

**东方时代网络传媒股份有限公司**  
**2018 年度审计报告**

**中审华会计师事务所(特殊普通合伙)**

# 目 录

| 目 录         | 页次    |
|-------------|-------|
| 一、审计报告      | 1-2   |
| 二、已审财务报表    |       |
| 合并资产负债表     | 3-4   |
| 合并利润表       | 5     |
| 合并现金流量表     | 6     |
| 合并所有者权益变动表  | 7-8   |
| 母公司资产负债表    | 9-10  |
| 母公司利润表      | 11    |
| 母公司现金流量表    | 12    |
| 母公司所有者权益变动表 | 13-14 |
| 财务报表附注      | 15-88 |

# 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190425681714

报告编号：CAC证审字[2019]0358号

报告单位：东方时代网络传媒股份有限公司

报备日期：2019-04-25

报告日期：2019-04-25

签字注师：沈芳 杨少石

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

# 审计报告

CAC 证审字[2019]0358 号

东方时代网络传媒股份有限公司全体股东:

## 一、无法表示意见

我们接受委托,审计了东方时代网络传媒股份有限公司(以下简称东方网络公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、2018 年度的合并及母公司现金流量表、2018 年度的合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们不对后附的东方网络公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

## 二、形成无法表示意见的基础

持续经营能力存在重大不确定性:

东方网络公司 2017 和 2018 年度连续巨额亏损,2018 年度文化传媒板块业务大幅缩减、收入严重下滑。鉴于公司重大投资性资产的短期变现能力和应收债权的回收情况存在不确定性、部分投资在当期发生大额减值或亏损、现有业务的盈利能力不足、资金状况紧张,上述提及的事项对公司正常变现资产、清偿债务产生了十分重大的影响。

综上所述,东方网络公司持续经营能力存在重大不确定性,虽然东方网络公司在 2018 年度财务报表附注之“二、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”中提出了改善措施,但我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,因此我们无法判断东方网络公司运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是否适当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

东方网络公司治理层（以下简称治理层）负责监督公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对东方网络公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·天津

2019年4月25日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 八、1  | 123,170,033.89          | 183,753,182.54          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |      | -                       | -                       |
| 应收票据及应收账款              | 八、2  | 101,027,487.62          | 124,393,188.69          |
| 预付款项                   | 八、3  | 93,555,179.81           | 151,059,210.43          |
| 其他应收款                  | 八、4  | 274,003,119.16          | 319,363,016.08          |
| 存货                     | 八、5  | 128,674,920.17          | 136,315,432.91          |
| 持有待售资产                 |      | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 | 八、6  | 6,394,586.99            | 5,212,819.31            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>726,825,327.64</b>   | <b>920,096,849.96</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 八、7  | 201,658,900.00          | 223,017,840.00          |
| 持有至到期投资                |      | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |      | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 八、8  | 199,789,203.34          | 243,344,070.37          |
| 投资性房地产                 |      | -                       | -                       |
| 固定资产                   | 八、9  | 370,142,048.92          | 363,969,873.96          |
| 在建工程                   | 八、10 | 14,407,583.65           | 16,441,122.24           |
| 生产性生物资产                |      | -                       | -                       |
| 油气资产                   |      | -                       | -                       |
| 无形资产                   | 八、11 | 53,027,835.35           | 86,940,236.36           |
| 开发支出                   | 八、12 | 5,729,955.72            | 6,297,623.08            |
| 商誉                     | 八、13 | 36,876,175.33           | 196,342,624.70          |
| 长期待摊费用                 | 八、14 | 40,061,406.77           | 57,734,910.26           |
| 递延所得税资产                | 八、15 | 40,521,457.04           | 19,167,358.24           |
| 其他非流动资产                | 八、16 | 1,440,000.00            | 1,130,470.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>963,654,566.12</b>   | <b>1,214,386,129.21</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,690,479,893.76</b> | <b>2,134,482,979.17</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 东方时代网络传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   | 八、17 | 397,000,000.00          | 390,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                       | -                       |
| 衍生金融负债                 |      | -                       | -                       |
| 应付票据及应付账款              | 八、18 | 112,791,081.70          | 127,211,340.46          |
| 预收款项                   | 八、19 | 19,706,661.76           | 16,823,591.35           |
| 应付职工薪酬                 | 八、20 | 6,990,872.46            | 5,566,833.19            |
| 应交税费                   | 八、21 | 15,227,807.33           | 16,248,296.52           |
| 其他应付款                  | 八、22 | 230,598,775.09          | 140,234,534.47          |
| 持有待售负债                 |      | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债            | 八、23 | -                       | 206,000,000.00          |
| 其他流动负债                 |      | -                       | -                       |
| <b>流动负债小计</b>          |      | <b>782,315,198.34</b>   | <b>902,084,595.99</b>   |
| <b>非流动负债:</b>          |      |                         |                         |
| 长期借款                   | 八、24 | 198,700,000.00          | 72,200,000.00           |
| 应付债券                   |      | -                       | -                       |
| 长期应付款                  |      | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬               |      | -                       | -                       |
| 预计负债                   | 八、25 | 50,104,859.58           | -                       |
| 递延收益                   | 八、26 | 24,835,006.05           | 22,758,006.09           |
| 递延所得税负债                |      | -                       | -                       |
| 其他非流动负债                |      | -                       | -                       |
| <b>非流动负债小计</b>         |      | <b>273,639,865.63</b>   | <b>94,958,006.09</b>    |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>1,055,955,063.97</b> | <b>997,042,602.08</b>   |
| <b>股东权益:</b>           |      |                         |                         |
| 股本                     | 八、27 | 753,778,212.00          | 753,778,212.00          |
| 其他权益工具                 |      | -                       | -                       |
| 资本公积                   | 八、28 | 384,316,933.32          | 384,316,933.32          |
| 减: 库存股                 |      | -                       | -                       |
| 其他综合收益                 |      | -                       | -                       |
| 专项储备                   |      | -                       | -                       |
| 盈余公积                   | 八、29 | 23,326,052.58           | 23,326,052.58           |
| 未分配利润                  | 八、30 | -597,395,621.22         | -113,851,491.71         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |      | <b>564,025,576.68</b>   | <b>1,047,569,706.19</b> |
| <b>少数股东权益</b>          |      | <b>70,499,253.11</b>    | <b>89,870,670.90</b>    |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>634,524,829.79</b>   | <b>1,137,440,377.09</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>1,690,479,893.76</b> | <b>2,134,482,979.17</b> |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

| 项目                      | 附注   | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入                  | 八、31 | 247,498,984.67  | 411,582,340.50  |
| 减：营业成本                  | 八、31 | 221,900,506.48  | 391,876,369.73  |
| 税金及附加                   | 八、32 | 5,131,216.70    | 5,054,137.87    |
| 销售费用                    | 八、33 | 22,208,106.54   | 26,881,451.92   |
| 管理费用                    | 八、34 | 95,686,651.47   | 125,313,333.45  |
| 研发费用                    | 八、35 | 12,437,427.59   | 11,953,507.35   |
| 财务费用                    | 八、36 | 48,842,288.27   | 55,291,032.49   |
| 资产减值损失                  | 八、37 | 256,579,341.62  | 114,363,935.28  |
| 加：其他收益                  | 八、38 | 2,319,335.28    | 5,570,585.21    |
| 投资收益                    | 八、39 | -45,261,576.01  | 4,343,641.93    |
| 公允价值变动收益                |      | -               | -               |
| 资产处置收益                  | 八、40 | -1,389,326.22   | 31,010,583.12   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |      | -459,618,120.95 | -278,226,617.33 |
| 加：营业外收入                 | 八、41 | 522,427.17      | 217,679.61      |
| 减：营业外支出                 | 八、42 | 54,810,939.10   | 660,245.39      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |      | -513,906,632.88 | -278,669,183.11 |
| 减：所得税费用                 | 八、43 | -10,491,085.58  | -220,213.23     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -503,415,547.30 | -278,448,969.88 |
| （一）按经营持续性分类：            |      |                 |                 |
| 持续经营净利润                 |      | -503,415,547.30 | -278,448,969.88 |
| 终止经营净利润                 |      | -               | -               |
| （二）按所有权归属分类：            |      |                 |                 |
| 归属于母公司股东的净利润            |      | -483,544,129.51 | -271,999,736.34 |
| 少数股东损益                  |      | -19,871,417.79  | -6,449,233.54   |
| 五、其他综合收益的税后净额           |      | -               | -               |
| 归属母公司股东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      |      |                 |                 |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                 |                 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |                 |                 |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |      |                 |                 |
| 5.外币财务报表折算差额            |      |                 |                 |
| 6.其他                    |      |                 |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                 |                 |
| 六、综合收益总额                |      | -503,415,547.30 | -278,448,969.88 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额         |      | -483,544,129.51 | -271,999,736.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |      | -19,871,417.79  | -6,449,233.54   |
| 七、每股收益：                 |      |                 |                 |
| （一）基本每股收益               |      | -0.6415         | -0.3608         |
| （二）稀释每股收益               |      | -0.6415         | -0.3608         |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

| 项目                        | 本期金额                 | 上期金额                  |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 287,061,265.81       | 499,727,361.17        |
| 收到的税费返还                   | 944,742.13           | 1,378,200.12          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 97,338,813.60        | 265,176,571.59        |
| 经营活动现金流入小计                | 385,344,821.54       | 766,282,132.88        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 141,014,123.21       | 257,479,237.94        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 109,448,473.43       | 122,006,250.73        |
| 支付的各项税费                   | 34,203,576.84        | 51,241,854.35         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 52,751,892.53        | 136,855,828.51        |
| 经营活动现金流出小计                | 337,418,066.01       | 567,583,171.53        |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 47,926,755.53        | 198,698,961.35        |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 | 4,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 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 | 765,384.29           | 82,177,392.77         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                      | 125,000,000.00        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                      |                       |
| 投资活动现金流入小计                | 4,765,384.29         | 217,177,392.77        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 48,683,515.60        | 85,731,090.08         |
| 投资支付的现金                   | 500,000.00           | 275,560,840.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                      |                       |
| 投资活动现金流出小计                | 49,183,515.60        | 361,291,930.08        |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -44,418,131.31       | -144,114,537.31       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 | 500,000.00           |                       |
| 取得借款收到的现金                 | 255,000,000.00       | 921,500,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 126,500,000.00       |                       |
| 筹资活动现金流入小计                | 382,000,000.00       | 921,500,000.00        |
| 偿还债务支付的现金                 | 337,500,000.00       | 1,068,300,000.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 37,677,176.00        | 59,541,202.71         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 54,110,000.00        | 20,000.00             |
| 筹资活动现金流出小计                | 429,287,176.00       | 1,127,861,202.71      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -47,287,176.00       | -206,361,202.71       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 2,335.94             | 29,882.60             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -43,776,215.84       | -151,746,896.07       |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 141,464,040.07       | 293,210,936.14        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>97,687,824.23</b> | <b>141,464,040.07</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

| 项 目                | 行次 | 本期金额           |        |                |       |        |      |               |                 |                |                  |
|--------------------|----|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
|                    |    | 归属于母公司股东权益     |        |                |       |        |      |               |                 | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                    |    | 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          | 未分配利润           |                |                  |
| 一、上年年末余额           | 1  | 753,778,212.00 | -      | 384,316,933.32 | -     | -      | -    | 23,326,052.58 | -113,851,491.71 | 89,870,670.90  | 1,137,440,377.09 |
| 加：会计政策变更           | 2  |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 前期差错更正             | 3  |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 其他                 | 4  |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 二、本年初余额            | 5  | 753,778,212.00 | -      | 384,316,933.32 | -     | -      | -    | 23,326,052.58 | -113,851,491.71 | 89,870,670.90  | 1,137,440,377.09 |
| 三、本年增减变动金额         | 6  | -              | -      | -              | -     | -      | -    | -             | -483,544,129.51 | -19,371,417.79 | -502,915,547.30  |
| (一) 综合收益总额         | 7  |                |        |                |       | -      | -    | -             | -483,544,129.51 | -19,871,417.79 | -503,415,547.30  |
| (二) 股东投入和减少资本      | 8  | -              | -      | -              | -     | -      | -    | -             | -               | 500,000.00     | 500,000.00       |
| 1. 股东投入的普通股        | 9  |                |        |                |       |        |      |               |                 | 500,000.00     | 500,000.00       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 10 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | 11 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 4. 其他              | 12 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| (三) 利润分配           | 13 | -              | -      | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积          | 14 |                |        |                |       |        |      | -             | -               |                | -                |
| 2. 对股东的分配          | 15 |                |        |                |       |        |      |               | -               |                | -                |
| 3. 其他              | 16 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| (四) 股东权益内部结转       | 17 | -              | -      | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本        | 18 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 2. 盈余公积转增股本        | 19 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 20 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 5. 其他              | 22 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| (五) 专项储备           | 23 |                |        |                |       |        | -    |               |                 |                | -                |
| 1. 本期提取            | 24 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 2. 本期使用            | 25 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| (六) 其他             | 26 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 四、本年年末余额           | 27 | 753,778,212.00 | -      | 384,316,933.32 | -     | -      | -    | 23,326,052.58 | -597,395,621.22 | 70,499,253.11  | 634,524,829.79   |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2018年度

