



深圳市佳创视讯技术股份有限公司

**2019 年半年度报告**

2019-056

**2019 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈坤江、主管会计工作负责人黄敏及会计机构负责人(会计主管人员)李丹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	33
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 公司债相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录.....	166

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、佳创、佳创视讯、母公司	指	深圳市佳创视讯技术股份有限公司
佳创有限、有限公司	指	深圳市佳创视讯技术有限公司，公司之前身
省网	指	国内省级有线电视运营商
市网	指	国内市级有线电视运营商
普通股、A 股	指	公司发行的人民币普通股
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师、会计师事务所、上海众华沪银	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
国家广电总局、广电总局、国家新广电总局	指	国家新闻出版和广电总局
运营商、广电运营商、广电网络运营商、有线电视运营商	指	广播电视网络运营商
ARPU 值	指	每用户平均收入(ARPU-Average Revenue Per User), ARPU 注重的是一个时间段内运营商从每个用户所得到的收入。
深圳市科创委	指	深圳市科技创新委员会
天柏技术	指	天柏宽带网络技术（北京）有限公司
佳创国际	指	AVIT Investment International LTD
佳创软件	指	深圳市佳创软件有限公司
文化传媒	指	深圳市佳创视讯文化传媒有限公司
佳创香港	指	佳创视讯（香港）贸易有限公司
指尖城市	指	深圳市指尖城市网络科技有限公司
深圳证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
OTT	指	OTT(Over The Top), 指越过运营商发展基于开放互联网的各种视频及数据服务业务。
TVOS	指	国家新闻出版广电总局及国家工信部制订推出的智能电视操作系统行业标准，基于 Linux 操作系统内核与中间件实现紧耦合和优化，可以兼容支持基于 Android 的应用。
DVB	指	数字视频广播(Digital Video Broadcasting),是一系列国际承认的数字

		电视公开标准。
IPTV	指	网络协定电视 (Internet Protocol Television), 是用宽带网络作为介质传送电视信息的一种系统。
时刻网络	指	深圳时刻网络传媒有限公司
生活传媒	指	深圳市广电生活传媒股份有限公司
深圳广电	指	深圳广播电影电视集团
润教育联盟	指	润教育才艺教学服务联盟
VR	指	Virtual Reality,即虚拟现实
广电	指	广播电视
意景技术	指	北京意景技术有限责任公司
天威视讯	指	深圳市天威视讯股份有限公司
湖北广电	指	湖北省广播电视信息网络股份有限公司
吉视传媒	指	吉视传媒股份有限公司
前海梧桐并购	指	深圳市前海梧桐并购投资基金管理有限公司
陕西纷腾互动	指	陕西纷腾互动网络科技有限公司
优朋普乐	指	北京优朋普乐科技有限公司
VR+广电	指	虚拟现实+广播电视
河南有线	指	河南有线电视网络集团有限公司
联通	指	中国联合网络通信有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	佳创视讯	股票代码	300264
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市佳创视讯技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳创视讯		
公司的法定代表人	陈坤江		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈坤江	李剑虹
联系地址	深圳市福田区中央西谷大厦 15 层	深圳市福田区中央西谷大厦 15 层
电话	0755-83571200	0755-83575056
传真	0755-83575099	0755-83575099
电子信箱	avit@avit.com.cn	avit@avit.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	60,009,853.54	129,281,876.18	-53.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,297,294.69	3,605,573.97	-607.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-20,764,525.38	-7,221,058.74	-187.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,203,825.56	-74,833,909.04	124.33%
基本每股收益（元/股）	-0.0443	0.0087	-609.20%
稀释每股收益（元/股）	-0.0443	0.0087	-609.20%
加权平均净资产收益率	-3.41%	0.66%	-4.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	736,495,330.33	805,280,253.97	-8.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	529,774,025.90	548,072,221.39	-3.34%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,372.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,754,531.51	

债务重组损益	-737,708.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8.82	
减：所得税影响额	506,977.11	
少数股东权益影响额（税后）	37,234.18	
合计	2,467,230.69	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业;软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

公司是国内领先的数字电视内容与应用整体解决方案的提供商和系统集成商，立足广电领域，专注广电行业端到端整体解决方案的推广与产品的研发，打造产业生态链。在报告期内公司主要从事广电软件、硬件系统业务、移动互联网内容服务以及游戏产品的研制。

#### （一）广电软件、硬件系统业务

公司为广电运营商提供全平台软件业务系统、端到端网络系统集成服务。

##### 1、软件系统业务

公司软件系统业务主要为广电运营商提供适应网络IP化转型趋势的运营平台产品及端到端解决方案。对客户直接产品销售、运维服务以及定制化开发两大类服务。包括佳创IP视频平台整体解决方案、后台数据管理支撑系统平台、以及大数据平台的业务管理系统等。

A. 佳创IP视频平台整体解决方案：符合广电数字电视行业标准架构，可为广电运营商视频类业务提供独立产品服务或针对性的端到端解决方案。该解决方案以IP化为核心，助力广电运营商最核心的视频类业务从传统的广播到全面IP化转型。视频业务的全面IP化，将实现传统业务的再增值和增值业务的再开发。公司在广电视频领域深耕多年，无论是对行业的深度理解，还是视频技术的长期积累，都使得公司的IP视频平台解决方案在广电行业得以纵深发展和落地。不仅如此，在目前以大数据、云计算、5G等技术应用带动下，IP视频类业务得以高速发展，催生出以各种短视频APP平台、各大视频门户网站的OTT业务蓬勃发展的大视频行业中，佳创IP视频平台也能够提供视频业务整体解决方案。基于对IP视频核心技术的深刻理解和掌握，佳创IP视频平台可以根据客户实际情况对方案进行拆分和重组，以满足客户在项目中的差异化需求，稳定可靠。同时，该解决方案还结合了大数据与人工智能技术，可为客户提供详细的运营报表和分析建议，也可为使用该平台的最终用户提供符合其个人喜好的内容推荐与内聚聚合，以实现精准导流，为传统互动业务运营注入新活力创造新的运营价值。本产品可结合公司系统集成相关产品和方案，为客户提供从“网络-设备-软件系统”

的一体化视频业务运营解决方案，可大幅节约客户的建设成本与维护成本。

B. 智能网络管理系统：面向多类型线路网元及设备终端实现地址分配，安全认证和数据管理，满足多类型业务网络规划。

C. 大数据平台的业务管理系统：提供基于IP大数据平台的上层业务的管理和发布。例如可实现为运营商主要业务平台及各类终端提供消息中心以实现跨平台的消息发送与数据交互，可提供智慧类增值业务一体化发布平台，可为客户提供广告管理、决策与投放等业务。

## 2、系统集成业务

公司的系统集成业务多年耕耘于广电行业，专注于广电行业系统集成与服务商。基于十余年对广电行业的深刻理解以及大量系统集成和运维实践经验的积累，通过整合华为、思科等业内主流厂家的产品，公司形成了完备的系统集成咨询设计、安装实施、网优网运等服务体系，产品涵盖数字电视IP前端系统、内容分发网络、光网络、数据网络、IT信息系统、云平台等的设计、安装、维护以及网络优化和运维服务，能够为运营商客户打造和强化业务网络和能力系统提供强有力的技术支持和服务保障。

视频系统集成业务立足视频处理优势领域，将业务逐步扩展至广电运营商云、管、端的三位一体全环节，为广电运营商的前端、骨干网、核心网、接入网和终端技术系统建设提供系统规划、网络设计、集成交付、培训、高级运维与技术咨询等服务，已经与全国约三分之二的省级广电网络建立了业务合作关系。公司设备集成能力突出，整合Synamedia、Harmonic、Cisco等主流视频处理技术供应商形成符合广电运营商业场景的IP化前端系统；整合华为、华三等主流网络产品供应商形成符合广电运营商网络结构要求的网络方案；整合华三、迪普、F5、A10等产品供应商形成符合广电运营商安全需要、业务需要的系列集成方案；整合CCIE、HCIE、PMP、视频工程师、IT工程师、高级项目经理等人才形成具有满足广电运营商专业技术、技术咨询和规划设计的需要。

在视频处理领域，基于对视频处理的IP化、云化和智能化技术变革趋势的把握，以及对全国广电网络现状以及业务发展需求的经验积累，提出广电运营商视频系统平台的高可靠性、高可用性建设方案、视频处理平台节目优化方案、视频网络组播设计优化方案。公司已建设有广电数字前端业务的技术积累与知识库，结合定期的高级巡检服务可以提前协助客户预知并规避风险，打造安全可靠的视频处理平台。

在数据传输领域，公司已建设完成多个省级广电网络公司的骨干网，具有大量的网络设计、工程实施案例，储备多技术方向的认证技术专家。为响应广电行业对新技术的创新与尝试，以云计算、大数据、下一代互联网、下一代广播电视网等为代表的新兴信息技术日趋成

熟，公司集成业务团队已在广电运营商的数据传输项目中开展 IPv6 网络平台等新技术的应用，并已具备多个创新业务的试点与应用案例。

在IT信息领域，已具有多年服务于广电业务系统端到端解决方案经验，能够独立提供信息化业务需求规划以及IT系统基础架构设计。满足服务器集群、虚拟化、云计算、大数据平台，均实现了客户需求的精准定位，IT资源云化硬件的快速部署。

公司自成立以来，伴随着广电行业的历史变革，一直致力于为运营商提供各种差异化的、符合每个运营商独特网络和运营要求的系统集成实施、网络优化以及网络运维服务。

## （二）“VR+广电”业务

子公司北京意景技术主要从事VR内容的拍摄工作，通过与四家国家重点实验室展开战略合作，加快VR 视频内容编辑、转化、传输等技术的开发与应用，为用户提供高品质VR内容。报告期内子公司北京意景技术继续完善、优化8K 10bit VR节目制作工艺。开展极端环境下的VR拍摄实验，基于现有的VR拍摄项目，针对极端严寒和超高空环境条件进行大量测试。开展VR虚拟演播室的拍摄实验，基于自建的针对VR特点进行了改造的虚拟影棚，进行VR虚拟拍摄的研究与节目制作。参与国内外顶尖电影节VR作品的评选，其中VR作品《徽派建筑》入围第72届戛纳国际电影节中国优秀XR作品在电影节期间展映，VR作品《无人家园》入围2019青岛砂之盒沉浸影像展8K影院板块并在影像周期间展映。报告期内意景技术在2019亚洲VR&AR行业金奖颁奖盛典上荣获VRAR内容团队龙头奖。目前意景技术正在进行8K VR直播制作系统的研究和系统开发工作。

报告期内，公司根据前期各地实施试运营的广电运营商及最终用户的反馈，对VR视频平台的管理、机顶盒360度全景视频以及手机端VR视频的使用等多方面做了功能上的优化，与第三方内容厂商签订了内容合作的协议，从操作与内容方面增强了用户体验。公司重点在山东、陕西、广西省网开展了“VR+广电”的落地及运营工作，在山东省网进行了“5G+VR”的传输实验。

公司以广电技术为基础，积极打通VR视频从内容整合、平台播控、内容分发到数据传输的技术通道，通过与各广电运营商的VR产品的合作与实施，逐步构建及实施公司在广电的产业布局，同时在电信、IPTV、手机客户端进行相应的技术准备工作，实现与主营业务的协同效应，打造广电VR产业的生态链。

## （三）游戏产品和服务业务

公司子公司陕西纷腾互动主要业务是IPTV游戏开发及运营。IPTV是利用宽带IP网络向用户提供双向交互的视听节目和非视听增值服务，主要包括直播及点播视听类（含时移回看）、

信息服务类、信息类、游戏类、通信类和交易类等业务。主要研发及运营的游戏以单机的益智游戏为主，通过与电信、联通、移动等运营商封闭网络，向用户提供IPTV游戏增值业务服务。目前公司的产品形态分为单机游戏和包月游戏两种。其中单机游戏运营模式中，本报告期内无运营收入占游戏业务总收入30%的单款游戏产品；产品包运营模式中，有一款产品包收入占比26%，根据《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》有关文件要求，对符合条件的产品包信息进行披露。

### 1、主要游戏基本情况：

单位：元

游戏包名称	游戏类型	运营模式	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例
星空无限	电视游戏	联合运营	时间收费	2,025,313	26%

数据说明：

- (1) 主要游戏收入为报告期内《星空无限》产品包的总收入；
- (2) 星空无限产品包共有109款产品，具体信息见下表：

星空无限产品包				
疯狂万圣节	橙子守护者	烈火战车	谁是射门王	水果忍者
疯狂吃货	至尊忍者	羊羊大战僵尸	生化围城	飞行大作战
魔力水晶	忍者训练营	勇者战魂	功夫老奶奶	像素战争
小猪减肥记	猴哥莫打脸	铠甲勇士刑天	东海雄鹰	荒野余生
末日病毒	僵尸来了	卡牌达人	变形吧战车	弹球王者
探秘潘多拉	快乐喵星人	怪兽帝国	超能战机队	王者与荣耀
海马战纪	特种战士	神兵小将	钓鱼宝贝	奔跑僵尸
冒险笔记	圣光骑兵团	逃离野人岛	超级飞警	萌熊大作战
找茬公司	重装坦克	英雄塔防	僵尸终结者	酷战机甲
暗黑巫师	热血狂飙	飞天入地	百变车车侠	豌豆大作战
隐者猫咪	飓风战车	神龙宝贝	战斗吧僵尸	赛尔大英雄
重返米兰达	呆鸟英雄	橙子快跑	变身冲锋队	超人大冲锋
钢铁阵地	突击战车	猫王之王	猪猪卡丁车	激斗铠甲王
铁血征四海	二次元战争	豌豆战僵尸	僵尸冲冲冲	跳一跳
忍者切水果	水果忍者	飞行大作战	像素战争	荒野余生
弹球王者	王者与荣耀	奔跑僵尸	植物特攻队	像素英雄战
头脑王者包月	铠甲荣耀	赛尔超能侠2	植物僵尸国度	奥特勇士

