

# 东方时代网络传媒股份有限公司

## 2020 年半年度报告



2020 年 08 月

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人张群、主管会计工作负责人邹金瑜及会计机构负责人邹金瑜(会计主管人员)声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节重要提示、目录和释义 .....	2
第二节公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节公司业务概要 .....	9
第四节经营情况讨论与分析 .....	11
第五节重要事项 .....	18
第六节股份变动及股东情况 .....	25
第七节优先股相关情况 .....	29
第八节可转换公司债券相关情况 .....	30
第九节董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第十节公司债相关情况 .....	33
第十一节财务报告 .....	34
第十二节备查文件目录 .....	125

## 释义

释义项	指	释义内容
东方网络、本公司、公司、本集团	指	东方时代网络传媒股份有限公司
南通东柏	指	南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）
桂林广陆	指	桂林广陆数字测控有限公司
无锡广陆	指	无锡广陆数字测控有限公司
上海量具	指	上海量具刀具厂有限公司
蓝途环境	指	蓝途环境科技南通有限公司
格壹文化	指	上海格壹文化创意有限公司
东方时代新媒体	指	深圳市东方时代新媒体有限公司
东方投资	指	桂林东方时代投资有限公司
水木动画	指	水木动画有限公司
戴申文化	指	上海戴申文化科技有限公司
东方影业	指	东方影业有限公司
东方华尚	指	东方华尚（北京）文旅产业发展有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	东方时代网络传媒股份有限公司公司章程
本报告	指	东方时代网络传媒股份有限公司 2020 年半年度报告
本报告期、报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 东网	股票代码	002175
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东方时代网络传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方网络		
公司的外文名称（如有）	OrientalTimesMediaCorporation.		
公司的外文名称缩写（如有）	OTMC		
公司的法定代表人	张群		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王宋琪	
联系地址	江苏省如皋市万寿南路 999 号	
电话	0513-69880410	
传真	0513-69880410	
电子信箱	wsq1991905@126.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	94,915,139.01	107,477,241.22	-11.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-29,349,189.38	-48,999,542.87	40.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,419,714.74	-50,971,844.01	73.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,312,188.82	-5,059,311.29	284.06%
基本每股收益（元/股）	-0.0389	-0.0650	40.15%
稀释每股收益（元/股）	-0.0389	-0.0650	40.15%
加权平均净资产收益率	-18.81%	-24.64%	5.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	654,607,446.87	662,738,728.32	-1.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	141,376,170.32	170,725,359.70	-17.19%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	753,778,212
--------------------	-------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0389

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-141,825.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,845,051.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-18,317,501.42	预计的担保损失
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	215,498.69	



少数股东权益影响额（税后）		
合计	-15,929,474.64	--

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

适用 不适用

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

#### (一) 数显量具量仪

公司主要生产五大类产品：电子数显、精密机械类卡尺系列产品；电子数显、精密机械类千分尺系列产品；电子数显、精密机械类指示表系列产品；其它智能化、数字化精密仪器仪表系列产品；自动化测量解决方案类产品。公司目前也是我国生产测量范围在500mm以上非标电子数显量具量仪的最主要厂家。公司的产品主要用于制造业的位移测量，用途广泛，几乎所有制造业都有用到。公司以实现“智能制造”为契机，目前已完成重大技术改造项目——高端数显量具量仪产业化项目，实现生产效率、产品制造精度、质量稳定性显著提高，是国内率先实现自动化、智能化生产的数显量具量仪生产制造商。公司已经取得广西壮族自治区“智能示范企业”、“工业互联网试点单位”称号。

#### (二) 文化及文旅业务

因受国家宏观政策、经济周期和产业调整的影响，以影视、院线为核心的公司内容集成、渠道发行板块业务发展受阻，业务量大幅下降，经营持续亏损，公司果断对影视和院线业务进行了剥离。公司成立新的文化公司，开始涉足文创、文旅规划设计、运营领域，转型做文创产品和IP衍生品供应商。新的管理团队、技术团队及组织架构即将调整完成，相关配套资源正在加紧整合，有关业务已经开始前期拓展。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	同比增加 137.93 %，主要系报告期收回货款及其他往来借款增加所致。
应收款项融资	同比减少-75.07 %，主要系报告期内票据贴现和背书所致。
开发支出	同比增加 41.75 %，系报告期新增研发项目及研发投入的增加所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

#### (一) 数显量具量仪

测量技术是现代制造业最核心技术之一,认识世界就是测量世界，但是测量的手段和方法一直在进步，处于当今大数据

时代，数字化测量就是现代制造业测量的必然方向。公司自成立以来就致力于研制高效、精确、性能稳定的数字化数显量具量仪，是国内数显量具量仪行业的龙头企业，掌握数显量具行业的核心竞争力，拥有多项核心技术专利，公司连续多年数显量具量仪产品产销量位居国内同行业之首，产品技术达到国际先进水平，在国际上也具有较大的影响力。

近年来，公司不断进行自主创新，壮大研发队伍和提高研发能力，自主研发了多项国内领先的产品：比如：研制成功的“绝对位置测量容栅位移测量方法、传感器及其运行方法”获得国家知识产权局授权发明专利；带有自主研发的IP67防水芯片的产品远销欧美多个发达国家等等，掌握测量领域的核心技术一直是公司追求的目标。公司坚持“生产一代、开发一代、储备一代”的科研方针，坚持“自主创新为主、产学研合作与产品引进相结合”的研发模式。公司还在不断努力研发新的大测量领域内的测量产品，包括但不限于位移测量的测量类产品，拓展测量产品的范畴和方向，以期丰富公司现有的产品线及壮大运营规模。

依托公司强大的研发与智能制造实施能力，公司的内部管理、产品已经逐步向数字化转型，工业互联网、智能制造业务将成为公司的一个新的业务方向之一。

公司主持或参与了数十项国家标准、行业标准的制定与修订，在行业具有相当重要的话语权。

公司在品牌上树立中高端品牌形象，在运营上引入卓越绩效模式，注重高质量可持续发展。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年,公司实现营业收入9,491.51万元,其中计量器具销售收入占营业收入的99.90%。受到新冠疫情以及文化传媒业务剥离的影响,公司2020年上半年营业收入比上年同期下降11.69%。2020年上半年,公司实现归属于上市公司股东的净利润为-2,934.92万元,上年同期亏损-4,899.95万元,亏损大幅减少。2020年上半年,公司采取多种举措加快资金回笼,提高现金流,经营活动现金流量净额为931.22万元,比去年同期大幅增加284.06%。公司正积极调整产业结构,降低成本费用,开源节流,取得了一定的进展。

#### (一) 强研发、控成本,继续保持量具量仪行业内龙头地位

1、2020年上半年,面对突如其来的国内外疫情冲击,公司立刻启动了“保订单”、“保就业”计划,想尽一切办法,尽可能确保营收不下滑、不裁员。同时在疫情期间苦练内功,抓培训、抓新品研发、抓内部成本控制、抓渠道拓展,继续保持行业领先地位。

2、公司在2020年继续加大对数显量、仪器仪表、智能制造等方面的研发投入,取得了较为良好的效果。2020年推出的新产品,在技术上继续保持了领先到位,获得了国内外客户的一致好评。

3、挖潜增效,推进成本优先战略。在年初由于疫情导致部分供应链断裂及不畅的情况下,同时深挖内部潜力,加强内部管理,各方面采取降本措施,同时加大对自动化、数控化生产模式的投入,在产品质量得到大幅提升的同时节约了大量生产成本,持续扩大市场份额。

4、考虑到新冠疫情的后续影响,国外订单形势较为严峻,公司正在加大力度开拓国内市场,努力开拓新的国外市场,拓宽业务方向,以期抵御由疫情带来的冲击,确保量具业务保持健康发展的态势。

#### (二) 挖潜节流、降低成本费用、调整业务结构

公司文化业务结构处于调整阶段。按照战略规划,根据目前市场情况和公司的实际经营情况,挖潜节流,降低成本费用,调整业务结构,确保公司运营资金的稳健;加大力度推动现有数显量具量仪等业务板块的发展,拓展符合公司发展战略、国家产业政策支持的新业务,夯实公司经营业务;积极寻找匹配公司战略规划、且实力强劲的战略投资者,为公司整合发展、重振雄风输入“强心剂”。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	94,915,139.01	107,477,241.22	-11.69%	不适用。
营业成本	67,043,147.89	81,869,095.25	-18.11%	不适用。
销售费用	4,806,377.95	6,594,283.46	-27.11%	不适用。
管理费用	18,864,579.52	24,898,655.36	-24.23%	不适用。
财务费用	13,567,663.92	26,916,202.96	-49.59%	主要系合并范围发生变化所致。

所得税费用	1,780,776.76	2,419,229.58	-26.39%	不适用。
其他收益	2,845,051.05	2,136,217.89	33.18%	系报告期收到的政府补助增加所致。
投资收益	0.00	-14,064,401.69	100.00%	系上年同期投资联营公司按权益法核算确认的投资收益所致。
信用减值损失	-869,005.21	-2,852,142.41	69.53%	主要系报告期计提应收款项的坏账准备减少所致。
资产处置收益	-141,825.58	323,433.56	-143.85%	系报告期处置固定资产的损失所致。
营业外支出	18,417,501.42	234,666.52	7,748.37%	主要系报告期计提担保损失所致。
研发投入	1,830,340.56	3,073,707.17	-40.45%	主要系报告期相比上年同期研发投入的人工及材料费等减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	9,312,188.82	-5,059,311.29	284.06%	主要系报告期相比上年同期去库存化加快、应收账款减少、应付账款支付控制所致。
投资活动产生的现金流量净额	5,167,197.55	-27,525,951.36	118.77%	主要系报告期相比上年同期购建固定资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	7,624,856.35	-31,078,102.08	124.53%	主要系报告期相比上年同期偿还借款及支付利息减少所致。
现金及现金等价物净增加额	22,177,994.87	-63,663,500.42	134.84%	原因参考上述经营、投资、筹资活动产生的现金流量净额的变动原因。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	94,915,139.01	100%	107,477,241.22	100%	-11.69%
分行业					