| 项 目                | 行次 | 上期金额           |        |                 |       |        |      |               |                 |                |                  |
|--------------------|----|----------------|--------|-----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
|                    |    | 归属于母公司股东权益     |        |                 |       |        |      |               |                 | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                    |    | 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          | 未分配利润           |                |                  |
| 一、上年年末余额           | 1  | 753,778,212.00 |        | 525,181,182.50  |       |        |      | 21,688,170.12 | 159,786,127.09  | 149,477,152.88 | 1,609,910,844.59 |
| 加：会计政策变更           | 2  |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 前期差错更正             | 3  |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 其他                 | 4  |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 二、本年初余额            | 5  | 753,778,212.00 | -      | 525,181,182.50  | -     | -      | -    | 21,688,170.12 | 159,786,127.09  | 149,477,152.88 | 1,609,910,844.59 |
| 三、本年增减变动金额         | 6  | -              | -      | -140,864,249.18 | -     | -      | -    | 1,637,882.46  | -273,637,618.80 | -59,606,481.98 | -472,470,467.50  |
| （一）综合收益总额          | 7  |                |        |                 |       | -      |      |               | -271,999,736.34 | -6,449,233.54  | -278,448,969.88  |
| （二）股东投入和减少资本       | 8  | -              | -      | -140,864,249.18 | -     | -      | -    | -             | -               | -53,157,248.44 | -194,021,497.62  |
| 1. 股东投入的普通股        | 9  |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 10 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | 11 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 4. 其他              | 12 |                |        | -140,864,249.18 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| （三）利润分配            | 13 | -              | -      | -               | -     | -      | -    | 1,637,882.46  | -1,637,882.46   | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积          | 14 |                |        |                 |       |        |      | 1,637,882.46  | -1,637,882.46   |                | -                |
| 2. 对股东的分配          | 15 |                |        |                 |       |        |      |               | -               |                | -                |
| 3. 其他              | 16 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| （四）股东权益内部结转        | 17 | -              | -      | -               | -     | -      | -    | -             | -               | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本        | 18 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 2. 盈余公积转增股本        | 19 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 20 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 5. 其他              | 22 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| （五）专项储备            | 23 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 1. 本期提取            | 24 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 2. 本期使用            | 25 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| （六）其他              | 26 |                |        |                 |       |        |      |               |                 |                | -                |
| 四、本年年末余额           | 27 | 753,778,212.00 | -      | 394,316,933.32  | -     | -      | -    | 23,326,052.58 | -113,851,491.71 | 89,870,670.90  | 1,137,440,377.09 |

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 4,838,601.37            | 45,132,909.04           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |      | -                       | -                       |
| 应收票据及应收账款              | 十六、1 | 6,218,459.38            | -                       |
| 预付款项                   |      | 305,570.11              | 39,499,212.69           |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 1,113,243,477.21        | 1,164,527,307.27        |
| 存货                     |      | -                       | -                       |
| 持有待售资产                 |      | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 |      | 3,045,831.85            | 3,609,086.14            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,127,651,939.92</b> | <b>1,252,768,515.14</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | -                       | 4,287,840.00            |
| 持有至到期投资                |      | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |      | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 十六、3 | 351,416,482.82          | 373,759,777.28          |
| 投资性房地产                 |      | -                       | -                       |
| 固定资产                   |      | 1,988,650.71            | 2,491,188.11            |
| 在建工程                   |      | 5,432,377.07            | 4,824,952.65            |
| 生产性生物资产                |      | -                       | -                       |
| 油气资产                   |      | -                       | -                       |
| 无形资产                   |      | 2,557,309.82            | 3,730,883.21            |
| 开发支出                   |      | -                       | -                       |
| 商誉                     |      | -                       | -                       |
| 长期待摊费用                 |      | 47,330.65               | 190,249.96              |
| 递延所得税资产                |      | 16,350,801.97           | 10,219,723.67           |
| 其他非流动资产                |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>377,792,953.04</b>   | <b>399,504,614.88</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,505,444,892.96</b> | <b>1,652,273,130.02</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 东方时代网络传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                     | 附注 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    | 177,000,000.00          | 170,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    | -                       | -                       |
| 衍生金融负债                 |    | -                       | -                       |
| 应付票据及应付账款              |    | 12,139,320.38           | 31,146,811.16           |
| 预收款项                   |    | -                       | -                       |
| 应付职工薪酬                 |    | 909,643.74              | 540,560.00              |
| 应交税费                   |    | 7,056,861.02            | 6,080,787.98            |
| 其他应付款                  |    | 112,463,389.65          | 49,488,679.94           |
| 持有待售负债                 |    | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    | -                       | 77,000,000.00           |
| 其他流动负债                 |    | -                       | -                       |
| <b>流动负债小计</b>          |    | <b>309,569,214.79</b>   | <b>334,256,839.08</b>   |
| <b>非流动负债:</b>          |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    | -                       | -                       |
| 应付债券                   |    | -                       | -                       |
| 长期应付款                  |    | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬               |    | -                       | -                       |
| 预计负债                   |    | -                       | -                       |
| 递延收益                   |    | -                       | -                       |
| 递延所得税负债                |    | -                       | -                       |
| 其他非流动负债                |    | -                       | -                       |
| <b>非流动负债小计</b>         |    | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>309,569,214.79</b>   | <b>334,256,839.08</b>   |
| <b>股东权益:</b>           |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 753,778,212.00          | 753,778,212.00          |
| 其他权益工具                 |    | -                       | -                       |
| 资本公积                   |    | 526,171,084.26          | 526,171,084.26          |
| 减: 库存股                 |    | -                       | -                       |
| 其他综合收益                 |    | -                       | -                       |
| 专项储备                   |    | -                       | -                       |
| 盈余公积                   |    | 23,326,052.58           | 23,326,052.58           |
| 未分配利润                  |    | -107,399,670.67         | 14,740,942.10           |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>1,195,875,678.17</b> | <b>1,318,016,290.94</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>1,505,444,892.96</b> | <b>1,652,273,130.02</b> |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

# 母 公 司 利 润 表

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

| 项目                      | 附注   | 本期金额            | 上期金额          |
|-------------------------|------|-----------------|---------------|
| 一、营业收入                  | 十六、4 | 12,460,138.66   | 8,205,891.91  |
| 减：营业成本                  | 十六、4 | 13,206,469.30   | 6,293,748.74  |
| 税金及附加                   |      | 20,457.40       | 302,536.31    |
| 销售费用                    |      | -               | -             |
| 管理费用                    |      | 27,010,651.31   | 56,601,726.14 |
| 研发费用                    |      | -               | -             |
| 财务费用                    |      | 21,407,260.85   | 16,528,530.78 |
| 资产减值损失                  |      | 24,265,361.82   | 40,317,343.93 |
| 加：其他收益                  |      | -               | 4,600,000.00  |
| 投资收益                    | 十六、5 | -46,035,191.98  | 95,420,617.91 |
| 公允价值变动收益                |      | -               | -             |
| 资产处置收益                  |      | -25,006.52      | 29,744,634.93 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |      | -119,510,260.52 | 17,927,258.85 |
| 加：营业外收入                 |      | 425,164.27      | 15,000.00     |
| 减：营业外支出                 |      | 2,833,799.08    | 575,538.48    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |      | -121,918,895.33 | 17,366,720.37 |
| 减：所得税费用                 |      | 221,717.44      | -4,102,386.63 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -122,140,612.77 | 21,469,107.00 |
| 持续经营净利润                 |      | -122,140,612.77 | 21,469,107.00 |
| 终止经营净利润                 |      | -               | -             |
| 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      |      |                 |               |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                 |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |                 |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |      |                 |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |      |                 |               |
| 6.其他                    |      |                 |               |
| 六、综合收益总额                |      | -122,140,612.77 | 21,469,107.00 |
| 七、每股收益：                 |      |                 |               |
| （一）基本每股收益               |      | -0.1620         | 0.0285        |
| （二）稀释每股收益               |      | -0.1620         | 0.0285        |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

| 项目                        | 本期金额                | 上期金额                 |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                     |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 3,055,950.59        | 53,322,792.91        |
| 收到的税费返还                   |                     |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 38,856,083.38       | 202,427,915.15       |
| 经营活动现金流入小计                | 41,912,033.97       | 255,750,708.06       |
| 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           | 6,712,261.29        | 15,925,424.91        |
| 支付的各项税费                   | 6,172,372.64        | 6,185,346.15         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 23,109,067.92       | 40,622,712.11        |
| 经营活动现金流出小计                | 35,993,701.85       | 62,733,483.17        |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,918,332.12        | 193,017,224.89       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                     |                      |
| 收回投资收到的现金                 | 4,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 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 | 7,955.00            | 79,042,796.31        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                     | 125,000,000.00       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                     |                      |
| 投资活动现金流入小计                | 4,007,955.00        | 214,042,796.31       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 837,497.01          | 16,068,825.00        |
| 投资支付的现金                   |                     | 207,000,000.00       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                     |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                     |                      |
| 投资活动现金流出小计                | 837,497.01          | 223,068,825.00       |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 3,170,457.99        | -9,026,028.69        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                     |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |                     | -                    |
| 取得借款收到的现金                 | 230,500,000.00      | 441,500,000.00       |
| 发行债券收到的现金                 |                     |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 303,934,865.53      | 846,690,138.39       |
| 筹资活动现金流入小计                | 534,434,865.53      | 1,288,190,138.39     |
| 偿还债务支付的现金                 | 296,000,000.00      | 532,000,000.00       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 16,597,401.07       | 23,695,695.77        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 263,828,734.80      | 982,701,270.90       |
| 筹资活动现金流出小计                | 576,426,135.87      | 1,538,396,966.67     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -41,991,270.34      | -250,206,828.28      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 336.46              | 29,892.04            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -32,902,143.77      | -66,185,740.04       |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 37,740,745.14       | 103,926,485.18       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>4,838,601.37</b> | <b>37,740,745.14</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

| 项 目                | 行次 | 本期金额           |        |                |       |        |      |               |                 |                  |
|--------------------|----|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
|                    |    | 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           | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额           | 1  | 753,778,212.00 | -      | 526,171,084.26 | -     | -      | -    | 23,326,052.58 | 14,740,942.10   | 1,318,016,290.94 |
| 加：会计政策变更           | 2  |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 前期差错更正             | 3  |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 其他                 | 4  |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 二、本年初余额            | 5  | 753,778,212.00 | -      | 526,171,084.26 | -     | -      | -    | 23,326,052.58 | 14,740,942.10   | 1,318,016,290.94 |
| 三、本年增减变动金额         | 6  | -              | -      | -              | -     | -      | -    | -             | -122,140,612.77 | -122,140,612.77  |
| （一）综合收益总额          | 7  |                |        |                |       | -      |      |               | -122,140,612.77 | -122,140,612.77  |
| （二）股东投入和减少资本       | 8  | -              | -      | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -                |
| 1. 股东投入的普通股        | 9  |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 10 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | 11 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 4. 其他              | 12 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| （三）利润分配            | 13 | -              | -      | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -                |
| 1. 提取盈余公积          | 14 |                |        |                |       |        |      | -             | -               | -                |
| 2. 对股东的分配          | 15 |                |        |                |       |        |      |               | -               | -                |
| 3. 其他              | 16 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| （四）股东权益内部结转        | 17 | -              | -      | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -                |
| 1. 资本公积转增股本        | 18 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 2. 盈余公积转增股本        | 19 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 20 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| 5. 其他              | 22 |                |        |                |       |        |      |               |                 | -                |
| （五）专项储备            | 23 |                |        |                |       |        | -    |               |                 | -                |
| 1. 本期提取            | 24 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                  |
| 2. 本期使用            | 25 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                  |
| （六）其他              | 26 |                |        |                |       |        |      |               |                 |                  |
| 四、本年年末余额           | 27 | 753,778,212.00 | -      | 526,171,084.26 | -     | -      | -    | 23,326,052.58 | -107,399,670.67 | 1,195,875,678.17 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：东方时代网络传媒股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

| 项 目                | 行次 | 股本             | 其他权益工<br>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         | 股东权益合计           |
|--------------------|----|----------------|------------|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|------------------|
| 一、上年年末余额           | 1  | 753,778,212.00 |            | 526,171,084.26 |       |        |      | 21,688,170.12 | -5,090,282.44 | 1,296,547,183.94 |
| 加：会计政策变更           | 2  |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 前期差错更正             | 3  |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 其他                 | 4  |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 二、本年初余额            | 5  | 753,778,212.00 | -          | 526,171,084.26 | -     | -      | -    | 21,688,170.12 | -5,090,282.44 | 1,296,547,183.94 |
| 三、本年增减变动金额         | 6  | -              | -          | -              | -     | -      | -    | 1,637,882.46  | 19,831,224.54 | 21,469,107.00    |
| （一）综合收益总额          | 7  |                |            |                |       | -      |      |               | 21,469,107.00 | 21,469,107.00    |
| （二）股东投入和减少资本       | 8  | -              | -          | -              | -     | -      | -    | -             | -             | -                |
| 1. 股东投入的普通股        | 9  |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 10 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | 11 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 4. 其他              | 12 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| （三）利润分配            | 13 | -              | -          | -              | -     | -      | -    | 1,637,882.46  | -1,637,882.46 | -                |
| 1. 提取盈余公积          | 14 |                |            |                |       |        |      | 1,637,882.46  | -1,637,882.46 | -                |
| 2. 对股东的分配          | 15 |                |            |                |       |        |      |               | -             | -                |
| 3. 其他              | 16 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| （四）股东权益内部结转        | 17 | -              | -          | -              | -     | -      | -    | -             | -             | -                |
| 1. 资本公积转增股本        | 18 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 2. 盈余公积转增股本        | 19 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 20 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| 5. 其他              | 22 |                |            |                |       |        |      |               |               | -                |
| （五）专项储备            | 23 |                |            |                |       |        | -    |               |               |                  |
| 1. 本期提取            | 24 |                |            |                |       |        |      |               |               |                  |
| 2. 本期使用            | 25 |                |            |                |       |        |      |               |               |                  |
| （六）其他              | 26 |                |            |                |       |        |      |               |               |                  |
| 四、本年年末余额           | 27 | 753,778,212.00 | -          | 526,171,084.26 | -     | -      | -    | 23,326,052.58 | 14,740,942.10 | 1,318,016,290.94 |

