   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |            |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 162,065,744.00 |        |     |    | 1,312,251,669.39 |       |        |      | 12,240,589.60 |            | 77,237,319.78 | 1,563,795,322.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（续）

2019年度

会企04表

单位：元

编制单位：江苏紫天传媒科技股份有限公司

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|------------|---------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 128,000,000.00 |        |     |    | 422,283,423.95 |       |        | 4,606,725.16  | 11,279,925.63 |            | 74,639,330.54 | 640,809,405.28   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 128,000,000.00 |        |     |    | 422,283,423.95 |       |        | 4,606,725.16  | 11,279,925.63 |            | 74,639,330.54 | 640,809,405.28   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | 18,150,000.00  |        |     |    | 490,050,000.00 |       |        | -4,606,725.16 | 960,663.97    |            | 8,645,975.69  | 513,199,914.50   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            | 9,606,639.66  | 9,606,639.66     |
| （二）所有者投入和减少资本         | 18,150,000.00  |        |     |    | 490,050,000.00 |       |        | -4,920,031.94 |               |            |               | 503,279,968.06   |
| 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                  |                |        |     |    |                |       |        | -4,920,031.94 |               |            |               | -4,920,031.94    |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |               | 960,663.97    |            | -960,663.97   |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |               | 960,663.97    |            | -960,663.97   |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |            |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        | 313,306.78    |               |            |               | 313,306.78       |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                |       |        | 675,281.82    |               |            |               | 675,281.82       |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | 361,975.04    |               |            |               | 361,975.04       |
| 四、本年年末余额              | 146,150,000.00 |        |     |    | 912,333,423.95 |       |        |               | 12,240,589.60 |            | 83,285,306.23 | 1,154,009,319.78 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 江苏紫天传媒科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏紫天传媒科技股份有限公司(以下简称公司、本公司或紫天科技)前身为南通锻压设备厂,成立于2000年1月。2002年3月21日,南通锻压设备厂改制设立有限公司,更名为南通锻压设备有限公司(以下简称原公司),由郭庆、郭凡共同出资,注册资本600万元。

南通锻压设备厂改制设立有限公司后,经数次股权转让和变更,至2006年8月15日,公司股东为郭庆,注册资本变更为8,000万元。

2010年10月22日,根据股东会决议,公司增加注册资本600万元,由杭州如山创业投资有限公司出资,变更后的注册资本为8,600万元。其中郭庆出资8,000万元,占注册资本的93.0233%;杭州如山创业投资有限公司出资600万元,占注册资本的6.9767%。

2010年11月23日,根据有关法律、法规的规定,原公司整体变更为股份有限公司,申请登记的注册资本为8600万元,由原公司全体股东郭庆和杭州如山创业投资有限公司(以下简称如山投资公司)共同发起设立。全体股东以原公司2011年10月31日为基准日经审计的净资产人民币166,107,423.95元作为出资,按1:0.517737245的比例折合股份,总股本为8,600万股。其中:郭庆净资产出资154,518,533.91元,折8000万股,占股权比例93.0233%;如山投资公司净资产出资11,588,890.04元,折600万股,占股权比例6.9767%。

2010年12月10日,根据第一次临时股东大会决议的规定,公司增加注册资本1,000万元,由通联创业投资股份有限公司(以下简称通联投资公司)出资800万元、如山投资公司出资200万元,变更后的注册资本为9,600万元。其中:郭庆出资8000万元,占注册资本的83.3334%;如山投资公司出资800万元,占注册资本的8.3333%;通联投资公司出资800万元,占注册资本的8.3333%。

2011年12月8日,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2011]1937号),公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,200万股,每股面值1元人民币,增加注册资本3,200万元。公司股票已于2011年12月29日在深圳证券交易所挂牌交易,公司股票代码300280。

2016年2月1日,郭庆分别与新余市安常投资中心(有限合伙)、深圳嘉谟资本管理有限公司、上海璞月资产管理有限公司签订《股份转让协议》,将其所持有的公司股份3,350万股以协议转让的方式转让给新余市安常投资中心(有限合伙);将其持有的公司股份2,370万股以协议转让的方式转让给嘉谟逆向证券投资基金;将其持有的公司股份640万股以协议转让的方式转让给虎皮永恒1号基金。本次股份转让后,新余市安常投资中心(有限合伙)持有公司股份3,350万股,占公司总股本的26.17%;嘉谟逆向证券投资基金持有公司股份2,370万股,占公司总股本的18.52%;虎皮永恒1号基金持有公司股份640万股,占公司总股本的5%。2016年2月29日,上述股权转让完成股份过户登记手续,公司控股股东由郭庆变更为新余市安常投资中心(有限合伙)。

2018年5月9日，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2018]806号），公司向九江市原汇锦投资管理中（有限合伙）和古予舟发行股份和支付现金的方式收购北京亿家晶视70%股权。公司共计发行1,815万股。

2019年5月，根据公司2017年10月26日第三届董事会第二十次会议、2017年11月13日召开的2017年度第四次临时股东大会决议，并经2018年5月9日中国证券监督管理委员会《关于核准南通锻压设备股份有限公司向九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]806号）核准，公司完成非公开发行股份募集配套资金，此次发行股份数量为15,91.5744万股。

截止2019年12月31日，公司注册资本16,206.5744万元，股份总数为16,206.5744万股（每股面值1元）。其中，无限售条件股份为13,417.10万股，占股份总数的82.79%，限售条件股份为2,789.4744万股，占股份总数的17.21%。

公司统一社会信用代码为91320600718562408B；法定代表人：姚小欣；公司注册地：如皋经济开发区锻压产业园区内。

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；计算机软件开发；网络技术开发与技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

### （一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

| 名称             | 取得方式 |
|----------------|------|
| 浙江紫天智讯科技有限公司   | 新设   |
| 江西耀信供应链管理有限公司  | 新设   |
| 九江亿圆中辉传媒有限公司   | 新设   |
| 九江亿合如通传媒有限公司   | 新设   |
| 九江亿辰金石传媒有限公司   | 新设   |
| 九江亿扬云祥传媒有限公司   | 新设   |
| 南昌亿辰家和文化传媒有限公司 | 新设   |

### （二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

| 名称            | 不纳入合并范围原因 |
|---------------|-----------|
| 深圳市橄榄叶科技有限公司  | 转让股权      |
| 南通奇凡自动化科技有限公司 | 注销        |
| 天津亿家晶视传媒有限公司  | 注销        |

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **一、编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **二、持续经营**

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **附注三、重要会计政策和会计估计**

### **一、遵循企业会计准则的声明**

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

### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **三、营业周期**

公司以12个月作为一个营业周期。

### **四、记账本位币**

公司以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**

### **（一）同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。

以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

## 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

## 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

## （三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (三) 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。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅

使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| 组合名称                 | 计提方法                                                                                |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合<br>商业承兑汇票组合 | 对于划分为组合的应收票据，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。          |
| 风险组合                 | 对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 其他组合                 | 公司对应收合并范围内子公司的无显著回收风险的款项，不计提坏账准备                                                    |

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均法核算，发出库存商品采用月末一次加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

#### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （五）周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 十、长期股权投资

#### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

## 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 5       | 4.75        |
| 机器设备   | 5-10    | 5       | 9.50-19.00  |
| 运输设备   | 4-5     | 5       | 19.00-23.75 |
| 电子设备   | 3-5     | 5       | 19.00-31.67 |
| 其他设备   | 3-20    | 5       | 4.75-31.67  |
| 专用设备   | 5       | 5       | 19          |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的

期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十二、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十三、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款

而发生的汇兑差额等。

## （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （三）借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

(3) 借款存在折价或者溢价的, 公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十四、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值率(%) | 年摊销率 |
|--------|--------|-----------|------|
| 土地使用权  | 50 年   | 0         | 2%   |
| 软件     | 5 年    | 0         | 20%  |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

#### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

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

##### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十六、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十八、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### （二）提供劳务收入的确认原则

#### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

## 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本公司收入的具体确认原则如下：

#### （1）内销产品收入确认

①对不需安装调试的机床，公司于产品发出并取得收货单时确认收入；对于按合同约定，需安装调试的机床，在客户现场安装调试完成后确认收入。

②对于机床配件，公司于产品发出时确认收入实现。

#### （2）出口产品收入确认

出口产品销售收入以完成海关报关手续并取得提单时确认收入。

#### （3）信息传播服务收入和广告发布服务收入的确认

①存在有力证据证明与客户之间达成协议；

②广告已按照协议约定的投放渠道、投放期间等条款完成投放；

③与交易相关的经济利益将流入公司；

④收入金额能够可靠的计量。

## 二十、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

## 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营

租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），适用于执行企业会计准则的企业编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

公司按照上述通知编制2019年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

| 会计政策变更的内容和原因               | 受影响的报表项目名称 | 影响金额（增加/减少：元）   |                |
|----------------------------|------------|-----------------|----------------|
|                            |            | 2018年12月31日合并   | 2018年12月31日母公司 |
| 公司将应收票据及应收款项项目分拆为应收票据、应收账款 | 应收账款       | 305,547,384.37  |                |
|                            | 应收票据       | 62,402,841.45   |                |
|                            | 应收票据及应收账款  | -367,950,225.82 |                |
| 公司将应付票据及应付款项项目分拆为应付票据、应付账款 | 应付账款       | 35,718,801.12   |                |
|                            | 应付票据       |                 |                |
|                            | 应付票据及应付账款  | -35,718,801.12  |                |