计量器具制造业	94,820,694.75	99.90%	101,139,706.98	94.10%	-6.25%
文化传媒行业	94,444.26	0.10%	6,337,534.24	5.90%	-98.51%
分产品					
量仪器具产品	94,820,694.75	99.90%	101,139,706.98	94.10%	-6.25%
文化传媒收入	94,444.26	0.10%	6,337,534.24	5.90%	-98.51%
分地区					
国内销售	80,743,078.05	85.07%	92,215,617.46	85.80%	-12.44%
国外销售	14,172,060.96	14.93%	15,261,623.76	14.20%	-7.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
计量器具制造业	94,820,694.75	66,944,717.75	29.40%	-6.25%	-5.04%	-0.90%
文化传媒行业	94,444.26	98,430.14	-4.22%	-98.51%	-99.13%	75.17%
分产品						
量仪器具产品	94,820,694.75	66,944,717.75	29.40%	-6.25%	-5.04%	-0.90%
文化传媒收入	94,444.26	98,430.14	-4.22%	-98.51%	-99.13%	75.17%
分地区						
国内销售	80,743,078.05	56,834,660.06	29.61%	-12.44%	-20.15%	6.80%
国外销售	14,172,060.96	10,208,487.83	27.97%	-7.14%	-4.53%	-1.97%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2020年半年度，公司文化传媒板块的收入、成本、毛利率变动很大，主要是公司于2019年将巨额亏损的文化传媒板块的业务剥离所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

其他收益	2,845,051.05	-10.32%	收到的政府补助。	不具有可持续性
信用减值损失	-869,005.21	3.15%	计提的其他应收款坏账损失及应收账款坏账损失。	不具有可持续性
营业外支出	18,417,501.42	-66.81%	主要系计提预计担保损失所致。	不具有可持续性

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	38,261,771.81	5.84%	51,318,078.56	4.78%	1.06%	无重大变化
应收账款	53,371,391.30	8.15%	84,505,979.95	7.87%	0.28%	无重大变化
存货	77,001,928.32	11.76%	138,674,156.58	12.91%	-1.15%	无重大变化
长期股权投资	0.00	0.00%	71,553,691.75	6.66%	-6.66%	无重大变化
固定资产	334,448,669.85	51.09%	353,761,102.43	32.93%	18.16%	无重大变化
在建工程	6,296,768.33	0.96%	28,367,466.40	2.64%	-1.68%	无重大变化
短期借款	216,362,397.55	33.05%	432,000,000.00	40.21%	-7.16%	无重大变化
长期借款	0.00	0.00%	24,500,000.00	2.28%	-2.28%	无重大变化

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	209,088.16	案件诉讼被冻结
固定资产	214,199,422.82	银行贷款抵押
无形资产	25,780,664.22	银行贷款抵押
在建工程	6,296,768.33	银行贷款抵押
合计	246,485,943.53	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、证券投资情况

适用 不适用

### 6、衍生品投资情况

适用 不适用

### 7、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂林广陆数字测控有限公司	子公司	计量器具的制造和销售	30,000,000	577,082,880.85	71,061,814.60	87,963,978.38	13,893,794.86	11,769,380.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、新冠病毒疫情持续蔓延的风险

自2020年1月起，我国以及全球多个国家或地区均发生了新冠病毒疫情，并快速蔓延至全球且呈现常态化的趋势，对宏观经济、企业经营及居民生活和消费等造成了重大影响，相应地对公司所在的量具行业带来了一定程度的冲击。虽然国内及

时采取严控措施，疫情得到了有效控制，公司生产经营也已完全恢复正常，2020年上半年销售与上年同期基本持平，但如未来国外疫情进一步恶化或呈现常态化，可能会对公司经营业绩产生不利影响。对此，公司一方面将加深与客户合作，增强客户粘性，加大对新技术、新产品的研发投入，培育新的业绩增长点；另一方面，公司将不断加大国内市场开拓力度以弥补国际贸易环境给公司业务带来的冲击。

公司原有亏损严重的内容集成、渠道发行等文化传媒板块业务已基本剥离完毕，目前公司文化板块整体业务处于调整阶段，但因新冠病毒疫情影响，新业务收益初始未达预期。公司按照战略规划，根据目前市场情况和公司的实际经营情况，挖潜节流，降低成本费用，调整业务结构，确保公司运营资金的稳健，同时公司正寻找符合公司发展战略、国家产业政策、竞争能力强的标的资产，夯实公司经营业务。

## 第五节重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	14.78%	2020 年 01 月 08 日	2020 年 01 月 09 日	公告编号：2020-005
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	12.74%	2020 年 01 月 15 日	2020 年 01 月 16 日	公告编号：2020-007
2019 年年度股东大会	年度股东大会	15.34%	2020 年 04 月 07 日	2020 年 04 月 08 日	公告编号：2020-036

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

2020年3月17日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报告出具了保留意见的审计意见。公

司董事会尊重年审机构的判断，并高度重视保留意见涉及事项对公司产生的影响，公司正积极采取措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

具体内容详见公司于2020年3月18日披露的《董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
崔劲松与上海戴申文化科技有限公司劳务仲裁案	365.67	具有不确定性	仲裁程序中	无	无	2020年07月09日	《关于累计诉讼、仲裁案件基本情况的公告》(公告编号:2020-051)
陈坤与公司北京分公司劳务仲裁案	5.2	是	调解结案	无	暂未履行	2020年07月09日	关于累计诉讼、仲裁案件基本情况的公告(公告编号:2020-051)
国航物业酒店管理有限公司起诉东方时代网络传媒股份有限公司及其北京分公司房租租赁纠纷	1,482.91	具有不确定性	一审程序	无	无	2020年07月09日	《关于累计诉讼、仲裁案件基本情况的公告》(公告编号:2020-051)
熊智辉	704.37	具有不确定性	一审程序	无	无	2020年3月18日	《2019年年度报告》
公司诉幻境梦工	108.7	否	一审判决	公司胜诉,幻境梦	无	2019年08月	《关于累计

工场影业（北京）有限公司合同纠纷一案				工场影业（北京）有限公司向公司退还 100 万的投资款，公司向幻境梦工场影业（北京）有限公司支付违约金 3 万元。		08 日	诉讼、仲裁案件基本情况公告》（公告编号：2019-91）；《更正公告》（公告编号：2019-94）；
融聚天下投资管理（深圳）有限公司诉公司合伙企业纠纷一案	10,532.43	具有不确定性	一审程序	无	无	2019 年 10 月 22 日	《关于重大诉讼、仲裁的公告》（公告编号：2019-119）；
国投泰康信托有限公司诉公司等合伙企业纠纷一案	51,190	具有不确定性	一审程序	无	无	2019 年 10 月 22 日	《关于重大诉讼、仲裁的公告》（公告编号：2019-119）；
中航信托股份有限公司诉公司、桂林东方时代投资有限公司等的合伙企业财产份额转让纠纷一案	9,737.82	具有不确定性	一审程序	无	无	2019 年 10 月 24 日	《关于重大诉讼的公告》（公告编号：2019-121）；

注：崔劲松与上海戴申文化科技有限公司劳务仲裁案，崔劲松追加仲裁金额至 445.50 万元。

## 九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

因公司无控股股东及实际控制人，故公司披露第一大股东及其实际控制人诚信状况：

公司第一大股东彭朋与申万宏源证券有限公司（以下简称“申万宏源”）涉及30,999,990股股票质押式回购交易纠纷，因彭朋无法按约回购，申万宏源已向人民法院提起诉讼，详见公司于2018年10月9日对外披露的《关于控股股东收到民事起诉状的公告》（公告编号：2018-89）。上海金融法院于2019年6月30日做出的一审判决，详见公司于2019年7月30日对外披露的《关于股东涉及诉讼进展的公告》（公告编号：2019-88）。上海金融法院于2020年1月7日出具了《执行通知书》（2020）沪74执24号，详见公司于2020年2月19日对外披露的《关于股东涉及诉讼进展的公告》（公告编号：2020-016）。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林东方时代投资有限公司	2019年01月03日	22,000	2018年12月06日	22,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日	否	否

						起两年		
桂林东方时代投资有限公司	2015 年 07 月 18 日	28,800	2015 年 08 月 20 日	10,200	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
桂林广陆数字测控有限公司		2,450	2018 年 05 月 28 日	2,450	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			50,800	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				34,650
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			50,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				34,650
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				245.09%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				34,650				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				27,581.19				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				34,650				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				公司为全资子公司桂林广陆数字测控有限公司 2450 万元借款的担保未履行相应程序。				

## (2) 违规对外担保情况

适用 不适用

## 3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

上市公司及其子公司不属于环境保护部分公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、证监会立案调查

2019年10月17日，公司对外披露“因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查”，详细情况请参见对外披露的《关于收到中国证监会调查通知书的公告》（公告编号：2019-118）。

### 2、银行贷款逾期

公司于2020年3月4日对外披露了《关于公司收到银行催收通知单的公告》（公告编号：2020-021）、于2020年7月30日对外披露了《关于公司债务到期的公告》（公告编号：2020-056），涉及公司银行贷款到期事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,445	0.00%					0	29,445	0.00%
1、国家持股	0						0	0	
2、国有法人持股	0						0	0	
3、其他内资持股	29,445						0	29,445	
其中：境内法人持股	0						0	0	
境内自然人持股	29,445						0	29,445	
4、外资持股	0						0	0	
其中：境外法人持股	0						0	0	
境外自然人持股	0						0	0	
二、无限售条件股份	753,748,767	100.00%					0	753,748,767	100.00%
1、人民币普通股	753,748,767						0	753,748,767	
2、境内上市的外资股	0						0	0	
3、境外上市的外资股	0						0	0	
4、其他	0						0	0	
三、股份总数	753,778,212	100.00%					0	753,778,212	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			55,650	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
彭明	境内自然人	7.68%	57,853,383	0	0	57,853,383	冻结	57,853,383
							质押	30,999,990
南通东柏文化 发展合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	5.39%	40,592,469	0	0	40,592,469	质押	29,571,428
杨成社	境内自然人	4.22%	31,820,000	23,385,740	0	31,820,000		
南通富海企业 管理合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	2.72%	20,516,903	-7,537,783	0	20,516,903	质押	20,516,903
陈建新	境内自然人	2.26%	17,014,387	12,907,387	0	17,014,387		
朱秋萍	境内自然人	2.00%	15,054,100	0	0	15,054,100		
申媛媛	境内自然人	1.87%	14,069,560	-16,640,440	0	14,069,560		
石莉	境内自然人	1.68%	12,648,117	0	0	12,648,117	质押	12,646,876
							冻结	1,627,253
上海文盛资产 管理股份有限 公司	境内非国有 法人	1.33%	10,000,000	0	0	10,000,000		
深圳市招商局 科技投资有限 公司	国有法人	1.20%	9,048,000	0	0	9,048,000	质押	9,048,000
战略投资者或一般法人因配	无							