我的像素大战	狗狗战队	特勤大作战	荒野余生2	奇轮战将
机甲战龙	超能小英雄	王者联盟植物	超能特攻队	像素军团战
汪汪侠	奥特战队	花园里的战争	机兽战神	兽神金刚
像素世界战场	欢乐吃元宵	冒险植物世界	植物军队	种树小能手
铠甲侠	踏青运动会	爆兽战士	今晚吃鸡行动	

## 2、主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数	ARPU	充值流水
星空无限	第一季度	237930	112266	112266	39	4061658
	第二季度	209482	113968	113968	39	4231813

数据说明：

- (1) 用户数量为当季度登录游戏产品包的用户数；
- (2) 因为电视游戏业务需要在用户订购之前，清楚明确的告知用户订购内容、单价及包月包含的游戏产品等信息，因此当期发生过订购的用户，均为付费用户，同时也是活跃用户数；
- (3) ARPU为星空无限包月包的单价；
- (4) 流水金额为当季度产生的总流水金额。

## 3、推广营销情况

单位：元

主要游戏推广营销费用总额	主要游戏推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
119,342	24%	5.89%

数据说明：

(1) 公司目前与运营商合作的电视游戏，推广营销主要是在运营商IPTV平台内进行，运营商负责在IPTV平台通过广告、营销活动等进行推广营销，公司配合完成有关推广资料的准备，方案设计等，本期无推广营销费用投入，因此目前公司游戏的推广营销费用主要为市场人员的人工费用；

(2) 推广营销费用为市场人员的人工费用，是游戏业务的整体费用，因此主要游戏推广营销费用占游戏推广费用总额的比例根据收入所占比例分摊。

随着用户基数的扩大和产品运营时长的不断积累，为保持持续的竞争力，公司高度重视技术的研究与开发。目前公司每月开发3-4款新产品，并根据各地运营商的需要，进行产品推荐及测试上线。报告期内，陕西纷腾互动公司进一步加强服务能力，推进多领域的业务，已与多家运营商建立了稳定的业务合作关系，为进一步深化业务合作创造了条件。

2019年上半年，陕西纷腾互动公司进一步加强服务能力，推进多领域的业务，已与多家运营商建立了稳定的业务合作关系，为进一步深化业务合作创造了条件，促使公司发展再上

新台阶。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业;软件与信息技术服务业

公司是专业的数字电视系统解决方案提供商。自公司成立19年来，致力于广电行业端到端整体解决方案的研发与推广，聚焦于视频相关技术领域，坚持开拓创新、开放合作，有着深厚的技术储备与丰富的行业经验。并在业务模式上不断进行创新，为客户提供更有价值、更完善的技术服务，与客户共同实现价值提升。

### （一）研发能力突出，软件产品市场份额领先

公司研发实力突出，公司高度重视研发与自主创新，近3年平均研发投入占比销售收入达到17%。掌握多项数字电视专利技术，依托先进的软件系统产品技术，带动了终端软件的技术输出，创造了持续性的技术许可收入。与此同时，公司根据市场及行业发展，适时调整产品的研发方向，研发新产品，满足客户的需求，提升市场竞争力。

公司软件产品“佳创数字电视综合业务平台项目”被广东省和深圳市分别批准为广东省市工程技术研究开发中心与深圳工程技术研究开发中心；“佳创异构网络 CDN 聚合系统平台”被深圳市列入重大产品技术攻关计划；“佳创三网融合全业务智能应用支撑平台研发及产业化项目”被深圳市列入新一代信息技术产业专项；“佳创三网融合全媒体业务支撑平台研发项目”被深圳市列入战略性新兴产业发展专项；“佳创广电 VR 终端软件集成平台产业化”被列入深圳市重大科技产业专项；“广电新媒体融合业务平台”项目列入国家文化产业发展专项；“佳创广电 VR 视频内容制作平台”项目列入国家文化产业发展专项；“佳创广电虚拟现实播控支撑平台系统应用示范”项目列入广东省科技计划重大专项。

## （二）产品线齐全，整体解决方案能力突出

公司拥有丰富的软件产品线，是国内同行业中产品线较为齐全的公司之一，公司的软件产品具有良好的兼容性，有利于公司实施整体解决方案，从而增强了公司的市场竞争力。同时，公司具备持续研发创新能力并保持对客户的紧密跟踪服务，具有突出的数字电视整体解决方案实施能力。公司有能力强承担多项国家与市场研发项目。公司已成功构建了以“平台+内容+应用+终端+服务”的新媒体融合及智慧家庭生态产业链，智能生态体系涵盖云平台、分发网络、终端产品、智慧平台产品，为运营商提供了业务赋能及数据赋能。

## （三）聚焦省网级高端客户，客户资源优势突出

报告期内，公司的国内客户涵盖多家大型广电网络运营商，产品和技术覆盖的用户数量过亿。大型广电运营商有持续的功能升级、系统扩容、安全备份等方面的需求。同时由于数字电视软件系统产品具有极强的技术粘性和服务递延性，公司抓住省网级高端客户需求，深化市场份额。

## （四）行业领先的品牌优势

公司在行业内具有较高的知名度和领先的市场地位，是国内为数不多提供数字电视系统整体解决方案的公司之一。公司拥有多项专利和自主技术，并通过研发创新形成了多项具备国内领先水平的自主产品。公司在大中型广电/三网融合业务运营及管理软件系统领域处于领先地位。陆续建立了“广东省数字电视综合业务平台工程技术中心”、“深圳市数字电视综合业务平台工程技术中心”、“深圳市新媒体融合技术工程实验室”等，先后获得了“国家规划布局内重点软件企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家级创新型试点企业”等荣誉和资质。

报告期内，公司及下属子公司拥有及正在申请中的注册商标38项；拥有专利23项，受理中专利3项，进入实质审查专利12项；拥有软件著作权1,100项，进一步巩固和强化了公司的核心竞争力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司管理层在加强资金回笼和管控的同时，对部分业务进行了结构调整，集中公司优势资源，聚焦主业，增强公司盈利能力。2019年上半年，外部融资环境偏紧、金融市场资金成本大幅上升，加之受行业投资计划及公司业务结构调整等因素的影响，公司上半年的营业收入和净利润有所下降。报告期内，公司实现营业收入6,000.99万元，同比下降53.58%，归属于上市公司股东的净利润为-1,829.73万元，同比下降607.47%。报告期内，公司重点工作开展情况如下：

#### （一）广电软件、硬件系统业务

2019年3月，工信部、国家广播电视总局、中央广播电视总台印发《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022年）》。《计划》指出，按照“4K先行、兼顾8K”的总体技术路线，大力推进超高清视频产业发展和相关领域的应用。工信部2019年6月向中国广播电视网络有限公司发放5G商用牌照，广电网络拥有700MHz黄金频谱资源，使未来发展超高清视频、AR/VR内容、2B、2G应用等具备了广阔空间。

为响应广电行业对新技术的创新与尝试，以云计算、大数据、下一代互联网、下一代广播电视网等为代表的新兴信息技术日趋成熟，公司的集成业务已在广电领域逐步开展IPv6直播、云平台等新技术的应用，并具备多个创新业务的试点与应用案例。在加强设备制造商沟通并大幅改善产品供应问题的同时适度扩大可合作伙伴。

公司积极抓住广电5G和“全国一网”进入实质性阶段后将产生的销售机会，做好提前布局。并且在已使用公司产品地方广电与客户积极沟通讨论，基于现有网络和平台筹备未来5G和“全国一网”可能出现的新业态和新模式。

#### （二）“VR+广电”业务

报告期内，公司积极拓展VR视频业务，并利用广电资源优势，继续推动各控股子公司业务的发展。公司重点在山东、陕西、广西省网开展了“VR+广电”的落地及运营工作，在山东省网进行了“5G+VR”的传输实验。通过与广电运营商进行合作运营，采用技术合作、产品合作、内容合作等多种方式参与相关业务运营，增强公司盈利能力。

报告期内北京意景技术继续完善、优化8K 10bit VR节目制作工艺。开展极端环境下的VR

拍摄实验，基于现有的VR拍摄项目，针对极端严寒和超高空环境条件进行大量测试。开展VR虚拟演播室的拍摄实验，基于自建的针对VR特点进行了改造的虚拟影棚，进行VR虚拟拍摄的研究与节目制作，目前意景技术正在进行8K VR直播制作系统的研究和系统开发工作。

公司根据前期各地实施试运营的广电运营商及最终用户的反馈，对VR视频平台的管理、机顶盒360度全景视频以及手机端VR视频的使用等多方面做了功能上的优化，与第三方内容厂商签订了内容合作的协议，从操作与内容方面增强了用户体验。

### （三）游戏产品和服务业务

根据工信部2019年6月发布的《2019年1—5月份通信业经济运行情况》数据显示，截至5月底，三家基础电信企业的固定互联网宽带接入用户总数达4.31亿户，1—5月净增2,412万，三家基础电信企业发展IPTV（网络电视）用户达2.78亿户，业务仍保持了较高的增速。与此同时，随着内容提供商不断增多、市场环境及业务模式不断成熟，市场竞争进一步加剧。在互联网思维及大数据模式的影响下，未来电视增值业务也将朝着更加专业和精细化的方向发展，形成精良的产品，规范的支付方式、更优的操控体验、统一硬件标准及精细化的服务和运营等。随着行业的进一步发展，IPTV收入规模将继续扩大、大屏技术性能逐渐优化，未来的竞争会日益激烈。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

公司子公司陕西纷腾互动公司研发及运营的游戏是基于运营商网络运行的机顶盒游戏，产品以单机的益智游戏为主，通过与电信、联通、移动等运营商封闭网络，向用户提供IPTV游戏增值业务服务。目前已形成了独有的产品循环研发流水线，能够实时跟踪热点，保证平均每月上线4-5款产品，为公司持续推出新产品奠定良好的基础。陕西纷腾互动公司目前已取得的游戏产品著作权数达859款，覆盖各种热门游戏类型。公司坚持开发适合电视大屏的精品游戏，通过严格的产品审核制度，把控产品质量，提升产品竞争力，在与合作伙伴的深度合作中，能够有效满足运营商及客户的多样化需求。2019年上半年，陕西纷腾互动公司进一步加强服务能力，推进多领域的业务，已与多家运营商建立了稳定的业务合作关系，为进一步深化业务合作创造了条件。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	60,009,853.54	129,281,876.18	-53.58%	主要是受广电运营商年度投资计划拟定等行业因素的影响，导致报告期收入有所下降。
营业成本	42,129,952.37	89,809,432.59	-53.09%	主要是由于随着营业收入的减少，销售成本相应减少所致。
销售费用	12,757,532.47	13,465,570.93	-5.26%	
管理费用	14,003,795.28	14,950,853.69	-6.33%	
财务费用	3,809,644.88	1,528,018.44	149.32%	主要是报告期公司为筹集资金、票据贴现等融资费用增加，同时利息收入减少所致。
所得税费用	1,148,878.02	517,804.70	121.87%	主要是本报告期递延所得税资产减少导致所得税费用增加所致。
研发投入	21,253,612.31	22,678,446.64	-6.28%	
经营活动产生的现金流量净额	18,203,825.56	-74,833,909.04	124.32%	主要是报告期公司加大应收账款回收力度，销售回款较上年同期大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-8,147,703.47	9,139,813.03	-189.15%	主要原因为公司去年同期收回理财投资较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-43,980,041.98	-3,406,248.66	-1,191.16%	主要是报告期归还短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-33,942,325.08	-69,101,238.70	-50.88%	
税金及附加	87,984.61	386,871.24	-77.26%	主要是报告期销售收入减少，缴纳的城建税及教育费附加等减少所致。
信用减值损失	-5,742,898.85	2,179,590.92	-363.49%	主要是本报告期公司加大回款力度，报告期末计提的应收账款坏账准备减少所致。
其他收益	5,539,394.73	9,431,709.07	-41.27%	主要是由于本报告期确认为当期损益的政府补助减少所致。

投资收益	-23,346.04	1,048,925.28	-102.23%	主要是上年同期公司处置金融资产产生转让收益、购买短期理财产品产生理财收益，本报告期无理财业务，并确认处置联营企业投资损失所致。
营业外收入		4,100,647.78	-100.00%	主要是去年同期确认并购公司业绩补偿款所致。
营业外支出	737,716.91	25,037.66	2,846.43%	主要是报告期内为加快回款，与客户达成债务重组方案所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
系统集成	47,726,985.86	36,531,811.44	23.46%	-52.84%	-54.31%	2.46%
游戏产品及服务	7,743,007.22	2,080,001.10	73.14%	46.07%	23.77%	4.84%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
数字电视行业	52,096,249.87	40,049,951.27	23.12%	-57.73%	-54.54%	-5.40%
游戏行业	7,743,007.22	2,080,001.10	73.14%	46.07%	23.77%	4.84%
分产品						
系统集成	47,726,985.86	36,531,811.44	23.46%	-52.84%	-54.31%	2.46%
游戏产品及服务	7,743,007.22	2,080,001.10	73.14%	46.07%	23.77%	4.84%
分地区						
华东	20,908,247.06	15,865,967.27	24.12%	2.99%	-4.06%	5.58%

西南	12,156,680.18	9,518,459.48	21.70%	-14.30%	7.52%	-15.89%
东北	9,733,850.16	8,062,175.71	17.17%	21.04%	27.52%	-4.21%
西北	6,583,833.41	2,975,968.23	54.80%	-83.53%	-90.51%	33.27%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用  不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商品销售	35,434,586.32	84.11%	75,423,988.50	83.98%	-53.02%
人工劳务及其他	6,695,366.05	15.89%	14,385,444.09	16.02%	-53.46%
合计	42,129,952.37	100.00%	89,809,432.59	100.00%	-53.09%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-23,346.04	0.13%	处置联营企业损失	否
资产减值	-5,742,898.85	31.05%	加大回款力度，坏账转回	报告期末根据信用减值测试结果确定
营业外支出	737,716.91	3.99%	为加快回款，与客户达成债务重组方案	否
其他收益	5,539,394.73	29.95%	软件退税及政府补助	根据软件销售及政府补助情况确定