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

| 项目                   | 2018 年 12 月 31 日<br>(上年年末余额) | 2019 年 1 月 1 日<br>(期初余额) | 调整数             |
|----------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>流动资产</b>          |                              |                          |                 |
| 交易性金融资产              |                              | 129,000,000.00           | 129,000,000.00  |
| 应收票据                 | 62,402,841.45                |                          | -62,402,841.45  |
| 应收账款                 | 305,547,384.37               | 304,513,715.93           | -1,033,668.44   |
| 应收款项融资               |                              | 62,402,841.45            | 62,402,841.45   |
| 其他流动资产               | 154,380,804.13               | 7,380,804.13             | -147,000,000.00 |
| <b>非流动资产:</b>        |                              |                          |                 |
| 可供出售金融资产             | 208,000,000.00               |                          | -208,000,000.00 |
| 债权投资                 |                              | 18,000,000.00            | 18,000,000.00   |
| 其他非流动金融资产            |                              | 208,000,000.00           | 208,000,000.00  |
| <b>所有者权益:</b>        |                              |                          |                 |
| 未分配利润                | 148,421,727.51               | 147,349,179.77           | -1,072,547.74   |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | 1,223,951,273.32             | 1,222,878,725.58         | -1,072,547.74   |
| 少数股东权益               | 111,683,501.92               | 111,722,381.22           | 38,879.30       |

附注四、税项

一、主要税种和税率

| 税种       | 计税依据                           | 税率                   |
|----------|--------------------------------|----------------------|
| 增值税[注 1] | 销项税额—可抵扣进项税额                   | 16%、13%、6%、3% (销项税额) |
| 文化事业建设费  | 以广告收入减去支付给其他广告公司或广告发布者广告发布费后余额 | 3%、1.5%              |
| 城市维护建设税  | 应缴纳的流转税额                       | 7%、5%                |
| 教育费附加    | 应缴纳的流转税额                       | 3%                   |
| 地方教育费附加  | 应缴纳的流转税额                       | 2%                   |
| 企业所得税    | 应纳税所得额                         | 25%、20%              |

[注 1] 本公司之子公司天津亿家晶视广告有限公司、宁波亿家晶视广告有限公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

存在执行不同企业所得税税率主要纳税主体的，税率情况如下：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 江苏紫天传媒科技股份有限公司 | 25%   |
| 南通锻压设备如皋有限公司   | 25%   |

| 纳税主体名称         | 所得税税率   |
|----------------|---------|
| 南通锻压设备（天津）有限公司 | 20%     |
| 深圳澳志国悦资产管理有限公司 | 25%     |
| 北京亿家晶视传媒有限公司   | 25%、20% |
| 浙江紫天智讯科技有限公司   | 20%     |
| 江西耀信供应链管理有限公司  | 20%     |

## 二、税收优惠及批文

2018 年 10 月通过高新技术企业认定，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832006363，有效期三年，2018 年、2019 年、2020 年本公司适用 15%的企业所得税优惠税率。由于公司组织结构有所变动，公司业务全部转至新设子公司南通锻压设备如皋有限公司，公司性质转变为投资性质，不再符合高新技术企业申报条件，因此虽然公司通过了高新技术企业认定，但是公司 2019 年实际执行的所得税税率为 25%。

根据财税财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司浙江紫天智讯科技有限公司、江西耀信供应链管理有限公司及公司孙子公司南通锻压设备（天津）有限公司、天津亿家晶视广告有限公司、宁波亿家晶视广告有限公司、常州亿家晶视广告有限公司、九江亿圆中辉传媒有限公司、九江亿合如通传媒有限公司、九江亿辰金石传媒有限公司、九江亿扬云祥传媒有限公司、南昌亿辰家和文化传媒有限公司符合小型微利企业条件，适用 20%税率。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%；自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税〔2019〕46号)第一条规定，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

| 项目   | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 20,303.43 | 34,261.78 |

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款          | 25,932,777.19 | 34,516,228.24 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 25,953,080.62 | 34,550,490.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

期末冻结的银行存款余额为 95.00 万元。

## 2. 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 173,000,000.00 | 129,000,000.00 |
| 其中： 银行理财产品             | 173,000,000.00 | 129,000,000.00 |

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 616,938,711.45 | 237,058,199.82 |
| 1~2 年 | 54,727,318.52  | 99,829,050.34  |
| 2~3 年 | 11,912,982.71  | 1,034,658.56   |
| 3~4 年 | 740,283.56     | 2,098,907.74   |
| 4~5 年 | 2,014,570.64   | 1,725,483.40   |
| 5 年以上 | 16,958,207.44  | 15,250,774.04  |
| 合计    | 703,292,074.32 | 356,997,073.90 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |               |         |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 703,292,074.32 | 100.00 | 84,339,581.44 | 11.99   | 618,952,492.88 |
| 其中：风险组合        | 703,292,074.32 | 100.00 | 84,339,581.44 | 11.99   | 618,952,492.88 |
| 合计             | 703,292,074.32 | /      | 84,339,581.44 | /       | 618,952,492.88 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 356,997,073.90 | 100.00 | 52,483,357.97 | 14.70   | 304,513,715.93 |
| 其中：风险组合        | 356,997,073.90 | 100.00 | 52,483,357.97 | 14.70   | 304,513,715.93 |
| 合计             | 356,997,073.90 | /      | 52,483,357.97 | /       | 304,513,715.93 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 风险组合 | 703,292,074.32 | 84,339,581.44 | 11.99   |

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

| 逾期账龄     | 期末余额           |               |         | 期初余额           |               |         |
|----------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 未逾期      | 618,476,711.45 | 40,755,816.36 | 6.59    | 237,637,654.82 | 12,706,882.84 | 5.35    |
| 逾期 1 年以内 | 53,189,318.52  | 16,707,888.02 | 31.41   | 99,318,872.34  | 20,545,476.58 | 20.69   |
| 逾期 1-2 年 | 11,912,982.71  | 7,310,891.02  | 61.37   | 1,106,595.44   | 704,519.14    | 63.67   |
| 逾期 2-3 年 | 779,110.34     | 578,495.86    | 74.25   | 1,961,970.86   | 1,554,498.98  | 79.23   |
| 逾期 3 年以上 | 1,961,970.86   | 1,961,970.86  | 100.00  | 1,725,483.40   | 1,725,483.40  | 100.00  |
| 逾期 4 年以上 | 16,971,980.44  | 17,024,519.32 | 100.00  | 15,246,497.04  | 15,246,497.04 | 100.00  |
| 合计       | 703,292,074.32 | 84,339,581.44 | /       | 356,997,073.90 | 52,483,357.97 | /       |

(3) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动额         |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 风险组合 | 52,483,357.97 | 31,856,223.47 |       |       |      | 84,339,581.44 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额        |
|-------|----------------|--------------------|---------------|
| 第一名   | 162,062,862.51 | 23.04              | 10,534,086.06 |
| 第二名   | 126,694,803.00 | 18.01              | 8,235,162.20  |
| 第三名   | 103,529,129.60 | 14.72              | 6,729,393.42  |
| 第四名   | 69,493,200.00  | 9.88               | 12,342,019.62 |
| 第五名   | 68,000,007.00  | 9.67               | 4,420,000.46  |

| 债务人名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额        |
|-------|----------------|--------------------|---------------|
| 合计    | 529,780,002.11 | 75.32              | 42,260,661.76 |

#### 4. 应收款项融资

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 65,701,664.83 | 62,402,841.45 |

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|------|--------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 4,273,847.37 | 81.01  | 11,202,572.15 | 94.45  |
| 1~2年 | 365,649.73   | 6.93   | 114,807.52    | 0.97   |
| 2~3年 | 92,676.98    | 1.76   | 11,348.75     | 0.09   |
| 3年以上 | 543,550.72   | 10.30  | 532,201.97    | 4.49   |
| 合计   | 5,275,724.80 | 100.00 | 11,860,930.39 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 南通钰玺机械设备有限公司     | 1,500,000.00 | 28.43              |
| 江阴惠泽钢铁电子商务有限公司   | 703,804.09   | 13.34              |
| 江阴卓能物资有限公司       | 403,421.44   | 7.65               |
| 长沙仓润文化传播有限公司     | 363,207.51   | 6.88               |
| 和稷(上海)工业控制系统有限公司 | 208,000.00   | 3.94               |
| 合计               | 3,178,433.04 | 60.24              |

#### 6. 其他应收款

##### (1) 分类

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  |              | 1,169,083.47  |
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 4,512,349.29 | 36,950,252.32 |
| 合计    | 4,512,349.29 | 38,119,335.79 |

##### (2) 应收利息

##### 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目        | 期末余额 | 期初余额         |
|-----------|------|--------------|
| 定期存款      |      | 229,855.41   |
| 关联方资金拆借利息 |      | 939,228.06   |
| 合计        |      | 1,169,083.47 |

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄    | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 1,738,129.43 | 36,478,183.10 |
| 1~2 年 | 1,484,783.80 | 295,866.58    |
| 2~3 年 | 244,460.58   | 2,612,093.96  |
| 3~4 年 | 2,572,391.96 | 347,389.24    |
| 4~5 年 | 337,511.69   | 137,690.34    |
| 5 年以上 | 2,277,496.72 | 2,176,980.00  |
| 合计    | 8,654,774.18 | 42,048,203.22 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 非关联方借款 |              | 28,360,000.00 |
| 股权转让款  |              | 3,600,000.00  |
| 保证金    | 3,262,049.31 | 2,759,262.85  |
| 备用金    | 2,302,266.31 | 725,409.35    |
| 往来款    | 2,777,653.36 | 5,076,722.03  |
| 其他     | 312,805.20   | 1,526,808.99  |
| 合计     | 8,654,774.18 | 42,048,203.22 |
| 减：坏账准备 | 4,142,424.89 | 5,097,950.90  |
| 净额     | 4,512,349.29 | 36,950,252.32 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计           |
|---------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                     |                        |                              |                              |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 3,097,950.90           |                              | 2,000,000.00                 | 5,097,950.90 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 |                        |                              |                              |              |

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| ——转入第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段           |                |                      |                      |              |
| 本期计提               |                |                      |                      |              |
| 合并减少               | 503,668.27     |                      |                      | 503,668.27   |
| 本期转回               | 451,857.74     |                      |                      | 451,857.74   |
| 本期核销               |                |                      |                      |              |
| 其他变动               |                |                      |                      |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 2,142,424.89   |                      | 2,000,000.00         | 4,142,424.89 |