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：

# 东方时代网络传媒股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 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)450300000002470 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，业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：450300000002470）。

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：桂林市国家高新区5号区；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；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）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司受文化传媒板块两年连续严重亏损、股权投资业务处置周期较长且部分投资项目存在大额减值等因素影响，再加上银行信贷收紧等客观因素，公司现金流压力较大，业绩下行严重。2019年，公司将积极通过以下措施保障持续经营能力，恢复盈利能力：

（一）公司正积极寻求并引入战略投资者，并已开始实施实际控制人变更事宜。公司将接受战略投资者的财务资助、资源支持，同时引入新的经营管理人员，公司将重新评估宏观经济、行业的现状和企业的优劣势，调整发展战略，整合原主营业务，停止亏损和没有盈利潜质的业务板块，加强具有稳定盈利能力板块的投入和升级，提高盈利水平，引入能够迅速盈利和具有增长潜力的新业务；

（二）通过长期股权投资资产变现回收资金，对经营业务提供资金支持；

（三）公司组织专业团队对债权进行催收，加速资金回笼；

（四）调整管理模式，强化上市公司对子公司在战略、财务、人才、业务等方面的规范管理，控制经营风险、提高运营能力。

（五）调整薪酬制度和考核制度。分配机制重点向业务线、市场线倾斜，激发员工的工作热情。推行内部市场化，促进内部降本增效。强化以结果为导向的考核机制，实行内部竞争上岗制和轮岗制，激发内部活力。

（六）通过战略投资者的支持，赢得银行、基金公司、业务伙伴等在内的所有合作伙伴的信任，打造以上市公司为核心的合作、共赢、开放、和谐、紧密的生态系统，共同参与市场竞争，促进公司健康、可持续发展。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、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（参见本附注四、5（2）），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四、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）。

## **5、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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、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。

#### **6、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，按照本附注四、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。

#### **7、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。

## 8、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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）；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的

权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具

结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （8）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。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权

益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等，将金额为人民币 100,000.00 元（含人民币 100,000.00 元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本公司应收款项信用风险特征组合为账龄，按照账龄的长短划分。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。本公司对于账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备。具体计提比例如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1-2 年 | 10          | 10           |
| 2-3 年 | 20          | 20           |
| 3-5 年 | 50          | 50           |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

### ③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 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（除自制动画片外）领用和发出时按加权平均法计价。自制动画片按 3 年平均摊销。

### (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、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

### **13、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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无

形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 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  | 5       | 5      | 19        |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

本公司投入合资公司的前端设备，做为资产组来进行减值测试。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **15、在建工程**

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## **16、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。

## **17、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四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、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。

## **20、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。

## **21、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的

现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允

价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续

管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （5）本公司具体收入确认原则

### ① 商品销售收入

确认依据：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。

### ② 广告业务

确认依据：依据与广告代理公司或者广告客户签订的销售合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入。

### ③ 影视版权分销收入

确认依据：依据版权分销合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

### ④ 网络付费服务收入

确认依据：根据实际销售的服务价格确认服务收入。

### ⑤ 运营服务费收入

确认依据：按照公司与各方签订的服务协议内容，按权责发生制确认各期服务费收入。

#### ⑥ 其他业务

确认依据：在满足相关收入确认条件时予以确认。

### 24、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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。

### 25、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、终止经营及持有待售

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### （2）持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动

资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### （3）持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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 决定不再出售之日的可收回金额。

## 五、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

#### 1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》

《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》

《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》

(统称“解释第 9-12 号”)

《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订, 对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下:

1) 本公司按照解释第 9-12 号对本公司报表项目无影响

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表, 并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的合并财务报表项目:

| 合并报表项目      | 调整前            | 调整数<br>(增加+/减少-) | 调整后            |
|-------------|----------------|------------------|----------------|
| [应收票据]      | 8,651,961.13   | -8,651,961.13    |                |
| [应收账款]      | 115,741,227.56 | -115,741,227.56  |                |
| [应收票据及应收账款] |                | 124,393,188.69   | 124,393,188.69 |
| [应付票据]      | 65,933,899.50  | -65,933,899.50   |                |
| [应付账款]      | 61,277,440.96  | -61,277,440.96   |                |
| [应付票据及应付账款] |                | 127,211,340.46   | 127,211,340.46 |
| [应付利息]      | 1,037,767.32   | -1,037,767.32    |                |
| [其他应付款]     | 139,196,767.15 | 1,037,767.32     | 140,234,534.47 |
| [管理费用]      | 137,266,840.80 | -11,953,507.35   | 125,313,333.45 |
| [研发费用]      |                | 11,953,507.35    | 11,953,507.35  |

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司财务报表项目:

| 母公司报表项目     | 调整前           | 调整数<br>(增加+/减少-) | 调整后           |
|-------------|---------------|------------------|---------------|
| [应付票据]      | 24,433,899.50 | -24,433,899.50   |               |
| [应付账款]      | 6,712,911.66  | -6,712,911.66    |               |
| [应付票据及应付账款] |               | 31,146,811.16    | 31,146,811.16 |
| [应付利息]      | 335,130.34    | -335,130.34      |               |
| [其他应付款]     | 49,153,549.60 | 335,130.34       | 49,488,679.94 |

(2) 会计估计变更 无

六、前期会计差错更正

无

## 七、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种        | 计税依据    | 税率            |
|-----------|---------|---------------|
| 增值税       | 应税收入    | 17%、16%、6%、3% |
| 教育费附加     | 应缴流转税税额 | 5%            |
| 城市维护建设税   | 应缴流转税税额 | 7%、5%         |
| 企业所得税（注①） | 应纳税所得额  | 15%、25%       |

注①：除子公司桂林广陆数字测控有限公司（以下简称“桂林广陆公司”）适用 15%的所得税税率外，本公司及子公司无锡广陆数字测控有限公司（以下简称“无锡广陆公司”）、东方华尚（北京）文化传播有限公司（以下简称“东方华尚公司”）、上海量具刃具厂有限公司（以下简称“上海量具公司”）、深圳市东方时代新媒体有限公司（以下简称“深圳新媒体公司”）、桂林东方时代投资有限公司（以下简称“东方投资公司”）、东方影业有限公司、水木动画有限公司（以下简称“水木动画”）及上海戴申游艺设备有限公司均适用 25%的所得税税率。

### 2、税收优惠及批文

本公司之子公司桂林广陆公司系高新技术企业，于2017年10月23日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合新换发的编号为GR201745000261的高新技术企业证书，有效期为3年，享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，所得税税率为15%。

## 八、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          | 177,248.68     | 95,436.98      |
| 银行存款          | 122,988,973.43 | 171,921,393.02 |
| 其他货币资金        | 3,811.78       | 11,736,352.54  |
| 合计            | 123,170,033.89 | 183,753,182.54 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

注：水木动画子公司江苏环宇集装箱娱乐小镇有限公司（以下简称“江苏环宇”）的银行存款25,482,209.66元，需要经江苏环宇另一方股东常州市舜溪旅游管理有限公司的许可方能使用。

### 2、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 8,279,725.29 | 8,651,961.13 |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 92,747,762.33  | 115,741,227.56 |
| 合 计  | 101,027,487.62 | 124,393,188.69 |

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,279,725.29 | 8,651,961.13 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合 计    | 8,279,725.29 | 8,651,961.13 |

2) 期末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 | 25,097,361.61 |           |
| 商业承兑汇票 |               |           |
| 合 计    | 25,097,361.61 |           |

(2) 应收账款

1) 应收账款按种类列示:

| 类别                    | 期末余额           |        |               |          |               |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 5,539,732.00   | 4.40   | 5,539,732.00  | 100.00   |               |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款      | 120,313,988.25 | 95.60  | 27,566,225.92 | 22.91    | 92,747,762.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |          |               |
| 合 计                   | 125,853,720.25 | 100.00 | 33,105,957.92 | 26.31    | 92,747,762.33 |

(续)

| 类别                   | 期初余额           |        |               |          |                |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |          |                |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款     | 140,460,796.56 | 100.00 | 24,719,569.00 | 17.60    | 115,741,227.56 |
| 单项金额不重大但单独计          |                |        |               |          |                |

| 类别         | 期初余额           |        |               |         |                |
|------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 提坏账准备的应收款项 |                |        |               |         |                |
| 合计         | 140,460,796.56 | 100.00 | 24,719,569.00 | 17.60   | 115,741,227.56 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况:

| 应收账款 (按单位)         | 期末余额         |              |          |        |
|--------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                    | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 乐升世纪 (北京) 科技有限公司   | 4,686,292.00 | 4,686,292.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 幻维世界 (北京) 网络科技有限公司 | 853,440.00   | 853,440.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计                | 5,539,732.00 | 5,539,732.00 | 100.00   |        |

3) 应收账款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 55,215,772.73  | 2,760,788.64  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 15,959,247.04  | 1,595,924.70  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 22,623,230.10  | 4,524,646.02  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 7,557,660.96   | 3,778,830.48  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 8,104,082.69   | 4,052,041.35  | 50.00    |
| 5 年以上   | 10,853,994.73  | 10,853,994.73 | 100.00   |
| 合计      | 120,313,988.25 | 27,566,225.92 | 22.91    |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,207,297.38 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 32.74%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,744,240.99 元。

### 3、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   | 34,352,908.51 | 36.71  | 101,218,467.66 | 67.01  |
| 1 至 2 年 | 29,064,998.70 | 31.07  | 39,996,421.11  | 26.48  |
| 2 至 3 年 | 22,563,945.94 | 24.12  | 9,062,787.29   | 6.00   |
| 3 年以上   | 7,573,326.66  | 8.10   | 781,534.37     | 0.51   |

| 账龄 | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|----|---------------|--------|----------------|--------|
|    | 金额            | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 合计 | 93,555,179.81 | 100.00 | 151,059,210.43 | 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 87,194,985.81 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 91.26%。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示:

| 类别                     | 期末余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |               |          |                |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款      | 305,723,630.67 | 100.00 | 31,720,511.51 | 10.38    | 274,003,119.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,040.00       | 0.00   | 2,040.00      | 100.00   |                |
| 合计                     | 305,725,670.67 | 100.00 | 31,722,551.51 | 10.38    | 274,003,119.16 |

(续)

| 类别                     | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |               |          |                |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款      | 337,858,462.48 | 100.00 | 18,495,446.40 | 5.47     | 319,363,016.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |               |          |                |
| 合计                     | 337,858,462.48 | 100.00 | 18,495,446.40 | 5.47     | 319,363,016.08 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,577,907.74   | 178,895.38    | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 297,443,326.59 | 29,744,332.65 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,129,078.67   | 625,815.73    | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 439,899.85     | 219,949.93    | 50.00    |

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 4 至 5 年 | 363,800.00     | 181,900.00    | 50.00    |
| 5 年以上   | 769,617.82     | 769,617.82    | 100.00   |
| 合计      | 305,723,630.67 | 31,720,511.51 | 10.38    |

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款 (按单位)        | 期末余额     |          |          |        |
|--------------------|----------|----------|----------|--------|
|                    | 应收账款     | 坏账准备     | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 北京乐升世纪 (北京) 科技有限公司 | 2,040.00 | 2,040.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计                | 2,040.00 | 2,040.00 | 100.00   |        |

(4) 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   | 2,609,661.85   | 16,940,029.37  |
| 垫付款  | 243,232.50     | 80,773.30      |
| 保证金  | 4,097,700.00   | 5,925,621.00   |
| 备用金  | 906,304.30     | 596,048.56     |
| 其他往来 | 297,868,772.02 | 314,315,990.25 |
| 合计   | 305,725,670.67 | 337,858,462.48 |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

| 单位名称   | 款项性质           | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额  |
|--------|----------------|----------------|-------|------------------------------|---------------|
| 其他往来 1 | 出售子公司股权<br>转让款 | 221,320,200.00 | 1~2 年 | 72.39                        | 22,132,020.00 |
| 其他往来 2 | 往来款            | 44,369,794.32  | 1~2 年 | 14.51                        | 4,436,979.43  |
| 其他往来 3 | 往来款            | 17,600,000.00  | 1~2 年 | 5.76                         | 1,760,000.00  |
| 其他往来 4 | 往来款            | 6,437,736.00   | 1~2 年 | 2.11                         | 643,773.60    |
| 其他往来 5 | 保证金            | 2,200,000.00   | 1~2 年 | 0.72                         | 220,000.00    |
| 合计     |                | 291,927,730.32 |       | 95.49                        | 29,192,773.03 |

## 5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 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   | 期末数            |               |                | 期初数            |              |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 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  | 25,418,866.25  |               | 25,418,866.25  | 23,543,488.34  |              | 23,543,488.34  |
| 在产品  | 48,087,052.57  | 6,985,144.25  | 41,101,908.32  | 44,137,900.81  | 293,150.46   | 43,844,750.35  |
| 库存商品 | 52,676,714.26  | 4,043,187.88  | 48,633,526.38  | 60,809,202.72  | 2,105,046.32 | 58,704,156.40  |
| 周转材料 | 7,637,476.98   |               | 7,637,476.98   | 5,956,090.78   |              | 5,956,090.78   |
| 发出商品 | 5,883,142.24   |               | 5,883,142.24   | 4,266,947.04   |              | 4,266,947.04   |
| 合计   | 139,703,252.30 | 11,028,332.13 | 128,674,920.17 | 138,713,629.69 | 2,398,196.78 | 136,315,432.91 |