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	19,418,578.80	2.64%	78,955,847.52	9.20%	-6.56%	主要是由于报告期公司虽加大销售回款，回款较上年同期大幅增加，但报告期偿还短期借款较多所致。
应收账款	300,474,018.7	40.80%	376,738,229.47	43.91%	-3.11%	主要是本报告期加大销售回款，回款

	9					较上年同期大幅增加所致。
存货	86,689,367.93	11.77%	68,804,075.49	8.02%	3.75%	主要是合同正在陆续执行中，合同备货及发出商品较多所致。
投资性房地产		0.00%				
长期股权投资		0.00%	958,911.68	0.11%	-0.11%	年初余额为 95.43 万元，主要是本报告期内注销联营企业珠海梧桐收回投资所致。
固定资产	12,014,133.83	1.63%	14,591,246.62	1.70%	-0.07%	
在建工程		0.00%				
短期借款	14,278,114.59	1.94%	56,500,000.00	6.59%	-4.65%	主要是报告期内偿还到期短期借款所致。
长期借款		0.00%				
其他权益工具投资	88,000,000.00	11.95%	98,000,000.00	11.42%	0.53%	主要是本报告期收到优朋普乐以商票支付的 1000 万回购款所致。
应付票据	2,347,350.46	0.32%	121,451,651.51	14.16%	-13.84%	主要是银行承兑汇票到期集中支付所致。
应付账款	82,301,242.87	11.17%	34,328,799.75	4.00%	7.17%	主要是部分供应商结算方式由票据改为电汇所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	39,533.86
报告期投入募集资金总额	350
已累计投入募集资金总额	40,889.55
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1349号”文《关于核准深圳市佳创视讯技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于2011年9月9日向社会公开发行人民币普通股2,600万股，每股面值1.00元，每股发行认购价格为16.50元，共计收到募集资金总额429,000,000.00元，扣除各项发行费用33,661,383.76元，实际募集资金净额395,338,616.24元，其中新增注册资本26,000,000.00元，增加资本公积369,338,616.24元。上述实际出资经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2011年9月9日出具深鹏所验字[2011]0312号验资报告。截止2019年6月30日，公司累计使用募集资金40,889.55万元，剩余募集资金30.41万元（含利息收入扣除手续费净额）。</p>	

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
佳创数字电视工程技术研究开发中心项目	否	3,851	3,851	--	1,086.23			--			否
互动电视平台研发及产业化项目	否	4,932	4,932	--	2,534.67		募投项目已于2014年结项，剩余募集资金转入超募专户管理	--		不适用	否
三网融合广电解决方案开发及产业化项目	否	5,340	5,340	--	3,090.04			--			否

承诺投资项目小计	--	14,123	14,123		6,710.94	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
数字电视智能操作系统研发及产业化项目	否	2,000	2,000	--	1,835.23	已结项		--	--	--	否
OTT 业务云平台项目	否	6,000	6,000	--	6,263.44			--	--	--	否
多屏视频分发系统研发及产业化项目	否	600	600	--	600			--	--	--	否
收购天柏宽带网络技术(北京)有限公司项目	否	2,700	2,700	--	2,700	100.00%	2012 年 11 月 30 日	--	--	--	否
对天柏宽带网络技术(北京)有限公司增资, 补充其营运资金项目	否	1,300	1,300	--	1,300	100.00%	2012 年 11 月 30 日	--	--	--	否
增资深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	否	2,040	2,040	--	2,040	100.00%	2014 年 6 月 4 日	--	--	--	否
收购陕西纷腾互动网络科技有限公司	否	8,351	8,351	350	6,439.94	77.12%	2019 年 12 月 31 日	279.04	2,805.7	否	否
补充流动资金(如有)	--	13,000	13,000	--	13,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	35,991	35,991	350	34,178.61	--	--	279.04	2,805.7	--	--
合计	--	50,114	50,114	350	40,889.55	--	--	279.04	2,805.7	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>经公司第三届董事会第四次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于募集资金承诺投资项目结项并将结余募集资金及利息转回超募资金账户》的议案, 截至 2014 年 6 月 30 日, 佳创数字电视工程技术研究开发中心项目、互动电视平台研发及产业化项目以及三网融合广电解决方案开发及产业化项目等三个承诺募投项目已达到预定可使用状态, 董事会同意上述三个募投项目结项, 并将结余募集资金及利息转回超募资金账户。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告: 2014-038/039/044/047。公司从募集资金承诺项目初始投入至今, 受到广电行业发展增速放缓、行业客户需求暂缓及停滞的影响, 佳创互动电视平台研发及产业化项目、三网融合广电解决方案开发及产业化项目效益实现情况未达到预期, 但随着技术的不断成熟和市场的不断开拓, 加之广电行业在互动增值业务方面发展的必然趋势和客户需求的不断增长, 项目后续将会为公司带来持续的收益; 佳创数字电视工程技术研究开发中心项目是基础技术研究项目, 不直接产生销售收益, 因此项目未设经济效益目标。2015 年 8 月 24 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的多屏视频分发系统研发及产业化项目结项》、《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目延期》的议案, 同期公司第三届监事会第十次会议审议通过</p>										

	<p>以上议案。“多屏视频分发系统研发及产业化项目”业已达到预计可使用状态并将逐步产生效益，从项目初始投入至今，受到广电行业发展增速放缓、行业客户需求暂缓及停滞的影响，项目尚未实现预期效益。但随着技术的不断成熟和市场的不断开拓，加之广电行业在互动增值业务方面发展的必然趋势和客户需求的不断增长，项目后续将会为公司带来持续的收益。“数字电视智能操作系统研发及产业化项目”的投资进度进行了调整，项目达到预定可使用状态的时间由 2015 年 6 月 30 日调整至 2016 年 6 月 30 日，调整后项目的实施内容和投资总额不变 2016 年 7 月 26 日第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目结项并将结余资金及利息转回超募账户》，截至 2016 年 6 月 30 日，公司部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目已达到预定可使用状态，董事会同意该投资项目结项。但由于广电行业技术更新速度较快，客户的需求也在不断提升，因此在本项目的研发过程中，公司也根据行业技术变化以及客户需求的不断提升，进行了技术的调整升级。由于本项目技术可以作为单独软件产品销售，也可以嵌入到具体系统集成或者终端产品中打包销售，为了提高产品的销售效益，子公司可根据具体客户订单的需要，将本项目软件销售予直接客户、其他子公司和母公司，以提高本项目软件的销售范围，实现效益最大化。2018 年 10 月 25 日，第四届董事会第十次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的 OTT 业务云平台项目结项》的议案，截止 2018 年 9 月 30 日，公司部分超募资金投资的 OTT 业务云平台已达到预计可使用状态，董事会同意该项目结项。从项目开始至今，由于广电云的建设进度不及预期，以及广电行业技术升级，导致本项目尚未达到预期效益。但是后续通过广电行业政策引导以及客户需求的提升，本项目技术作为基础平台，可以搭配其他新媒体系统进行销售，后续将为公司带来持续的收益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行超募资金的金额为 25,410.86 万元，用于其他与主营业务相关的营运资金项目。公司 2011 年 10 月 19 日公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 3,000 万元用于永久性补充公司流动资金。同期公司第二届监事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2011-005、2011-006、2011-007、2011-010。</p> <p>2011 年 12 月 12 日公司第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金设立全资软件子公司的议案》，同意公司使用超募资金人民币 2,000 万元通过设立全资软件子公司（注册资本 2,000 万元）以实施数字电视智能操作系统研发及产业化项目。同期公司第二届监事会第四次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构对此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2011-016、2011-017、2011-018。软件子公司已经在深圳市市场监督管理局注册并领取《企业法人营业执照》（注册号：440301105932231，注册资本：人民币 2,000 万元）。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2012-001。投入到子公司的资金按照《募集资金管理办法》已经签订四方监管协议。</p> <p>2012 年 7 月 20 日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于使用募集资金的部分“其他与主营业务相关的营运资金”向全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司增资以实施多屏视频分发系统研发及产业化项目的议案》，同意公司使用超募资金 600 万元对全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司进行增资以实施多屏视频分发系统研发及产业化项目。同期公司第二届监事会第七次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2012-026/028/029/030。2012 年 8 月 8 日该子公司完成增资工商登记并换发营业执照，并于 2012 年 9 月 10 日签署募集资金四方监管协议。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2012-031/045。</p>

2012年10月24日公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币5,000万元补充日常经营所需的流动资金，并将该议案提交2012年第四次临时股东大会审议。同期公司第二届监事会第十次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》。2012年11月12日，公司2012年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用其他与主营业务相关的营运资金5,000万元永久性补充流动资金。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2012-051/052/053/056/059。

2013年12月19日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金的部分“其他与主营业务相关的营运资金”永久性补充流动资金的议案》，公司拟使用超募资金人民币5,000万元补充日常经营所需的流动资金，并将该议案提交2014年第一次临时股东大会审议。同期公司第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》。2014年1月13日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用其他与主营业务相关的营运资金5,000万元永久性补充流动资金。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2013-046/047/049/053/

2014年8月13日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于部分超募资金投资项目延期的议案》，公司根据募集资金投资项目的实施进度以及行业市场情况，结合公司实际经营情况，基于谨慎原则，对超募资金投资项目数字电视智能操作系统研发及产业化项目和多屏视频分发系统研发及产业化项目的投资进度进行调整，以上项目的预期达到预定可使用状态时间由2014年9月30日调整至2016年6月30日，调整后项目的实施内容和投资总额不变。同期公司第三届监事会第四次会议审议通过了该议案。2014年9月3日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分超募资金投资项目延期的议案》，公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2013-043、2014-038/039/047。

2015年2月11日第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金与超募资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过18,000万元的闲置自有资金购买短期保本理财产品，使用不超过13,000万的超募资金进行现金管理，购买短期保本理财产品，在上述额度范围内，授权公司总经理和财务负责人具体实施，资金可以滚动使用。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。2015年2月27日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了该议案。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2015-004/005/006/010。

2015年8月24日第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的多频视频分发系统研发及产业化项目结项的议案》，截至2015年6月30日，公司部分超募资金投资的多频视频分发系统研发及产业化项目已达到预定可使用状态，董事会同意超募投资项目结项。同期公司第三届监事会第十次会议审议通过了该议案。2015年9月15日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分超募资金投资的多频视频分发系统研发及产业化项目结项的议案》，公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2015-055/056/057/066。

2015年10月26日，第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金投资建设OTT业务云平台的议案》，同意公司使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金6,000万元人民币投资建设OTT业务云平台。同期公司第三届监事会第十一次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2015-072/073/074。截止2015年12月31日，超募资金转出至OTT云平台募投项目专户5400万元。公司于2016年1月11日签署募集资金三方监管协议，当日转出至OTT云平台募投项目专户600万元，截至2016年1月11日，本公司累计向OTT云平台募投项目专户转入6,000万元。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2016-002。2018年10月25日，第四届董事会第

	<p>十次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的 OTT 业务云平台项目结项的公告》的议案，截止 2018 年 9 月 30 日，公司部分超募资金投资的 OTT 业务云平台项目已达到预计可使用状态，董事会同意超募投资项目结项。同期董事会已同意将上述募投项目结项并将该项目的利息收入共计 650.80 元用于永久补充流动资金，上述金额截至时点为 2018 年 9 月 30 日，具体补充金额以转入自有资金账户的实际金额为准。划转完成后，公司将对相关募集资金专户进行销户处理。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2018-042。</p> <p>2016 年 7 月 26 日，第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目结项并将结余资金及利息转回超募账户》的议案，截止 2016 年 6 月 30 日，公司部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目已达到预计可使用状态，董事会同意超募投资项目结项。同期公司第三届监事会第十五次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2016-045/046/047。</p> <p>2016 年 11 月 16 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于重新审议利用剩余超募资金和部分自有资金收购陕西纷腾互动网络科技有限公司全部股权议案》，同意公司使用剩余超募资金和部分自有资金购买陕西纷腾互动网络科技有限公司（以下简称“陕西纷腾互动”）全部股份。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2016-065/066/068</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募集资金投资项目累计投入 19,204,913.47 元。经公司第二届董事会第九次会议审议批准使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 19,204,913.47 元。公司第二届监事会第四次会议审议通过了此议案。公司独立董事、保荐机构对此事项出具了独立专项意见。相关内容详见 2011 年 10 月 21 日巨潮资讯网公告：2011-005、2011-006、2011-008、2011-010。上述置换于 2011 年 11 月 18 日完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2019 年 2 月 14 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分暂时闲置募集资金不超过 2,500 万元（含 2,500 万元）暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专项账户。同期公司第四届监事会第十次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。截至 2019 年 6 月 30 日，实际以募集资金暂时补充流动资金的金额为 2,150 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2016 年 7 月 26 日第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目结项并将结余资金及利息转回超募账户》，公司在项目建设中，严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金，按照预算规划控制资金投入，本着合理、节约及有效地使</p>