售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
彭明	57,853,383	人民币普通股	57,853,383
南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）	40,592,469	人民币普通股	40,592,469
杨成社	31,820,000	人民币普通股	31,820,000
南通富海企业管理合伙企业（有限合伙）	20,516,903	人民币普通股	20,516,903
陈建新	17,014,387	人民币普通股	17,014,387
朱秋萍	15,054,100	人民币普通股	15,054,100
申媛媛	14,069,560	人民币普通股	14,069,560
石莉	12,648,117	人民币普通股	12,648,117
上海文盛资产管理股份有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
深圳市招商局科技投资有限公司	9,048,000	人民币普通股	9,048,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用



公司报告期控股股东未发生变更。公司无控股股东。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。公司无实际控制人。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张群	董事长、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭敏	董事、副总经理	现任	36,920	0	0	36,920	0	0	0
宋小忠	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈阳旭	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙建	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
敬云川	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈守忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
寿祺	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈建生	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
胥志强	副总经理	现任	2,340	0	0	2,340	0	0	0
刘荷卿	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
王宋琪	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
洪志国	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆圣圣	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜苏莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹金瑜	财务总监、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	39,260	0	0	39,260	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用



姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈建生	董事	离任	2020 年 01 月 03 日	个人原因
刘荷卿	副总经理	解聘	2020 年 03 月 02 日	个人原因
邹金瑜	财务总监、副经理	聘任	2020 年 03 月 03 日	公司正常经营管理需要

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	38,261,771.81	16,080,788.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	53,371,391.30	51,868,519.49
应收款项融资	2,467,323.52	9,897,386.57
预付款项	34,610,757.76	33,724,000.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,388,866.45	58,255,943.73
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,001,928.32	87,124,337.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,713,706.05	3,346,759.81
流动资产合计	262,815,745.21	260,297,736.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	334,448,669.85	345,561,018.21
在建工程	6,296,768.33	6,296,768.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,811,302.56	37,803,351.53
开发支出	5,014,761.62	3,537,739.96
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,220,199.30	9,242,114.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	391,791,701.66	402,440,992.16
资产总计	654,607,446.87	662,738,728.32
流动负债：		
短期借款	216,362,397.55	216,362,397.55
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,472,507.37	46,948,942.80
预收款项	944,517.00	9,742,021.20
合同负债	9,063,456.13	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,788,332.77	8,687,229.98
应交税费	8,378,751.05	12,960,049.72
其他应付款	67,914,893.32	47,563,237.49
其中：应付利息	11,752,329.88	4,827,227.06
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,500,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	370,424,855.19	342,263,878.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		24,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	120,317,501.42	102,000,000.00
递延收益	22,488,919.94	23,249,489.88

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	142,806,421.36	149,749,489.88
负债合计	513,231,276.55	492,013,368.62
所有者权益：		
股本	753,778,212.00	753,778,212.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	384,316,933.32	384,316,933.32
减：库存股		
其他综合收益	-47,041,100.00	-47,041,100.00
专项储备		
盈余公积	23,326,052.58	23,326,052.58
一般风险准备		
未分配利润	-973,003,927.58	-943,654,738.20
归属于母公司所有者权益合计	141,376,170.32	170,725,359.70
少数股东权益		
所有者权益合计	141,376,170.32	170,725,359.70
负债和所有者权益总计	654,607,446.87	662,738,728.32

法定代表人：张群

主管会计工作负责人：邹金瑜

会计机构负责人：邹金瑜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	278,371.90	251,706.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,891,172.05	5,891,172.05
应收款项融资		

预付款项	239,220.00	6,913.13
其他应收款	476,927,885.21	478,574,565.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,690,316.27	3,334,402.17
流动资产合计	487,026,965.43	488,058,759.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,200,000.00	87,200,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,302,039.92	1,534,055.90
在建工程	6,296,768.33	6,296,768.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	631,855.30	770,528.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	95,430,663.55	95,801,353.03
资产总计	582,457,628.98	583,860,112.30
流动负债：		
短期借款	216,362,397.55	216,362,397.55

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,316,704.44	12,830,138.76
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,931,834.75	3,047,650.57
应交税费	4,244,899.46	4,655,828.16
其他应付款	103,907,345.92	84,273,654.48
其中：应付利息	11,703,840.30	4,773,888.52
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	340,763,182.12	321,169,669.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	120,317,501.42	102,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,317,501.42	102,000,000.00
负债合计	461,080,683.54	423,169,669.52
所有者权益：		
股本	753,778,212.00	753,778,212.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	526,171,084.26	526,171,084.26
减：库存股		
其他综合收益	-30,000,000.00	-30,000,000.00
专项储备		
盈余公积	23,326,052.58	23,326,052.58
未分配利润	-1,151,898,403.40	-1,112,584,906.06
所有者权益合计	121,376,945.44	160,690,442.78
负债和所有者权益总计	582,457,628.98	583,860,112.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	94,915,139.01	107,477,241.22
其中：营业收入	94,915,139.01	107,477,241.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,900,570.47	143,398,631.26
其中：营业成本	67,043,147.89	81,869,095.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,618,801.19	2,084,215.93
销售费用	4,806,377.95	6,594,283.46
管理费用	18,864,579.52	24,898,655.36
研发费用		1,036,178.30
财务费用	13,567,663.92	26,916,202.96
其中：利息费用	13,596,633.00	27,014,690.56

利息收入	23,127.36	184,153.05
加：其他收益	2,845,051.05	2,136,217.89
投资收益（损失以“-”号填列）		-14,064,401.69
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-869,005.21	-2,852,142.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-141,825.58	323,433.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,151,211.20	-50,378,282.69
加：营业外收入	300.00	900.07
减：营业外支出	18,417,501.42	234,666.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,568,412.62	-50,612,049.14
减：所得税费用	1,780,776.76	2,419,229.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,349,189.38	-53,031,278.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,349,189.38	-53,031,278.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-29,349,189.38	-48,999,542.87
2.少数股东损益		-4,031,735.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-29,349,189.38	-53,031,278.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,349,189.38	-48,999,542.87
归属于少数股东的综合收益总额		-4,031,735.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0389	-0.0650
（二）稀释每股收益	-0.0389	-0.0650

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张群

主管会计工作负责人：邹金瑜

会计机构负责人：邹金瑜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	86,400.00	10,186.23
减：营业成本	90,776.64	31,756.56
税金及附加	191,304.46	29,421.39
销售费用		
管理费用	8,072,438.91	6,423,187.22
研发费用		
财务费用	12,717,497.58	11,244,783.07
其中：利息费用	12,714,122.58	11,244,950.89
利息收入	424.88	4,500.03
加：其他收益	3,444.13	11,556.75
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-14,122.46	-454,362.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,996,295.92	-18,161,768.19
加：营业外收入	300.00	
减：营业外支出	18,317,501.42	134,216.23

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,313,497.34	-18,295,984.42
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,313,497.34	-18,295,984.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,313,497.34	-18,295,984.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-39,313,497.34	-18,295,984.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0522	-0.0243

(二) 稀释每股收益	-0.0522	-0.0243
------------	---------	---------

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	109,996,905.98	121,634,817.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,584,134.89	3,067,360.92
经营活动现金流入小计	112,581,040.87	124,702,178.85
购买商品、接受劳务支付的现金	41,732,756.79	57,270,462.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,019,410.77	45,968,927.10
支付的各项税费	15,052,709.32	14,460,636.40

支付其他与经营活动有关的现金	13,463,975.17	12,061,464.57
经营活动现金流出小计	103,268,852.05	129,761,490.14
经营活动产生的现金流量净额	9,312,188.82	-5,059,311.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,749,802.06	1,257,275.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,749,802.06	1,257,275.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,582,604.51	28,783,226.71
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,582,604.51	28,783,226.71
投资活动产生的现金流量净额	5,167,197.55	-27,525,951.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	21,740,000.00	41,890,000.00
筹资活动现金流入小计	21,740,000.00	81,890,000.00
偿还债务支付的现金		46,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,655,143.65	29,868,102.08
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	9,460,000.00	36,600,000.00

筹资活动现金流出小计	14,115,143.65	112,968,102.08
筹资活动产生的现金流量净额	7,624,856.35	-31,078,102.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,752.15	-135.69
五、现金及现金等价物净增加额	22,177,994.87	-63,663,500.42
加：期初现金及现金等价物余额	15,874,688.78	97,687,824.23
六、期末现金及现金等价物余额	38,052,683.65	34,024,323.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		969,628.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,375.66	425,456.78
经营活动现金流入小计	19,375.66	1,395,085.52
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	243,938.06	1,789,546.91
支付的各项税费	49,721.08	2,623,786.30
支付其他与经营活动有关的现金	284,886.49	8,738,232.05
经营活动现金流出小计	578,545.63	13,151,565.26
经营活动产生的现金流量净额	-559,169.97	-11,756,479.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他		447,000.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		447,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-447,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	605,736.08	76,096,800.00
筹资活动现金流入小计	605,736.08	116,096,800.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,746,217.69
支付其他与筹资活动有关的现金	23,600.00	69,012,000.00
筹资活动现金流出小计	23,600.00	107,758,217.69
筹资活动产生的现金流量净额	582,136.08	8,338,582.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	710.12	-134.89
五、现金及现金等价物净增加额	23,676.23	-3,865,032.32
加：期初现金及现金等价物余额	45,607.51	4,838,601.37
六、期末现金及现金等价物余额	69,283.74	973,569.05

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	753,782,212.00				384,316,933.32		-47,041,100.00		23,326,052.58		-943,654,738.20		170,725,359.70		170,725,359.70

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	753,778,212.00			384,316,933.32		-47,041,100.00		23,326,052.58		-943,654,738.20		170,725,359.70		170,725,359.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-29,349,189.38		-29,349,189.38		-29,349,189.38
(一)综合收益总额										-29,349,189.38		-29,349,189.38		-29,349,189.38
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权														