(2) 存货跌价准备变动情况

| 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  | 293,150.46   | 6,693,149.13 |    | 1,155.34  |    | 6,985,144.25  |
| 库存商品 | 2,105,046.32 | 1,964,750.50 |    | 26,608.94 |    | 4,043,187.88  |
| 合计   | 2,398,196.78 | 8,657,899.63 | -  | 27,764.28 |    | 11,028,332.13 |

6、其他流动资产

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待抵扣税费 | 6,394,586.99 | 5,212,819.31 |
| 合计    | 6,394,586.99 | 5,212,819.31 |

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 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           |
| 可供出售债务工具    |                |               |                |                |               |                |
| 可供出售权益工具    | 248,700,000.00 | 47,041,100.00 | 201,658,900.00 | 248,730,000.00 | 25,712,160.00 | 223,017,840.00 |
| 其中：按公允价值计量的 |                |               |                |                |               |                |
| 按成本计量的      | 248,700,000.00 | 47,041,100.00 | 201,658,900.00 | 248,730,000.00 | 25,712,160.00 | 223,017,840.00 |
| 其他          |                |               |                |                |               |                |
| 合计          | 248,700,000.00 | 47,041,100.00 | 201,658,900.00 | 248,730,000.00 | 25,712,160.00 | 223,017,840.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                      | 账面余额           |      |           |                | 减值准备          |               |      |               | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|----------------------------|----------------|------|-----------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|--------|
|                            | 期初             | 本期增加 | 本期减少      | 期末             | 期初            | 本期增加          | 本期减少 | 期末            |               |        |
| 宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业(有限合伙) | 30,000.00      |      | 30,000.00 |                |               |               |      |               | 0.004         |        |
| 国广东方网络(北京)有限公司             | 196,900,000.00 |      |           | 196,900,000.00 |               |               |      |               | 15.00         |        |
| 幻维世界(北京)网络科技有限公司           | 30,000,000.00  |      |           | 30,000,000.00  | 25,712,160.00 | 4,287,840.00  |      | 30,000,000.00 | 10.00         |        |
| 北京开拓前途网络科技有限公司             | 11,800,000.00  |      |           | 11,800,000.00  |               | 7,041,100.00  |      | 7,041,100.00  | 3.30          |        |
| 深圳佰川投资中心(有限合伙)             | 10,000,000.00  |      |           | 10,000,000.00  |               | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 9.901         |        |
| 合计                         | 248,730,000.00 |      | 30,000.00 | 248,700,000.00 | 25,712,160.00 | 21,328,940.00 |      | 47,041,100.00 |               |        |

## 8、长期股权投资

| 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<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 |
| 联营企业                               |                |        |      |                     |                  |                |
| 泰中文化传媒集团有<br>限公司                   | 173,128.06     |        |      | -173,128.06         |                  |                |
| 宁波梅山保税港区东<br>网安杰股权投资合伙<br>企业（有限合伙） | 169,999,567.44 |        |      | -435.52             |                  |                |
| 北京永旭良辰文化发<br>展有限公司                 | 22,169,730.88  |        |      | -13,935,625.12      |                  |                |
| 宁波梅山保税港区航                          | 22,487,261.07  |        |      | -2,072.53           |                  |                |

| 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<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 |
| 联营企业                 |                |            |      |                     |                  |                |
| 泰投资管理合伙企业<br>（有限合伙）  |                |            |      |                     |                  |                |
| 国广星空视频科技（北<br>京）有限公司 | 28,514,382.92  |            |      | 801,378.88          |                  |                |
| 保定电广智慧信息科<br>技有限公司   |                | 500,000.00 |      | -25,690.38          |                  |                |
| 合计                   | 243,344,070.37 | 500,000.00 |      | -13,335,572.73      |                  |                |

（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  |    |                | 8,234,105.76  |
| 宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）   |             | 22,485,188.54 |    |                | 22,485,188.54 |
| 国广星空视频科技（北京）有限公司           |             |               |    | 29,315,761.80  |               |
| 保定电广智慧信息科技有限公司             |             |               |    | 474,309.62     |               |
| 合计                         |             | 30,719,294.30 |    | 199,789,203.34 | 30,719,294.30 |

备注：（1）本公司为宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）的劣后级合伙人（具体情况见“附注八、25”），年末对该劣后级份额投资进行减值测试，确定可收回金额为0.00元，据此将剩余账面价值全额计提减值准备。

（2）本公司持有北京永旭良辰文化发展有限公司22.22%股权，鉴于永旭良辰公司2018年业绩大幅亏损，净资产已为负值，出现减值迹象，年末对该投资进行减值测试，基于谨慎性原则将剩余账面价值全额计提减值准备。

## 9、固定资产

### (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       | 311,808,913.58 | 145,946,942.84 | 17,538,955.29 | 6,728,689.97 | 482,023,501.68 |
| 2、本期增加金额     | 74,669.00      | 21,290,573.50  | 3,467,990.16  | 306,573.94   | 25,139,806.60  |
| (1) 购置       | 74,669.00      | 21,290,573.50  | 3,329,559.41  | 306,573.94   | 25,001,375.85  |
| (2) 在建工程转入   |                |                | 138,430.75    |              | 138,430.75     |
| (3) 企业合并增加   |                |                |               |              |                |
| (4) 投资性房地产转入 |                |                |               |              |                |
| 3、本期减少金额     |                | 7,127,202.24   | 4,163,568.76  |              | 11,290,771.00  |
| (1) 处置或报废    |                | 7,127,202.24   | 4,163,568.76  |              | 11,290,771.00  |
| (2) 出售子公司    |                |                |               |              |                |
| (3) 转出至在建工程  |                |                |               |              |                |
| 4、期末余额       | 311,883,582.58 | 160,110,314.10 | 16,843,376.69 | 7,035,263.91 | 495,872,537.28 |
| 二、累计折旧       |                |                |               |              |                |
| 1、期初余额       | 20,052,575.71  | 81,108,571.22  | 13,387,668.75 | 3,467,960.95 | 118,016,776.63 |
| 2、本期增加金额     | 7,774,130.34   | 6,826,175.48   | 1,347,891.65  | 689,693.72   | 16,637,891.19  |
| (1) 计提       | 7,774,130.34   | 6,826,175.48   | 1,347,891.65  | 689,693.72   | 16,637,891.19  |
| (2) 企业合并增加   |                |                |               |              |                |
| (3) 投资性房地产转入 |                |                |               |              |                |
| 3、本期减少金额     |                | 5,246,028.46   | 3,715,002.09  |              | 8,961,030.55   |
| (1) 处置或报废    |                | 5,246,028.46   | 3,715,002.09  |              | 8,961,030.55   |
| (2) 出售子公司    |                |                |               |              |                |
| (3) 转出至在建工程  |                |                |               |              |                |
| 4、期末余额       | 27,826,706.05  | 82,688,718.24  | 11,020,558.31 | 4,157,654.67 | 125,693,637.27 |
| 三、减值准备       |                |                |               |              |                |
| 1、期初余额       |                | 36,851.09      |               |              | 36,851.09      |
| 2、本期增加金额     |                |                |               |              |                |
| (1) 计提       |                |                |               |              |                |
| 3、本期减少金额     |                |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废    |                |                |               |              |                |
| 4、期末余额       |                | 36,851.09      |               |              | 36,851.09      |

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备         | 合计             |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值   |                |               |              |              |                |
| 1、期末账面价值 | 284,056,876.53 | 77,384,744.77 | 5,822,818.38 | 2,877,609.24 | 370,142,048.92 |
| 2、期初账面价值 | 291,756,337.87 | 64,801,520.53 | 4,151,286.54 | 3,260,729.02 | 363,969,873.96 |

#### 10、在建工程

##### (1) 在建工程情况：

| 项目                | 期末余额          |               |               | 期初余额          |              |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 临江路234号厂房         | 5,432,377.07  |               | 5,432,377.07  | 4,824,952.65  |              | 4,824,952.65  |
| 精密外螺纹及蜗杆磨床        | 16,619.00     |               | 16,619.00     | 16,619.00     |              | 16,619.00     |
| 整体开刃磨床改造          | 7,733.33      |               | 7,733.33      | 7,733.33      |              | 7,733.33      |
| 自行车车间手推车及工作台      |               |               | -             | 138,430.75    |              | 138,430.75    |
| 普通卡板磨床自动化改造       | 143,591.03    |               | 143,591.03    | 134,094.29    |              | 134,094.29    |
| ML30K 数控量面磨床自动化改造 | 1,576,368.27  |               | 1,576,368.27  | 1,473,104.71  |              | 1,473,104.71  |
| 高精度卡规磨床 (KGM-150) | 145,686.20    |               | 145,686.20    | 145,686.20    |              | 145,686.20    |
| 集装箱创意小镇           | 28,340,835.01 | 21,255,626.26 | 7,085,208.75  | 19,401,002.62 | 9,700,501.31 | 9,700,501.31  |
| 合计                | 35,663,209.91 | 21,255,626.26 | 14,407,583.65 | 26,141,623.55 | 9,700,501.31 | 16,441,122.24 |

# 11、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     | 34,768,472.62 | 20,183,067.57 | 9,428,797.88 | 19,361,706.24 | 1,956,465.57 | 207,058,501.51 | 9,991,649.77  | 302,748,661.16 |
| 2、本期增加金额   |               | 814,142.02    |              | 26,213.59     |              |                | 557,327.25    | 1,397,682.86   |
| (1) 购置     |               |               |              | 26,213.59     |              |                |               | 26,213.59      |
| (2) 内部研发   |               | 814,142.02    |              |               |              |                | 557,327.25    | 1,371,469.27   |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |               |              |                |               |                |
| 3、本期减少金额   |               |               |              |               |              | 48,912,987.42  |               | 48,912,987.42  |
| (1) 处置     |               |               |              |               |              |                |               |                |
| (2) 出售子公司  |               |               |              |               |              |                |               |                |
| (3) 到期核销减少 |               |               |              |               |              | 48,912,987.42  |               | 48,912,987.42  |
| 4、期末余额     | 34,768,472.62 | 20,997,209.59 | 9,428,797.88 | 19,387,919.83 | 1,956,465.57 | 158,145,514.09 | 10,548,977.02 | 255,233,356.60 |
| 二、累计摊销     |               |               |              |               |              |                |               |                |
| 1、期初余额     | 4,958,784.39  | 12,091,722.46 | 8,040,721.09 | 10,972,598.15 | 1,132,946.49 | 169,856,331.47 | 8,755,320.75  | 215,808,424.80 |
| 2、本期增加金额   | 735,534.72    | 1,228,965.03  | 601,159.96   | 1,890,745.65  | 212,398.96   | 26,853,842.18  | 549,298.03    | 32,071,944.53  |
| (1) 计提     | 735,534.72    | 1,228,965.03  | 601,159.96   | 1,890,745.65  | 212,398.96   | 26,853,842.18  | 549,298.03    | 32,071,944.53  |
| (2) 企业合并增加 |               |               |              |               |              |                |               |                |
| 3、本期减少金额   |               |               |              |               |              | 48,912,987.42  |               | 48,912,987.42  |
| (1) 处置     |               |               |              |               |              |                |               |                |
| (2) 出售子公司  |               |               |              |               |              |                |               |                |
| (3) 到期核销减少 |               |               |              |               |              | 48,912,987.42  |               | 48,912,987.42  |
| 4、期末余额     | 5,694,319.11  | 13,320,687.49 | 8,641,881.05 | 12,863,343.80 | 1,345,345.45 | 147,797,186.23 | 9,304,618.78  | 198,967,381.91 |
| 三、减值准备     |               |               |              |               |              |                |               |                |

| 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            |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 1、期初余额   |               |              |              |              |            |               |              |               |
| 2、本期增加金额 |               |              |              |              |            | 3,238,139.34  |              | 3,238,139.34  |
| (1) 计提   |               |              |              |              |            | 3,238,139.34  |              | 3,238,139.34  |
| 3、本期减少金额 |               |              |              |              |            |               |              |               |
| (1) 处置   |               |              |              |              |            |               |              |               |
| 4、期末余额   |               |              |              |              |            | 3,238,139.34  |              | 3,238,139.34  |
| 四、账面价值   |               |              |              |              |            |               |              |               |
| 1、期末账面价值 | 29,074,153.51 | 7,676,522.10 | 786,916.83   | 6,524,576.03 | 611,120.12 | 7,110,188.52  | 1,244,358.24 | 53,027,835.35 |
| 2、期初账面价值 | 29,809,688.23 | 8,091,345.11 | 1,388,076.79 | 8,389,108.09 | 823,519.08 | 37,202,170.04 | 1,236,329.02 | 86,940,236.36 |