	用募集资金的原则，在保证项目建设质量的前提下，对各项资源进行合理调度和优化配置；在项目实施过程中，加强对各个环节项目费用的控制、监督和管理，合理降低了项目整体投入金额。同时在募集资金存放期间，公司进行合理的理财规划，暂未使用的募集资金产生了一定的利息收入。截至 2016 年 6 月 30 日，结余资金共计 3,353,985.46 元(含利息收入扣除手续费净额)已转回公司超募资金专户。
尚未使用的募集资金用途及去向	2019 年 2 月 14 日，经公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用部分暂时闲置募集资金不超过 2,500 万元（含 2,500 万元）暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 12 个月。其余募集资金均存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期不存在此情况。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	子公司	技术咨询及软件服务	人民币 1600 万元	22,680,300.95	21,899,388.40	25,862.07	-1,861,882.68	-1,861,882.68
深圳市佳创软件有限公司	子公司	软硬件产品、技术开发	人民币 2000 万元	3,058,348.68	2,301,141.59	622,310.61	-1,879,412.11	-1,879,412.11
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	子公司	技术咨询	人民币 5035 万元	57,094,240.14	34,581,661.67	283,018.88	31,047.36	31,047.36
深圳市指尖城市网络科技有限公司	子公司	网络技术开发运营、技术咨询	人民币 6074.66 万元	5,693,834.98	5,383,339.63	19,653.05	-3,619,456.26	-3,619,456.26
佳创视讯(香港)贸易有限公司	子公司	系统软件产品的进出口贸易	港币 543,809.00 元	26,563,908.72	-1,349,552.31	2,831,722.67	-232,894.85	-232,894.85
北京意景技术有限责任公司	子公司	VR 视频及全景视频内容的拍摄、编辑、转化和在广电网络传输的相关技术开发	人民币 10000 万元	36,866,546.23	36,489,367.43	150,943.40	-1,785,557.15	-1,785,557.15
陕西纷腾互动网络科技有限公司	子公司	游戏产品及服务	人民币 1000 万元	17,439,760.90	16,394,243.24	7,743,007.22	3,121,541.45	2,790,351.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

### 一、全资子公司情况

#### (1) 深圳市佳创软件有限公司（100%股权）

深圳市佳创软件有限公司成立于2011年12月，注册资本2,000万元，经营范围：电子产品、计算机网络系统、计算机软硬件及相关产品的技术开发与销售；为软件所支持的系统及环境提供咨询、协调和指导等技术服务和工程服务；嵌入式软件的开发和技术服务；计算机多媒体网络的系统集成及销售；网络通信产品的销售；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（以上不含限制项目及专营、专控、专卖商品）。

该子公司承担募投项目数字电视智能操作系统研发及产业化项目的实施，已形成销售。

#### （2）深圳市佳创视讯文化传媒有限公司（100%股权）

深圳市佳创视讯文化传媒有限公司成立于2012年3月，注册资本5,035万元，经营范围：文化礼仪活动策划；投资兴办实业、从事广告业务、计算机多媒体网络的技术开发及上门维护、系统集成及销售；网络通信产品的销售。

该子公司承担募投项目多屏视频分发系统开发及产业化项目的实施。目前深圳市佳创视讯文化传媒有限公司与河南有线电视网络集团有限公司开展“DVB+OTT”业务合作运营业务。

#### （3）天柏宽带网络技术（北京）有限公司（100%股权）

天柏宽带网络技术（北京）有限公司成立于2012年12月，注册资本1,600万元，经营范围：技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；批发自行开发后的产品。（未取得行政许可的项目除外）。

#### （4）北京意景技术有限责任公司（100%股权）

北京意景技术有限责任公司成立于2016年6月，注册资本10,000万元，首期已投资5,000万元人民币，经营范围：广播电视节目制作；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；软件开发；应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；影视策划；电脑动画设计。目前正积极推进VR拍摄、编辑和转化等相关技术工作的开展。

#### （5）陕西纷腾互动网络科技有限公司（100%股权）

陕西纷腾互动网络科技有限公司成立于2008年01月，注册资本1,000万元，经营范围：软件开发及网络技术服务；系统集成；承接自动化控制工程；第二类增值电信业务中的信息业务。陕西纷腾互动网络科技有限公司是国内较早从事IPTV机顶盒、智能机顶盒、互联网智能电视等终端的电视游戏产品、游戏平台开发及运营的高科技企业。公司多年来专注于电视游戏产品开发及运营，拥有独立且经验丰富的研发团队，产品覆盖各种热门游戏类型，在行业中具有独特的领先优势。

## 二、间接控股子公司情况

### (1) 深圳市指尖城市网络科技有限公司（62.82%股权）

深圳市指尖城市网络科技有限公司成立于2014年6月，是子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司投资设立的二级子公司，注册资本6,074.66万元，经营范围：网络技术开发运营、技术咨询。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 市场风险

公司主要客户为广电网络运营商，在当期周期内，传统业务需求逐渐下降，市场处于较低活跃水准。我国广电系统目前已基本完成“一省一网”整合，但在“全国一网”整合过程中有可能会面临一定技术困难，导致广电系统整合进度不及预期，将会对公司的业务产生一定影响。

公司将抓住广电5G和“全国一网”各地广电客户现有平台和业务出现的重建、扩容或整合等大规模动作的有利时机，持续开拓新老客户的市场需求，加大研发投入，为5G业务的发展做好大量技术储备和研发工作，在未来的市场竞争中凸显自身核心竞争力，提升市场占有率。

### (二) 技术风险

公司为高新技术企业，虽然目前技术较为先进、市场认可度较高，但规模较小，如果未来不能通过技术提升以应对新型网络要求，不能通过有效的销售手段以进一步开拓市场，可能在技术方面主要面临技术升级及替代风险，行业整合风险，核心技术人员流失风险和核心技术泄密风险，在未来竞争中失去优势地位。

公司核心产品均为自主研发产品，保持技术水平先进性并持续提升对公司的发展起着十分重要的作用，因此公司一贯重视对技术研发的投入和管理，也取得了较好的效果。公司将

把握市场和客户需求，及时调整新技术和新产品的开发方向，开发出更适应市场需求的新技术、新产品。但在经营过程中存在一定不确定性因素，

### （三）公司收入与盈利的季节性波动风险

受广电行业安全播出要求和广电运营商年度内投资计划等行业因素的影响，公司同一年度内经营业绩在时间分布上具有不均衡性的特点。主要体现在同一年度的不同季度营业收入和净利润有一定的差距，通常情况下第一季度的营业收入和净利润明显低于其他三个季度，上半年的营业收入和净利润低于下半年。鉴于本公司同一年度内营业收入和净利润时间分布不均衡，公司提醒投资者不能简单地以公司某季度或中期的财务数据来推算公司全年的经营成果、现金流量及财务状况。

公司全资子公司陕西纷腾互动主要研发及运营电视游戏，存在下列风险因素：

#### （一）市场竞争加剧

近年来我国通信业推进网络强国建设，着力提升基础设施能力，大力拓展光纤宽带接入业务，带动家庭智能网关、视频通话、IPTV等融合服务加快发展，行业发展稳中有进。根据工信部2019年6月发布的《2019年1—5月份通信业经济运行情况》数据显示，截至5月底，三家基础电信企业的固定互联网宽带接入用户总数达4.31亿户，1—5月净增2,412万，三家基础电信企业发展IPTV（网络电视）用户达2.78亿户，业务仍保持了较高的增速，与此同时，随着内容提供商不断增多、市场环境及业务模式不断成熟，市场竞争进一步加剧。

2019年上半年，公司进一步加强服务能力，推进多领域的业务，已与多家运营商建立了稳定的业务合作关系，为进一步深化业务合作创造了条件，促使公司发展再上新台阶。

#### （二）平衡终端模式兼容问题

IPTV从2004年至今的15年间，机顶盒终端经历了标清终端、高清终端到安卓4K终端的变化，自2015年开始，各运营商在安卓终端上加大投入并陆续转换，平台发展及兼容的问题也逐渐显现。

为解决运营商在安卓机顶盒存储空间有限，应用安装进入门槛较高的问题，公司开发了云游戏大厅及多款云游戏产品。云端游戏采用安卓应用插件技术开发，用户以流畅的体验感快速进入游戏，期间游戏没有任何下载和安装的过程，用户无需等待，点击即可进入游戏进行体验。公司针对运营商需求会提供整套完整的解决方案，提供标准接口及运营支撑方案，来应对业务模式的变化和新的运营需求。

### （三）知识产权风险

由于知识产权的特殊性，不排除第三方可能会侵犯公司知识产权，比如一些产品在上线后，仍有被反向工程、反向编译、反汇编等途径设计出游戏的外观、感受、过程、操作方法与原游戏相同或相似的游戏，对公司的正常运营造成负面影响，进而影响公司业绩。为此，针对公司所有研发的新产品，均申请了计算机软件著作权，游戏制作中所涉及到的文字、图片、说明书、游戏客户端、服务器端源代码等均为公司原创，产品未曾出现过侵权行为。同时公司通过内部权限控制、员工签署保密协议等保护措施，加强知识产权的保护。公司将加强合作方管理，并规范合同中类似情况的约束，降低该类风险。

### （四）新游戏开发和运营失败风险

因所处游戏行业信息相对互联网封闭，无法掌握各地区、各竞争对手的产品及运营情况，因此，如公司不能及时响应市场变化，对市场需求的理解出现偏差，或新游戏与运营商原有产品同质性较高，将导致新产品开发及运营失败风险，失去竞争优势。

随着用户基数的扩大和产品运营时长的不断积累，为保持持续的竞争力，公司高度重视技术的研究与开发。公司一方面不断提升技术能力，加强新技术的研究，积极做好研发和技术储备，降低新游戏开发和运营的风险。另一方面，时刻关注行业动态，积极与运营商及合作伙伴建立良好的合作关系，定期沟通，针对问题处理、客户服务流程，共建共享，充分挖掘用户需求，通过数据分析，了解用户特征、兴趣爱好、结合当下热点进行新款产品的设计及开发，从而优化用户体验，创新服务模式，提升技术水平，增加用户粘性。

### （五）行业政策变动风险

目前IPTV已经成为被认可的电视业务传播主渠道，广电总局对IPTV内容的导向以及安全播出的重视逐步强化。为更加有效地开展IPTV传播秩序监管、节目内容监管、网络安全监管和安全播出等工作，广电总局会对IPTV业务进行管控和检查，对业务的规范性等方面加强指导，因此公司也存在因政策发生变动或出台新的举措、新规定而导致业务受到一定影响的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.77%	2019 年 03 月 06 日	2019 年 03 月 07 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.96%	2019 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 04 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2018 年度股东大会	年度股东大会	27.57%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈坤江;李绪华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人/公司(包括本人/公司控制的全资、控股企业或其他关联企业,下同)目前未从事与佳创视讯	2011 年 09 月 16 日	长期	正在履行

			<p>所经营业务相同或类似的业务，与佳创视讯不构成同业竞争。</p> <p>2、自本承诺函出具之日起，本人/公司将不以任何方式直接或间接经营任何与佳创视讯所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与佳创视讯构成同业竞争。</p> <p>3、如因本人/公司违反本承诺函而给佳创视讯造成损失的，本人/公司同意全额赔偿佳创视讯因此遭受的所有损失。</p> <p>4、本承诺受中国法律管辖，对本人/公司具有约束力。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 半年度精准扶贫概要

无

# 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

## (一) 优朋普乐股权回购事项

2016年9月19日，公司召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于股份受让和增资北京优朋普乐科技有限公司的议案》，同意公司与北京优朋普乐公司、邵以丁、合华汇智签订《深圳市佳创视讯技术股份有限公司关于对北京优朋普乐科技有限公司之出资协议》，同意公司以现金形式合计出资人民币1亿元，通过股份受让及增资的方式，持有优朋普乐4.7180%股权。根据优朋普乐在2017年经营业绩的完成情况，经协议各方友好协商，并经公司第四届董事会第七次会议审议通过，公司与邵以丁、优朋普乐及合华汇智签署了《股份回购

协议》，同意优朋普乐大股东邵以丁按《回购协议》约定的方式、价格等回购公司持有的优朋普乐的所有股份，邵以丁已按《股份回购协议》第二条第3款的约定，于2018年4月12日前将第一期股份回购价款共计2,301,460.27元，足额支付至公司指定的账户。根据《回购协议》的约定，邵以丁应于2018年7月31日前支付第二期股份回购价款，并于2018年9月30日前支付第三期股份回购价款，截止目前公司仍未收到上述两期回购款。

2019年5月16日，公司收到优朋普乐出具给公司的承诺函，承诺其自本承诺函出具之日起六个月内支付公司股权回购款本金3,000万，公司已于5月17日收到优朋普乐开具的金额为1,000万元，到期时间为2019年8月16日的商业承兑汇票用于支付回购款。

公司将继续高度关注邵以丁及优朋普乐公司股权回购事项，在合法合规的前提下，采取多种措施，向邵以丁及优朋普乐催收其逾期未付的股份回购款，要求其履行协议中的相关义务及违约责任，维护上市公司及投资者利益。

## （二）珠海佳创梧桐投资管理有限公司注销事项

公司第三届董事会第十五次会议审议同意公司与深圳市前海梧桐并购投资基金管理有限公司合作设立一家基金管理公司，并以基金管理公司作为普通合伙人，成立一家有限合伙企业。2016年9月26日，由双方合资设立了基金管理公司珠海佳创梧桐投资管理有限公司（统一社会信用代码：91440400MA4UW1KY4C）；2016年10月13日，以珠海佳创梧桐投资管理有限公司为普通合伙人，以珠海佳创梧桐投资管理有限公司管理层为有限合伙人，发起设立了有限合伙企业珠海佳创梧桐投资企业（有限合伙）（统一社会信用代码：91440400MA4UWEFQ27）。2017年1月10日公司向珠海佳创梧桐投资管理有限公司支付了投资款98万元人民币（注册资本500万元，首期出资200万元，本公司占比49%）。