同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	753,778,212.00			384,316,933.32				23,326,052.58		-1,143,810,765.19		17,610,432.71	70,441,010.91	88,051,443.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-48,999,542.87		-48,999,542.87	-4,031,735.85	-53,031,278.72
（一）综合收益总额										-48,999,542.87		-48,999,542.87	-4,031,735.85	-53,031,278.72
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	753,778,212.00			384,316,933.32			23,326,052.58		-1,192,810.30		-31,389,110.16	66,409,275.06	35,020,164.90	

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	753,778,212.00				526,171,084.26		-30,000,000.00		23,326,052.58	-1,112,584,906.06		160,690,442.78
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	753,778,212.00				526,171,084.26		-30,000,000.00		23,326,052.58	-1,112,584.906.06		160,690,442.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-39,313,497.34		-39,313,497.34
（一）综合收益总额										-39,313,497.34		-39,313,497.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	753,778,212.00				526,171,084.26		-30,000,000.00		23,326,052.58	-1,151,898,403.40		121,376,945.44

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	753,778,212.00				526,171,084.26				23,326,052.58	-1,095,030,744.96		208,244,603.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	753,778,212.00				526,171,084.26				23,326,052.58	-1,095,030,744.96		208,244,603.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-18,295,984.42		-18,295,984.42
(一)综合收益总额										-18,295,984.42		-18,295,984.42

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

(六) 其他												
四、本期期末余额	753,778,212.00				526,171,084.26				23,326,052.58	-1,113,326,729.38		189,948,619.46

## 东方时代网络传媒股份有限公司

### 2020 年半年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

#### 一、 公司基本情况

东方时代网络传媒股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名为桂林广陆数字测控股份有限公司,系于 2001 年 12 月 19 日经广西壮族自治区人民政府桂政函字[2001]454 号文《关于同意桂林广陆数字测控技术有限公司整体变更为桂林广陆数字测控股份有限公司的批复》,在桂林广陆数字测控技术有限公司的基础上整体变更为股份有限公司,注册资本计人民币 22,100,100.00 元。于 2001 年 12 月 29 日在桂林市工商局取得注册号为(企)45030000002470 的企业法人营业执照。

2003 年 8 月 29 日,经广西壮族自治区人民政府桂政函[2003]261 号文《广西壮族自治区人民政府关于同意桂林广陆数字测控股份有限公司分红送股及配股增资的批复》批准,本公司以 2002 年末股本计 22,100,100.00 股为基数按每 10 股派送红股 1 股,同时按每 10 股配送 5 股、配股价人民币 1.7 元向股东配股,送配股工作完成后,公司总股本增至 35,360,160.00 元。

2004 年 6 月 30 日,经广西壮族自治区人民政府桂政函[2004]110 号文《广西壮族自治区人民政府关于同意桂林广陆数字测控股份有限公司 2003 年度资本公积金转增股本的批复》批准,本公司以 2003 年末股本计 35,360,160.00 股为基数,向股东每 10 股转增 2 股。转增后,本公司的总股本为 42,432,192.00 元。

2007 年 9 月,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2007]285 号文《关于桂林广陆数字测控股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准,本公司向社会公开发行境内上市内资股(A 股)14,500,000 股。2007 年 10 月 12 日,根据深圳证券交易所深证上(2007)164 号文《关于桂林广陆数字测控股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》,本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。公司注册资本增至人民币 56,932,192.00 元。

2008 年 9 月 1 日,经公司 2008 年第一次临时股东大会决议通过,本公司以资本公积按每 10 股转增 5 股向全体股东转增。转增完成后,本公司注册资本增至人民币 85,398,288.00 元。

2012 年 12 月 19 日,中国证监会核发《关于核准桂林广陆数字测控股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2012]1714 号),核准公司非公开发行新股不超过 45,381,818 股。2013 年 5 月 13 日,本公司实际发行人民币普通股 32,400,000 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 8.25 元,共计募集人民币 267,300,000.00 元,扣除与发行有关的费用人民币 15,944,488.75 元,本公司实际募集资金净额人民币 251,355,511.25 元,其中增加股本人民币 32,400,000.00 元,增加资本公积人民币 218,955,511.25 元。业经中瑞岳华验字[2013]第 0148 号验资报告审验确认。本次发行后,本公司的注册资本增至人民币 117,798,288.00 元。

2014 年 4 月 3 日,中国证监会核发《关于核准桂林广陆数字测控股份有限公司向中辉世纪传媒发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]361 号),核准本公司向中辉世纪传媒发展有限公司(以下简称“中辉世纪公司”)发行 14,093,076 股及支付 37,522,815.00 元现金购买其持有的中辉乾坤(北京)数字电视投资管理有限公司(以下简称“中辉乾坤公司”)75%股权,向中安华视(北京)通信科技有限公司(以下简称“中

安华视公司”)发行 5,872,115 股购买其持有的中辉乾坤公司 25%股权,向控股股东彭朋募集配套资金发行 6,340,170 股。本次共计发行 26,305,361 股,每股面值人民币 1.00 元,发行价格为 10.65 元/股。本次发行增加股本人民币 26,305,361.00 元,增加资本公积 238,392,603.07 元,经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 CHW 证验字[2014]0008 号验资报告审验确认。本次发行后,本公司的注册资本增至人民币 144,103,649.00 元。

公司 2015 年 5 月 20 日召开的 2014 年度股东大会审议通过了 2014 年度权益分派方案:拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 144,103,649 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股,合计转增股本 86,462,189 股,转增后公司总股本增至 230,565,838 股。

2015 年 6 月 9 日,经国家工商行政管理总局核准(国)名称变核内字[2015]第 1568 号),公司名称由“桂林广陆数字测控股份有限公司”更名为“东方时代网络传媒股份有限公司”。2015 年 6 月 12 日公司召开了第五届董事会第九次会议审议通过了《关于公司更名的议案》。2015 年 7 月 2 日,公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了上述更名,并于 2015 年 7 月 7 日公司完成了工商登记变更手续,取得了桂林市工商行政管理局换发的《营业执照》(注册号:45030000002470)。

2016 年 1 月 29 日,中国证监会核发《关于核准东方时代网络传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]158 号文),核准本公司非公开发行人民币普通股(A 股)59,348,859 股,面值为每股人民币 1 元,发行价格为每股人民币 9.95 元。2016 年 3 月 24 日,本公司实际发行人民币普通股 59,348,859 股,募集资金总额人民币 590,521,147.05 元,扣除承销费、保荐费等发行费用人民币 17,424,857.39 元,募集资金净额为人民币 573,096,289.66 元,其中增加股本人民币 59,348,859.00 元,增加资本公积人民币 513,747,430.66 元。业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字(2016)45030005 号《验资报告》审验确认。本次发行后,本公司的总股本增至人民币 289,914,697.00 元。

公司 2016 年 6 月 3 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了 2015 年度权益分派方案:以公司最新总股本 289,914,697 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股,合计转增股本 463,863,515 股,转增后公司总股本增至 753,778,212 股。

本公司注册地址:桂林市七星区临江路 234 号;经营期限:长期。

本公司及其子公司的经营范围包括:影视、动漫、游戏等互联网信息服务业务(凭许可证经营);经营性互联网文化服务;广播电视节目制作经营(凭许可证经营);影视、动漫、游戏产品的策划、开发、制作,并通过互联网、数字电视网络进行相关产品的发行、运营;影视、互联网、传媒等产业的投资与投资管理;电子技术、电子产品、通讯设备、智能化测控设备、量具量仪、机电机床设备、智能化运输设备、计算机软件的研发、生产、销售、咨询服务;文化艺术交流策划,创意服务,品牌管理,展览展示服务,设计、制作、代理各类广告,票务代理,产品设计,摄影摄像服务(除冲扩),舞台艺术创作服务,演出经纪,利用自有媒体发布广告,从事多媒体技术、工业自动化技术、计算机技术、互联网技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,音响设备、灯具的安装,多媒体设计服务,工艺品(象牙及其制品除外)的销售;环保科技领域内的技术研究、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;市政公用工程施工总承包;环保工程施工专业承包;房屋建筑工程施工总承包;园林绿化工程设计、施工、养护;消防工程设计、施工;园林古建筑工程专业承包;环境工程建设工程设计、施工;机电设备安装工程施工;建筑新材料及环保新材料的生产、销售、租赁;机电设备、环保设备、节能设备的设计、研发、销售;企业管理。招商;物业管理;项目投资开发;投资管理咨询;房地产开发;园林工程、绿化工程设计、运营;主题公园、度假区项目投资、规划设计、开发、运营;文化旅游产业项目投资、规划设计、开发、运营;投资管理;资产管理;投资咨询;企业管理咨询。自营和代理各类商品及技术的进出口(国家禁止的进出口产品除外)。(依法须经批准的

项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 7 户，本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六“合并范围的变更”和附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 08 月 13 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

2020 年上半年，公司正积极通过以下措施保障持续经营能力，恢复盈利能力，目前持续经营能力得到了改善：

- 1、通过资产抵押等相关增信措施维持银行存量授信、加强与金融机构的沟通、谈判，积极协商贷款展期或新增贷款额度，保持向银行的融资能力。
- 2、合理调配资金，继续经营好盈利稳定的业务，稳定公司的整体正常生产经营。
- 3、计划进一步盘活存量资产，合理处置闲置资产，回笼现金减轻融资压力，提高资金利用率。
- 4、加强对应收款项的回收催款力度，及时收回货款。
- 5、颁布严格控制成本费用的措施，通过有效执行以减少浪费并提高资金使用效率。
- 6、裁撤冗员，采取激励措施提高员工工作效率，有效降低人力资源费用。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。③因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其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。

#### ①以摊余成本计量。

本公司管理此类金融资产业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量

且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。

## (3) 金融负债

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

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

本公司考虑有关过去事项、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，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A、应收账款：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
3 至 4 年	50.
4 至 5 年	50
5 年以上	100

其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

其他应收款一以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50.
4 至 5 年	50
5 年以上	100

应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B、债权投资、其他债权投资

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动

资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资

的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交

易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.37-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产（除影视版权外）自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本公司的无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、影视版权、商标及著作权等，以实际成本进行初始计量。