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 21.71%。

## 12、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  | 206,787.70   | 41,027.81  |    |           |              |    | 247,815.51   |
| 项目 2  | 499,487.75   | 84,411.20  |    |           |              |    | 583,898.95   |
| 项目 3  | 217,033.79   | 41,644.88  |    |           |              |    | 258,678.67   |
| 项目 4  | 50,919.85    | 83,681.56  |    |           |              |    | 134,601.41   |
| 项目 5  | 5,202.75     | 47,651.18  |    | 52,853.93 |              |    |              |
| 项目 6  | 2,865,861.35 | 138,806.92 |    |           | 3,004,668.27 |    |              |
| 项目 7  | 185,962.36   |            |    |           |              |    | 185,962.36   |
| 项目 8  | 498,166.31   | 23,537.73  |    |           |              |    | 521,704.04   |
| 项目 9  | 13,320.00    | 26,431.00  |    |           |              |    | 39,751.00    |
| 项目 10 | 1,656,855.64 | 258,401.32 |    |           |              |    | 1,915,256.96 |
| 项目 11 | 92,613.06    | 86,017.76  |    |           |              |    | 178,630.82   |
| 项目 12 | 5,412.52     |            |    |           |              |    | 5,412.52     |
| 项目 13 |              | 20,954.84  |    | 20,954.84 |              |    |              |
| 项目 14 |              | 4,431.46   |    |           |              |    | 4,431.46     |
| 项目 15 |              | 3,900.93   |    |           |              |    | 3,900.93     |
| 项目 16 |              | 3,806.22   |    |           |              |    | 3,806.22     |
| 项目 17 |              | 3,722.89   |    |           |              |    | 3,722.89     |
| 项目 18 |              | 3,815.38   |    |           |              |    | 3,815.38     |
| 项目 19 |              | 6,609.58   |    |           |              |    | 6,609.58     |
| 项目 20 |              | 2,596.95   |    |           |              |    | 2,596.95     |
| 项目 21 |              | 4,005.47   |    |           |              |    | 4,005.47     |
| 项目 22 |              | 7,586.14   |    |           |              |    | 7,586.14     |
| 项目 23 |              | 5,439.69   |    |           |              |    | 5,439.69     |
| 项目 24 |              | 3,019.54   |    |           |              |    | 3,019.54     |
| 项目 25 |              | 810.34     |    |           |              |    | 810.34       |
| 项目 26 |              | 1,273.47   |    |           |              |    | 1,273.47     |
| 项目 27 |              | 2,779.47   |    |           |              |    | 2,779.47     |
| 项目 28 |              | 8,916.23   |    |           |              |    | 8,916.23     |
| 项目 29 |              | 16,205.50  |    |           |              |    | 16,205.50    |
| 项目 30 |              | 34,314.23  |    |           |              |    | 34,314.23    |

| 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 31 |              | 238,607.83    |    |              |              | 238,607.83    |              |
| 项目 32 |              | 453,230.45    |    |              |              | 453,230.45    |              |
| 项目 33 |              | 483,344.52    |    |              |              | 483,344.52    |              |
| 项目 34 |              | 1,030,276.01  |    |              |              | 1,030,276.01  |              |
| 项目 35 |              | 2,678,531.81  |    |              |              | 2,678,531.81  |              |
| 项目 36 |              | 1,886,494.50  |    |              |              | 1,886,494.50  |              |
| 项目 37 |              | 2,451,182.13  |    |              |              | 2,451,182.13  |              |
| 项目 38 |              | 94,452.49     |    |              |              |               | 94,452.49    |
| 项目 39 |              | 1,450,557.50  |    |              |              |               | 1,450,557.50 |
| 项目 40 |              | 1,515,371.07  |    |              |              | 1,515,371.07  |              |
| 项目 41 |              | 853,003.37    |    |              | 853,003.37   |               |              |
| 项目 42 |              | 131,666.53    |    |              | 131,666.53   |               |              |
| 项目 43 |              | 740,333.25    |    | 740,333.25   |              |               |              |
| 项目 44 |              | 557,327.25    |    | 557,327.25   |              |               |              |
| 项目 45 |              | 848,616.41    |    |              | 848,616.41   |               |              |
| 项目 46 |              | 910,160.75    |    |              | 910,160.75   |               |              |
| 项目 47 |              | 131,745.28    |    |              | 131,745.28   |               |              |
| 项目 48 |              | 161,041.87    |    |              | 161,041.87   |               |              |
| 项目 49 |              | 25,847.55     |    |              | 25,847.55    |               |              |
| 项目 50 |              | 100,624.39    |    |              | 100,624.39   |               |              |
| 项目 51 |              | 11,772.44     |    |              | 11,772.44    |               |              |
| 项目 52 |              | 506,348.38    |    |              | 506,348.38   |               |              |
| 项目 53 |              | 791,940.07    |    |              | 791,940.07   |               |              |
| 项目 54 |              | 74,131.68     |    |              | 74,131.68    |               |              |
| 项目 55 |              | 145,119.71    |    |              | 145,119.71   |               |              |
| 项目 56 |              | 61,468.57     |    |              | 61,468.57    |               |              |
| 项目 57 |              | 69,252.33     |    |              | 69,252.33    |               |              |
| 合计    | 6,297,623.08 | 19,368,247.83 |    | 1,371,469.27 | 7,827,407.60 | 10,737,038.32 | 5,729,955.72 |

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加        |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|---------------------|----------------|-------------|----|------|----|----------------|
|                     |                | 企业合并形<br>成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 水木动画公司              | 252,501,004.72 |             |    |      |    | 252,501,004.72 |
| 合计                  | 252,501,004.72 |             |    |      |    | 252,501,004.72 |

注：本公司于2015年以现金方式收购水木动画公司66.67%的股权，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

#### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额          | 本期增加           |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-------------------------|---------------|----------------|----|------|----|----------------|
|                         |               | 计提             | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 水木动画公司                  | 56,158,380.02 | 159,466,449.37 |    |      |    | 215,624,829.39 |
| 合 计                     | 56,158,380.02 | 159,466,449.37 |    |      |    | 215,624,829.39 |

注：2018年度水木动画经营业绩低于预期，未来盈利的能力具有不确定性，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至2018年12月31日因收购水木动画形成的商誉进行了减值测试。按照谨慎性原则，公司聘请了中和资产评估有限公司对水木动画截至2018年12月31日的资产组组合进行重新评估，并出具了《东方时代网络传媒股份有限公司商誉减值测试所涉及的水木动画有限公司资产组组合可收回价值项目估值报告》（中和咨报字（2019）第YCU1001号）。本公司将与商誉相关固定资产、无形资产确认为资产组、将商誉分摊至各资产组，进行减值测试资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中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。本公司预计未来 5 年的现金流量的依据是：根据行业的发展状况和企业的经营规划进行预测。由于市场大环境变化，经测试与合并形成的商誉相关资产组的预计未来现金流量现值低于商誉账面价值，因此本期计提该商誉减值准备159,466,449.37元。

#### 14、长期待摊费用

| 项目      | 期初数           | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末数           |
|---------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 技术服务费   | 28,080,626.18 |            | 9,021,032.41 |        | 19,059,593.77 |
| 设备维护费   | 82,242.92     |            | 22,429.92    |        | 59,813.00     |
| 节目版权费   | 1,365,000.00  |            | 273,000.00   |        | 1,092,000.00  |
| 房屋装修费   | 5,939,706.13  |            | 5,939,706.13 |        | -             |
| 租赁费     | 22,250,000.00 |            | 3,000,000.00 |        | 19,250,000.00 |
| 公众责任险   | 17,335.03     |            | 17,335.03    |        |               |
| VR 影厅投资 |               | 800,000.00 | 200,000.00   |        | 600,000.00    |

| 项目 | 期初数           | 本期增加金额     | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末数           |
|----|---------------|------------|---------------|--------|---------------|
| 合计 | 57,734,910.26 | 800,000.00 | 18,473,503.49 |        | 40,061,406.77 |

#### 15、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    | 124,087,829.53 | 36,875,025.05 | 71,317,040.15 | 15,785,114.12 |
| 内部交易未实现利润 | 553,101.92     | 115,556.08    | 437,852.82    | 88,543.21     |
| 可抵扣亏损     |                |               |               |               |
| 递延收益      | 23,539,172.72  | 3,530,875.91  | 21,958,006.09 | 3,293,700.91  |
| 合计        | 148,180,104.17 | 40,521,457.04 | 93,712,899.06 | 19,167,358.24 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值损失 | 21,301,589.38  | 9,745,684.43   |
| 可抵扣亏损  | 365,544,137.05 | 198,038,672.22 |
| 合计     | 386,845,726.43 | 207,784,356.65 |

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2017 年 | -              | 1,290,254.04   |    |
| 2018 年 | 1,786,953.52   | 1,786,953.52   |    |
| 2019 年 | 1,714,939.46   | 1,615,105.53   |    |
| 2020 年 | 10,072,242.37  | 10,072,242.37  |    |
| 2021 年 | 35,562,136.77  | 35,562,136.77  |    |
| 2022 年 | 123,185,244.15 | 147,711,979.99 |    |
| 2023 年 | 193,222,620.78 |                |    |
| 合计     | 365,544,137.05 | 198,038,672.22 |    |

#### 16、其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预付设备款 | 1,440,000.00 | 1,130,470.00 |

#### 17、短期借款

| 项目   | 期末余额           | 期初余额 |
|------|----------------|------|
| 质押借款 | 344,000,000.00 |      |

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 53,000,000.00  |                |
| 保证借款 |                | 220,000,000.00 |
| 信用借款 |                | 170,000,000.00 |
| 合计   | 397,000,000.00 | 390,000,000.00 |

#### 18、应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 41,500,000.00  | 65,933,899.50  |
| 应付账款 | 71,291,081.70  | 61,277,440.96  |
| 合计   | 112,791,081.70 | 127,211,340.46 |

##### (1) 应付票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 41,500,000.00 | 65,933,899.50 |

##### (2) 应付账款列示

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付购货款 | 71,291,081.70 | 61,277,440.96 |

#### 19、预收款项

##### (1) 预收款项列示

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 19,706,661.76 | 16,823,591.35 |

#### 20、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 5,471,033.19 | 103,961,425.26 | 103,405,786.31 | 6,026,672.14 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 8,746,625.64   | 8,746,625.64   |              |
| 三、辞退福利         | 95,800.00    | 3,961,847.62   | 3,093,447.30   | 964,200.32   |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |                |              |
| 合计             | 5,566,833.19 | 116,669,898.52 | 115,245,859.25 | 6,990,872.46 |

##### (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 | 5,384,505.81 | 91,472,528.81 | 90,957,015.21 | 5,900,019.41 |
| 2、职工福利费       |              | 4,070,345.12  | 4,070,345.12  |              |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 3、社会保险费       |              | 4,926,768.57   | 4,926,768.57   |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 4,244,107.19   | 4,244,107.19   |              |
| 工伤保险费         |              | 338,558.75     | 338,558.75     |              |
| 生育保险费         |              | 344,102.63     | 344,102.63     |              |
| 4、住房公积金       |              | 2,424,279.00   | 2,424,279.00   |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 86,527.38    | 1,067,503.76   | 1,027,378.41   | 126,652.73   |
| 合计            | 5,471,033.19 | 103,961,425.26 | 103,405,786.31 | 6,026,672.14 |

(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 |      | 8,491,788.99 | 8,491,788.99 |      |
| 2、失业保险费  |      | 254,836.65   | 254,836.65   |      |
| 3、企业年金缴费 |      | -            |              |      |
| 合计       |      | 8,746,625.64 | 8,746,625.64 |      |

21、应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,218,484.34  | 5,548,403.83  |
| 企业所得税   | 11,167,214.17 | 8,409,934.49  |
| 城市维护建设税 | 282,350.05    | 466,491.80    |
| 教育费附加   | 143,948.97    | 220,081.09    |
| 地方教育费附加 | 87,194.06     | 143,828.08    |
| 房产税     | 53,405.95     | 585,663.15    |
| 土地使用税   | 20,698.76     | 136,672.74    |
| 印花税     | 134,484.30    | 155,576.80    |
| 个人所得税   | 103,852.13    | 221,154.61    |
| 水利建设基金  | 16,174.60     | 30,489.93     |
| 文化建设事业费 |               | 330,000.00    |
| 其他      |               |               |
| 合计      | 15,227,807.33 | 16,248,296.52 |

22、其他应付款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 7,694,684.85 | 1,037,767.32 |

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 222,904,090.24 | 139,196,767.15 |
| 合计    | 230,598,775.09 | 140,234,534.47 |

(1) 应付利息

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 7,502,230.68 | 694,777.79   |
| 长期借款应付利息 | 192,454.17   | 342,989.53   |
| 合计       | 7,694,684.85 | 1,037,767.32 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付押金款   | 1,129,393.68   | 4,774,991.97   |
| 应付职工代扣款 | 1,005,541.14   | 985,903.03     |
| 应付职工报销款 | 213,008.21     | 354,932.42     |
| 应付股权转让款 | 130,096,260.00 | 130,096,260.00 |
| 国企改制补偿款 | 656,897.34     | 656,897.34     |
| 其他往来款   | 89,802,989.87  | 2,327,782.39   |
| 合计      | 222,904,090.24 | 139,196,767.15 |

23、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 |      | 206,000,000.00 |
| 合计         |      | 206,000,000.00 |

24、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 102,000,000.00 |               |
| 抵押借款 | 24,500,000.00  |               |
| 信用借款 | 72,200,000.00  | 72,200,000.00 |
| 合计   | 198,700,000.00 | 72,200,000.00 |

25、预计负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 | 形成原因        |
|--------|---------------|------|-------------|
| 投资预计损失 | 50,104,859.58 |      | 劣后级差额补足预计损失 |

| 项目 | 期末余额          | 期初余额 | 形成原因 |
|----|---------------|------|------|
| 合计 | 50,104,859.58 |      |      |

具体情况见“附注十三、（二）或有事项”