#### ④坏账准备的情况

本期转回坏账准备金额 451,857.74 元；本期合并范围减少导致坏账准备减少 503,668.27 元。

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                                | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------------|------|--------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|
| 天津市西青区建设工程质量安全监督管理支队 | 保证金  | 2,000,000.00 | 5 年以上                             | 23.11               | 2,000,000.00 |
| 兰州华宴堂广告传媒有限公司        | 往来款  | 1,093,469.26 | 3-4 年                             | 12.63               | 514,085.42   |
| 陕西友服传媒广告有限公司         | 往来款  | 642,310.00   | 3-4 年                             | 7.42                | 642,310.00   |
| 西安倚天广告传媒有限公司高新分公司    | 往来款  | 600,000.00   | 3-4 年                             | 6.93                | 200,000.00   |
| 王胜                   | 备用金  | 549,504.00   | 1 年以内 60,000.00, 1-2 年 489,504.00 | 6.35                | 51,950.40    |
| 合计                   |      | 4,885,283.26 |                                   | 56.44               | 3,408,345.82 |

## 7. 存货

### (1) 存货分类

| 项目  | 期末余额          |            |               | 期初余额          |      |               |
|-----|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 18,839,866.72 | 253,672.62 | 18,586,194.10 | 26,947,848.09 |      | 26,947,848.09 |

| 项目    | 期末余额           |               |                | 期初余额           |              |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 在产品   | 42,830,447.56  |               | 42,830,447.56  | 41,909,647.03  |              | 41,909,647.03  |
| 库存商品  | 67,696,696.30  | 13,581,009.76 | 54,115,686.54  | 81,546,980.14  | 2,966,095.95 | 78,580,884.19  |
| 发出商品  | 17,034,846.59  | 4,621,113.95  | 12,413,732.64  | 1,452,545.34   |              | 1,452,545.34   |
| 自制半成品 | 25,716,192.69  |               | 25,716,192.69  | 25,142,435.79  |              | 25,142,435.79  |
| 合计    | 172,118,049.86 | 18,455,796.33 | 153,662,253.53 | 176,999,456.39 | 2,966,095.95 | 174,033,360.44 |

## (2) 存货跌价准备

### 增减变动情况

| 项目   | 期初余额         | 本期增加          |    | 本期减少         |    | 期末余额          |
|------|--------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |              | 计提            | 其他 | 转销           | 其他 |               |
| 原材料  |              | 253,672.62    |    |              |    | 253,672.62    |
| 库存商品 | 2,966,095.95 | 11,617,448.15 |    | 1,002,534.34 |    | 13,581,009.76 |
| 发出商品 |              | 4,621,113.95  |    |              |    | 4,621,113.95  |
| 合计   | 2,966,095.95 | 16,492,234.72 |    | 1,002,534.34 |    | 18,455,796.33 |

## 8. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待摊费用    | 2,000,965.77 | 5,710,160.02 |
| 待认证进项税额 |              | 225,881.02   |
| 留抵增值税额  | 233,351.83   | 1,444,763.09 |
| 合计      | 2,234,317.60 | 7,380,804.13 |

## 9. 债权投资

### (1) 债权投资情况

| 项目               | 期末余额          |               |      | 期初余额          |              |               |
|------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 三胞集团(和合资产-安盈保6号) | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 |      | 24,000,000.00 | 6,000,000.00 | 18,000,000.00 |

### (2) 期末重要的债权投资

| 项目              | 期末余额          |      |      |          | 期初余额          |      |      |          |
|-----------------|---------------|------|------|----------|---------------|------|------|----------|
|                 | 面值            | 票面利率 | 实际利率 | 到期日      | 面值            | 票面利率 | 实际利率 | 到期日      |
| 三胞集团(和合资产-安盈保6) | 24,000,000.00 | 8.3% | 8.3% | 2018-7-6 | 24,000,000.00 | 8.3% | 8.3% | 2018-7-6 |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 号) |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|

### (3) 减值准备计提情况

| 减值准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2019 年 1 月 1 日余额    |                |                      | 6,000,000.00         | 6,000,000.00  |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段            |                |                      | ——                   |               |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |               |
| ——转回第二阶段            | ——             |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |               |
| 本期计提                |                |                      | 18,000,000.00        | 18,000,000.00 |
| 本期转回                |                |                      |                      |               |
| 本期核销                |                |                      |                      |               |
| 其他变动                |                |                      |                      |               |
| 2019 年 12 月 31 日余额  |                |                      | 24,000,000.00        | 24,000,000.00 |

公司2016年12月以自有资金3,000.00万元认购和合资产-安盈保6号三胞集团集合资产管理计划，投资期限18个月。截至2019年12月31日止，上述信托产品已逾期未兑付本金合计2,400.00万元。公司综合考量预计很可能无法收回，因此，公司全部计提资产减值准备，本期计提1,800.00万元。

### 10. 其他非流动金融资产

| 项目                        | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 158,000,000.00 | 208,000,000.00 |
| 其中：                       |                |                |
| 新余市火线壹号投资中心（有限合伙）[注1]     | 158,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 德安县一天一地商务咨询中心（有限合伙）[注2]   |                | 95,000,000.00  |
| 合计                        | 158,000,000.00 | 208,000,000.00 |

[注 1] 公司全资子公司深圳澳志国悦资产管理有限公司于 2017 年 7 月参与设立新余市火线壹号投资中心（有限合伙）。根据合伙协议，新余市火线壹号投资中心（有限合伙）认缴出资总额 100,000 万元，其中深圳澳志国悦资产管理有限公司作为有限合伙人，认缴出资额 30,000 万元，认缴出资占比 30.00%。由于深圳澳志国悦资产管理有限公司作为有限合伙人，不参与新余市火线壹号投资中心（有限

合伙)日常经营,且对其投资决策等重大事项也无重大影响。截止期末,深圳澳志国悦资产管理有限公司对新余市火线壹号投资中心(有限合伙)实际出资人民币1.58亿元。

[注2] 公司控股子公司北京亿家晶视传媒有限公司于2017年出资设立德安县一天一地商务咨询中心(有限合伙)。根据德安县一天一地商务咨询中心(有限合伙)2018年3月9日的《合伙协议》,合伙企业总认缴出资额为人民币5亿元。其中:驰隆(上海)股权投资基金有限公司为普通合伙人,认缴出资额人民币5万元,占总认缴出资额的0.01%,上海镜墨莱文化传媒有限公司为有限合伙人,认缴出资额人民币40,495万元,占总认缴出资额的80.99%,北京亿家晶视传媒有限公司为有限合伙人,认缴出资额人民币9,500万元,占总认缴出资额的19%。

2019年7月,德安县一天一地商务咨询中心(有限合伙)全体合伙人一致决定注销德安县一天一地商务咨询中心(有限合伙)。公司子公司北京亿家晶视传媒有限公司收回出资人民币9,500万元。

## 11. 固定资产

### (1) 分类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 141,259,232.51 | 159,753,698.92 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 141,259,232.51 | 159,753,698.92 |

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他设备     | 专用设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值:   |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 109,193,501.09 | 261,191,755.63 | 11,139,226.66 | 10,526,839.42 | 15,874,663.94 | 407,925,986.74 |
| 2. 本期增加金额 | 1,987,523.21   | 2,603,815.50   | 1,614,053.16  | 122,875.68    |               | 6,328,267.55   |
| (1)购置     |                | 633,639.60     | 1,614,053.16  | 122,875.68    |               | 2,370,568.44   |
| (2)在建工程转入 | 1,987,523.21   | 1,970,175.90   |               |               |               | 3,957,699.11   |
| 3. 本期减少金额 |                | 151,489.75     | 957,614.07    | 591,483.83    | 343,096.44    | 2,043,684.09   |
| (1)处置或报废  |                | 151,489.75     | 957,614.07    | 588,967.08    | 343,096.44    | 2,041,167.34   |
| (2)企业合并减少 |                |                |               | 2,516.75      |               | 2,516.75       |
| 4. 期末余额   | 111,181,024.30 | 263,644,081.38 | 11,795,665.75 | 10,058,231.27 | 15,531,567.50 | 412,210,570.20 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 40,217,306.74  | 182,518,630.78 | 8,295,270.85  | 6,435,194.85  | 10,705,884.60 | 248,172,287.82 |
| 2. 本期增加金额 | 5,419,109.13   | 15,352,636.49  | 743,085.47    | 809,053.69    | 1,708,332.41  | 24,032,217.19  |
| (1)计提     | 5,419,109.13   | 15,352,636.49  | 743,085.47    | 809,053.69    | 1,708,332.41  | 24,032,217.19  |
| 3. 本期减少金额 |                | 51,296.64      | 640,743.71    | 420,695.19    | 140,431.78    | 1,253,167.32   |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他设备    | 专用设备          | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| (1)处置或报废  |               | 51,296.64      | 640,743.71   | 419,167.76   | 140,431.78    | 1,251,639.89   |
| (2)企业合并减少 |               |                |              | 1,527.43     |               | 1,527.43       |
| 4. 期末余额   | 45,636,415.87 | 197,819,970.63 | 8,397,612.61 | 6,823,553.35 | 12,273,785.23 | 270,951,337.69 |
| 三、账面价值    |               |                |              |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 65,544,608.43 | 65,824,110.75  | 3,398,053.14 | 3,234,677.92 | 3,257,782.27  | 141,259,232.51 |
| 2. 期初账面价值 | 68,976,194.35 | 78,673,124.85  | 2,843,955.81 | 4,091,644.57 | 5,168,779.34  | 159,753,698.92 |

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目      | 账面原值          | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|---------|---------------|---------------|-----------|
| 房屋建筑物 1 | 39,823,006.55 | 27,370,020.66 | 相关手续办理中   |
| 房屋建筑物 2 | 3,628,270.97  | 2,723,470.73  | 相关手续办理中   |
| 合计      | 43,451,277.52 | 30,093,491.39 |           |