本公司的影视版权摊销方法及减值测试方法：

#### ① 摊销方法

摊销年限：合同约定使用年限超过 5 年（包括 5 年）的，统一按 5 年摊销；合同约定期限低于 5 年的，按合同约定定期限来摊销。

摊销比例：购买的影视版权，按加速摊销法，具体摊销比例如下表：

摊销年限	摊销比例（%）
------	---------

	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	合计
2 年	65	35				100
3 年	40	35	25			100
4 年	35	30	25	10		100
5 年	30	25	20	15	10	100

#### ②减值测试方法

如果影视版权存在减值迹象，公司将通过估算整体版权库可收回金额对其进行减值测试。可收回金额是其续存期内所带来各期广告业务收入、付费业务收入、版权分销业务收入减去直接成本的折现值。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括终端设备、技术服务费、租赁费和装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

### （1）收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

本公司销售产品，属于在某一时刻履行的履约义务。国内销售按商品发至客户且经客户验收时点确认收入。出口销售于商品报关时点确认收入。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

#### 执行修订后的收入准则

2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行，执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，本次会计政策的变更对财务报表的影响：

#### 对合并资产负债表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	9,742,021.20	944,517.00	-8,797,504.20
合同负债		8,797,504.20	8,797,504.20

#### (2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%、9%、6%、5%、3%
城建税	按应缴流转税额计算	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%

注①：子公司桂林广陆数字测控有限公司适用 15% 的所得税税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,713.04	47,075.00
银行存款	38,248,719.28	15,827,613.78
其他货币资金	1,339.49	206,099.40
合 计	38,261,771.81	16,080,788.18

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	209,088.16	206,099.40

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	919,325.00	1.22%	919,325.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	74,256,779.01	98.78%	20,885,387.71	28.13%	53,371,391.30
合计	75,176,104.01	100.00%	21,804,712.71	29.00%	53,371,391.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	941,825.00	1.30%	941,825.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	71,657,057.21	98.70%	19,788,537.72	27.62%	51,868,519.49
合计	72,598,882.21	100.00%	20,730,362.72	28.55%	51,868,519.49

#### ①按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	919,325.00	919,325.00	100.00%	预计无法收回
合 计	919,325.00	919,325.00	100.00%	

#### ②按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,987,454.31	1,949,372.70	5.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	14,035,172.91	1,403,517.30	10.00%
2 至 3 年	1,198,223.50	239,644.70	20.00%
3 至 4 年	725,059.82	362,529.91	50.00%
4 至 5 年	4,761,090.75	2,380,545.38	50.00%
5 年以上	14,549,777.72	14,549,777.72	100.00%
合计	74,256,779.01	20,885,387.71	28.13%

## ③按账龄披露

名称	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	38,987,454.31
1 至 2 年	14,035,172.91
2 至 3 年	1,198,223.50
3 年以上	20,955,253.29
3 至 4 年	725,059.82
4 至 5 年	5,680,415.75
5 年以上	14,549,777.72
合计	75,176,104.01

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	20,730,362.72	1,074,349.99				21,804,712.71
合计	20,730,362.72	1,074,349.99				21,804,712.71

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	7,230,447.88	9.62%	551,717.84
客户 2	7,063,250.30	9.40%	353,162.52
客户 3	6,545,746.72	8.71%	654,574.67
客户 4	5,539,483.33	7.37%	276,974.17
客户 5	2,538,752.40	3.38%	1,258,929.90
合计	28,917,680.63	38.48%	3,095,359.10

### 3、 应收款项融资

#### (1) 类别明细

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,467,323.52	9,897,386.57
合计	2,467,323.52	9,897,386.57

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,069,402.02	
合计	9,069,402.02	

说明：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

### 4、 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	13,928,824.34	40.24%	13,049,609.57	38.70%
1 至 2 年	20,564,540.50	59.42%	20,610,698.10	61.12%
2 至 3 年	53,700.00	0.16%	53,609.78	0.16%
3 年以上	63,692.92	0.18%	10,083.14	0.03%
合计	34,610,757.76	100.00%	33,724,000.59	100.00%

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 33,483,124.07 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.74%。

### 5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,388,866.45	58,255,943.73

项目	期末余额	期初余额
合计	53,388,866.45	58,255,943.73

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款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
押金	2,191,495.85	2,282,240.76
垫付款	463.00	1,607.00
保证金	233,801.00	232,001.00
备用金	533,897.09	195,066.93
股权转让款	15,000,000.00	15,000,000.00
资产转让款	-	6,650,000.00
其他往来	694,725,091.72	693,396,255.03
合计	712,684,748.66	717,757,170.72

## 2) 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	10,611,626.88		648,889,600.11	659,501,226.99
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-173,410.46			
本期转回			31,934.32	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	10,438,216.42		648,857,665.79	659,295,882.21

## 3) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	18,657,112.84
1 至 2 年	37,388,417.17
2 至 3 年	650,667,379.24
3 年以上	5,971,839.41
3 至 4 年	5,321,646.94
4 至 5 年	66,964.37
5 年以上	583,228.10
合计	712,684,748.66

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	659,501,226.99	-173,410.46	31,934.32			659,295,882.21
合计	659,501,226.99	-173,410.46	31,934.32			659,295,882.21

## 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
其他往来 1	往来款	325,996,771.99	3 年以内	45.42%	325,996,771.99
其他往来 2	股权转让款	221,320,200.00	2~3 年	30.83%	221,320,200.00
其他往来 3	往来款	94,680,303.17	1~4 年	13.19%	94,680,303.17
其他往来 4	往来款	44,319,794.32	2~3 年	6.17%	8,863,958.86
其他往来 5	股权转让款	15,000,000.00	1 年以内	2.09%	750,000.00
合计		701,317,069.48		97.71%	651,611,234.02

## 6、存货

## (1) 存货的分类

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

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	14,775,904.33	3,966,748.95	10,809,155.38	22,131,670.83	7,815,092.89	14,316,577.94
在产品	27,950,894.27	5,795,351.12	22,155,543.15	42,445,152.96	20,464,427.38	21,980,725.58
库存商品	39,535,002.10	5,262,157.62	34,272,844.48	41,668,054.93	6,449,817.83	35,218,237.10
周转材料	6,649,512.11		6,649,512.11	6,505,715.97		6,505,715.97
发出商品	3,114,873.20		3,114,873.20	9,103,081.20		9,103,081.20
合计	92,026,186.01	15,024,257.69	77,001,928.32	121,853,675.89	34,729,338.10	87,124,337.79

## (2) 存货的跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	20,464,427.38			14,669,076.26		5,795,351.12
库存商品	6,449,817.83			1,187,660.21		5,262,157.62
原材料	7,815,092.89			3,848,343.94		3,966,748.95
合计	34,729,338.10	-	-	19,705,080.41	-	15,024,257.69

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的应交增值税进项税	3,713,706.05	3,346,759.81
合计	3,713,706.05	3,346,759.81

## 8、长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	178,233,237.68	178,233,237.68	
合计	178,233,237.68	178,233,237.68	

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	178,233,237.68	178,233,237.68	

合 计	178,233,237.68	178,233,237.68
-----	----------------	----------------

## (2) 明细情况

被投资单位	期初 余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
联营企业						
泰中文化传媒集团有限公司						
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）						
北京永旭良辰文化发展有限公司						
智慧橙新媒体科技（北京）有限公司						
合 计			-			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末 余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业					
泰中文化传媒集团有限公司					
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）					169,999,131.92
北京永旭良辰文化发展有限公司				-	8,234,105.76
智慧橙新媒体科技（北京）有限公司				-	
合 计					178,233,237.68

## 9、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
幻维世界（北京）网络科技有限公司		
合 计		

注：公司持有对幻维世界（北京）网络科技有限公司 10% 的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资；该项股权投资的成本为 30,000,000.00 元，期初已经全额计提减值准备。

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	334,448,669.85	345,561,018.21
固定资产清理		
合计	334,448,669.85	345,561,018.21

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	292,892,213.26	149,115,800.23	8,877,816.94	4,039,777.21	454,925,607.64
2、本期增加金额	40,593.00		6,980.00		47,573.00
(1) 购置	40,593.00		6,980.00		47,573.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		11,169,742.17	1,547,536.36	181,739.84	12,899,018.37
(1) 处置或报废		11,169,742.17	1,547,536.36	181,739.84	12,899,018.37
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	292,932,806.26	137,946,058.06	7,337,260.58	3,858,037.37	442,074,162.27
二、累计折旧					
1、期初余额	29,377,851.29	69,009,847.33	7,437,713.48	2,656,576.24	108,481,988.34
2、本期增加金额	3,631,589.75	4,039,207.46	238,054.30	128,665.89	8,037,517.40
(1) 计提	3,631,589.75	4,039,207.46	238,054.30	128,665.89	8,037,517.40
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额		7,269,337.93	1,490,202.87	171,323.61	8,930,864.41
(1) 处置或报废		7,269,337.93	1,490,202.87	171,323.61	8,930,864.41
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	33,009,441.04	65,779,716.86	6,185,564.91	2,613,918.52	107,588,641.33
三、减值准备					
1、期初余额		882,601.09			882,601.09
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额		845,750.00			845,750.00
(1) 处置或报废		845,750.00			845,750.00
4、期末余额		36,851.09			36,851.09

四、账面价值					
1、期末账面价值	259,923,365.22	72,129,490.11	1,151,695.67	1,244,118.85	334,448,669.85
2、期初账面价值	263,514,361.97	79,223,351.81	1,440,103.46	1,383,200.97	345,561,018.21

#### 11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,296,768.33	6,296,768.33
合计	6,296,768.33	6,296,768.33

##### (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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临江路 234 号厂房	6,296,768.33		6,296,768.33	6,296,768.33		6,296,768.33
合计	6,296,768.33	-	6,296,768.33	6,296,768.33	-	6,296,768.33