## 26、递延收益

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 22,758,006.09 | 2,710,000.00 | 633,000.04 | 24,835,006.05 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                       | 年初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年<br>计入<br>营业<br>外<br>收入<br>金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期<br>冲减<br>成本<br>费用<br>金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------------------------|--------------------|----------------------------|----------|---------------|---------------------|
| 高精度数显量具数控化生产线技改扩建项目        | 643,658.68    |              |                                 | 88,780.44          |                            |          | 554,878.24    | 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    | 246,808.48    |              |                                 | 34,042.56          |                            |          | 212,765.92    | 资产相关                |
| 高端超硬材料工具新技术与产品研究开发项目       | 195,744.62    |              |                                 | 20,425.56          |                            |          | 175,319.06    | 资产相关                |
| 数控加工装备及其专用数控系统开发项目         | 443,181.92    |              |                                 | 59,090.88          |                            |          | 384,091.04    | 资产相关                |
| 企业技术中心创新能力提升建设项目           | 279,625.60    |              |                                 | 38,568.96          |                            |          | 241,056.64    | 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              | 11,079,750.00 | 2,000,000.00 |                                 | 284,819.65         |                            |          | 12,794,930.35 | 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 | 3,199,500.00  |              |                                 | 81,000.00          |                            |          | 3,118,500.00  | 资产相关                |
| 多功能钣金加工中心产品产业化             | 259,736.79    |              |                                 | 22,105.32          |                            |          | 237,631.47    | 资产相关                |

| 负债项目                          | 年初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年<br>计入<br>营业收<br>入<br>金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期<br>冲减<br>成本<br>费用<br>金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相<br>关/与收益<br>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    |              |                            |                    |                            |          | 600,000.00    | 资产相关                |
| 游标卡尺高频淬火全自动智能系列生产线            | 560,000.00    |              |                            |                    |                            |          | 560,000.00    | 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                |
| 利用分布式计算呈现重度游戏的智能电视终端关键技术研发及实现 | 800,000.00    |              |                            |                    |                            |          | 800,000.00    | 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                |
| 动漫创意雕塑的研发与应用                  |               | 500,000.00   |                            | 4,166.67           |                            |          | 495,833.33    | 资产相关                |
| 合计                            | 22,758,006.09 | 2,710,000.00 |                            | 633,000.04         |                            |          | 24,835,006.05 |                     |

## 27、股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 753,778,212.00 |             |    |       |    |    | 753,778,212.00 |

## 28、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 |

## 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 |

### 30、未分配利润

| 项目                    | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -113,851,491.71 | 159,786,127.09  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后年初未分配利润            | -113,851,491.71 | 159,786,127.09  |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -483,544,129.51 | -271,999,736.34 |
| 减：提取法定盈余公积            |                 | 1,637,882.46    |
| 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            |                 |                 |
| 年末未分配利润               | -597,395,621.22 | -113,851,491.71 |

### 31、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 235,334,603.91 | 210,670,890.28 | 409,680,431.68 | 391,465,401.14 |
| 其他业务 | 12,164,380.76  | 11,229,616.20  | 1,901,908.82   | 410,968.59     |
| 合计   | 247,498,984.67 | 221,900,506.48 | 411,582,340.50 | 391,876,369.73 |

### 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 | 1,015,356.26 | 1,281,451.31 |
| 教育费附加   | 956,839.99   | 1,081,364.55 |
| 水利建设基金  | 53,026.33    | 212,534.82   |
| 房产税     | 2,459,059.16 | 1,146,216.45 |
| 土地使用税   | 302,623.96   | 531,382.69   |
| 印花税     | 145,577.90   | 296,514.95   |
| 车船使用税   | 18,733.10    | 27,673.10    |
| 文化事业建设费 | 180,000.00   | 477,000.00   |
| 其他      |              |              |
| 合计      | 5,131,216.70 | 5,054,137.87 |

### 33、销售费用

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 运输费 | 2,965,928.59 | 3,284,272.34 |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 参展费    | 2,675,000.47  | 1,137,476.76  |
| 工资、福利费 | 7,532,545.58  | 12,020,009.44 |
| 差旅费    | 1,124,345.22  | 1,290,833.15  |
| 广告宣传费  | 2,190,190.43  | 2,841,138.33  |
| 折旧费    | 112,931.17    | 147,981.16    |
| 办公费    | 234,434.16    | 435,533.58    |
| 业务招待费  | 1,036,526.77  | 949,507.11    |
| 售后服务费  | 233,591.70    | 603,449.61    |
| 职工五险一金 | 1,081,948.26  | 1,779,562.24  |
| 租赁费    | 326,532.61    | 683,138.27    |
| 服务费    | 771,182.03    | 729,430.03    |
| 其他     | 1,922,949.55  | 979,119.90    |
| 合计     | 22,208,106.54 | 26,881,451.92 |

### 34、管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 工资、福利费   | 28,805,471.58 | 34,691,308.26  |
| 长期资产摊销   | 5,700,119.90  | 11,559,177.21  |
| 折旧费      | 4,724,024.09  | 4,044,573.39   |
| 办公费      | 4,893,507.55  | 4,499,407.18   |
| 职工五险一金   | 4,364,462.08  | 4,760,150.51   |
| 运输费      | 1,538,482.00  | 1,664,636.38   |
| 差旅费      | 2,217,587.37  | 2,976,161.05   |
| 业务招待费    | 1,332,766.86  | 2,193,886.86   |
| 咨询审计及服务费 | 9,823,138.83  | 24,592,049.14  |
| 租赁费      | 13,152,749.87 | 20,716,279.19  |
| 物业管理及水电费 | 2,046,710.76  | 3,678,026.68   |
| 房屋装修费    | 6,130,407.72  | 1,592,496.24   |
| 存货报废净损失  | 1,842,700.19  |                |
| 其他       | 9,114,522.67  | 8,345,181.36   |
| 合计       | 95,686,651.47 | 125,313,333.45 |

### 35、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 人工费用       | 5,853,082.67  | 7,412,354.57  |
| 材料费用       | 1,474,865.29  | 788,887.29    |
| 折旧与长期待摊费用  | 119,859.92    | 1,755,731.08  |
| 无形资产摊销     | 231,799.44    | 1,019,299.41  |
| 委托外部研究开发费用 | 4,299,056.58  | 1,500.01      |
| 其他费用       | 458,763.69    | 975,734.99    |
| 合 计        | 12,437,427.59 | 11,953,507.35 |

### 36、财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 50,454,795.92 | 63,982,921.16 |
| 减：利息收入 | 830,990.89    | 9,728,254.10  |
| 汇兑损失   | 800,585.65    | 982,580.90    |
| 减：汇兑收益 | 1,717,544.70  | 112,206.73    |
| 其他     | 135,442.29    | 165,991.26    |
| 合计     | 48,842,288.27 | 55,291,032.49 |

### 37、资产减值损失

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失       | 21,613,494.03  | 22,625,590.52  |
| 二、存货跌价损失     | 8,657,899.63   | 167,303.43     |
| 三、可供金融资产减值损失 | 21,328,940.00  | 25,712,160.00  |
| 四、长期股权投资减值损失 | 30,719,294.30  |                |
| 五、在建工程减值损失   | 11,555,124.95  | 9,700,501.31   |
| 六、无形资产减值损失   | 3,238,139.34   |                |
| 七、商誉减值损失     | 159,466,449.37 | 56,158,380.02  |
| 合计           | 256,579,341.62 | 114,363,935.28 |

### 38、其他收益

| 产生其他收益的来源               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------------------|------------|------------|
| 与资产相关的政府补助              | 633,000.04 | 619,482.49 |
| 绝对原点系列精密数显量具量仪的研发及产业化项目 | 34,042.56  | 34,042.56  |
| 高精度数显量具数控化生产线技改扩建项目     | 88,780.44  | 266,341.32 |
| 高端超硬材料工具新技术与产品研究开发项目    | 20,425.56  | 20,425.56  |
| 数控加工装备及其专用数控系统开发项目      | 59,090.88  | 59,090.88  |
| 企业技术中心创新能力提升建设项目        | 38,568.96  | 38,568.96  |

| 产生其他收益的来源                      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 高端数显量具量仪产业化项目                  | 284,819.65   | 140,250.00   |
| 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     | 81,000.00    | 40,500.00    |
| 多功能钣金加工中心产品产业化                 | 22,105.32    | 20,263.21    |
| 动漫创意雕塑的研发和应用项目补贴               | 4,166.67     |              |
| 与收益相关的政府补助                     | 1,686,335.24 | 4,951,102.72 |
| 企业发展扶持资金                       | 3,000.00     |              |
| 稳岗补贴                           | 312,195.50   | 23,457.60    |
| 车载目标识别及安全预警雷达系统开发项目科技经费        | 50,000.00    |              |
| 高新技术企业认定奖励后补助资金                | 250,000.00   |              |
| 2017 年新进规模奖励资金                 | 110,000.00   |              |
| 专利申请资助款                        | 2,830.00     | 1,020.00     |
| 2018 年度中小企业提升国际化经营能力项目资金       | 47,000.00    |              |
| 2017 年度财政扶持金                   | 40,000.00    |              |
| 深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发第三批资助资金 | 483,000.00   |              |
| 第二批动漫专项资金                      | 235,000.00   |              |
| 版权协会资助款                        | 210.00       |              |
| 代扣个人所得税手续费返还                   | 3,099.74     |              |
| 2017 年度“333 高层次培养工程”科研项目资助拨款   | 150,000.00   |              |
| 新增岗位社保补贴                       |              | 3,083.20     |
| 残疾人安置补贴                        |              | 7,080.00     |
| 广西中小企业国际市场开拓资金                 |              | 131,000.00   |
| 数字化发行渠道及平台建设项目补助               |              | 800,000.00   |
| 2017 年上市扶持奖励资金                 |              | 300,000.00   |
| 2017 年中央文化产业发展专项资金             |              | 3,500,000.00 |
| 2016 年度第二批鄞州区稳增促调专项资金          |              | 1,109.00     |
| 2017 年度无锡市文化产业发展政策第一批扶持项目资金    |              | 164,200.00   |
| 特色基地补助费                        |              | 20,000.00    |
| 税收减免                           |              | 152.92       |
| 合 计                            | 2,319,335.28 | 5,570,585.21 |

### 39、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 | -13,335,572.73 | -9,623,448.43 |

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |                | 13,967,090.36 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                |               |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |                |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |                |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |                |               |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                |               |
| 影视权益投资收益（注 1）                    | -31,926,003.28 |               |
| 合计                               | -45,261,576.01 | 4,343,641.93  |

注 1 影视权益投资收益-31,926,003.28 元为《星际迷航：超越星辰》项目的影视投资结算损失。

#### 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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 处置固定资产    | -1,389,326.22 | 31,010,583.12 |
| 合计        | -1,389,326.22 | 31,010,583.12 |

#### 41、营业外收入

##### （1）营业外收入情况

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            |            |               |
| 其中：固定资产处置利得 |            |            |               |
| 政府补助        |            |            |               |
| 赔偿收入        | 423,794.27 | 18,600.00  | 423,794.27    |
| 其他          | 98,632.90  | 199,079.61 | 98,632.90     |
| 合计          | 522,427.17 | 217,679.61 | 522,427.17    |

#### 42、营业外支出

| 项目          | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 264,045.52   | 21,225.27  | 264,045.52    |
| 其中：固定资产处置损失 | 264,045.52   | 21,225.27  | 264,045.52    |
| 罚款及滞纳金支出    | 2,858,404.74 | 591,172.98 | 2,858,404.74  |

| 项目          | 本期金额          | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 捐赠支出        | 6,000.00      |            | 6,000.00      |
| 赔偿支出        | 1,094,378.51  |            | 1,094,378.51  |
| 劣后级差额补足预计损失 | 50,104,859.58 |            | 50,104,859.58 |
| 债务重组损失      | 338,121.70    |            | 338,121.70    |
| 其他          | 145,129.05    | 47,847.14  | 145,129.05    |
| 合计          | 54,810,939.10 | 660,245.39 | 54,810,939.10 |

#### 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 | 10,863,013.22  | 11,176,624.83  |
| 递延所得税费用 | -21,354,098.80 | -11,396,838.06 |
| 合计      | -10,491,085.58 | -220,213.23    |

##### (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                           | -513,906,632.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -128,476,658.53 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,090,245.92    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 6,649,156.49    |
| 非应税收入的影响                       | 3,206,593.09    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 17,362,624.33   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -159,256.05     |
| 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 | 91,071,304.06   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -214,451.49     |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响                | -1,020,643.39   |
| 所得税费用                          | -10,491,085.58  |

#### 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 | 4,396,335.24  | 6,050,949.80   |
| 利息收入 | 830,990.89    | 13,046,940.33  |
| 其他   | 92,111,487.47 | 246,078,681.46 |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 97,338,813.60 | 265,176,571.59 |

(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  | 10,166,358.51 | 10,780,055.78  |
| 管理费用  | 33,333,598.72 | 52,247,083.79  |
| 银行业务费 | 135,442.29    | 165,991.26     |
| 其他    | 9,116,493.01  | 73,662,697.68  |
| 合计    | 52,751,892.53 | 136,855,828.51 |

(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 | 126,500,000.00 |       |

(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   | 54,110,000.00 |           |
| 非公开发行股票上市费用 |               | 20,000.00 |
| 合 计         | 54,110,000.00 | 20,000.00 |