## 12. 在建工程

### (1) 分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,377,876.11 | 7,346,429.77 |

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

| 项目          | 期末余额         |              |              | 期初余额         |      |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额         | 减值准备         | 账面净值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 液机电液系统综合试验台 |              |              |              | 1,038,639.40 |      | 1,038,639.40 |
| 电动双梁桥式起重机   | 4,559,236.54 | 3,181,360.43 | 1,377,876.11 | 4,559,236.54 |      | 4,559,236.54 |
| 监控系统        |              |              |              | 283,018.86   |      | 283,018.86   |
| 简易厂房大修理     |              |              |              | 1,263,189.34 |      | 1,263,189.34 |
| 西厂工程        |              |              |              | 202,345.63   |      | 202,345.63   |
| 合计          | 4,559,236.54 | 3,181,360.43 | 1,377,876.11 | 7,346,429.77 |      | 7,346,429.77 |

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称        | 预算数<br>(万元) | 期初余额         | 本期<br>增加   | 本期减少         |      | 期末余额 | 工程累计<br>投入占预<br>算比例 (%) |
|-------------|-------------|--------------|------------|--------------|------|------|-------------------------|
|             |             |              |            | 转入固定资产       | 其他减少 |      |                         |
| 液机电液系统综合试验台 | 135.70      | 1,038,639.40 | 365,498.78 | 1,404,138.18 |      |      | 103.47                  |

(续)

| 项目名称        | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 液机电液系统综合试验台 | 100.00  |           |              |             | 自筹   |

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 计算机软件        | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 40,482,547.00 | 1,478,763.13 | 41,961,310.13 |
| 2. 本期增加金额 |               | 230,123.62   | 230,123.62    |
| (1)购置     |               | 230,123.62   | 230,123.62    |
| (2)内部研发   |               |              |               |
| (3)企业合并增加 |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               | 5,339.81     | 5,339.81      |
| (1)处置     |               |              |               |
| (2)企业合并减少 |               | 5,339.81     | 5,339.81      |
| 4. 期末余额   | 40,482,547.00 | 1,703,546.94 | 42,186,093.94 |
| 二、累计摊销    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 8,491,695.08  | 1,250,904.37 | 9,742,599.45  |
| 2. 本期增加金额 | 834,823.92    | 134,082.32   | 968,906.24    |
| (1)计提     | 834,823.92    | 134,082.32   | 968,906.24    |
| (2)企业合并增加 |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 | -             | 4,746.56     | 4,746.56      |
| (1)处置     |               |              |               |
| (2)企业合并减少 |               | 4,746.56     | 4,746.56      |
| 4. 期末余额   | 9,326,519.00  | 1,380,240.13 | 10,706,759.13 |
| 三、账面价值    |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 31,156,028.00 | 323,306.81   | 31,479,334.81 |
| 2. 期初账面价值 | 31,990,851.92 | 227,858.76   | 32,218,710.68 |

### 14. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初余额           | 本期增加    |    | 本期减少           |    | 期末余额 |
|-------------------|----------------|---------|----|----------------|----|------|
|                   |                | 企业合并形成的 | 其他 | 处置             | 其他 |      |
| 深圳市橄榄叶科技有限公司[注 1] | 243,428,550.68 |         |    | 243,428,550.68 |    |      |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额           |
|-------------------|----------------|------|----------------|----------------|
| 北京亿家晶视传媒有限公司[注 2] | 745,580,161.38 |      |                | 745,580,161.38 |
| 合计                | 989,008,712.06 |      | 243,428,550.68 | 745,580,161.38 |

注1：2019年4月22日，本公司与深圳市橄榄叶科技有限公司原股东签订《解除协议》，约定考虑到目前的市场因素和橄榄叶的业务情况，双方协商一致解除2017年6月15日签署的《股权转让协议》。本期公司已收到深圳市橄榄叶科技有限公司原股东退还的款项，并于2019年6月完成工商变更。

注2：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算北京亿家晶视传媒有限公司的可收回金额。本公司根据北京亿家晶视传媒有限公司估值基准日后5年实际情况和政策、市场等因素对资产组企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，假设第6年以后各年与第5年持平。北京亿家晶视传媒有限公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。本公司根据市场预估自有点位的增长数量及疫情影响等因素预估收入增长率，预估的2020年至2024年的收入增长率分别为-37.47%、7.78%、5.60%、5.33%、4.65%，第6年以后的收入增长率为零。从本公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为18.44%，考虑了北京亿家晶视传媒有限公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率、可比上市公司无杠杆风险系数等因素，已反映了资产组的风险。根据减值测试的结果，本期期末北京亿家晶视传媒有限公司商誉未发生减值。

## 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     | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 56,231,094.48 | 14,057,773.62 | 59,005,262.99 | 14,357,215.77 |
| 递延收益   |               |               | 6,408,865.38  | 1,602,216.35  |
| 合计     | 56,231,094.48 | 14,057,773.62 | 65,414,128.37 | 15,959,432.12 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 83,135,239.86  | 6,508,473.40  |
| 可抵扣亏损    | 49,451,688.94  | 29,429,338.32 |
| 合计       | 132,586,928.80 | 35,937,811.72 |

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2020 |               |               |    |
| 2021 |               |               |    |
| 2022 | 930,109.71    | 8,753,960.03  |    |
| 2023 | 20,675,378.29 | 20,675,378.29 |    |

| 年份   | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | 27,846,200.94 |               |    |
| 合计   | 49,451,688.94 | 29,429,338.32 |    |

## 16. 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额           | 期初余额       |
|----------|----------------|------------|
| 预付投资款[注] | 385,190,000.00 |            |
| 预付设备款    | 862,220.00     | 991,220.00 |
| 合计       | 386,052,220.00 | 991,220.00 |

[注]2019年4月25日，公司与九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）和古予舟签订了《股权转让协议》，公司以3.96亿元购买九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）和古予舟将其持有的公司子公司北京亿家晶视传媒有限公司30%的股权。

至2019年12月31日止，公司已向九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）支付了3.8519亿元股权转让款，已支付的股权转让款占交易总额的97.27%，公司子公司北京亿家晶视传媒有限公司尚未办理工商变更。公司虽已支付大部分股权对价款，但是股权尚未完成交割，根据协议约定，交割日前，九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）和古予舟仍持有北京亿家晶视传媒有限公司30%的股权。

## 17. 短期借款

### （1）短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 69,000,000.00 | 50,000,000.00 |

## 18. 应付账款

### （1）应付账款列示

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 货款及费用 | 153,013,465.52 | 35,718,801.12 |

### （2）无账龄超过1年的重要应付账款。

## 19. 预收款项

### （1）预收款项列示

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 48,601,126.98 | 60,893,514.28 |

### （2）账龄超过1年的重要预收款项

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 秦皇岛金程汽车制造有限公司 | 2,340,000.00 | 客户尚未提货    |
| 成都德瑞汽车零部件有限公司 | 550,000.00   | 客户尚未提货    |

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 丹阳市汽车灯具厂      | 514,000.00   | 客户尚未提货    |
| 淮安万宝升金属科技有限公司 | 510,000.00   | 客户尚未提货    |
| 合计            | 3,914,000.00 |           |

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额     | 本期增加 |          | 本期减少  |          | 期末余额    |
|----------------|----------|------|----------|-------|----------|---------|
|                |          | 合并增加 | 计提增加     | 合并减少  | 本期发放     |         |
| 一、短期薪酬         | 5,719.59 |      | 53,432.6 | 75.31 | 53,752.1 | 5,324.7 |
|                | 3.93     |      | 37.74    | 9.05  | 41.41    | 71.21   |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 23,556.6 |      | 4,008.56 | 5,792 | 4,024.33 | 1,992.8 |
|                | 6        |      | 5.15     | .70   | 6.31     | 0       |
| 三、辞退福利         |          |      |          |       |          |         |
| 四、一年内到期的其他福利   |          |      |          |       |          |         |
| 合 计            | 5,743.15 |      | 57,441.2 | 81.11 | 57,776.4 | 5,326.7 |
|                | 0.59     |      | 02.89    | 1.75  | 77.72    | 64.01   |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额     | 本期增加 |          | 本期减少  |          | 期末余额     |
|---------------|----------|------|----------|-------|----------|----------|
|               |          | 合并增加 | 计提增加     | 合并减少  | 本期发放     |          |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,601.24 |      | 47,798.8 | 71.0  | 48,113.2 | 5,215.81 |
|               | 6.89     |      | 47.34    | 09.61 | 73.61    | 1.01     |
| 二、职工福利费       |          |      | 1,463.19 |       | 1,463.19 |          |
|               |          |      | 2.19     |       | 2.19     |          |
| 三、社会保险费       | 13,530.0 |      | 2,294.35 | 1.77  | 2,304.81 | 1,299.20 |
|               | 4        |      | 5.33     | 4.47  | 1.70     |          |
| 其中：1. 医疗保险费   | 11,722.1 |      | 1,909.98 | 1.64  | 1,918.91 | 1,147.40 |
|               | 5        |      | 6.37     | 3.03  | 8.09     |          |
| 2. 工伤保险费      | 412.95   |      | 174,213. | 21.9  | 174,573. | 31.00    |
|               |          |      | 93       | 0     | 98       |          |
| 3. 生育保险费      | 1,394.94 |      | 210,155. | 109.  | 211,319. | 120.80   |
|               |          |      | 03       | 54    | 63       |          |
| 四、住房公积金       | 104,817. |      | 1,734.04 | 2.53  | 1,732.66 | 103,661. |
|               | 00       |      | 5.19     | 4.97  | 6.22     | 00       |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少       | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 142,197.69    | 138,197.69 | 4,000.00     |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |            |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |            |              |
| 合计            | 5,719,593.93 | 53,432,637.74 | 75,319.05  | 5,324,774.11 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额      | 本期增加 |              | 本期减少     |              | 期末余额     |
|-----------|-----------|------|--------------|----------|--------------|----------|
|           |           | 合并增加 | 计提增加         | 合并减少     | 本期发放         |          |
| 1、基本养老保险费 | 21,781.99 |      | 3,901,067.40 | 5,573.62 | 3,915,343.37 | 1,932.40 |
| 2、失业保险费   | 1,774.67  |      | 107,497.75   | 219.07   | 108,992.95   | 60.40    |
| 3、企业年金缴费  |           |      |              |          |              |          |
| 合计        | 23,556.66 |      | 4,008,565.15 | 5,792.70 | 4,024,336.31 | 1,992.80 |