## 12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	影视版权	著作权	合计
一、账面原值								
1、期初余额	31,539,694.66	20,873,811.69	9,428,797.88	3,320,371.60	1,903,725.57	3,773,584.90	3,997,534.95	74,837,521.25
2、本期增加金额		353,318.90						353,318.90
(1) 购置								
(2) 内部研发		353,318.90						353,318.90
(3) 企业合并增加								
3、本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 合并减少								
(3) 到期核销减少								
4、期末余额	31,539,694.66	21,227,130.59	9,428,797.88	3,320,371.60	1,903,725.57	3,773,584.90	3,997,534.95	75,190,840.15
二、累计摊销								
1、期初余额	5,423,550.88	14,454,015.40	8,774,881.01	2,592,679.48	1,528,228.58	2,971,698.03	487,229.47	36,232,282.85
2、本期增加金额	335,479.56	516,014.79	66,499.98	127,036.82	100,459.98		199,876.74	1,345,367.87
(1) 计提	335,479.56	516,014.79	66,499.98	127,036.82	100,459.98		199,876.74	1,345,367.87
(2) 企业合并增加								
3、本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 合并减少								

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	影视版权	著作权	合计
(3) 到期核销减少								
4、期末余额	5,759,030.44	14,970,030.19	8,841,380.99	2,719,716.30	1,628,688.56	2,971,698.03	687,106.21	37,577,650.72
三、减值准备								
1、期初余额						801,886.87		801,886.87
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 合并减少								
4、期末余额						801,886.87		801,886.87
四、账面价值								
1、期末账面价值	25,780,664.22	6,257,100.40	587,416.89	600,655.30	275,037.01		3,310,428.74	36,811,302.56
2、期初账面价值	26,116,143.78	6,419,796.29	653,916.87	727,692.12	375,496.99		3,510,305.48	37,803,351.53

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 25.99%。

## 13、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
项目 1	210,719.64	2,616.29					213,335.93
项目 2	1,995,450.95	13,481.12					2,008,932.07
项目 3	4,450.00	15,833.77					20,283.77
项目 4	64,020.37	87,424.12					151,444.49
项目 5	63,369.22	126,783.94					190,153.16
项目 6	42,582.12	35,667.45					78,249.57
项目 7	67,766.31	48,452.03					116,218.34
项目 8	54,633.38	7,837.16		62,470.54			0.00
项目 9	61,273.35	26,759.44					88,032.79
项目 10	111,012.82	288,483.57					399,496.39
项目 11	65,031.37	18,582.94					83,614.31
项目 12	134,673.97	33,453.46					168,127.43
项目 13	218,407.84	131,164.25		290,848.36			58,723.73
项目 14	20,562.14	22,171.17					42,733.31
项目 15	15,388.24	16,688.21					32,076.45
项目 16	142,476.30	160,424.32					302,900.62
项目 17	56,491.06	93,027.40					149,518.46
项目 18	22,468.09	38,896.89					61,364.98
项目 19	186,962.79	301,826.86					488,789.65
项目 20		105,614.05					105,614.05
项目 21		8,166.09					8,166.09
项目 22		11,942.24					11,942.24
项目 23		19,895.56					19,895.56
项目 24		9,724.44					9,724.44
项目 25		15,240.44					15,240.44
项目 26		12,063.54					12,063.54
项目 27		9,989.25					9,989.25
项目 28		11,110.64					11,110.64
项目 29		13,726.46					13,726.46

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
项目 30		22,514.49					22,514.49
项目 31		6,544.70					6,544.70
项目 32		4,604.63					4,604.63
项目 33		10,950.48					10,950.48
项目 34		9,556.89					9,556.89
项目 35		8,070.23					8,070.23
项目 36		13,563.96					13,563.96
项目 37		12,221.01					12,221.01
项目 38		9,396.77					9,396.77
项目 39		4,919.14					4,919.14
项目 40		12,037.37					12,037.37
项目 41		14,385.44					14,385.44
项目 42		11,285.82					11,285.82
项目 43		3,242.53					3,242.53
合计	3,537,739.96	1,830,340.56	-	353,318.90	-	-	5,014,761.62

#### 14、递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

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	13,548,931.31	2,032,339.69	13,548,931.31	2,032,339.70
内部交易未实现利润	708,727.70	147,469.66	1,038,519.26	234,497.44
应收款项减值准备	24,447,013.06	3,667,051.96	23,252,356.68	3,487,853.50
递延收益	22,488,919.94	3,373,337.99	23,249,489.88	3,487,423.49
合计	61,193,592.01	9,220,199.30	61,089,297.13	9,242,114.13

##### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期	递延所得税资产 和负债期初互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期初余

	末余额	金额	额
递延所得税资产	9,220,199.30		9,242,114.13
递延所得税负债			

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	837,200,883.88	858,077,365.46
可抵扣亏损	190,355,508.48	153,899,586.10
合计	1,027,556,392.36	1,011,976,951.56

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020 年	4,350,782.43	4,350,782.43
2021 年	3,224,947.38	3,224,947.38
2022 年	3,076,778.51	3,076,778.51
2023 年	87,604,116.58	87,604,116.58
2024 年	71,118,481.88	55,642,961.20
2025 年	20,980,401.70	
合计	190,355,508.48	153,899,586.10

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押并保证借款	216,362,397.55	216,362,397.55
信用借款		
合计	216,362,397.55	216,362,397.55

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 153,362,397.55 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

桂林银行	5,000,000.00	6.53%	2020 年 1 月 19 日	9.79%
桂林银行	20,000,000.00	7.13%	2020 年 2 月 8 日	10.69%
桂林银行	20,000,000.00	7.13%	2020 年 2 月 7 日	10.69%
桂林银行	25,000,000.00	7.13%	2020 年 1 月 13 日	10.69%
桂林银行	35,000,000.00	7.13%	2020 年 1 月 18 日	10.69%
桂林银行	44,000,000.00	7.13%	2020 年 1 月 19 日	10.69%
桂林银行	4,362,397.55	6.53%	2020 年 2 月 22 日	9.80%
合计	153,362,397.55	--		--

#### 16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	39,472,507.37	46,948,942.80
合计	39,472,507.37	46,948,942.80

#### 17、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	944,517.00	944,517.00
合计	944,517.00	944,517.00

#### 18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,063,456.13	8,797,504.20
合计	9,063,456.13	8,797,504.20

#### 19、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
一、短期薪酬	7,825,739.98	29,824,032.58	34,429,981.09	3,219,791.47
二、离职后福利-设定提存计划		572,248.03	570,904.73	1,343.30
三、辞退福利	861,490.00	260,140.87	554,432.87	567,198.00
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,687,229.98	30,656,421.48	35,555,318.69	3,788,332.77

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,725,724.82	25,998,917.56	30,699,871.98	3,024,770.40
2、职工福利费		1,420,573.02	1,420,573.02	
3、社会保险费		1,015,406.58	1,015,406.58	
其中：医疗保险费		909,845.34	909,845.34	
工伤保险费		16,623.51	16,623.51	
生育保险费		88,937.73	88,937.73	
4、住房公积金		935,498.00	845,789.00	89,709.00
5、工会经费和职工教育经费	100,015.16	453,637.42	448,340.51	105,312.07
合计	7,825,739.98	29,824,032.58	34,429,981.09	3,219,791.47

## (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
1、基本养老保险		554,927.46	553,584.16	1,343.30
2、失业保险费		17,320.57	17,320.57	
3、企业年金缴费				
合计		572,248.03	570,904.73	1,343.30

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,783,840.17	3,179,381.49
企业所得税	6,298,394.40	6,260,411.49
城市维护建设税	112,804.05	229,445.73
教育费附加	67,682.42	122,481.02
地方教育费附加	36,667.42	73,605.39
房产税	-	37,385.19
土地使用税	-	15,404.48
印花税	-	116,320.20
个人所得税	63,187.99	118,833.52
水利建设基金	16,174.60	16,174.60
土地增值税	-	2,790,606.61

合计	8,378,751.05	12,960,049.72
----	--------------	---------------

## 21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,752,329.88	4,827,227.06
其他应付款	56,162,563.44	42,736,010.43
合计	67,914,893.32	47,563,237.49

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,703,840.30	4,773,888.52
长期借款应付利息	48,489.58	53,338.54
合计	11,752,329.88	4,827,227.06

## ①重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
桂林银行	11,062,997.07	资金紧张
合计	11,062,997.07	--

## (2) 其他应付款情况

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付押金款	1,721,793.68	1,721,793.68
应付职工代扣款	779,875.73	661,650.31
应付职工报销款	257,731.53	196,354.15
国企改制补偿款	656,897.34	656,897.34
其他往来款	52,746,265.16	39,499,314.95
合计	56,162,563.44	42,736,010.43

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目 1	23,000,000.00	资金紧张
项目 2	5,574,499.27	资金紧张
合计	28,574,499.27	

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,500,000.00	
合计	24,500,000.00	

## 23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押并保证借款		
抵押并保证借款		24,500,000.00
信用借款		
合计		24,500,000.00

## 24、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计担保损失	120,317,501.42	102,000,000.00	对破产子公司担保预计担保损失
合计	120,317,501.42	102,000,000.00	

## 25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,249,489.88		760,569.94	22,488,919.94
合计	23,249,489.88	-	760,569.94	22,488,919.94

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精度数显量具数控化生产线技改扩建项目	466,097.80			44,390.22			421,707.58	资产相关
绝对原点系列精密数显量具量仪的研发及产业化项目	178,723.36			17,021.28			161,702.08	资产相关
高端超硬材料工具新技术与产品研究开发项目	154,893.50			10,212.78			144,680.72	资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数控加工装备及其专用数控系统开发项目	325,000.16			29,545.44			295,454.72	资产相关
企业技术中心创新能力提升建设项目	202,487.68			19,284.48			183,203.20	资产相关
三维数字化创新研发、数据安全与协同应用平台项目	300,000.00						300,000.00	资产相关
网络营销平台扩建提升项目	200,000.00						200,000.00	资产相关
高端数显量具量仪产业化项目	12,462,594.55			166,167.90			12,296,426.65	资产相关
高端数显量具量仪和特种数控机床及自动化设备产业化项目	3,037,500.00			40,500.00			2,997,000.00	资产相关
多功能钣金加工中心产品产业化	215,526.15			11,052.66			204,473.49	资产相关
智能电动助力自行车产业化项目	2,850,000.00						2,850,000.00	资产相关
大扭矩助力车中置减速电机的研发与应用	600,000.00			402,395.20			197,604.80	资产相关
游标卡尺高频淬火全自动智能系列生产线	546,666.68			19,999.98			526,666.70	资产相关
高端数显卡尺智能工厂建设项目	1,100,000.00						1,100,000.00	资产相关
全自动化智能化检测单元系列产品的研制及产业化	210,000.00						210,000.00	资产相关
混合定位电感应式位移传感器的研发与应用	400,000.00						400,000.00	资产相关
合计	23,249,489.88	-	-	760,569.94	-	-	22,488,919.94	