该基金管理公司成立后，公司及合作方一直利用各自的资源对公司所关注领域的项目进行前期探索，未持有其他公司股权，也没有其他形式的对外投资。基于审慎使用资金的原则，为了降低公司投资风险及管理成本，优化资源配置，经公司第四届董事会第十次会议审议同意注销该基金管理公司，2019年6月10日公司收到清算款，注销流程目前正在进行中。该基金管理公司的注销不会对公司的日常经营活动产生实质性的影响，不存在损害公司及中小股东的利益的情形。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,530,255	22.88%				-3,862,500	-3,862,500	90,667,755	21.95%
3、其他内资持股	94,530,255	22.88%				-3,862,500	-3,862,500	90,667,755	21.95%
境内自然人持股	94,530,255	22.88%				-3,862,500	-3,862,500	90,667,755	21.95%
二、无限售条件股份	318,569,745	77.12%				3,862,500	3,862,500	322,432,245	78.05%
1、人民币普通股	318,569,745	77.12%				3,862,500	3,862,500	322,432,245	78.05%
三、股份总数	413,100,000	100.00%				0	0	413,100,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,214	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈坤江	境内自然人	26.42%	109,136,168	-7,580,000	87,537,126	21,599,042	质押	66,368,020
赵建平	境内自然人	4.36%	18,000,000					
#夏海洪	境内自然人	2.52%	10,401,444					
中央汇金资产管理有限责任公司	境内自然人	1.74%	7,202,340					
吴壮林	境内自然人	1.26%	5,200,000					
黎虹	境内自然人	0.95%	3,920,000					
褚雯丽	境内自然人	0.91%	3,749,300					
周来娣	境内自然人	0.85%	3,499,500					
夏慧敏	境内自然人	0.74%	3,048,700					
黄超	境内自然人	0.68%	2,815,000					
战略投资者或一般法人因配售新股	无							

成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈坤江	21,599,042	人民币普通股	21,599,042
赵建平	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
#夏海洪	10,401,444	人民币普通股	10,401,444
中央汇金资产管理有限责任公司	7,202,340	人民币普通股	7,202,340
吴壮林	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
黎虹	3,920,000	人民币普通股	3,920,000
褚雯丽	3,749,300	人民币普通股	3,749,300
周来娣	3,499,500	人民币普通股	3,499,500
夏慧敏	3,048,700	人民币普通股	3,048,700
黄超	2,815,000	人民币普通股	2,815,000
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东夏海洪个人普通账户持有公司股票 3,401,364 股, 通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,000,080 股, 实际合计持有 10,401,444 股		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈坤江	董事长	现任	116,716,168		7,580,000	109,136,168			
黄敏	财务总监	现任	243,137		60,784	182,353			
合计	--	--	116,959,305	0	7,640,784	109,318,521	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	19,418,578.80	53,360,903.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,299,705.00	14,669,656.00
应收账款	300,474,018.79	358,983,295.37
应收款项融资		
预付款项	1,428,269.04	1,342,362.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,522,459.47	9,158,787.15
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	86,689,367.93	49,008,226.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,214,902.70	2,009,028.97
流动资产合计	436,047,301.73	488,532,260.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		98,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		954,346.04
其他权益工具投资	88,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,014,133.83	12,925,799.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,550,176.46	32,887,017.04
开发支出	13,929,596.26	13,967,180.16
商誉	147,278,476.65	147,278,476.65
长期待摊费用	56,888.96	1,176,924.55
递延所得税资产	8,618,756.44	9,558,249.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	300,448,028.60	316,747,993.08
资产总计	736,495,330.33	805,280,253.97
流动负债：		
短期借款	14,278,114.59	54,278,114.59
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,347,350.46	16,393,366.52
应付账款	82,301,242.87	68,452,011.74
预收款项	10,501,355.18	4,360,398.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,946,842.98	8,065,845.21
应交税费	478,914.10	8,410,961.10
其他应付款	82,717,057.15	85,998,054.16
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	198,570,877.33	245,958,751.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	4,254,471.92	5,891,003.43
递延所得税负债	616,743.77	733,381.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,871,215.69	6,624,384.70
负债合计	203,442,093.02	252,583,136.29
所有者权益：		
股本	413,100,000.00	413,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87
减：库存股		
其他综合收益	-183,262.91	-182,362.11
专项储备		
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78
一般风险准备		
未分配利润	-5,767,554.84	12,529,739.85
归属于母公司所有者权益合计	529,774,025.90	548,072,221.39
少数股东权益	3,279,211.41	4,624,896.29
所有者权益合计	533,053,237.31	552,697,117.68
负债和所有者权益总计	736,495,330.33	805,280,253.97

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：李丹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	12,197,222.43	38,563,214.75
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,099,705.00	14,469,656.00
应收账款	289,931,023.39	348,269,766.97

应收款项融资		
预付款项	454,890.23	1,139,038.84
其他应收款	7,368,963.32	10,765,935.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	68,335,561.16	34,575,526.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,081,611.04	
流动资产合计	394,468,976.57	447,783,138.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		98,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	13,749,400.00	13,726,400.00
长期股权投资	302,979,892.00	303,034,238.04
其他权益工具投资	88,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,205,490.66	8,608,451.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,195,578.95	15,794,505.19
开发支出	9,525,563.35	9,497,921.02
商誉		
长期待摊费用	51,862.16	77,793.14
递延所得税资产	8,305,265.67	9,239,600.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	448,013,052.79	457,978,909.14
资产总计	842,482,029.36	905,762,047.33

流动负债：		
短期借款	14,278,114.59	54,278,114.59
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,347,350.46	16,393,366.52
应付账款	91,369,887.10	78,696,710.03
预收款项	9,269,746.60	4,344,002.27
合同负债		
应付职工薪酬	4,126,770.29	5,906,787.11
应交税费	77,823.51	6,090,557.93
其他应付款	105,815,479.63	121,821,556.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	227,285,172.18	287,531,094.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,008,244.35	5,618,245.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,008,244.35	5,618,245.36
负债合计	231,293,416.53	293,149,340.02
所有者权益：		

股本	413,100,000.00	413,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78
未分配利润	75,463,769.18	76,887,863.66
所有者权益合计	611,188,612.83	612,612,707.31
负债和所有者权益总计	842,482,029.36	905,762,047.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	60,009,853.54	129,281,876.18
其中：营业收入	60,009,853.54	129,281,876.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	89,019,813.10	138,329,426.27
其中：营业成本	42,129,952.37	89,809,432.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	87,984.61	386,871.24
销售费用	12,757,532.47	13,465,570.93
管理费用	14,003,795.28	14,950,853.69
研发费用	16,230,903.49	18,188,679.38

财务费用	3,809,644.88	1,528,018.44
其中：利息费用	3,848,852.87	2,180,560.19
利息收入	-90,019.24	759,622.13
加：其他收益	5,539,394.73	9,431,709.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-23,346.04	1,048,925.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,346.04	-23,361.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,742,898.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,179,590.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,372.62	-86,703.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,756,384.64	-833,210.48
加：营业外收入		4,100,647.78
减：营业外支出	737,716.91	25,037.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,494,101.55	3,242,399.64
减：所得税费用	1,148,878.02	517,804.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,642,979.57	2,724,594.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,642,979.57	2,724,594.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-18,297,294.69	3,605,573.97
2.少数股东损益	-1,345,684.88	-880,979.03
六、其他综合收益的税后净额	-900.80	-263,632.78

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-900.80	-263,632.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-900.80	-263,632.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-175,088.78
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-900.80	-88,544.00
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-19,643,880.37	2,460,962.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,298,195.49	3,341,941.19
归属于少数股东的综合收益总额	-1,345,684.88	-880,979.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0443	0.0087

(二) 稀释每股收益	-0.0443	0.0087
------------	---------	--------

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

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：李丹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	51,486,585.36	119,048,548.60
减：营业成本	40,052,848.02	90,922,039.88
税金及附加	26,498.50	246,246.26
销售费用	10,285,817.14	11,146,984.88
管理费用	8,462,637.37	9,167,598.24
研发费用	9,963,594.44	12,356,846.31
财务费用	3,828,361.80	1,564,279.37
其中：利息费用	3,848,852.87	2,180,560.19
利息收入	-65,381.66	710,364.75
加：其他收益	4,604,396.22	8,541,065.62
投资收益（损失以“-”号填列）	10,976,653.96	28,612,749.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,346.04	-23,361.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,805,520.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,791,594.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,450.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	247,948.16	28,006,773.98
加：营业外收入		4,100,647.78

减：营业外支出	737,708.09	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-489,759.93	32,107,421.76
减：所得税费用	934,334.55	371,234.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,424,094.48	31,736,187.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,424,094.48	31,736,187.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-175,088.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-175,088.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-175,088.78
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-1,424,094.48	31,561,098.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,377,988.08	68,381,339.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,880,809.75	1,946,712.28
收到其他与经营活动有关的现金	5,731,208.66	10,015,598.20
经营活动现金流入小计	153,990,006.49	80,343,649.93
购买商品、接受劳务支付的现金	81,175,372.85	94,004,755.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	25,092,447.61	32,553,358.52
支付的各项税费	9,568,193.36	4,675,804.46
支付其他与经营活动有关的现金	19,950,167.11	23,943,640.37
经营活动现金流出小计	135,786,180.93	155,177,558.97
经营活动产生的现金流量净额	18,203,825.56	-74,833,909.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	931,000.00	48,211,189.12
取得投资收益收到的现金		995,142.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,577.50	279,994.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	934,577.50	49,486,326.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,582,280.97	4,947,070.70
投资支付的现金		19,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,500,000.00	15,899,442.63
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,082,280.97	40,346,513.33
投资活动产生的现金流量净额	-8,147,703.47	9,139,813.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,400,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,400,000.00	99,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,400,000.00	100,225,688.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,980,041.98	2,180,560.19
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	73,380,041.98	102,406,248.66
筹资活动产生的现金流量净额	-43,980,041.98	-3,406,248.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,405.19	-894.03
五、现金及现金等价物净增加额	-33,942,325.08	-69,101,238.70
加：期初现金及现金等价物余额	53,360,903.88	148,057,086.22
六、期末现金及现金等价物余额	19,418,578.80	78,955,847.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	134,977,916.06	61,663,921.94
收到的税费返还	2,359,495.42	1,772,599.33
收到其他与经营活动有关的现金	4,853,054.60	5,215,248.11
经营活动现金流入小计	142,190,466.08	68,651,769.38
购买商品、接受劳务支付的现金	81,976,960.00	93,732,652.35
支付给职工以及为职工支付的现金	14,706,107.20	19,840,655.38
支付的各项税费	6,612,078.68	2,243,337.32
支付其他与经营活动有关的现金	13,834,853.58	15,109,226.35
经营活动现金流出小计	117,129,999.46	130,925,871.40
经营活动产生的现金流量净额	25,060,466.62	-62,274,102.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,931,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,000,000.00	28,636,111.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,056.00	240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,934,056.00	47,876,111.22
购建固定资产、无形资产和其他	4,784,210.60	3,606,702.64

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	900,000.00	12,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,500,000.00	15,899,442.63
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,184,210.60	32,006,145.27
投资活动产生的现金流量净额	5,749,845.40	15,869,965.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,400,000.00	128,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,400,000.00	128,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,600,000.00	140,225,688.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,980,041.98	2,180,560.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	92,580,041.98	142,406,248.66
筹资活动产生的现金流量净额	-57,180,041.98	-14,406,248.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,737.64	-54,895.15
五、现金及现金等价物净增加额	-26,365,992.32	-60,865,279.88
加：期初现金及现金等价物余额	38,563,214.75	128,426,936.28
六、期末现金及现金等价物余额	12,197,222.43	67,561,656.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-182,362.11		26,139,152.78		12,529,739.85		548,072,221.39	4,624,896.29	552,697,117.68

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	413,100,000.00			96,485,690.87		-182,362.11		26,139,152.78		12,529,739.85		548,072,221.39	4,624,896.29	552,697,117.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-900.80				-18,297,294.69		-18,298,195.49	-1,345,684.88	-19,643,880.37
(一)综合收益总额						-900.80				-18,297,294.69		-18,298,195.49	-1,345,684.88	-19,643,880.37
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转														

增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87									529,774,025.90	3,279,211.41	533,053,237.31

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87									541,488,900.30	3,127,832.91	544,616,733.21
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他															
二、本年期初余额	413,100,000.00				96,485,690.87		443,527.54		22,837,604.19		8,622,077.70		541,488,900.30	3,127,832.91	544,616,733.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-625,889.65		3,301,548.59		3,907,662.15		6,583,321.09	1,497,063.38	8,080,384.47
（一）综合收益总额							-625,889.65				10,596,849.65		9,970,960.00	-1,768,715.61	8,202,244.39
（二）所有者投入和减少资本											-3,387,638.91		-3,387,638.91	3,265,778.99	-121,859.92
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他											-3,387,638.91		-3,387,638.91	3,265,778.99	-121,859.92
（三）利润分配									3,301,548.59		-3,301,548.59				
1. 提取盈余公积									3,301,548.59		-3,301,548.59				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-182,362.11		26,139,152.78		12,529,739.85		548,072,221.39	4,624,896.29	552,697,117.68	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87				26,139,152.78	76,887,863.66		612,612,707.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	413,100,000.00				96,485,690.87				26,139,152.78	76,887,863.66		612,612,707.31

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,424,094.48		-1,424,094.48
（一）综合收益总额											-1,424,094.48		-1,424,094.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87				26,139,152.78	75,463,769.18		611,188,612.83

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87				22,837,604.19	47,173,926.31		579,772,310.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	413,100,000.00				96,485,690.87				22,837,604.19	47,173,926.31		579,772,310.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,301,548.59	29,713,937.35		32,840,397.16
(一)综合收益总额										33,015,485.94		32,840,397.16
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								3,301,548.59	-3,301,548.59			
1. 提取盈余公积								3,301,548.59	-3,301,548.59			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87			26,139,152.78	76,887,863.66			612,612,707.31

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

中文名称：深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册地址：深圳市光明新区光明街道观光路招商局光明科技园A3栋C208单元

成立时间：2000年10月22日

注册资本：41,310万元

法人营业执照号码：91440300724725736X

法定代表人：陈坤江

## 2、公司历史沿革

(1) 2007年8月1日，经公司股东会决议通过：由公司49位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。以深圳市鹏城会计师事务所有限公司2007年7月13日出具的《审计报告》中载明的公司截至2007年6月30日经审计后的净资产值人民币84,174,532.50元，按照1.202:1的比例折为股份公司的股本总额，股份公司的股份为7,000万股，每股面值为人民币1元。49位发起人以各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。公司的注册资本总额为人民币7,000万元，公司整体变更为股份公司的出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]81号验资报告验证。