## 21. 应交税费

| 项目        | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 企业所得税     | 155,605,695.21 | 43,387,486.60 |
| 增值税       | 33,705,185.86  | 10,898,174.98 |
| 文化事业建设费   | 3,089,604.46   | 4,095,543.64  |
| 城市维护建设税   | 1,723,759.62   | 538,156.54    |
| 教育费附加     | 1,683,650.13   | 525,894.60    |
| 房产税       | 299,754.20     | 295,580.40    |
| 土地使用税     | 191,351.00     | 191,351.00    |
| 代扣代缴个人所得税 | 96,385.38      | 80,848.96     |
| 印花税       | 3,710.17       | 15,213.50     |
| 其他        | 2,598.33       | 2,773.50      |
| 合计        | 196,401,694.36 | 60,031,023.72 |

## 22. 其他应付款

### (1) 分类

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  | 317,864.72    | 317,864.72     |
| 应付股利  |               |                |
| 其他应付款 | 27,427,877.14 | 636,202,539.02 |
| 合计    | 27,745,741.86 | 636,520,403.74 |

## (2) 应付利息

| 项目            | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 非金融企业资金拆借应付利息 | 317,864.72 | 317,864.72 |

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 股权转让款  |               | 633,800,000.00 |
| 押金定金   | 1,100,633.40  | 510,363.17     |
| 往来款    | 1,287,728.71  | 1,303,059.74   |
| 应付报销款  | 239,515.03    | 589,116.11     |
| 非关联方借款 | 2,800,000.00  |                |
| 代收代付款  | 22,000,000.00 |                |
| 合计     | 27,427,877.14 | 636,202,539.02 |

## ②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 23. 其他流动负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 5,954,418.22 | 3,222,816.07 |

## 24. 递延收益

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因  |
|--------------------|--------------|------|--------------|--------------|-------|
| 省工业和信息产业转型升级专项引导资金 | 1,813,333.52 |      | 339,999.96   | 1,473,333.56 | 与资产相关 |
| 江苏省科技成果转化专项资金      | 4,595,531.86 |      | 821,694.17   | 3,773,837.69 | 与资产相关 |
| 合计                 | 6,408,865.38 |      | 1,161,694.13 | 5,247,171.25 | /     |

政府补助明细情况详见“附注五 46.”政府补助。

## 25. 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动（+、-）   |    |       |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 146,150,000.00 | 15,915,744.00 |    |       |    | 15,915,744.00 | 162,065,744.00 |

## 26. 资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|----------------|----------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 911,971,698.54 | 399,918,245.44 |      | 1,311,889,943.98 |

根据公司2017年10月26日第三届董事会第二十次会议、2017年11月13日召开的2017年度第四次临

时股东大会决议，并经2018年5月9日中国证券监督管理委员会《关于核准南通锻压设备股份有限公司向九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]806号）核准，公司于2019年5月完成非公开发行股份募集配套资金，此次发行股份数量为15,915,744股，发行价格为28.01元/股，募集资金总额445,799,989.44元，募集资金净额为415,833,989.44元，其中股本15,915,744.00元，超过股本部分399,918,245.44元计入资本公积-股本溢价。

## 27. 专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,167,257.67 | 1,455,689.40 | 957,520.64 | 5,665,426.43 |

公司根据财政部、安全监管总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费用。

## 28. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,240,589.60 |      |      | 12,240,589.60 |

## 29. 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 148,421,727.51 | 70,902,455.10  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -1,072,547.74  |                |
| 调整后期初未分配利润            | 147,349,179.77 | 70,902,455.10  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 169,334,106.95 | 78,479,936.38  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 960,663.97     |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 期末未分配利润               | 316,683,286.72 | 148,421,727.51 |

## 30. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 855,792,307.80 | 328,589,979.09 | 661,835,127.71 | 408,504,558.26 |
| 其他业务 | 5,525,139.86   | 4,135,489.45   | 6,716,760.30   | 5,340,037.21   |
| 合计   | 861,317,447.66 | 332,725,468.54 | 668,551,888.01 | 413,844,595.47 |

### （2）主营业务（分行业）

| 项目    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 机械制造业 | 214,395,500.71 | 159,933,937.13 | 312,804,454.64 | 246,572,800.90 |

| 项目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 信息服务业   | 26,682,753.21  | 26,393,423.52  | 139,663,762.28 | 139,407,933.51 |
| 楼宇广告行业  | 428,703,161.38 | 52,977,390.04  | 209,366,910.79 | 22,523,823.85  |
| 互联网广告行业 | 186,010,892.50 | 89,285,228.40  |                |                |
| 合计      | 855,792,307.80 | 328,589,979.09 | 661,835,127.71 | 408,504,558.26 |

(3) 主营业务（分产品）

| 项目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 液压机系列   | 211,048,000.69 | 157,396,800.23 | 260,268,466.58 | 194,914,748.29 |
| 机械压力机系列 | 1,768,248.39   | 1,471,176.85   | 49,569,055.83  | 49,768,418.28  |
| 配件      | 1,579,251.63   | 1,065,960.05   | 2,966,932.23   | 1,889,634.33   |
| 信息服务    | 26,682,753.21  | 26,393,423.52  | 139,663,762.28 | 139,407,933.51 |
| 广告收入    | 614,714,053.88 | 142,262,618.44 | 209,366,910.79 | 22,523,823.85  |
| 合计      | 855,792,307.80 | 328,589,979.09 | 661,835,127.71 | 408,504,558.26 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名  | 152,889,492.92 | 17.75           |
| 第二名  | 119,523,399.06 | 13.88           |
| 第三名  | 98,329,367.55  | 11.42           |
| 第四名  | 64,150,950.00  | 7.45            |
| 第五名  | 53,160,120.80  | 6.17            |
| 合计   | 488,053,330.33 | 56.67           |

31. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,441,654.92 | 1,118,721.65 |
| 教育费附加   | 1,279,066.87 | 567,377.98   |
| 地方教育附加  | 851,995.20   | 378,251.99   |
| 房产税     | 1,190,669.19 | 1,187,694.31 |
| 土地使用税   | 765,404.00   | 765,480.66   |
| 车船使用税   | 27,086.10    | 30,469.70    |
| 印花税     | 107,320.10   | 161,460.47   |
| 文化事业建设费 | 981,532.07   | 2,875,667.28 |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 17,947.83    | 32,587.10    |
| 合计 | 7,662,676.28 | 7,117,711.14 |

### 32. 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费用  | 6,579,327.28  | 8,790,335.77  |
| 服务费用  | 5,183,199.55  | 7,169,240.07  |
| 职工薪酬  | 6,593,982.92  | 7,763,267.18  |
| 差旅费   | 2,494,284.26  | 2,388,642.64  |
| 广告宣传费 | 44,178.15     | 182,188.91    |
| 其他    | 968,380.73    | 1,864,137.62  |
| 合计    | 21,863,352.89 | 28,157,812.19 |

### 33. 管理费用

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 18,371,495.11 | 19,265,891.96 |
| 社会保险费及住房公积金 | 6,970,105.90  | 6,971,451.60  |
| 长期资产折旧、摊销   | 3,630,431.97  | 3,556,970.01  |
| 中介咨询费       | 2,551,745.85  | 2,567,628.04  |
| 业务招待费       | 2,649,968.64  | 2,785,175.60  |
| 差旅费         | 3,299,342.38  | 3,015,665.71  |
| 汽车费用        | 2,428,212.07  | 2,469,465.39  |
| 成果转化费       | 311,537.81    | 953,901.30    |
| 办公经费        | 2,058,615.08  | 1,979,437.59  |
| 安全生产费       | 1,455,689.40  | 1,350,563.64  |
| 技术服务费       | 73,947.68     | 176,290.73    |
| 其他          | 3,046,014.18  | 3,233,054.09  |
| 合计          | 46,847,106.07 | 48,325,495.66 |

### 34. 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,464,506.08 | 2,221,667.35 |
| 材料费    | 6,348,048.55 | 7,125,138.80 |
| 研发设备折旧 | 1,592,417.64 | 2,944,681.28 |
| 动力费    | 979,397.82   | 2,337,473.31 |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 351,357.97    | 597,335.72    |
| 合计 | 10,735,728.06 | 15,226,296.46 |

### 35. 财务费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        | 3,393,385.06 | 2,420,268.86 |
| 减：利息收入      | 879,350.40   | 1,666,027.33 |
| 加：汇兑损失（减收益） | 9,002.88     | -1,427.72    |
| 加：手续费支出     | 52,022.21    | 57,457.43    |
| 加：票据贴现支出    | 2,400.00     |              |
| 合计          | 2,577,459.75 | 810,271.24   |

### 36. 其他收益

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助计入[注]    | 2,023,824.12 | 5,197,554.04 | 1,737,821.13  |
| 服务性行业进项税加计扣除 | 309,181.04   |              | 309,181.04    |
| 个税返还         | 6,152.78     |              | 6,152.78      |
| 合计           | 2,339,157.94 | 5,197,554.04 | 2,053,154.95  |

注：明细情况详见附注五-46.政府补助。

### 37. 投资收益

| 项目                                 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益                    | 515,628.40   | 13,999,679.88 |
| 处置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取得的投资收益 | 3,000,000.00 |               |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益                |              | 2,344,226.40  |
| 银行短期理财产品投资收益                       | 5,663,163.50 | 3,043,308.17  |
| 合计                                 | 9,178,791.90 | 19,387,214.45 |

### 38. 信用减值损失（损失以“-”填列）

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 应收票据坏账损失  |                |       |
| 应收账款坏账损失  | -31,856,223.47 |       |
| 其他应收款坏账损失 | 451,857.74     |       |
| 长期应收款坏账损失 |                |       |

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额 |
|------------|----------------|-------|
| 债权投资减值损失   | -18,000,000.00 |       |
| 其他债权投资减值损失 |                |       |
| 合计         | -49,404,365.73 |       |