## 26、股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送	公积金转股	其他	小计	

			股			
股份总数	753,778,212.00					753,778,212.00

## 27、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	359,332,664.23			359,332,664.23
其他资本公积	24,984,269.09			24,984,269.09
合计	384,316,933.32			384,316,933.32

## 28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-47,041,100.00						-47,041,100.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-47,041,100.00						-47,041,100.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-47,041,100.00						-47,041,100.00

## 29、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	23,326,052.58			23,326,052.58
合计	23,326,052.58			23,326,052.58

## 30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-943,654,738.20	-1,143,810,765.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-943,654,738.20	-1,143,810,765.19

项 目	本 期	上 期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,349,189.38	-48,999,542.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-973,003,927.58	-1,192,810,308.06

### 31、营业收入、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	94,019,249.50	66,548,725.56	106,840,698.62	81,581,706.01
其他业务	895,889.51	494,422.33	636,542.60	287,389.24
合计	94,915,139.01	67,043,147.89	107,477,241.22	81,869,095.25

### 32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	484,748.09	361,276.82
教育费附加	455,748.90	342,798.57
水利建设基金	-	121.24
房产税	616,546.18	1,245,861.78
土地使用税	56,883.02	128,503.62
印花税	1,875.00	1,813.90
车船使用税	3,000.00	3,840.00
合计	1,618,801.19	2,084,215.93

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	958,002.63	1,184,073.34
参展费	-	473,085.08
工资、福利费	2,114,856.43	2,866,323.37
差旅费	50,356.80	439,552.00

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	-	183,611.34
折旧费	3,066.76	103,619.98
办公费	80,228.10	129,913.23
业务招待费	119,780.21	314,374.66
售后服务费	1,206,518.91	55,016.30
职工五险一金	159,648.43	566,605.47
其他	113,919.68	278,108.69
合计	4,806,377.95	6,594,283.46

#### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	6,288,147.38	8,972,745.21
长期资产摊销	1,345,367.87	2,122,790.79
折旧费	1,726,933.02	2,596,307.46
办公费	605,007.75	979,286.16
职工五险一金	536,201.62	1,539,931.11
运输费	168,496.94	333,525.38
差旅费	158,451.66	456,844.48
业务招待费	408,450.84	361,388.23
咨询审计及服务费	5,785,419.88	2,866,247.06
租赁费	13,482.27	2,246,325.59
物业管理及水电费	195,846.94	587,951.66
其他	1,632,773.35	1,835,312.23
合计	18,864,579.52	24,898,655.36

#### 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工及材料费		113,468.12
折旧和摊销		922,710.18
合计		1,036,178.30

#### 36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,596,633.00	27,014,690.56
减：利息收入	23,127.36	184,153.05
汇兑损失	118,248.08	390,794.23
减：汇兑收益	160,157.43	358,528.41
其他	36,067.63	53,399.63
合计	13,567,663.92	26,916,202.96

### 37、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
<b>与资产相关的政府补助</b>	<b>760,569.94</b>	<b>363,174.78</b>
绝对原点系列精密数显量具量仪的研发及产业化项目	17,021.28	17,021.28
高精度数显量具数控化生产线技改扩建项目	44,390.22	44,390.22
高端超硬材料工具新技术与产品研究开发项目	10,212.78	10,212.78
数控加工装备及其专用数控系统开发项目	29,545.44	29,545.44
企业技术中心创新能力提升建设项目	19,284.48	19,284.48
高端数显量具量仪产业化项目	166,167.90	166,167.90
高端数显量具量仪和特种数控机床及自动化设备产业化项目	40,500.00	40,500.00
多功能钣金加工中心产品产业化	11,052.66	11,052.66
动漫创意雕塑的研发和应用项目补贴		25,000.02
游标卡尺高频淬火全自动智能系列生产线	19,999.98	
大扭矩助力车中置减速电机的研发与应用	402,395.20	
<b>与收益相关的政府补助</b>	<b>2,084,481.11</b>	<b>1,773,043.11</b>
稳岗补贴	286,367.44	1,449.00
专利申请资助款		860.00
2017 年十佳企业奖励奖金		30,000.00
2017 重要技术标准奖励		50,000.00
工业企业创品牌项目资金		100,000.00
桂林市人民政府关于授予第五届桂林市市长质量奖		500,000.00
2018 年度十佳企业奖励资金		48,800.00
2018 年企业职工养老保险市政府补贴		919,695.24
2018 年度财政扶持资金		40,000.00
深圳市科技创新委员会研发资助款		75,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	26,763.67	6,170.77
安排残疾人就业单位奖励金		1,068.10
桂林市 2019 年第二批工业发展专项资金	800,000.00	
2018 年降低实体经济企业成本扶持奖励资金	284,600.00	
2019 年技能大师工作室建设项目补贴	200,000.00	
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	24,750.00	
2020 年中央外经贸发展资金	260,000.00	
国家高新技术倍增支持奖励金	200,000.00	
以工代训补贴	2,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,845,051.05</b>	<b>2,136,217.89</b>

### 38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-14,064,401.69
<b>合 计</b>		<b>-14,064,401.69</b>

### 39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	205,344.78	-608,510.11
应收账款坏账损失	-1,074,349.99	-2,243,632.30
<b>合 计</b>	<b>-869,005.21</b>	<b>-2,852,142.41</b>

### 40、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-141,825.58	323,433.56
<b>合 计</b>	<b>-141,825.58</b>	<b>323,433.56</b>

### 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
赔偿收入	-	900.00	-

其他	300.00	0.07	300.00
合计	300.00	900.07	300.00

#### 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
非流动资产毁损报废损失	-	48,894.70	-
预计担保损失	18,317,501.42		18,317,501.42
罚款及滞纳金支出	-	160,365.82	-
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
赔偿支出	-	25,000.00	-
其他	-	406.00	-
合计	18,417,501.42	234,666.52	18,417,501.42

#### 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	1,758,861.93	2,417,045.63
递延所得税费用	21,914.83	2,183.95
合计	1,780,776.76	2,419,229.58

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-27,568,412.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,892,103.17
子公司适用不同税率的影响	-1,375,177.31
调整以前期间所得税的影响	-330,665.68
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,284,958.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	5,163,687.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
税法规定的额外可扣除费用的影响	-69,922.91
所得税费用	1,780,776.76

## 44、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,059,937.76	1,777,672.34
利息收入	23,127.36	184,153.05
其他	501,069.77	1,105,535.53
<b>合计</b>	<b>2,584,134.89</b>	<b>3,067,360.92</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,344,776.98	3,227,440.26
管理费用	8,395,727.98	7,933,777.55
银行业务费	36,067.63	53,399.63
其他	3,687,402.58	846,847.13
<b>合计</b>	<b>13,463,975.17</b>	<b>12,061,464.57</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	21,740,000.00	41,890,000.00
<b>合计</b>	<b>21,740,000.00</b>	<b>41,890,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款	9,460,000.00	36,600,000.00
<b>合计</b>	<b>9,460,000.00</b>	<b>36,600,000.00</b>

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-29,349,189.38	-53,031,278.72
加: 资产减值准备	869,005.21	2,852,142.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,981,980.28	8,821,177.86

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,345,367.87	7,845,108.23
长期待摊费用摊销	-	6,216,900.30
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）	141,825.58	-274,538.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,522,880.85	27,014,826.25
投资损失（收益以“-”号填列）		14,064,401.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,914.83	2,183.95
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）	9,272,232.32	-15,159,633.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,116,892.17	6,346,580.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,389,279.09	-9,757,181.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,312,188.82	-5,059,311.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,052,683.65	34,024,323.81
减：现金的期初余额	15,874,688.78	97,687,824.23
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	22,177,994.87	-63,663,500.42

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	38,052,683.65	15,874,688.78
其中：库存现金	11,713.04	47,075.00

可随时用于支付的银行存款	38,039,631.12	15,827,613.78
可随时用于支付的其他货币资金	1,339.49	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	38,052,683.65	15,874,688.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 46、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	209,088.16	案件诉讼被冻结
固定资产	214,199,422.82	银行贷款抵押
无形资产	25,780,664.22	银行贷款抵押
在建工程	6,296,768.33	银行贷款抵押
合计	246,485,943.53	

#### 47、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,728,121.64
其中：美元	1,510,204.49	7.0795	10,691,492.68
欧元	4,601.05	7.9610	36,628.96
应收账款			6,162,258.97
其中：美元	870,437.03	7.0795	6,162,258.97

#### 48、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	25,616,400.00	递延收益、其他收益	760,569.94
与收益相关政府补助	2,084,481.11	其他收益	2,084,481.11
合计	27,700,881.11		2,845,051.05

## 六、合并范围的变更

无

## 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

序号	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	
1	桂林广陆数字测控有限公司	桂林市	桂林市	制造业	100		设立
2	无锡广陆数字测控有限公司	无锡市	无锡市	制造业	100		非同一控制合并取得
3	上海量具刃具厂有限公司	上海市	上海市	制造业	100		非同一控制合并取得
4	上海戴申游艺设备有限公司	上海市	上海市	机电一体化等产品的销售、技术咨询	100		设立
5	深圳市东方时代新媒体有限公司	深圳市	深圳市	技术开发与服务	100		设立
6	上海格壹文化创意有限公司	上海市	上海市	创意服务, 品牌管理	100		设立
7	蓝途环境科技南通有限公司	江苏南通市	江苏南通市	环保科技领域研究、开发、服务	100		设立

## (2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰中文化传媒集团有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	广播电视网络经营、互联网信息服务、教育投资、文化产业投资	49.00		权益法
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	股权投资及相关咨询服务	25.37		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京永旭良辰文化发展有限公司	北京市	北京市	影视策划；影视制作技术培训、演艺技术培训	22.22		权益法
智慧橙新媒体科技（北京）有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术转让；基础软件服务；应用软件开发	20.00		权益法

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

### 2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

#### （2）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。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。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的