(2) 根据2010年4月21日召开公司2009年年度股东大会，审议通过公司向深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）增发600万股份，增资后注册资本为人民币7,600万元，以上实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]152号验资报告验证。

(3) 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1349号”文《关于核准深圳市佳创视讯技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股2,600万股（每股面值1元），增加注册资本人民币26,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币102,000,000.00元。实际募集资金总额人民币429,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币33,661,383.76元，实际募集资金净额人民币395,338,616.24元，其中新增注册资本人民币26,000,000.00元，增加资本公积人民币369,338,616.24元。上述实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2011年9月9日出具深鹏所验字[2011]0312号验资报告。

(4) 经2012年5月18日召开的公司2011年度股东大会，审议通过了《关于公司2011年年度利润分配预案的议案》，公司以截止2011年12月31日公司总股本10,200万股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以10,200万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增5,100万股，转增后公司总股本增加至15,300万股。上述资本公积转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2012年6月19日出具深鹏所验字[2012]0141号验资报告。

(5) 公司2013年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》，确定2013年度利润分配方案为：以现有总股本15,300万股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以15,300万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增7,650万股，转增后公司总股本将增加至22,950万股。公司于2014年5月16日实施了2013年度权益分派。2014年6月17日，公司工商变更登记手续办理完毕。

(6) 公司2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配预案的议案》，确定2015年年度权益分派方案为：2015年度不进行现金利润分配，资本公积金转增股本预案是以229,500,000股为基数向全体股东每10股转增8股，共计转183,600,000股，转增后公司总股本将增加至413,100,000股。公司于2016年5月25日实施了2015年度权益分派。2016年6月1日，公司工商变更登记手续办理完毕。

(7) 公司2016年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配预案的议案》，确定2016年年度权益分派方案为：以公司现有总股本413,100,000股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金，共计派发8,262,000.00元。公司于2017年5月12日实施了2016年度权益分派。

## 3、行业性质、经营范围及主营业务

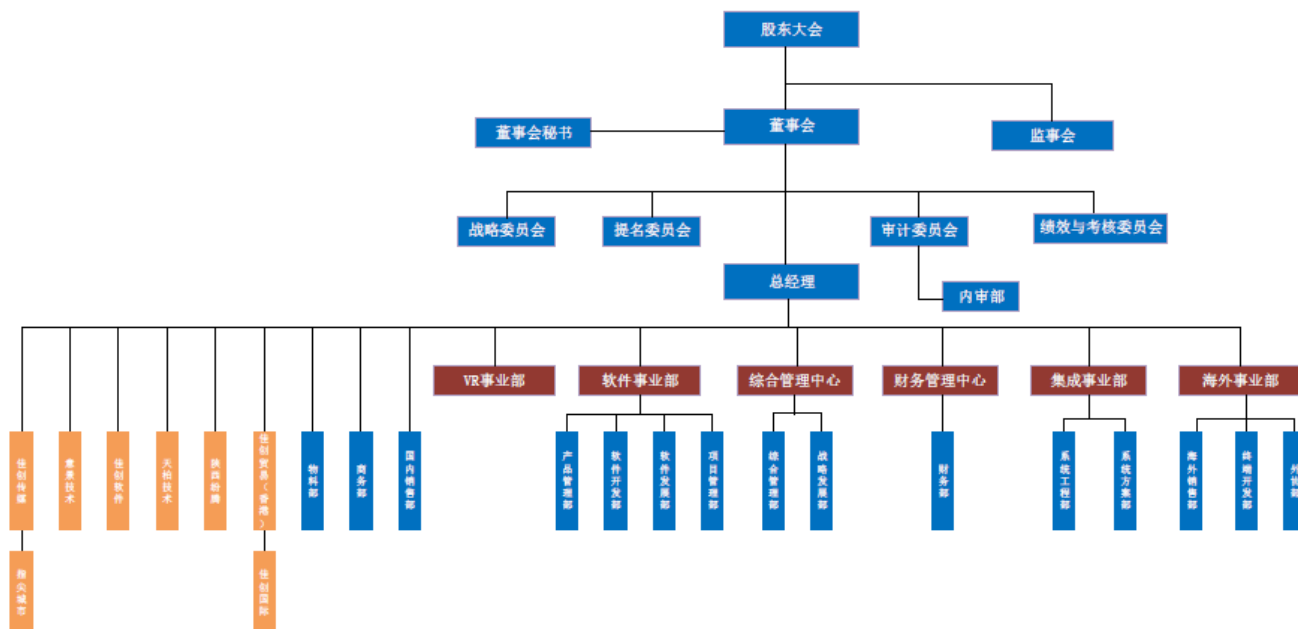
经营范围：有线电视多功能设备、有线及地面数字电视系统产品的技术开发、生产（凭消防检查验收合格证经营）、销售；计算机软件开发；经营广告业务（以上不含限制项目）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；系统集成和购销以及其他国内商业、物资供销业（不含国家专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申办）网络

通信设备销售。

公司所属行业为数字电视行业。

#### 4、公司基本组织架构

股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。总经理在董事会授权下工作，负责公司的日常经营管理工作，具体组织架构如下：



#### 5、公司的分支机构

本公司分支机构有关信息如下：

名称	营业场所	业务范围	成立日期	登记机关
深圳市佳创视讯技术股份有限公司驻郑州办事处	郑州市金水区黄河路129号天一大厦B座903室	软件开发、技术支持	2013-6-20	郑州市投资促进局

公司合并财务报表范围包括深圳市佳创视讯技术股份有限公司，深圳市佳创软件有限公司，深圳市佳创视讯文化传媒有限公司，佳创视讯（香港）贸易有限公司、天柏宽带网络技术(北京)有限公司、北京意景技术有限责任公司及陕西纷腾互动网络科技有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项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。根据财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》，本公司自2019年1月1日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

## 2、持续经营

本公司目前经营状况良好，现金流状况良好，自报告期末起12个月的持续经营能力不存在问题。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 2、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- a) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- b) 除（a）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- a) 拥有一个以上投资；
- b) 拥有一个以上投资者；
- c) 投资者不是该主体的关联方；
- d) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### a) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

##### b) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### c) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资

相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

d) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理。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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下，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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

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

- a) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- b) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- c) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为

购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账，该即期近似汇率是指交易发生日当月初汇率。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### a) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### b)减值

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

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

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

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

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

#### 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

#### (2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确

认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3)金融工具的公允价值确定

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

## 11、应收票据

本公司以预期信用损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1、本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（关联方组合）	关联方的其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

2、按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（关联方组合）	预计存续期

3、各组合预期信用损失率如下：

## 组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

### 13、应收款项融资

详见附注五（10）--金融工具。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五（12）--应收账款

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业;软件与信息技术服务业

#### （1）存货的类别

存货分为原材料（包括辅助材料）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等七大类。

#### （2）发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，除低值易耗品外存货发出采用移动加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

##### a) 存货可变现净值的确定依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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

##### b) 存货跌价准备的计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

#### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### 16、合同资产

无

### 17、合同成本

无

### 18、持有待售资产

#### （1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
  - 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- 确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

详见附注五（10）--金融工具。

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- a) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- b) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与

发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

c) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

d) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### a) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### b) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### c) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### d) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

e) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

f) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：a) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.16%
电子及测试设备	年限平均法	3-5	5.00%	19%-31.67%
生产设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业;软件与信息技术服务业

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括技术移植费、软件等。

无形资产以取得时的实际成本计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	依据	预计使用寿命及摊销年限
自创软件	权属证明	5
外购软件	使用期	3-5
技术移植费	使用及授权期	2-5
其他	使用期	3-10

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## （2）内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

- a) 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；
- b) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d) 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；
- e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司对研发支出实行分项目、分阶段的专账管理，按研发支出的费用项目进行多级明细归集核算。对于能够直接确定研发项目的材料、半成品、设计费等直接投入，直接归集到该研发项目相应费用明细项目；对于不能直接归集到具体研发项目的研发部门的人工费用、研发设备折旧等公共费用，先根据部门归集，然

后依据该部门承担的项目数量及相关人员项目投入工时分配记入到不同项目的研发费用。研发项目支出发生时，按研发项目所处的阶段，处于研究阶段应该费用化的支出归集在“研发支出-费用化支出”中，处于开发阶段应该资本化的支出归集在“研发支出-资本化支出”中，期末将“研发支出-费用化支出”结转至管理费用。“研发支出-资本化支出”作为“开发支出”在报表中列示。当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	直线法	合同约定或者根据受益年限
技术维护费	直线法	合同约定或者根据受益年限

### 33、合同负债

无

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### a) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### b) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- ①.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- ②.设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- ③.确定应当计入当期损益的金额。
- ④.确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- a) 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。
- b) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- a) 服务成本。
- b) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- c) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 35、租赁负债

无

### 36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网游戏业;软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

#### 1、与游戏平台联合运营收入的确认原则

与平台运营商签订合作运营电视游戏协议，电视游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，根据合同约定的结算期双方对账确认无误，公司确认营业收入。

#### 2、游戏产品著作权、运营权转让收入的确认原则

公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享

有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### （1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入的确认时点：境内销售在发货后经客户验收并取得客户签收单时确认收入，出口销售在取得海关出口报关单时确认收入。

#### （2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例作为完工百分比，据以确定提供劳务的完工进度。在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

## 40、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延

收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行该准则。	经过公司第四届董事会第十四次会议审议通过	“可供出售金融资产”减少 98,000,000.00 元，“其他权益工具投资”增加 88,000,000.00 元。
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	经过公司第四届董事会第十七次会议审议通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收账款”期末余额 300,474,018.79 元，期初余额 358,983,295.37 元，“应收票据”期末余额 14,299,705.00 元，期初余额 14,669,656.00 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”期末余额 82,301,242.87 元，期初余额 68,452,011.74 元，“应付票据”期末余额 2,347,350.46 元，期初余额 16,393,366.52 元。
根据财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订），本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行。	经过公司第四届董事会第十七次会议审议通过	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
根据财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订），本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行。	经过公司第四届董事会第十七次会议审议通过	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,360,903.88	53,360,903.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,669,656.00	14,669,656.00	
应收账款	358,983,295.37	358,983,295.37	
应收款项融资			
预付款项	1,342,362.53	1,342,362.53	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,158,787.15	9,158,787.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,008,226.99	49,008,226.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	2,009,028.97	2,009,028.97	
流动资产合计	488,532,260.89	488,532,260.89	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	98,000,000.00		-98,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	954,346.04		
其他权益工具投资		98,000,000.00	98,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12,925,799.01	12,925,799.01	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,887,017.04	32,887,017.04	
开发支出	13,967,180.16	13,967,180.16	
商誉	147,278,476.65	147,278,476.65	
长期待摊费用	1,176,924.55	1,176,924.55	
递延所得税资产	9,558,249.63	9,558,249.63	
其他非流动资产			
非流动资产合计	316,747,993.08	316,747,993.08	
资产总计	805,280,253.97	805,280,253.97	
流动负债：			
短期借款	54,278,114.59	54,278,114.59	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	16,393,366.52	16,393,366.52	
应付账款	68,452,011.74	68,452,011.74	
预收款项	4,360,398.27	4,360,398.27	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,065,845.21	8,065,845.21	
应交税费	8,410,961.10	8,410,961.10	
其他应付款	85,998,054.16	85,998,054.16	
其中：应付利息		102,047.38	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	245,958,751.59	245,958,751.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,891,003.43	5,891,003.43	
递延所得税负债	733,381.27	733,381.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,624,384.70	6,624,384.70	

负债合计	252,583,136.29	252,583,136.29	
所有者权益：			
股本	413,100,000.00	413,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87	
减：库存股			
其他综合收益	-182,362.11	-182,362.11	
专项储备			
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78	
一般风险准备			
未分配利润	12,529,739.85	12,529,739.85	
归属于母公司所有者权益合计	548,072,221.39	548,072,221.39	
少数股东权益	4,624,896.29	4,624,896.29	
所有者权益合计	552,697,117.68	552,697,117.68	
负债和所有者权益总计	805,280,253.97	805,280,253.97	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	38,563,214.75	38,563,214.75	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,469,656.00	14,469,656.00	
应收账款	348,269,766.97	348,269,766.97	
应收款项融资			
预付款项	1,139,038.84	1,139,038.84	
其他应收款	10,765,935.02	10,765,935.02	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	34,575,526.61	34,575,526.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	447,783,138.19	447,783,138.19	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	98,000,000.00		-98,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	13,726,400.00	13,726,400.00	
长期股权投资	303,034,238.04	303,034,238.04	
其他权益工具投资		98,000,000.00	98,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,608,451.53	8,608,451.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,794,505.19	15,794,505.19	
开发支出	9,497,921.02	9,497,921.02	
商誉			
长期待摊费用	77,793.14	77,793.14	
递延所得税资产	9,239,600.22	9,239,600.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	457,978,909.14	457,978,909.14	
资产总计	905,762,047.33	905,762,047.33	
流动负债：			
短期借款	54,278,114.59	54,278,114.59	
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,393,366.52	16,393,366.52	
应付账款	78,696,710.03	78,696,710.03	
预收款项	4,344,002.27	4,344,002.27	
合同负债			
应付职工薪酬	5,906,787.11	5,906,787.11	
应交税费	6,090,557.93	6,090,557.93	
其他应付款	121,821,556.21	121,821,556.21	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	287,531,094.66	287,531,094.66	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,618,245.36	5,618,245.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,618,245.36	5,618,245.36	
负债合计	293,149,340.02	293,149,340.02	
所有者权益：			
股本	413,100,000.00	413,100,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78	
未分配利润	76,887,863.66	76,887,863.66	
所有者权益合计	612,612,707.31	612,612,707.31	
负债和所有者权益总计	905,762,047.33	905,762,047.33	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额 按销售乘以适用税率扣除当期允许抵的进项税后的余额计算）	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	15%、25%
教育费附加/地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%、2%
利得税	利得税应税所得	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市佳创视讯技术股份有限公司	15%
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	15%
佳创视讯（香港）贸易有限公司	16.5%
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	25%