### 39. 资产减值损失（损失以“-”填列）

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 坏账损失     |                | -22,753,516.83 |
| 存货跌价损失   | -16,492,234.72 | -379,214.96    |
| 债权投资减值损失 |                | -6,000,000.00  |
| 在建工程减值损失 | -3,181,360.43  |                |
| 合计       | -19,673,595.15 | -29,132,731.79 |

### 40. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -179,686.10 | -82,584.86 | -179,686.10   |

### 41. 营业外收入

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 债务重组利得   | 3,000,000.00 |              | 3,000,000.00  |
| 政府补助     | 203,800.00   | 298,500.00   | 203,800.00    |
| 罚款净收入    | 4,150.00     | 360,000.00   | 4,150.00      |
| 无需支付的应付款 | 40,297.05    | 523,500.00   | 40,297.05     |
| 其他       | 16,204.20    | 184,329.32   | 16,204.20     |
| 合计       | 3,264,451.25 | 1,366,329.32 | 3,264,451.25  |

政府补助明细情况详见附注五-46.政府补助。

### 42. 营业外支出

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 138,755.89 | 828,536.58   | 138,755.89    |
| 债务重组损失    | 50,000.00  | 600,000.00   | 50,000.00     |
| 捐赠支出      | 110,000.00 | 252,000.00   | 110,000.00    |
| 罚款支出      | 76,284.30  | 469,906.06   | 76,284.30     |
| 税收滞纳金     | 48,310.80  | 21,440.50    | 48,310.80     |
| 其他        | 159,326.47 | 273,065.21   | 159,326.47    |
| 合计        | 582,677.46 | 2,444,948.35 | 582,677.46    |

#### 43. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 117,071,876.95 | 42,913,007.93 |
| 递延所得税费用 | 1,901,020.99   | -7,212,663.51 |
| 合计      | 118,972,897.94 | 35,700,344.42 |

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 383,847,732.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 95,961,933.19  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,142,465.67  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 631,269.28     |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 359,881.87     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,955,962.58  |
| 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 | 27,929,895.96  |
| 研发加计扣除                         | -1,811,654.11  |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | 118,972,897.94 |

#### 44. 合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息收入   | 561,714.56    | 505,148.76   |
| 政府补助   | 786,079.78    | 654,375.70   |
| 往来款及其他 | 44,314,647.22 | 699,556.29   |
| 合计     | 45,662,441.56 | 1,859,080.75 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付的付现销售费用      | 15,268,805.65 | 20,047,524.33 |
| 支付的付现管理费用及研发费用 | 18,656,606.85 | 28,591,129.92 |
| 支付的其他费用        | 1,002,022.21  | 791,483.69    |
| 往来款            | 842,304.20    | 20,620,618.85 |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 35,769,738.91 | 70,050,756.79 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 非关联方还款                | 29,846,719.31 |               |
| 非同一控制下合并的取得子公司收到的现金净额 |               | 12,033,727.68 |
| 合计                    | 29,846,719.31 | 12,033,727.68 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 收到的承兑汇票保证金 |              | 2,000,000.00  |
| 收到的非金融机构借款 | 4,800,000.00 | 28,680,000.00 |
| 合计         | 4,800,000.00 | 30,680,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|--------------|---------------|
| 偿还的非金融机构借款      | 2,000,000.00 | 28,680,000.00 |
| 子公司注销支付给少数股东的现金 |              | 5,452,771.61  |
| 合计              | 2,000,000.00 | 34,132,771.61 |

#### 45. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        |                |                |
| 净利润                              | 264,874,834.78 | 113,660,194.24 |
| 加：资产减值准备                         | 69,077,960.88  | 29,132,731.79  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 24,032,217.19  | 25,905,798.84  |
| 无形资产摊销                           | 968,906.24     | 910,586.52     |
| 长期待摊费用摊销                         |                | 81,891.41      |
| 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) | 179,686.10     | 82,584.86      |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              | 138,755.89     | 828,536.58     |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  | 2,848,293.81   | 1,481,040.80   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -9,179,443.55  | -19,387,214.45 |

| 项目                          | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)        | 1,901,020.99    | -7,212,663.51   |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)        |                 |                 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)            | 4,881,406.53    | 21,895,475.77   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)       | -436,429,792.62 | -201,962,959.98 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)       | 363,557,854.65  | 24,419,344.50   |
| 其他[注]                       | -504,365.58     | -1,102,787.19   |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 286,347,335.31  | -11,267,439.82  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |                 |                 |
| 债务转为资本                      |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                 |                 |
| 融资租入固定资产                    |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                     | 25,003,080.62   | 34,550,490.02   |
| 减：现金的期初余额                   | 34,550,490.02   | 95,730,382.95   |
| 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                | -9,547,409.40   | -61,179,892.93  |

注：其他中本期存货跌价转销1,002,534.34元，专项储备计提和使用的的影响额498,168.76元。

公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为97,360,423.48元。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 金额            |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物     | 30,000,000.00 |
| 其中：深圳市橄榄叶科技有限公司           | 30,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 1,284,119.42  |
| 其中：深圳市橄榄叶科技有限公司           | 1,284,119.42  |
| 加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物 |               |
| 处置子公司收到的现金净额              | 28,715,880.58 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 一、现金    | 25,003,080.62 | 34,550,490.02 |
| 其中：库存现金 | 20,303.43     | 34,261.78     |

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 24,982,777.19 | 34,516,228.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 25,003,080.62 | 34,550,490.02 |

#### 46. 政府补助

##### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

| 补助项目          | 种类（与资产相关/与收益相关） | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|---------------|-----------------|--------------|-------|--------------|
| 双创人才资助        | 与收益相关           | 350,000.00   | 其他收益  | 350,000.00   |
| 软件产品增值税即征即退   | 与收益相关           | 286,002.99   | 其他收益  | 286,002.99   |
| 雒水英才项目补助      | 与收益相关           | 126,000.00   | 其他收益  | 126,000.00   |
| 18 年工业科技奖励    | 与收益相关           | 110,000.00   | 营业外收入 | 110,000.00   |
| 企业贡献奖         | 与收益相关           | 93,800.00    | 营业外收入 | 93,800.00    |
| 2018 年下半年市场监督 | 与收益相关           | 46,700.00    | 其他收益  | 46,700.00    |
| 2019 年上半年专利资助 | 与收益相关           | 30,000.00    | 其他收益  | 30,000.00    |
| 2018 年企业就业补助  | 与收益相关           | 23,427.00    | 其他收益  | 23,427.00    |
| 递延收益转入        | 与资产相关           | 1,161,694.13 | 其他收益  | 1,161,694.13 |
| 合计            |                 | 2,227,624.12 |       | 2,227,624.12 |

##### (2) 计入递延收益的政府补助明细表

| 补助项目                    | 种类（与资产相关/与收益相关） | 期初余额         | 本期新增金额 | 本期结转计入损益或冲减相关成本的金额 | 其他变动 | 期末余额         | 本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目 |
|-------------------------|-----------------|--------------|--------|--------------------|------|--------------|----------------------|
| 省工业和信息产业转型升级专项引导资金[注 1] | 与资产相关           | 1,813,333.52 |        | 339,999.96         |      | 1,473,333.56 | 其他收益                 |
| 江苏省科技成果转化专项资金[注 2]      | 与资产相关           | 4,595,531.86 |        | 821,694.17         |      | 3,773,837.69 | 其他收益                 |
| 合计                      |                 | 6,408,865.38 |        | 1,161,694.13       |      | 5,247,171.25 |                      |

注 1：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会相关文件，2014 年 5 月本公司获得 2013 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金（技术改造专项）340 万元用于设备改造升级。该笔政府补助按固定资产-机器设备的预计可使用年限在 2014 年 5 月至 2024 年 4 月期间分期计入各期损益。

注 2：根据江苏省科学技术厅相关文件，本公司获得江苏省科技成果转化专项资金 1,000 万元，用于绿色重组材成形智能化装备的研发及产业化项目。项目补助共计 1,000 万元，拨款资助采取分年度拨款方式，2016 年拨款 700 万，2017 年拨款 100 万，2016 年本公司收到首批补助款 700 万元，于 2017

年 12 月收到第二笔拨款 100 万。

#### 47.所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值     | 受限原因 |
|------|------------|------|
| 货币资金 | 950,000.00 | 司法冻结 |

### 附注六、合并范围的变更

#### 1. 处置子公司

##### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 项目                                       | 深圳市橄榄叶科技有限公司    |
|------------------------------------------|-----------------|
| 股权处置价款                                   | 250,000,000.00  |
| 股权处置比例 (%)                               | 100.00          |
| 股权处置方式                                   | 转让              |
| 丧失控制权的时点                                 | 2019 年 5 月 31 日 |
| 丧失控制权时点的确定依据                             | 注               |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 (减商誉) | 515,628.40      |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例                           |                 |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值                         |                 |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值                         |                 |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失                   |                 |
| 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设                |                 |
| 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额              | 515,628.40      |

注：根据公司与深圳市橄榄叶科技有限公司原股东徐斌、王廷伟于2019年4月22日签订的《解除协议》，双方约定解除2017年6月15日公司与徐斌、王廷伟签署的《股权转让协议》。实质系公司将深圳市橄榄叶科技有限公司股权按照原来购买价格2.5亿转让给深圳市橄榄叶科技有限公司原股东徐斌、王廷伟，此事项已经2019年4月25日董事会通过，公司于2019年4月收到徐斌、王廷伟支付的股权对价款3,000万元。2019年6月12日，深圳市橄榄叶科技有限公司完成工商变更，公司不再持有深圳市橄榄叶科技有限公司股权。

#### 2. 其他原因的合并范围变动

##### (1) 新设子公司

浙江紫天智讯科技有限公司由本公司出资设立，成立于2019年12月16日，注册资本10,000万元，截至2019年12月31日，浙江紫天智讯科技有限公司实收资本5,000.00万元。

江西耀信供应链管理有限公司由本公司出资设立，成立于2019年12月17日，注册资本5,000万元，截至2019年12月31日，江西耀信供应链管理有限公司尚未收到实收资本。