有价证券等以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。

## 九、 关联方及关联交易

1、 本公司无实际控制人

2、 公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的联营企业情况

详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 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
南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东、公司董事宋小忠担任执行事务合伙人
科翔高新技术发展有限公司	公司董事 2019 年 10 月及以前控制过的公司
彭朋	持有公司 5%以上股份的股东
张群	董事长、总经理
彭敏	董事、副总经理
宋小忠	董事
陈旭阳	董事
孙建	董事
敬云川	独立董事
陈守忠	独立董事
寿祺	独立董事
胥志强	副总经理
邹金瑜	副总经理、财务总监
王宋琪	董事会秘书、副总经理
洪志国	监事会主席
陆圣圣	职工监事
姜苏莉	监事

5、 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）	500,000.00	2020.01.10	2020.06.09	已偿还
南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	2020.01.23	2020.07.22	已偿还
南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2020.01.20	2020.06.19	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
科翔高新技术发展有限公司	3,250,000.00	2019.2.20	2020.12.18	已偿还

## (2) 关联担保情况

## ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
彭朋、彭敏	24,500,000.00	2018 年 5 月 28 日	2021 年 5 月 28 日	否
彭朋、韦越萍	15,000,000.00	2019 年 1 月 30 日	2020 年 7 月 29 日	否
彭朋、韦越萍	20,000,000.00	2019 年 1 月 30 日	2020 年 7 月 29 日	否
彭朋、彭敏	5,000,000.00	2019 年 6 月 14 日	2020 年 1 月 19 日	否
彭朋、彭敏	20,000,000.00	2019 年 7 月 8 日	2020 年 2 月 7 日	否
彭朋、彭敏	20,000,000.00	2019 年 7 月 9 日	2020 年 2 月 8 日	否
彭朋、彭敏	25,000,000.00	2019 年 6 月 14 日	2020 年 1 月 13 日	否
彭朋、彭敏	35,000,000.00	2019 年 6 月 19 日	2020 年 1 月 18 日	否
彭朋、彭敏	44,000,000.00	2019 年 6 月 21 日	2020 年 1 月 19 日	否

## ② 关联方为本公司的对外承诺提供连带担保

关联方为本公司的对外承诺提供连带担保情况详见附注十、2、承诺事项及其相关的诉讼。

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,526,832.00	1,271,716.09

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	科翔高新技术发展有限公司		3,591,250.00

## 十、 承诺及或有事项

## 1、或有事项

## (1) 为破产清算中的子公司提供的担保

公司子公司桂林东方时代投资有限公司（以下简称东方投资）于 2019 年 12 月 18 日被桂林市七星区人民法院裁定受理破产清算并移交给法院指定的破产管理人，2019 年末公司丧失对其财务与经营的控制权不再纳入合并范围；东方

投资将其持有的国广东方网络（北京）有限公司 15%股权和国广星空视频科技（北京）有限公司 24%股权质押给渤海国际信托股份有限公司向其借款 2.2 亿元，借款到期日 2019 年 8 月 7 日，东方投资未能按期偿还该笔借款，该笔借款已经违约。

本公司、彭朋和韦越萍、彭敏和黄勇、陈建生分别为该笔借款提供连带责任担保，截止本财务报告批准报出日，公司未收到债权人渤海国际信托股份有限公司关于该笔借款担保责任的起诉材料；公司 2019 年年报依据中和资产评估有限公司评估报告对该笔借款的担保损失计提预计负债 0.54 亿元，本报告期内，公司对抵押股权资产的经营情况进行了了解，未对预计负债金额进行调整。

东方投资将水木动画有限公司 66.67%股权质押给桂林银行股份有限公司向其借款 1.02 亿元，借款到期日 2020 年 2 月 17 日，东方投资未能按期偿还该笔借款，该笔借款已经违约。

本公司、彭朋、韦越萍共同为该笔借款提供连带责任担保，彭敏为该笔借款也提供连带责任担保，截止本财务报告批准报出日，公司未收到债权人桂林银行股份有限公司关于该笔借款担保责任的起诉材料。2019 年年报，公司依据中和资产评估有限公司对质押资产水木动画有限公司股权的评估价值，对该笔借款的担保损失计提预计负债 4800 万元。本报告期内，抵押股权资产经营业绩下滑，基于谨慎性原则，公司依据最新情况对该笔借款的担保损失进行了重新测算，增加计提预计负债 1,831.75 万元，截止 2020 年 6 月 30 日，计提预计负债累计金额为 6,631.75 万元。

## 2、承诺事项及其相关的诉讼

公司于 2019 年 10 月 22 日对外披露了《关于重大诉讼、仲裁的公告》（公告编号：2019-119），分别涉及融聚天下投资管理（深圳）有限公司诉东方时代网络传媒股份有限公司合伙企业纠纷一案和国投泰康信托有限公司与东方时代网络传媒股份有限公司、彭朋、韦越萍之间的合伙企业财产份额转让纠纷一案。

公司于 2019 年 10 月 24 日对外披露了《关于重大诉讼的公告》（公告编号：2019-121），涉及中航信托股份有限公司诉桂林东方时代投资有限公司等合伙企业财产份额转让纠纷一案。

案件具体信息详见巨潮资讯网上的相关公告。

鉴于以上诉讼、仲裁案件尚处在一审程序，判决结果无法预计，公司尚未确认相关损益。后续公司将根据案件进展情况，按照《企业会计准则》要求进行处理。

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1) 银行借款逾期情况

截止本财务报告批准报出日，公司发生银行借款逾期金额为 3,500 万元，公司正在和相关银行协商展期。

## 十二、其他重要事项

因公司涉嫌信息披露违法违规于 2019 年 10 月 16 日被中国证监会立案调查，截至本财务报表批准报出日，相关的调查尚在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,545,746.72	100.00%	654,574.67	10.00%	5,891,172.05
合 计	6,545,746.72	100.00%	654,574.67	10.00%	5,891,172.05

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,500.00	0.34%	22,500.00	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,545,746.72	99.66%	654,574.67	10.00%	5,891,172.05
合 计	6,568,246.72	100.00%	677,074.67	10.31%	5,891,172.05

1) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	6,545,746.72	654,574.67	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,545,746.72	654,574.67	10.00%

2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	
1 至 2 年	6,545,746.72
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合 计	6,545,746.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	677,074.67		22,500.00		654,574.67
合 计	677,074.67		22,500.00		654,574.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	6,545,746.72	100.00%	654,574.67
合 计	6,545,746.72	100.00%	654,574.67

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	476,927,885.21	478,574,565.01
合 计	476,927,885.21	478,574,565.01

(1) 其他应收款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
押金	2,000,000.00	2,015,000.00

垫付款	36,205.50	
备用金	259,997.09	145,066.93
股权转让款	15,000,000.00	15,000,000.00
非关联方往来	688,592,902.38	687,374,836.70
合并范围内关联方往来	424,156,382.26	427,120,640.94
合 计	1,130,045,487.23	1,131,655,544.57

## (2) 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	10,035,438.20		643,045,541.36	653,080,979.56
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	68,556.78			68,556.78
本期转回			31,934.32	31,934.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	10,103,994.98	-	643,013,607.04	653,117,602.02

## (3) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,212,610.83
1 至 2 年	107,202,375.83
2 至 3 年	979,527,424.89
3 年以上	19,103,075.68
3 至 4 年	6,792,906.94
4 至 5 年	510,000.00
5 年以上	11,800,168.74
合 计	1,130,045,487.23

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	653,080,979.56	68,556.78	31,934.32			653,117,602.02
合计	653,080,979.56	68,556.78	31,934.32			653,117,602.02

## (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内关联方往来	407,085,653.52	3 年以内	36.02%	
单位 2	往来款	325,996,771.99	3 年以内	28.85%	325,996,771.99
单位 3	股权转让款	221,320,200.00	2-3 年	19.59%	221,320,200.00
单位 4	往来款	94,680,303.17	1-4 年	8.38%	94,680,303.17
单位 5	往来款	44,319,794.32	2-3 年	3.92%	8,863,958.86
合计	--	1,093,402,723.00	--	96.76%	650,861,234.02

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	133,352,517.01	46,152,517.01	87,200,000.00	133,352,517.01	46,152,517.01	87,200,000.00
对联营、合营企业投资	178,233,237.68	178,233,237.68		178,233,237.68	178,233,237.68	
合计	311,585,754.69	224,385,754.69	87,200,000.00	311,585,754.69	224,385,754.69	87,200,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡广陆数字测控	40,000,000.00					40,000,000.00	

有限公司						
上海量具刃具厂有限公司				-	-	36,152,517.01
桂林广陆数字测控有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
上海戴申游艺设备公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
深圳市东方时代新媒体有限公司				-	-	5,000,000.00
上海格壹文化创意有限公司	200,000.00				200,000.00	
蓝途环境科技南通有限公司	15,000,000.00				15,000,000.00	
桂林东方时代投资有限公司					-	5,000,000.00
合计	87,200,000.00	-	-	-	87,200,000.00	46,152,517.01

说明：公司子公司桂林东方时代投资有限公司已经于 2019 年 12 月 18 日被桂林市七星区人民法院裁定受理破产清算，并移交给法院指定的破产管理人；公司对子公司桂林东方时代投资有限公司的长期股权投资期初已经全额计提减值准备 5,000,000.00 元，期末该公司在破产清算中。

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
泰中文化传媒集团有限公司						
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业(有限合伙)						
北京永旭良辰文化发展有限公司						
合计						

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
泰中文化传媒集团有限公司					
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业(有限合伙)					169,999,131.92
北京永旭良辰文化发展有限公司					8,234,105.76
合计					178,233,237.68

#### 4、营业收入、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				
其他业务	86,400.00	90,776.64	10,186.23	31,756.56
合计	86,400.00	90,776.64	10,186.23	31,756.56

#### 补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-141,825.58	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,845,051.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
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年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	-18,317,501.42	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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	-99,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-15,713,975.95	
减：所得税影响额	215,498.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-15,929,474.64	

## 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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-18.81%	-0.0389	-0.0389
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.60%	-0.02	-0.02

## 第十二节备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告全文及摘要原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、以上备查文件备至地点：公司董事会办公室。

东方时代网络传媒股份有限公司董事会  
法定代表人：张群  
2020年8月13日