深圳市佳创软件有限公司	25%
深圳市指尖城市网络科技有限公司	25%
陕西纷腾互动网络科技有限公司	15%
北京意景技术有限责任公司	25%

## 2、税收优惠

2007年本公司取得深圳市福田区国家税务局核发的广东省出口企业退税登记证，自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

本期发生出口货物免抵退税额0元，其中：应退税额0元，免抵税额0元。上期发生出口货物免抵退税额99,365.72元，其中：应退税额12,700.82元，免抵税额86,664.90元。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

上市公司合计本期收到退税款1,783,486.4元，上期收到退税款1,580,008.80元。

2017年10月，本公司取得国家高新技术企业资质，获得相应证书，证书编号：GR201744203820，发证时间：2017年10月31日，有效期三年。2018年4月公司在深圳市税务局备案，依法享受国家高新企业所得税优惠税率，2019年1月1日至2019年12月31日企业所得税率为15%。

子公司深圳市佳创软件有限公司2019年6月14日取得取得科技型中小企业证书入库编号，编号201944030400005802，有效期至2019年6月14日至2019年12月31日，根据财税（2017）34号文，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

子公司陕西纷腾互动网络科技有限公司于2017年10月取得国家高新技术企业资质，获得相应证书，证书编号：GR201761000023，发证时间：2017年10月18日，有效期三年。子公司陕西纷腾互动网络科技有限公司依法享受国家高新企业所得税优惠税率，2019年1月1日至2019年12月31日企业所得税率为15%。2019年5月6日公司取得科技型中小企业入库登记编号，编号：201961011308001191，有效期2019年5月6日至2019年12月31日。根据财税（2017）34号文，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的

75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

子公司天柏宽带网络技术（北京）有限公司于2018年10月取得国家高新技术企业资质，获得相应证书，证书编号：GR201811006411，发证时间：2018年10月31日，有效期三年。子公司天柏宽带网络技术（北京）有限公司依法享受国家高新企业所得税优惠税率，2019年1月1日至2019年12月31日企业所得税率为15%。2018年4月29日公司取得科技型中小企业入库登记编号，编号：201911010508000330，有效期至2019年4月29日至2019年12月31日。根据财税

〔2017〕34号文，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

根据软件产品增值税退税先征后退规定，报告期公司合计收到软件退税1,783,486.4元。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,669.06	5,666.11
银行存款	17,210,045.63	48,885,614.27
其他货币资金	2,175,864.11	4,469,623.50
合计	19,418,578.80	53,360,903.88
其中：存放在境外的款项总额	1,406,621.32	863,026.06

其他说明

- (1) 其他货币资金是银行承兑汇票保证金、支付宝余额和微信支付余额。
- (2) 无其他原因造成所有权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：无

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,099,705.00	14,669,656.00
商业承兑票据	10,200,000.00	
合计	14,299,705.00	14,669,656.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,495,122.20	
商业承兑票据	40,000,000.00	
合计	66,495,122.20	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：无

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：无

**5、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	343,020,218.58	100.00%	42,546,199.79	12.40%	300,474,018.79	407,282,165.04	100.00%	48,298,869.67	11.86%	358,983,295.37
其中:										
合计	343,020,218.58	100.00%	42,546,199.79	12.40%	300,474,018.79	407,282,165.04	100.00%	48,298,869.67	11.86%	358,983,295.37

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 42,546,199.79

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内应收账款	238,263,447.48	11,913,172.39	5.00%
1 至 2 年应收账款	16,405,378.54	1,640,537.85	10.00%
2 至 3 年应收账款	63,339,872.56	12,667,974.51	20.00%
3 至 4 年应收账款	16,410,923.42	8,205,461.71	50.00%
4 至 5 年应收账款	963,086.50	481,543.25	50.00%
5 年以上应收账款	7,637,510.08	7,637,510.08	100.00%
合计	343,020,218.58	42,546,199.79	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	238,263,447.48
1 年以内	238,263,447.48
1 至 2 年	16,405,378.54
2 至 3 年	63,339,872.56
3 年以上	25,011,520.00
3 至 4 年	16,410,923.42
4 至 5 年	963,086.50
5 年以上	7,637,510.08
合计	343,020,218.58

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	48,298,869.67	57,434.60	5,810,104.48		42,546,199.79
合计	48,298,869.67	57,434.60	5,810,104.48		42,546,199.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：无

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
河南广播电视网络股份有	61,361,912.00	17.89%	14,109,576.00

限公司			
河南有线电视网络集团有限公司	54,128,116.96	15.78%	5,167,929.17
吉视传媒股份有限公司	33,623,413.80	9.80%	1,681,170.69
宁夏广播电视网络有限公司	29,742,062.35	8.67%	1,487,103.12
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	19,783,542.87	5.77%	989,177.14
合计	198,639,047.98	57.91%	23,434,956.12

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,376,944.77	96.42%	1,271,122.62	94.68%
1 至 2 年	7,914.74	0.55%	7,908.12	0.59%
2 至 3 年	600.00	0.04%	600.00	0.04%
3 年以上	42,809.53	3.00%	62,731.79	4.67%
合计	1,428,269.04	--	1,342,362.53	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项报告期末余额142.83万元，较年初上升6.4%，主要是由于预付驻外房租和服务款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末预付账款比例
北京铭诚易邦装饰装饰工程有限公司	供应商	328,000.00	1年以内	22.96%
胡源麟	房屋出租方	277,200.00	1年以内	19.41%
深圳市高新投融资担保有限公司	供应商	210,000.00	1年以内	14.70%
爽易达（北京）商贸有限公司	供应商	67,500.00	1年以内	4.73%
北京荣达智能建筑工程有限公司	供应商	59,200.00	1年以内	4.14%
合计		941,900.00		65.94%

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,522,459.47	9,158,787.15
合计	9,522,459.47	9,158,787.15

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	6,835,432.05	7,959,929.71
房租及其他押金	2,973,342.15	2,131,647.18
其他	819,881.47	163,635.43
合计	10,628,655.67	10,255,212.32

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	297,584.68	798,840.49		1,096,425.17
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-505.00	505.00		
--转入第三阶段	-200.00		200.00	
本期计提		95,180.96		95,180.96
本期转回	85,409.93			85,409.93
2019 年 6 月 30 日余额	211,469.75	894,526.45	200.00	1,106,196.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	6,389,034.65
1 年以内	6,389,034.65
1 至 2 年	3,153,042.00
2 至 3 年	668,587.50
3 年以上	417,991.52
3 至 4 年	108,355.00
4 至 5 年	52,182.50
5 年以上	257,454.02
合计	10,628,655.67

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账	1,096,425.17	95,180.96	85,409.93	1,106,196.20
合计	1,096,425.17	95,180.96	85,409.93	1,106,196.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉视传媒股份有限公司	投标及履约保证金	2,322,950.00	1 至 2 年、2 至 3 年	22.65%	257,295.00
民生人寿保险股份有限公司	房租及其他押金	1,156,374.00	1 年以内	11.28%	57,818.70
湖南有线长途传输	投标及履约保证金	1,087,393.45	1 年以内	10.60%	54,369.67

有限公司					
北京尚博地投资顾问有限公司	房租及其他押金	817,965.00	1 年以内	7.98%	40,898.25
深圳市满京华投资集团有限公司	房租及其他押金	568,863.36	1 年以内	5.55%	28,443.17
合计	--	5,953,545.81	--	58.06%	438,824.79

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,836,855.07	54,584.59	1,782,270.48	777,570.65	85,527.93	692,042.72
在产品	11,441,753.76		11,441,753.76	7,536,247.10		7,536,247.10
库存商品	50,561,239.53	1,275,363.31	49,285,876.22	30,685,764.19	1,275,363.31	29,410,400.88
半成品	1,250,587.92	273.41	1,250,314.51	79,339.81	273.41	79,066.40
发出商品	22,929,152.96		22,929,152.96	11,290,469.89		11,290,469.89
合计	88,019,589.24	1,330,221.31	86,689,367.93	50,369,391.64	1,361,164.65	49,008,226.99

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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	
原材料	85,527.93			30,943.34		54,584.59
库存商品	1,275,363.31					1,275,363.31
半成品	273.41					273.41
合计	1,361,164.65			30,943.34		1,330,221.31

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：无

**10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：无

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：无

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵税额	4,214,902.70	2,009,028.97
合计	4,214,902.70	2,009,028.97

其他说明：无

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：无

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
珠海佳创 梧桐投资 管理有限 公司	954,346.0 4		954,346.0 4							0.00	
小计	954,346.0 4		954,346.0 4							0.00	
合计	954,346.0 4		954,346.0 4							0.00	

其他说明：无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京优朋普乐科技有限公司	88,000,000.00	98,000,000.00
合计	88,000,000.00	98,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：无

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：无

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,014,133.83	12,925,799.01
合计	12,014,133.83	12,925,799.01

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	生产设备	电子设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,314,056.14	29,192,515.82	5,475,841.23	2,939,836.94	38,922,250.13
2.本期增加金额		1,118,045.19		9,099.15	1,127,144.34
(1) 购置		1,117,263.59		9,099.15	1,126,362.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
(4)报表折算差异		781.60			781.60
3.本期减少金额		9,736.75		27,762.40	37,499.15
(1) 处置或报废		9,736.75		27,762.40	37,499.15
4.期末余额	1,314,056.14	30,300,824.26	5,475,841.23	2,921,173.69	40,011,895.32
二、累计折旧					
1.期初余额	927,508.48	20,171,979.80	3,208,818.07	1,688,144.77	25,996,451.12
2.本期增加金额	86,584.38	1,489,464.00	253,323.26	200,899.34	2,030,270.98
(1) 计提	86,584.38	1,488,722.21	253,323.26	200,899.34	2,029,529.19
(2)报表折算差异		741.79			741.79
3.本期减少金额		7,383.05		21,577.56	28,960.61
(1) 处置或报废		7,383.05		21,577.56	28,960.61
4.期末余额	1,014,092.86	21,654,060.75	3,462,141.33	1,867,466.55	27,997,761.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	299,963.28	8,646,763.51	2,013,699.90	1,053,707.14	12,014,133.83
2.期初账面价值	386,547.66	9,020,536.02	2,267,023.16	1,251,692.17	12,925,799.01

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
--	--	--	--	---	--	--	----	--	--	----	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：无

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：无

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：无

**26、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	自创软件	技术移植及外购软件	其他	合计
----	-------	-----	-------	-----	------	-----------	----	----

一、账面原值								
1.期初 余额			6,407,584.09	49,695,906.9 0	26,988,967.7 2	804,269.53		83,896,728.2 4
2.本期 增加金额				5,060,292.72	49,902.40			5,110,195.12
(1) 购置					49,902.40			49,902.40
(2) 内部研发				5,060,292.72				5,060,292.72
(3) 企业合并增 加								
3.本期减 少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额			6,407,584.09	54,756,199.6 2	27,038,870.1 2	804,269.53		89,006,923.3 6
二、累计摊销								
1.期初 余额			1,450,039.64	30,230,841.3 9	18,544,735.9 4	784,094.23		51,009,711.2 0
2.本期 增加金额			320,379.18	4,526,073.62	2,597,526.62	3,056.28		7,447,035.70
(1) 计提			320,379.18	4,526,073.62	2,597,526.62	3,056.28		7,447,035.70
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额			1,770,418.82	34,756,915.0 1	21,142,262.5 6	787,150.51		58,456,746.9 0
三、减值准备								
1.期初 余额								

2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值				4,637,165.27	19,999,284.61	5,896,607.56	17,119.02	30,550,176.46
2.期初账面价值				4,957,544.45	19,465,065.51	8,444,231.78	20,175.30	32,887,017.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
广电 VR 内容播发平台项目	5,060,292.72				5,060,292.72			0.00
佳创广电 VR 全景视频直播平台项目	891,971.70	2,650,389.38						3,542,361.08
融创云平台项目	2,484,472.54	702,055.92						3,186,528.46
智能推荐项目	1,061,184.06	1,001,033.68						2,062,217.74

中间件终端软件项目	842,351.66	636,055.60						1,478,407.26
艺术考级项目	907,483.86					907,483.86		0.00
直播系统项目	2,719,423.62	206,202.03						2,925,625.65
佳创网络直播平台项目		734,456.07						734,456.07
合计	13,967,180.16	5,930,192.68			5,060,292.72	907,483.86		13,929,596.26

其他说明：公司本期研究开发支出总额合计 21,253,612.31 元，其中计入开发阶段的金额 5,930,192.68 元。

开发支出报告期末 1,392.96 万元，与年初持平，主要是由于部分项目进入开发阶段还未结项、同时部分项目结项形成无形资产。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	25,957,450.61					25,957,450.61
陕西纷腾互动网络科技有限公司	125,533,926.04					125,533,926.04
合计	151,491,376.65					151,491,376.65

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	4,212,900.00					4,212,900.00
合计	4,212,900.00					4,212,900.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期

等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明: 无

## 29、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,176,924.55		1,120,035.59		56,888.96
合计	1,176,924.55		1,120,035.59		56,888.96

其他说明

长期待摊费用报告期末5.69万元,较年初大幅下降,主要是子公司前期装修费用摊销完成所致。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

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	43,884,997.99	6,545,549.01	49,755,852.31	7,421,535.66
内部交易未实现利润	12,103.27	1,815.49	12,103.27	1,815.49
无形资产摊销	9,897,724.76	1,470,155.27	8,711,100.72	1,292,161.66
递延收益	4,008,244.35	601,236.67	5,618,245.36	842,736.82
合计	57,803,070.37	8,618,756.44	64,097,301.66	9,558,249.63