九江亿圆中辉传媒有限公司由公司子公司北京亿家晶视传媒有限公司出资设立，成立于2019年8月20日，注册资本50万元，截至2019年12月31日，九江亿圆中辉传媒有限公司实收资本50万元。

九江亿合如通传媒有限公司由公司子公司北京亿家晶视传媒有限公司出资设立，成立于2019年9月20日，注册资本50万元，截至2019年12月31日，九江亿合如通传媒有限公司实收资本50万元。

九江亿辰金石传媒有限公司由公司子公司北京亿家晶视传媒有限公司出资设立，成立于2019年9月24日，注册资本50万元，截至2019年12月31日，九江亿辰金石传媒有限公司实收资本50万元。

九江亿扬云祥传媒有限公司由公司子公司北京亿家晶视传媒有限公司出资设立，成立于2019年9月29日，注册资本50万元，截至2019年12月31日，九江亿扬云祥传媒有限公司实收资本50万元。

南昌亿辰家和文化传媒有限公司由公司子公司北京亿家晶视传媒有限公司出资设立，成立于2019年12月25日，注册资本50万元，截至2019年12月31日，南昌亿辰家和文化传媒有限公司尚未开设银行账户，未开始营业。

## (2) 清算子公司

天津亿家晶视传媒有限公司于2019年3月8日办妥工商注销手续。

南通奇凡自动化科技有限公司已于2019年4月11日办妥工商注销手续。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 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     |          |
| 南通锻压设备如皋有限公司   | 南通    | 南通  | 制造业       | 100.00   |        | 新设       |
| 南通锻压设备(天津)有限公司 | 天津    | 天津  | 制造业       |          | 100.00 | 新设       |
| 深圳澳志国悦资产管理有限公司 | 南京    | 深圳  | 投资        | 100.00   |        | 新设       |
| 浙江紫天智讯科技有限公司   | 浙江    | 浙江  | 电子计算机软件开发 | 100.00   |        | 新设       |
| 江西耀信供应链管理有限公司  | 江西    | 江西  | 供应链管理服务   | 100.00   |        | 新设       |
| 北京亿家晶视传媒有限公司   | 北京    | 北京  | 广告服务业     | 70.00    |        | 非同一控制下合并 |
| 天津亿家晶视广告有限公司   | 天津    | 天津  | 广告服务业     |          | 70.00  | 非同一控制下合并 |

| 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    |          |
| 宁波亿家晶视广告有限公司   | 宁波    | 宁波  | 广告服务业 |         | 51.00 | 非同一控制下合并 |
| 常州亿家晶视广告有限公司   | 常州    | 常州  | 广告服务业 |         | 51.00 | 非同一控制下合并 |
| 江西亿方通达传媒有限公司   | 北京    | 江西  | 广告服务业 |         | 70.00 | 新设       |
| 九江亿圆中辉传媒有限公司   | 北京    | 江西  | 广告服务业 |         | 70.00 | 新设       |
| 九江亿合如通传媒有限公司   | 北京    | 江西  | 广告服务业 |         | 70.00 | 新设       |
| 九江亿辰金石传媒有限公司   | 北京    | 江西  | 广告服务业 |         | 70.00 | 新设       |
| 九江亿扬云祥传媒有限公司   | 北京    | 江西  | 广告服务业 |         | 70.00 | 新设       |
| 南昌亿辰家和文化传媒有限公司 | 北京    | 江西  | 广告服务业 |         | 70.00 | 新设       |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例(%) | 当期归属于少数股东的损益  | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益     |
|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 北京亿家晶视传媒有限公司 | 30.00        | 95,540,727.83 |              | 207,263,109.05 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额     |
|----------|------------------|----------------|
|          | 北京亿家晶视传媒有限公司     | 北京亿家晶视传媒有限公司   |
| 流动资产     | 1,000,201,702.77 | 331,808,168.28 |
| 非流动资产    | 18,042,696.36    | 110,020,507.60 |
| 资产合计     | 1,018,244,399.13 | 441,828,675.88 |
| 流动负债     | 329,036,705.12   | 71,418,014.65  |
| 非流动负债    |                  |                |
| 负债合计     | 329,036,705.12   | 71,418,014.65  |
| 营业收入     | 614,714,053.88   | 254,621,012.23 |
| 净利润      | 318,797,032.78   | 134,585,433.27 |
| 综合收益总额   | 318,797,032.78   | 134,585,433.27 |
| 经营活动现金流量 | 257,066,109.07   | -13,159,072.23 |

## 附注八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 2. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## （三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分（四）流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### （四）流动风险

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

#### （五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 20.23%(2018 年 12 月 31 日：39.13%)。

### 附注九、公允价值计量

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                        | 期末公允价值         |                |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量的披露</b>     |                |                |                |                |
| （一）交易性金融资产                |                |                | 173,000,000.00 | 173,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |                |                | 173,000,000.00 | 173,000,000.00 |
| （二）其他非流动金融资产              |                |                | 158,000,000.00 | 158,000,000.00 |
| 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 |                |                | 158,000,000.00 | 158,000,000.00 |
| 新余市火线壹号投资中心（有限合伙）         |                |                | 158,000,000.00 | 158,000,000.00 |

### 附注十、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的控股股东情况

| 控股股东名称          | 注册地    | 企业类型   | 注册资本   | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例(%) |
|-----------------|--------|--------|--------|----------------------|--------------------------|
| 新余市安常投资中心（有限合伙） | 江西省新余市 | 有限合伙企业 | 100.00 | 20.67                | 20.67                    |

本公司的最终控制方为自然人姚海燕、郑岚，姚海燕、郑岚通过新余市安常投资中心（有限合伙）持有本公司 20.67%股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

#### 3. 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                      |
|---------------------|----------------------------------|
| 姚小欣                 | 公司董事长                            |
| 南京安赐投资管理有限公司        | 同一最终控制方                          |
| 九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙） | 持本公司股份5%以上股东                     |
| 古予舟                 | 公司总经理，持有九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）23%股权 |

#### 4. 关联交易情况

##### （1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------|--------|-------|------------|
| 古予舟   | 购买车辆   |       | 330,000.00 |

###### 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------|--------|------------|-------|
| 古予舟   | 出售车辆   | 188,000.00 |       |

##### （2）关联方担保

###### 本公司作为被担保方

| 担保方名称        | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 北京亿家晶视传媒有限公司 | 49,000,000.00 | 2019-12-30 | 2022-12-20 | 否          |
| 南京安赐投资管理有限公司 | 50,000,000.00 | 2019-7-17  | 2022-7-16  | 否          |
| 北京亿家晶视传媒有限公司 |               |            |            |            |
| 姚小欣          |               |            |            |            |

南京安赐投资管理有限公司、北京亿家晶视传媒有限公司和姚小欣为公司提供担保，担保最高额为5,000万元，截至2019年12月31日，实际担保余额为2,000万元。

##### （3）关联方资金拆借

###### 拆入资金

| 关联方名称               | 期初余额 | 本期拆入         | 本期偿还         | 期末余额 | 起始日       | 到期日      |
|---------------------|------|--------------|--------------|------|-----------|----------|
| 九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙） |      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |      | 2019-6-28 | 2019-7-4 |

公司向股东古予舟和九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）拆入资金，拆入时间较短，约定不计算利息。

##### （4）关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员人数 | 14        | 16        |

| 项目         | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|------------|-----------|-----------|
| 在本公司领取报酬人数 | 11        | 14        |
| 关键管理人员报酬总额 | 226.09    | 275.70    |

## 5. 关联方应收应付款项

### （1）应收项目

| 项目名称    | 关联方                 | 期末账面余额         | 期初账面余额 |
|---------|---------------------|----------------|--------|
| 其他非流动资产 | 九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙） | 385,190,000.00 |        |

### （2）应付项目

| 项目名称  | 关联方                 | 期末账面余额     | 期初账面余额         |
|-------|---------------------|------------|----------------|
| 其他应付款 | 九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙） |            | 411,642,000.00 |
| 其他应付款 | 古予舟                 |            | 4,158,000.00   |
| 应付利息  | 古予舟                 | 317,864.72 | 317,864.72     |
| 合计    |                     | 317,864.72 | 416,117,864.72 |

## 附注十一、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

#### （1）北京亿家晶视传媒有限公司业绩承诺

经中国证券监督管理委员会《关于核准南通锻压设备股份有限公司向九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]806号）核准，本公司通过发行股份及支付现金的方式，以 92,400 万元收购九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）、古予舟持有的北京亿家晶视传媒有限公司的 70% 股权。本次收购以发行股份的方式支付人民币 50,820 万元，其中向九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）发行 1,796.85 万股，向古予舟发行 18.15 万股，每股价格 28.00 元。另外公司以现金方式支付人民币 41,580 万元。2018 年 5 月 10 日，北京亿家晶视传媒有限公司的 70% 股权已按照法定方式过户给本公司，并已完成办理工商变更登记手续。上述出资已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 5 月 14 日出具中汇会验[2018]3170 号验资报告。

根据本公司与北京亿家晶视传媒有限公司原股东九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）、古予舟签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议补充协议（一）》，北京亿家晶视传媒有限公司原股东九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）、古予舟承诺北京亿家晶视传媒有限公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 11,000.00 万元（含本数）、13,200.00 万元（含本数）、15,840.00 万元（含本数）、16,200.00 万元（含本数）。北京亿家晶视传媒有限公司已完成上述 2017 年、2018 年度及 2019 年度的业绩承诺，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润超过人民币 11,000.00 万元、13,200.00 万元、15,840.00 万元。

## 2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况说明

2020年4月24日，经公司第四届董事会第二次会议决议，公司以2019年年末公司总股本162,065,744.00股为基数，向全体股东按每10股派现金0.5元（含税），该议案尚需提交股东大会审议通过。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