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                              | -503,415,547.30 | -278,448,969.88 |
| 加: 资产减值准备                        | 256,579,341.62  | 114,363,935.28  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 16,549,078.92   | 15,539,280.95   |
| 无形资产摊销                           | 32,071,944.53   | 145,710,042.81  |
| 长期待摊费用摊销                         | 18,473,503.49   | 76,820,651.07   |
| 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) | 1,389,326.22    | -30,989,357.85  |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 264,045.52      | -               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 50,452,459.98   | 63,953,038.56   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 45,261,576.01   | -4,343,641.93   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -21,354,098.80  | -10,215,452.49  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                 |                 |

| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额            |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -20,276,746.54 | -13,809,622.34  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 73,892,149.19  | 46,875,809.44   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 98,039,722.69  | 73,243,247.73   |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 47,926,755.53  | 198,698,961.35  |
| 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               | 97,687,824.23  | 141,464,040.07  |
| 减：现金的期初余额             | 141,464,040.07 | 293,210,936.14  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -43,776,215.84 | -151,746,896.07 |

（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                        | 97,687,824.23 | 141,464,040.07 |
| 其中：库存现金                     | 177,248.68    | 95,436.98      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 97,506,763.77 | 137,024,414.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 3,811.78      | 4,344,188.64   |
| 二、现金等价物                     |               |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 97,687,824.23 | 141,464,040.07 |
| 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、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  |          |        | 38,890.83     |
| 其中：美元 | 405.79   | 6.8632 | 2,785.01      |
| 欧元    | 4,601.05 | 7.8473 | 36,105.82     |
| 应收账款  |          |        | 13,157,846.06 |

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 1,917,159.06 | 6.8632 | 13,157,846.06 |
| 预收账款  |              |        | 1,020,839.04  |
| 其中：美元 | 148,740.97   | 6.8632 | 1,020,839.04  |

#### 47、所有权或使用权受限制的资产

| 项目       | 期末账面价值         | 受限原因                                   |
|----------|----------------|----------------------------------------|
| 货币资金     | 25,482,209.66  | 江苏环宇银行存款需要经其另一方股东常州市舜溪旅游管理有限公司的许可方能使用。 |
| 可供出售金融资产 | 196,900,000.00 | 银行贷款质押                                 |
| 长期股权投资   | 29,315,761.80  | 银行贷款质押                                 |
| 固定资产     | 234,439,392.29 | 银行贷款抵押                                 |
| 在建工程     | 5,432,377.07   | 银行贷款抵押                                 |
| 合计       | 491,569,740.82 |                                        |

#### 九、合并范围的变更

##### 1、其他原因的合并范围变动

2018年4月28日，本公司之子公司深圳新媒体公司出资注册成立控股子公司智慧橙新媒体科技（北京）有限公司，占股66.67%，本期纳入合并报表范围。

#### 十、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

| 子公司名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质            | 持股比例（%） |    | 取得方式      |
|---------|-------|-----|-----------------|---------|----|-----------|
|         |       |     |                 | 直接      | 间接 |           |
| 无锡广陆公司  | 无锡市   | 无锡市 | 制造业             | 100.00  |    | 非同一控制合并取得 |
| 上海量具公司  | 上海市   | 上海市 | 制造业             | 100.00  |    | 非同一控制合并取得 |
| 东方华尚公司  | 北京市   | 北京市 | 技术开发、技术咨询       | 100.00  |    | 非同一控制合并取得 |
| 东方影业公司  | 北京市   | 北京市 | 电影摄制、发行及影视策划    | 100.00  |    | 新设合并      |
| 深圳新媒体公司 | 深圳市   | 深圳市 | 技术开发与服务         | 100.00  |    | 新设合并      |
| 东方投资公司  | 桂林市   | 桂林市 | 投资、投资管理、投资咨询、销售 | 100.00  |    | 新设合并      |

| 子公司名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例（%） |        | 取得方式      |
|----------|-------|-----|------------------|---------|--------|-----------|
|          |       |     |                  | 直接      | 间接     |           |
| 桂林广陆公司   | 桂林市   | 桂林市 | 制造业              | 100.00  |        | 新设合并      |
| 水木动画有限公司 | 上海市   | 上海市 | 动画设计             |         | 100.00 | 非同一控制合并取得 |
| 上海戴申公司   | 上海市   | 上海市 | 机电一体化等产品的销售、技术咨询 | 100.00  |        | 新设合并      |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）本公司的联营企业情况

| 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      |    | 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                 |
| 北京永旭良辰文化发展有限公司             | 北京市   | 北京市  | 组织文化艺术交流活动；影视策划；影视制作及演艺技术培训；设计、制作、代理、发布广告；企业形象策划；技术开发、技术服务等       | 22.22   |    | 权益法                 |
| 国广星空视频科技（北京）有限公司           | 北京市   | 北京市  | 技术开发、转让、咨询及服务；计算机技术培训；销售计算机软硬件及其他产品；设计、制作、代理、发布广告；项目投资；投资管理；版权贸易等 | 24      |    | 权益法                 |
| 宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）   | 宁波市   | 宁波市  | 股权投资及相关咨询服务                                                       | 25      |    | 权益法                 |
| 保定电广智慧信息科技有限公司             | 保定市   | 保定市  | 软件开发，智慧城市规划、设计及咨询服务                                               | 49      |    | 权益法                 |

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应收票据、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低

这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

## **1、市场风险**

### **(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司期末无大额外币货币性项目，汇率变动对本公司的经营业绩不会产生较大影响。

### **(2) 利率风险—现金流量变动风险**

利率风险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短期借款及长期借款。该长短期借款系固定利率，利率变动的风险对本公司不会产生较大影响。

### **(3) 其他价格风险**

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此，不存在价格变动的风险。

## **2、信用风险**

信用风险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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在建立新的客户档案之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（若此信息可获取）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## **3、流动风险**

流动风险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、可随时变现的其他货币资金及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、对本公司实施重大影响的股东

截至 2018 年 12 月 31 日，对本公司实施重大影响的股东为本公司第一大股东彭朋，持有本公司的股权比例为 12.23%。期后公司实质控制人变更情况见附注“十五、其他重要事项”

### 2、本企业的子公司情况

详见附注“十、1、在子公司中的权益”。

### 3、本公司的联营企业情况

详见附注“十、2、在合营安排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          |
|--------------|----------------------|
| 丝绸之路广播电视有限公司 | 联营企业泰中文化传媒有限公司的合资子公司 |

### 5、关联交易情况

#### (1) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方                | 关联交易内容  | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------------------|---------|-------|--------------|
| 牡丹江中辉大鹏数字电视有限公司    | 运营服务费收入 |       | 2,051,862.85 |
| 德州中辉数字电视运营有限公司     | 运营服务费收入 |       | 2,357,361.39 |
| 聊城市中广数字电视运营有限责任公司  | 运营服务费收入 |       | 1,508,688.52 |
| 汉寿中辉无线数字电视运营有限公司   | 运营服务费收入 |       | 754,008.75   |
| 云南中辉无线数字电视农网运营有限公司 | 运营服务费收入 |       | 146,257.21   |
| 聊城市中广数字电视运营有限责任公司  | 高清节目费收入 |       | 188,679.25   |
| 合计                 |         |       | 7,006,857.97 |

#### (2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,568,444.86 | 2,644,460.30 |

#### (3) 关联方担保

a. 股东彭朋对本公司在《宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》《合伙企业份额收购协议》《差额补充协议》等协议项下的本公司支付的预期收益及份额回购的义务进行担保，并按期、按时、足额履行差额补足义务。

b. 股东彭朋对本公司在《深圳佰川投资中心（有限合伙）》《承诺书》等协议项下的本公司支付的补足投资人的本金及预期收益的义务进行担保。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

| 项目名称         | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 预收账款         |            |            |
| 丝绸之路广播电视有限公司 | 102,029.26 | 102,029.26 |

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

(1) 2017 年 1 月，本公司与北京安杰资产管理股份有限公司（以下简称“安杰资产”）、东方投资、国投泰康信托有限公司（以下简称“国投泰康信托”）签订协议，共同成立宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙），基金总规模 67,006 万元，本公司以劣后级有限合伙人出资人民币 17,000 万元；国投泰康信托以优先级有限合伙人出资人民币 50,000 万元；安杰资产以普通合伙人的身份出资人民币 3 万元；东方投资以普通合伙人出资人民币 3 万元（东方投资于 2017 年退出普通合伙人）。

公司签订《合伙企业份额收购协议》《差额补充协议》，承诺对存续期内优先级有限合伙人的利息进行差额补足，承担存续期内利息的差额补足义务，在达到约定的回购条件时，公司对优先级有限合伙人的投资份额全额回购。

(2) 2016 年 5 月 26 日，本公司全资子公司东方投资与和壹资本管理（北京）有限公司（以下简称“和壹资本”）、深圳睿赢晟投资管理有限公司（以下简称“睿赢晟”）和深圳市金色木棉投资管理有限公司（以下简称“金色木棉”）共同签署《深圳佰川投资中心（有限合伙）合伙协议》，对深圳佰川投资中心（有限合伙）（以下简称“佰川投资”）进行投资，基金总规模 1 亿元人民币，其中劣后级份额 1000 万元，由东方投资出资；中间级份额 2000 万元，由睿赢晟出资；优先级份额 7000 万元，由金色木棉出资。2018 年 6 月 26 日，融聚天下投资管理（深圳）有限公司认购睿赢晟拥有的 2000 万元中间级份额；以及金色木棉拥有的 7000 万元优先级份额。

本公司签订《承诺书》，承诺以购买中间级和优先级投资人基金份额或向基金增加认缴出资的方式补足中间级和优先级投资人的本金及预期收益。

### (二) 或有事项

2016 年 11 月 7 日，本公司全资子公司东方投资与深圳市普泰金融配套服务有限公司（以下简称“普泰金融”）和中航信托股份有限公司（以下简称“中航信托”）共同签署《宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》，成立宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙），认缴出资总额 9000 万人民币。其中，东方投资为劣后级有限合伙人，认缴的出资额为 2250 万元；中航信托为优先级有限合伙人，认缴的出资额为 6749 万元；普泰金融为普通合伙人，认缴的出资额为 1 万元。东方投资于信托计划期限届满时受让信托计划持有的合伙企业优先级有限合伙份额。公司对信托计划资金不足以支付信托单位的预期信托利益及东方投资收购信托计划持有的合伙企业的全部优先级有限合伙份额的资金不足以达到约定金额的差额部分

承担支付责任。

上述信托计划已于 2018 年到期，按照《合伙协议》和《差额支付承诺函》的约定：东方投资应受让信托计划持有的合伙企业优先级有限合伙份额。公司需对信托计划资金不足以支付信托单位的预期信托利益及东方投资收购信托计划持有的合伙企业的全部优先级有限合伙份额的资金不足以达到约定金额的差额部分。为确定基金财产的可收回金额，公司以 2018 年 12 月 31 日为基准日，委托中和资产评估有限公司对上述信托计划的投资标的快乐微视信息科技（北京）有限公司（以下简称“快乐微视”）资产组组合预计未来现金流量现值进行了评估，并由其出具了“中和咨报字（2019）第 YCU1003 号”《估值报告》。按收益法估算后的归属于上市公司 35.38%股份的全部权益价值为 3,275.88 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司需支付差额补足款共计 8,286.37 万元，超过评估价值部分确认为预计负债 5,010.49 万元。

#### 十四、资产负债表日后事项

无

#### 十五、其他重要事项

2018 年 12 月 20 日，公司发布了《关于控股股东、第二大股东、第三大股东签署暨公司控制权拟变更的提示性公告》，根据该公告，公司控股股东彭朋先生、第二大股东宁波博创金甬投资中心(有限合伙)(以下简称“博创金甬”)、第三大股东南通富海投资管理中心(有限合伙)(以下简称“南通富海”)分别于 2018 年 12 月 18 日及 2018 年 12 月 19 日与南通东柏文化发展合伙企业(有限合伙)(以下简称“东柏文化”)签署了《股票转让之框架协议》，拟分别转让其持有的东方网络 5.84%(合计 44,000,000 股股票)、6.71%(合计 50,592,469 股股票)、6.71%(合计 50,592,469 股股票)的股份(以下简称“标的股票”)于东柏文化。同时，彭朋先生、博创金甬、南通富海将前述全部标的股票对应的表决权、提名和提案权、参会权、会议召集权、征集投票权以及除收益权和股份转让权之外的其他权利在股票交割日之前不可撤销、排他及唯一地委托东柏文化或东柏文化指定的主体行使。

2018 年 12 月 27 日，公司发布了《关于公司第二大股东签署的公告》，根据该公告，博创金甬签订了《表决权委托书》，委托书有效期内，博创金甬不可撤销地授权东柏文化行使公司 50,592,469 股股票(占东方网络总股本的 6.71%)对应的召集、召开、参加股东大会，对所有根据法律法规及上市公司章程规定需要股东大会审议、表决的事项行使表决权，并签署相关文件(包括章程经修改后而规定的任何其他的股东投票权)；行使股东提案权，提议选举或者罢免董事、监事、高级管理人员及其他议案；其他与股东表决权相关的事项。

2019 年 1 月 16 日，彭朋先生签订了《表决权委托书》，根据该委托书，自委托书出具之日起，委托人彭朋先生将其持有的东方网络 44,000,000 股股票(占东方网络总股本的 5.84%)对应的表决权、提名和提案权、参会权、会议召集权、征集投票权以及除收益权和股份转让权之外的其他权利不可撤销地授权委托给东柏文化行使。东柏文化行使的股东权利包括但不限于：1.召集、召开、参加股东大会，对所有根据法律法规及上市公司章程规定需要股东大会审议、表决的事项行使表

决权，并签署相关文件（包括章程经修改后而规定的任何其他的股东投票权）；2.行使股东提案权，提议选举或者罢免董事、监事、高级管理人员及其他议案；3.其他与股东表决权相关的事项。委托书项下的委托权利期限自委托书出具之日起至标的股票交割日，在此期间委托人不可撤销委托书项下委托权利，除非出现受托人违反与委托人签署的股票转让框架协议及相关协议的情形。受托人不得将委托事项委托其他方行使。本次签署《表决权委托书》后，彭朋先生与东柏文化将成为一致行动人，东柏文化在公司拥有表决权的股份合计为 94,592,469 股，占公司总股本的 12.55%，同时，彭朋先生在公司拥有表决权的股份为 48,173,383 股，占公司总股本的 6.39%。

综上，根据与彭朋先生的一致行动安排，东柏文化在公司拥有表决权的股份合计为 142,765,852 股，合计占公司总股本的 18.94%。公司控股股东变更为东柏文化，实际控制人变更为宋小忠先生。彭朋先生、博创金甬和东柏文化因表决权委托事项在表决权委托期间构成一致行动关系。

2019 年 4 月 18 日，南通富海与东柏文化签署协议，解除了原《股票转让之框架协议》，南通富海不再依据原框架协议向东柏文化转让 6.71%（合计 50,592,469 股股票）的股份。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 应收票据 |              |      |
| 应收账款 | 6,218,459.38 |      |
| 合计   | 6,218,459.38 |      |

#### （1）应收账款

##### 1) 应收账款按种类列示：

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |              |        |            |          |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款      | 6,545,746.72 | 100.00 | 327,287.34 | 5.00     | 6,218,459.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 6,545,746.72 | 100.00 | 327,287.34 | 5.00     | 6,218,459.38 |

（续）

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|                       | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|-----------------------|------|--------|------|----------|------|
|                       | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |      |        |      |          |      |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款      |      |        |      |          |      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |      |        |      |          |      |
| 合计                    |      |        |      |          |      |

## 2) 应收账款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 6,545,746.72 | 327,287.34 | 5.00     |
| 1 至 2 年 |              |            |          |
| 2 至 3 年 |              |            |          |
| 3 至 4 年 |              |            |          |
| 4 至 5 年 |              |            |          |
| 5 年以上   |              |            |          |
| 合计      | 6,545,746.72 | 327,287.34 | 5.00     |

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,545,746.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 327,287.34 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额             |           |               |           |                  |
|------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------|------------------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备          |           | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 871,047,251.59   | 76.40     |               |           | 871,047,251.59   |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款      | 269,036,000.37   | 23.60     | 26,839,774.75 | 9.98      | 242,196,225.62   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,040.00         |           | 2,040.00      | 100.00    |                  |
| 合计                     | 1,140,085,291.96 | 100.00    | 26,841,814.75 | 2.35      | 1,113,243,477.21 |

(续)

| 类别                     | 期初余额             |        |               |        |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 877,733,563.35   | 74.39  |               |        | 877,733,563.35   |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款      | 302,219,429.95   | 25.61  | 15,425,686.03 | 5.10   | 286,793,743.92   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |        |                  |
| 合计                     | 1,179,952,993.30 | 100.00 | 15,425,686.03 | 1.31   | 1,164,527,307.27 |

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额           |      |      |      |
|-------------|----------------|------|------|------|
|             | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海量具公司      | 10,494,214.47  |      |      | 子公司  |
| 东方影业公司      | 358,099.01     |      |      | 子公司  |
| 东方华尚公司      | 94,731,916.65  |      |      | 子公司  |
| 深圳新媒体公司     | 6,702,914.27   |      |      | 子公司  |
| 东方投资公司      | 378,486,209.86 |      |      | 子公司  |
| 桂林广陆公司      | 380,273,897.33 |      |      | 子公司  |
| 合计          | 871,047,251.59 |      |      |      |

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,276,505.61   | 63,825.28     | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 267,759,494.76 | 26,775,949.47 | 10.00    |
| 2 至 3 年 |                |               |          |
| 3 至 4 年 |                |               |          |
| 4 至 5 年 |                |               |          |
| 5 年以上   |                |               |          |
| 合计      | 269,036,000.37 | 26,839,774.75 | 9.98     |

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 |      |          |      |
|-------------|------|------|----------|------|
|             | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |

| 其他应收款（按单位）       | 期末余额     |          |         |        |
|------------------|----------|----------|---------|--------|
|                  | 应收账款     | 坏账准备     | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 北京乐升世纪（北京）科技有限公司 | 2,040.00 | 2,040.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合 计              | 2,040.00 | 2,040.00 | 100.00  |        |

（5）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         | 2,015,000.00     | 16,290,450.52    |
| 垫付款        | 152,852.83       | 27,344.67        |
| 保证金        |                  |                  |
| 备用金        | 163,537.94       | 163,307.73       |
| 非关联方往来     | 266,706,649.60   | 285,738,327.03   |
| 合并范围内关联方往来 | 871,047,251.59   | 877,733,563.35   |
| 合计         | 1,140,085,291.96 | 1,179,952,993.30 |

（6）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 | 出售子公司股权转让款 | 221,320,200.00 | 1—2 年 | 19.41               | 22,132,020.00 |
| 其他往来 2 | 往来款        | 44,369,794.32  | 1—2 年 | 3.89                | 4,436,979.43  |
| 其他往来 3 | 押金         | 2,000,000.00   | 1—2 年 | 0.18                | 200,000.00    |
| 其他往来 4 | 往来款        | 800,000.00     | 1 年以内 | 0.07                | 40,000.00     |
| 其他往来 5 | 往来款        | 214,291.88     | 1 年以内 | 0.02                | 10,714.59     |
| 合计     |            | 268,704,286.20 |       | 23.57               | 26,819,714.02 |

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     | 181,417,350.90 |              | 181,417,350.90 | 181,417,350.90 |      | 181,417,350.90 |
| 对联营、合营企业投资 | 178,233,237.68 | 8,234,105.76 | 169,999,131.92 | 192,342,426.38 |      | 192,342,426.38 |
| 合计         | 359,650,588.58 | 8,234,105.76 | 351,416,482.82 | 373,759,777.28 |      | 373,759,777.28 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位      | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 无锡广陆公司     | 40,000,000.00  |      |      | 40,000,000.00  |          |          |
| 上海量具公司     | 36,152,517.01  |      |      | 36,152,517.01  |          |          |
| 东方华尚公司     | 15,264,833.89  |      |      | 15,264,833.89  |          |          |
| 东方投资公司     | 5,000,000.00   |      |      | 5,000,000.00   |          |          |
| 桂林广陆公司     | 30,000,000.00  |      |      | 30,000,000.00  |          |          |
| 东方影业有限公司   | 48,000,000.00  |      |      | 48,000,000.00  |          |          |
| 上海戴申游艺设备公司 | 2,000,000.00   |      |      | 2,000,000.00   |          |          |
| 深圳新媒体公司    | 5,000,000.00   |      |      | 5,000,000.00   |          |          |
| 合计         | 181,417,350.90 |      |      | 181,417,350.90 |          |          |

(3) 对联营、合营企业投资

| 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 |
| 宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙） | 169,999,567.44 |        |      | -435.52        |          |        |
| 泰中文化传媒公司                   | 173,128.06     |        |      | -173,128.06    |          |        |
| 北京永旭良辰文化发展有限公司             | 22,169,730.88  |        |      | -13,935,625.12 |          |        |
| 合计                         | 192,342,426.38 | -      | -    | -14,109,188.70 |          |        |

(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 |                |              |
| 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 |              |
| 泰中文化传媒公司                   |             |              |    | -              |              |
| 北京永旭良辰文化发展有限公司             |             | 8,234,105.76 |    | -              | 8,234,105.76 |
| 合计                         |             | 8,234,105.76 |    | 169,999,131.92 | 8,234,105.76 |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|      | 收入            | 成本            | 收入           | 成本           |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 主营业务 | 172,484.51    | 896,226.39    | 7,358,490.55 | 6,274,958.48 |
| 其他业务 | 12,287,654.15 | 12,310,242.91 | 847,401.36   | 18,790.26    |
| 合计   | 12,460,138.66 | 13,206,469.30 | 8,205,891.91 | 6,293,748.74 |

#### 5、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  | -14,109,188.70 | -6,132,334.57  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                | 101,552,952.48 |
| 影视权益投资收益        | -31,926,003.28 |                |
| 合计              | -46,035,191.98 | 95,420,617.91  |

### 十七、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                                                               | -1,653,371.74 |    |
| 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               | 2,319,335.28  |    |
| 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                                                                   | -338,121.70   |    |
| 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                                                    |               |    |
| 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 |               |    |

| 项目                                   | 金额             | 说明 |
|--------------------------------------|----------------|----|
| 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                   | -53,686,344.71 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                |    |
| 小计                                   | -53,358,502.87 |    |
| 减：所得税影响额                             | 102,700.07     |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |                |    |
| 合计                                   | -53,461,202.94 |    |

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -60.01        | -0.64  | -0.64  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -53.37        | -0.57  | -0.57  |

东方时代网络传媒股份有限公司

2019年4月25日



姓 名 沈芳  
Full name 沈  
性 别 女  
Sex 女  
出生日期 1973-01-17  
Date of birth  
工作单位 华资五洲会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 140102730117234  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年1月11日  
2008年1月11日

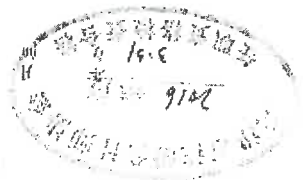
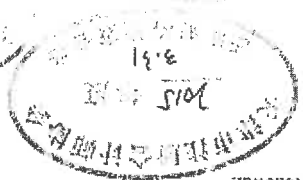
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年1月11日  
2008年1月11日

华资五洲会计师事务所  
Hua Zi Wu Zhou CPAs

10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



120000020727

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年12月12日  
2013年12月12日

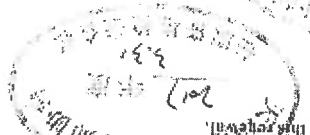
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年12月12日  
2013年12月12日

华资五洲会计师事务所  
Hua Zi Wu Zhou CPAs

11

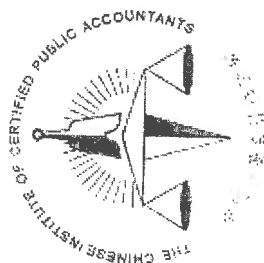
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



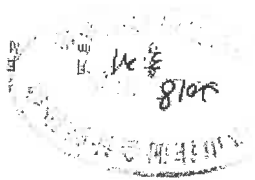
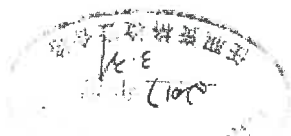


Full name 杨少石  
Sex 男  
Date of birth 1990-07-02  
Working unit 中德证券五洲会计师事务所(特  
殊普通合伙)  
Identity card No. 120104189007028018



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书符合合格，经核有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

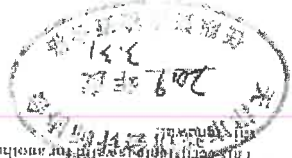


证书编号: 120100114895

天津市注册会计师协会  
Tianjin Association of CPAs  
发证日期: 2018 年 07 月 28 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书符合合格，经核有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日

年 月 日

# 授 权 书

No. 01

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人、主任会计师方文森授权合伙人高绮云、周铁鸥、廉彩桃、沈芳、欧伟胜、王自勇、韩正萍、苏琪在审计、验资报告中签章，该授权有效期自 2019 年 1 月 1 日始至 2019 年 12 月 31 日止。

首席合伙人、主任会计师：



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2019 年 1 月 1 日





证书序号:0000311

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街  
21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

12010011

执业证书编号:

津财会〔2007〕27号

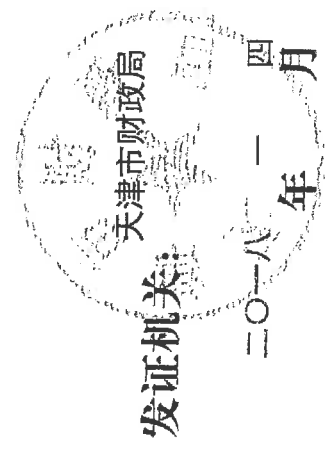
批准执业文号:

二〇〇七年十二月二十七日

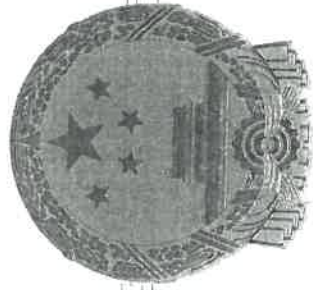
批准执业日期:

## 说明

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



中华人民共和国财政部制

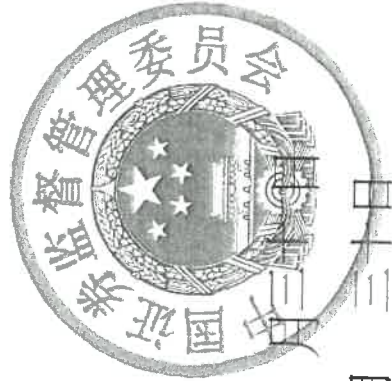


证书序号: 000405

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

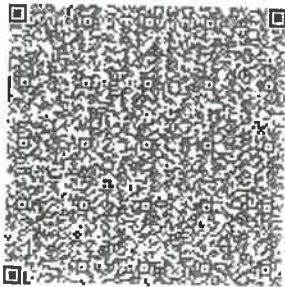
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2018 年 12 月 10 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录