2020年春节前后，新型冠状病毒肺炎疫情迅速蔓延，对国内经济造成严重影响，根据国家统计局公布的2020年一季度国民经济运行数据，一季度GDP同比下降6.8%，为1992年以来首次单季负增长。目前新型冠状病毒肺炎于国外尚未得到有效控制，国际货币基金组织（IMF）预计今年全球经济将萎缩3%，衰退程度远超2008年国际金融危机引发的经济下滑，为上世纪30年代大萧条以来最糟糕的全球经济衰退。

根据CTR数据显示，由于2020年2月疫情的影响，2020年2月全媒体广告刊例花费同比减少28.6%，电视广告投放下滑超过30%，影院广告无投放，电梯电视同比增长0.9%（刊例花费），电梯海报同比下降20.3%。公司子公司的广告业务在疫情期间由于物业封闭管理等导致广告的发布受到不同程度的影响。

但是，本次全球性危机，为本行业带来了危险与机遇共存的新局面，一方面原本处于深调整区的广告市场竞争将更为激烈，必将大大加快行业洗牌的进程，另一方面，如能把握新业态的发展，在恶劣环境下满足消费者需求的企业，则有机会迎来业务发展的新机会。

近年来国家先后出台了多项政策文件鼓励支持行业发展，如《广告产业发展“十三五”规划》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等。2020年4月7日，国家发展改革委和中央网信办印发《关于推进“上云用数赋智”行动 培育新经济发展实施方案》的通知，文件提出进一步加快产业数字化转型，培育新经济发展，支持新零售、在线消费、“宅经济”等新业态。

## 附注十三、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。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公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括锻压、广告发布。

(2) 报告分部的财务信息

| 项目                     | 期末余额/本期发生额     |                  |                  |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                        | 锻压             | 广告               | 合计               |
| 一、对外交易收入               | 219,920,640.57 | 641,396,807.09   | 861,317,447.66   |
| 二、分部间交易收入              |                |                  |                  |
| 三、对联营和合营企业的投资收益        |                |                  |                  |
| 四、资产减值损失               | 40,929,709.55  | 29,293,294.67    | 70,223,004.22    |
| 五、折旧费和摊销费              | 22,554,415.29  | 2,041,821.35     | 24,596,236.64    |
| 六、利润总额（亏损总额）           | -36,226,275.05 | 418,436,509.89   | 382,210,234.84   |
| 七、所得税费用                | 7,778,081.59   | 111,353,666.35   | 119,131,747.94   |
| 八、净利润（净亏损）             | -44,004,356.64 | 307,082,843.54   | 263,078,486.90   |
| 九、资产总额                 | 686,283,017.74 | 1,018,244,399.13 | 1,704,527,416.87 |
| 十、负债总额                 | 191,491,239.09 | 329,036,705.12   | 520,527,944.21   |
| 十一、其他重要的非现金项目          |                |                  |                  |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金 费用  |                |                  |                  |
| 2. 对联营和合营企业的长期股权投资     |                |                  |                  |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 |                |                  |                  |

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债，非流动资产不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，下同。

(续)

| 项目              | 期初余额/上期发生额       |                |                  |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|
|                 | 锻压               | 广告             | 合计               |
| 一、对外交易收入        | 319,251,562.11   | 349,300,325.90 | 668,551,888.01   |
| 二、分部间交易收入       |                  |                |                  |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 |                  |                |                  |
| 四、资产减值损失        | 8,465,805.37     | 20,666,926.42  | 29,132,731.79    |
| 五、折旧费和摊销费       | 24,734,102.27    | 2,164,174.50   | 26,898,276.77    |
| 六、利润总额（亏损总额）    | 2,519,601.18     | 146,840,937.48 | 149,360,538.66   |
| 七、所得税费用         | -283,497.75      | 35,983,842.17  | 35,700,344.42    |
| 八、净利润（净亏损）      | 2,803,098.93     | 110,857,095.31 | 113,660,194.24   |
| 九、资产总额          | 1,725,283,096.02 | 468,890,254.12 | 2,194,173,350.14 |
| 十、负债总额          | 775,704,982.73   | 82,833,592.17  | 858,538,574.90   |

| 项目                     | 期初余额/上期发生额 |    |    |
|------------------------|------------|----|----|
|                        | 锻压         | 广告 | 合计 |
| 十一、其他重要的非现金项目          |            |    |    |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用   |            |    |    |
| 2. 对联营和合营企业的长期股权投资     |            |    |    |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 |            |    |    |

(3) 报告分部的补充信息

①按产品和劳务或其类别披露对外交易收入

| 产品或劳务名称 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 锻压业务收入  | 219,920,640.57 | 319,251,562.11 |
| 广告      | 641,396,807.09 | 349,300,325.90 |
| 合计      | 861,317,447.66 | 668,551,888.01 |

②按境内、境外披露地区信息

| 项目     | 期末余额/本期发生额       |    |                  |
|--------|------------------|----|------------------|
|        | 境内               | 境外 | 合计               |
| 对外交易收入 | 861,317,447.66   |    | 861,317,447.66   |
| 非流动资产  | 1,476,672,869.22 |    | 1,476,672,869.22 |

(续)

| 项目     | 期初余额/上期发生额       |    |                  |
|--------|------------------|----|------------------|
|        | 境内               | 境外 | 合计               |
| 对外交易收入 | 668,551,888.01   |    | 668,551,888.01   |
| 非流动资产  | 1,413,278,203.55 |    | 1,413,278,203.55 |

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 其他应收款

(1) 分类

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息  |                |               |
| 应收股利  |                |               |
| 其他应收款 | 100,313,910.11 | 68,721,268.51 |
| 合计    | 100,313,910.11 | 68,721,268.51 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄    | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 35,083,700.00  | 3,600,000.00  |
| 1~2 年 |                | 65,301,268.51 |
| 2~3 年 | 65,230,210.11  |               |
| 合计    | 100,313,910.11 | 68,901,268.51 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 子公司往来款 | 100,313,910.11 | 65,301,268.51 |
| 股权转让款  |                | 3,600,000.00  |
| 合计     | 100,313,910.11 | 68,901,268.51 |
| 减：坏账准备 |                | 180,000.00    |
| 净额     | 100,313,910.11 | 68,721,268.51 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 180,000.00     |                      |                      | 180,000.00 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |            |
| 本期计提                |                |                      |                      |            |
| 本期转回                | 180,000.00     |                      |                      | 180,000.00 |
| 本期核销                |                |                      |                      |            |
| 其他变动                |                |                      |                      |            |
| 2019 年 12 月 31 日余额  |                |                      |                      |            |

④坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | 期末余额 |
|----|------|-------|------|
|----|------|-------|------|

|       |            | 计提 | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |  |
|-------|------------|----|------------|-------|------|--|
| 股权转让款 | 180,000.00 |    | 180,000.00 |       |      |  |

#### ⑤按欠款方归集的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|----------------|---------------------|----------|
| 深圳澳志国悦资产管理有限公司 | 子公司往来款 | 100,313,910.11 | 100.00              |          |

## 2. 长期股权投资

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,568,951,438.86 |      | 1,568,951,438.86 | 1,768,951,438.86 |      | 1,768,951,438.86 |

### (1) 对子公司投资

| 被投资单位名称        | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 深圳澳志国悦资产管理有限公司 | 50,000,000.00    |               |                | 50,000,000.00    |          |          |
| 深圳市橄榄叶科技有限公司   | 250,000,000.00   |               | 250,000,000.00 |                  |          |          |
| 南通锻压设备如皋有限公司   | 544,951,438.86   |               |                | 544,951,438.86   |          |          |
| 北京亿家晶视传媒有限公司   | 924,000,000.00   |               |                | 924,000,000.00   |          |          |
| 浙江紫天智讯科技有限公司   |                  | 50,000,000.00 |                | 50,000,000.00    |          |          |
| 合计             | 1,768,951,438.86 | 50,000,000.00 | 250,000,000.00 | 1,568,951,438.86 |          |          |

## 3. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额 |    | 上期发生额          |                |
|------|-------|----|----------------|----------------|
|      | 收入    | 成本 | 收入             | 成本             |
| 主营业务 |       |    | 196,424,870.81 | 148,572,471.16 |
| 其他业务 |       |    | 2,173,138.93   | 1,585,120.31   |
| 合计   |       |    | 198,598,009.74 | 150,157,591.47 |

### (1) 主营业务（分行业）

| 项目    | 本期发生额 |    | 上期发生额          |                |
|-------|-------|----|----------------|----------------|
|       | 收入    | 成本 | 收入             | 成本             |
| 机械制造业 |       |    | 196,424,870.81 | 148,572,471.16 |

### (2) 主营业务（分产品）

| 项目      | 本期发生额 |    | 上期发生额          |                |
|---------|-------|----|----------------|----------------|
|         | 收入    | 成本 | 收入             | 成本             |
| 液压机系列   |       |    | 188,959,307.59 | 142,607,712.48 |
| 机械压力机系列 |       |    | 5,679,113.41   | 5,209,401.77   |
| 配件      |       |    | 1,786,449.81   | 755,356.91     |
| 合计      |       |    | 196,424,870.81 | 148,572,471.16 |

#### 4. 投资收益

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | -2,000,000.00 | -2,670,000.00 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 |               | 2,344,226.40  |
| 银行短期理财产品投资收益        | 363,994.52    | 945,366.13    |
| 合计                  | -1,636,005.48 | 619,592.53    |

### 附注十五、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额           | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | 335,942.30   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 2,227,624.12 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             | 547,491.25   |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |              |    |
| 债务重组损益                                                                                                            | 2,950,000.00 |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 8,663,163.50 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |    |

| 项目                                   | 金额            | 说明 |
|--------------------------------------|---------------|----|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -472,026.21   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 315,333.82    |    |
| 非经常性损益合计（影响利润总额）                     | 14,567,528.78 |    |
| 减：所得税影响数                             | 976,542.08    |    |
| 非经常性损益净额（影响净利润）                      | 13,590,986.70 |    |
| 其中：影响少数股东损益                          | 13,397.58     |    |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计                   | 13,577,589.12 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.92         | 1.09      | 1.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.05         | 1.00      | 1.00   |

## 附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年4月24日经第四届第二次董事会批准。

董事长：姚小欣

江苏紫天传媒科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日