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,111,625.13	616,743.77	4,889,208.47	733,381.27
合计	4,111,625.13	616,743.77	4,889,208.47	733,381.27

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		8,618,756.44		9,558,249.63
递延所得税负债		616,743.77		733,381.27

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,774,468.66	14,274,541.86
可抵扣亏损	145,688,055.84	146,739,079.04
合计	160,462,524.50	161,013,620.90

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	3,213,698.62	7,577,346.52	
2020 年	2,799,777.81	13,383,715.74	
2021 年	4,181,344.54	16,619,537.78	
2022 年	6,776,885.88	23,411,700.04	
2023 年	3,319,001.14	8,222,825.76	
2024 年	7,080,076.35	2,716,428.45	
2025 年	14,102,932.11	3,518,994.18	
2026 年	16,128,467.65	3,690,274.41	
2027 年	76,902,732.40	60,409,840.96	
2028 年	9,049,209.81	5,054,485.67	
无到期期限的可抵扣亏损	2,133,929.53	2,133,929.53	香港子公司亏损在以后年度均可抵扣
合计	145,688,055.84	146,739,079.04	--

其他说明：无

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,278,114.59	54,278,114.59
合计	14,278,114.59	54,278,114.59

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		40,776.00
银行承兑汇票	2,347,350.46	16,352,590.52
合计	2,347,350.46	16,393,366.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	80,335,996.90	65,253,787.07
1-2 年	694,713.99	1,927,692.69
2-3 年	492,490.39	492,490.39
3 年以上	778,041.59	778,041.59
合计	82,301,242.87	68,452,011.74

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：无

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,431,890.45	4,272,866.44
1-2 年	4,810.89	21,886.56
2-3 年	22,858.38	22,820.14
3 年以上	41,795.46	42,825.13
合计	10,501,355.18	4,360,398.27

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：无

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,782,690.42	24,810,930.78	27,166,369.72	5,427,251.48
二、离职后福利-设定提存计划	42,847.62	1,144,065.33	1,156,274.77	30,638.18
三、辞退福利	240,307.17	1,626,299.14	1,377,652.99	488,953.32
合计	8,065,845.21	27,581,295.25	29,700,297.48	5,946,842.98

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,756,060.30	22,526,901.06	24,878,443.70	5,404,517.66
2、职工福利费		778,186.69	778,186.69	
3、社会保险费	26,390.12	524,721.60	528,857.90	22,253.82
其中：医疗保险费	23,473.20	502,465.34	506,207.14	19,731.40
工伤保险费	571.08	16,285.36	16,380.52	475.92
生育保险费	1,877.84	2,618.46	2,917.80	1,578.50
残疾人保障金		3,352.44	3,352.44	

欠薪保障金	468.00			468.00
4、住房公积金		917,807.70	917,807.70	
5、工会经费和职工教育经费	240.00	59,713.73	59,473.73	480.00
劳务费		3,600.00	3,600.00	
合计	7,782,690.42	24,810,930.78	27,166,369.72	5,427,251.48

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	41,116.38	1,105,289.21	1,117,226.39	29,179.20
2、失业保险费	1,731.24	38,776.12	39,048.38	1,458.98
合计	42,847.62	1,144,065.33	1,156,274.77	30,638.18

其他说明：无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,656.49	6,183,604.24
企业所得税	228,771.35	1,247,773.49
个人所得税	126,065.12	124,770.94
城市维护建设税	7,254.63	476,709.15
教育费附加	5,181.88	340,506.53
印花税	6,424.30	35,973.10
水利基金	560.33	1,623.65
合计	478,914.10	8,410,961.10

其他说明：

应交税费报告期末47.89万元，较年初减少了94.31%，主要是上年末计提的增值税在本报告期缴纳所致。

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		102,047.38
其他应付款	82,717,057.15	85,896,006.78

合计	82,717,057.15	85,998,054.16
----	---------------	---------------

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		102,047.38
合计		102,047.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付投资款	81,500,000.00	85,000,000.00
润教育平台保证金	0.00	130,000.00
其他经营性往来	1,217,057.15	766,006.78
合计	82,717,057.15	85,896,006.78

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：无

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：无

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：无

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：无

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

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	5,891,003.43	0.00	1,636,531.51	4,254,471.92	财政补贴
合计	5,891,003.43	0.00	1,636,531.51	4,254,471.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
异构网络CDN聚合系统关键技术研发项目	999,641.27			999,641.27				与收益相关/与资产相关
广电VR终	3,869,414.45			346,979.54			3,522,434.91	与资产相关

端软件集成平台产业化项目								
深圳市职业技能培训券补贴	43,000.00						43,000.00	与收益相关
广电虚拟现实播控支撑平台系统应用示范项目	216,581.23			81,924.60			134,656.63	与收益相关/ 与资产相关
广电 VR 视频内容制作平台项目	162,915.44			14,644.70			148,270.74	与收益相关/ 与资产相关
"无线深圳-润生活"移动新媒体服务共享平台研发及应用项目	272,758.07			26,530.50			246,227.57	与收益相关/ 与资产相关
视听媒体与文化品牌评估系统的开发项目	80,188.68			73,000.00			7,188.68	与收益相关
广电新媒体融合业务平台	246,504.29			93,810.90			152,693.39	与收益相关/ 与资产相关

其他说明：

递延收益报告期末余额425.45万元，较年初余额下降了27.78%，主要是由于新增的政府补助减少，同时部分递延收益达到收入确认条件，确认为其他收益所致。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	413,100,000.00						413,100,000.00

其他说明：无

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：无

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	96,485,690.87			96,485,690.87
合计	96,485,690.87			96,485,690.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生	减：前期计入 其他综合收	减：前期 计入其他	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股	

		额	益当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-182,362.11	-900.80				-900.80		-183,262.91
外币财务报表折算差额	-182,362.11	-900.80				-900.80		-183,262.91
其他综合收益合计	-182,362.11	-900.80				-900.80		-183,262.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,139,152.78			26,139,152.78
合计	26,139,152.78			26,139,152.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,529,739.85	8,622,077.70
调整后期初未分配利润	12,529,739.85	8,622,077.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,297,294.69	10,596,849.65
减：提取法定盈余公积		3,301,548.59
其他		3,387,638.91
期末未分配利润	-5,767,554.84	12,529,739.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,990,207.52	41,913,174.26	129,281,876.18	89,809,432.59
其他业务	19,646.02	216,778.11	0.00	0.00
合计	60,009,853.54	42,129,952.37	129,281,876.18	89,809,432.59

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,554.88	187,203.54
教育费附加	21,759.49	133,716.88
车船使用税	7,562.30	6,220.00
印花税	25,339.10	57,023.08
水利基金	2,768.84	2,707.74
合计	87,984.61	386,871.24

其他说明：

报告期内，税金及附加8.80万元，较上年同期减少77.26%，主要是由于营业收入减少，缴纳的附征税减少所致。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	5,747,498.90	6,474,698.49
差旅费	1,837,538.65	2,067,499.50
业务招待费	1,041,442.46	715,862.85
无形资产摊销	1,009,773.48	1,009,887.45
租金及管理费	961,565.74	882,059.14
服务费	476,986.14	249,822.97

维修维护费	79,441.72	841,761.32
其他费用	1,603,285.38	1,223,979.21
合计	12,757,532.47	13,465,570.93

其他说明：无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	4,861,905.22	5,151,658.04
无形资产摊销	4,850,804.31	4,914,131.26
租金及管理费	1,123,568.69	1,310,149.84
折旧费	1,092,684.01	1,223,302.16
办公费	215,646.09	232,569.69
其他费用	1,859,186.96	2,119,042.70
合计	14,003,795.28	14,950,853.69

其他说明：无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	10,939,605.10	11,038,326.93
租金及管理费	1,903,691.79	2,404,073.19
差旅费	1,052,957.88	1,326,753.49
无形资产摊销	429,894.94	728,745.66
折旧费	530,549.00	439,998.86
其他费用	1,374,204.78	2,250,781.25
合计	16,230,903.49	18,188,679.38

其他说明：无

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,848,852.87	2,180,560.19
减:利息收入	90,019.24	759,622.13

利息净支出	3,758,833.63	1,420,938.06
汇兑损益	-12,286.35	-113,362.58
银行手续费	63,097.60	69,499.56
担保费		150,943.39
合计	3,809,644.88	1,528,018.44

其他说明：财务费用 380.96 万元，较上年同期增加 149.32%，主要是报告期公司为筹集资金、票据贴现等融资费用增加，同时利息收入减少所致；

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
广电 VR 视频内容制作平台项目	14,644.70	4,258,159.21
广电虚拟现实播控支撑平台系统应用示范项目	81,924.60	1,617,032.53
增值税软件退税收入	1,783,486.40	1,580,008.80
研究开发补助	2,118,000.00	1,112,000.00
新兴业态奖励		500,000.00
广电 VR 终端软件集成平台产业化项目	346,979.54	170,426.54
异构网络 CDN 聚合系统关键技术研发项目	999,641.27	61,151.49
"无线深圳-润生活"移动新媒体服务共享平台研发及应用项目	26,530.50	26,530.50
广电新媒体融合业务平台项目	93,810.90	
视听媒体与文化品牌评估系统的开发项目	73,000.00	
深圳市经济发展资金扶持		106,400.00
增值税加计抵免税额	1,376.82	

## 68、投资收益

单位：元

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	-8,802.93	-23,361.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,543.11	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		301,369.86
理财产品取得的投资收益		770,917.17

合计	-23,346.04	1,048,925.28
----	------------	--------------

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-9,771.03	
应收账款坏账损失	5,752,669.88	
合计	5,742,898.85	

其他说明：无

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,179,590.92
合计		-2,179,590.92

其他说明：无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-5,372.62	86,703.82

**74、营业外收入**

单位：元

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
其他		4,100,647.78	
合计		4,100,647.78	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他说明：无								

其他说明：无

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失	737,708.09		737,708.09
其他	8.82	25,037.66	8.82
合计	737,716.91	25,037.66	737,716.91

其他说明：无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	209,384.83	159,837.27
递延所得税费用	939,493.19	357,967.43
合计	1,148,878.02	517,804.70

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-18,494,101.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,007,517.35

子公司适用不同税率的影响	-728,771.35
非应税收入的影响	-1,650,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,499.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,761.84
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	6,571,538.56
加计扣除研发费的影响	-2,085,472.31
其他应纳税所得额调减影响	-116,637.50
所得税费用	1,148,878.02

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,126,607.82	1,740,000.00
利息收入	89,958.85	1,610,139.35
收其他往来款	3,514,641.99	3,485,570.33
收股权转让代扣代缴个人所得税		3,179,888.52
合计	5,731,208.66	10,015,598.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	6,038,923.34	6,005,850.75
管理费用支出	7,385,913.29	12,714,157.42
付其他往来款	6,525,330.48	2,043,743.68
支付股权转让代扣代缴个人所得税		3,179,888.52
合计	19,950,167.11	23,943,640.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	-19,642,979.57	2,724,594.94
加：资产减值准备	-5,742,898.85	2,179,590.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,774,108.30	1,963,828.53
无形资产摊销	6,910,607.33	7,310,516.28
长期待摊费用摊销	1,120,035.59	283,403.70
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）	5,372.62	86,703.82
财务费用（收益以“-”号填列）	3,848,852.87	2,180,560.19

投资损失（收益以“-”号填列）	23,346.04	-1,048,925.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	939,493.19	474,616.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-116,637.50	-147,547.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,681,140.94	12,756,251.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,555,933.96	-71,338,347.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,790,267.48	-32,259,155.71
经营活动产生的现金流量净额	18,203,825.56	-74,833,909.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	19,418,578.80	78,955,847.52
减：现金的期初余额	53,360,903.88	148,057,086.22
现金及现金等价物净增加额	-33,942,325.08	-69,101,238.70

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,500,000.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	3,500,000.00

其他说明：无

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,418,578.80	53,360,903.88
其中：库存现金	32,669.06	5,666.11
可随时用于支付的银行存款	17,210,045.63	48,885,614.27
可随时用于支付的其他货币资金	40,758.59	165,490.52
三、期末现金及现金等价物余额	19,418,578.80	53,360,903.88
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	2,135,105.52	4,304,132.98

其他说明：无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,135,105.52	银行承兑汇票保证金
合计	2,135,105.52	--

其他说明：无

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	
其中：美元	195,295.71	6.8747	1,342,599.42
欧元			
港币	68,012.82	0.8797	59,830.88
应收账款	--	--	

其中：美元	338,369.50	6.8747	2,326,188.80
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	25,000.00	6.8747	171,867.50
预付款项			
其中：美元	6,760.00	6.8747	46,472.97
预收款项			
其中：美元	1,482,093.94	6.8747	10,188,951.21
应付账款			
其中：美元	32,405.60	6.8747	222,778.78
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

本公司全资子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司经营地在香港，以港币为记账本位币，记账本位币未发生变化。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税软件退税收入	2,424,169.34	其他收益	1,783,486.40
异构网络 CDN 聚合系统关键技术研发项目	3,000,000.00	递延收益/其他收益	999,641.27

广电 VR 终端软件集成平台产业化	4,400,000.00	递延收益/其他收益	346,979.54
广电虚拟现实播控支撑平台系统应用示范项目	2,700,000.00	递延收益/其他收益	81,924.60
广电 VR 视频内容制作平台项目	4,500,000.00	递延收益/其他收益	14,644.70
视听媒体与文化品牌评估系统的开发项目	157,000.00	递延收益/其他收益	73,000.00
广电新媒体融合业务平台项目	500,000.00	递延收益/其他收益	93,810.90
无线深圳-润生活”移动新媒体服务共享平台研发及应用项目	600,000.00	递延收益/其他收益	26,530.50
研究开发补助	1,112,000.00	其他收益	2,118,000.00
深圳市职业技能培训券补贴	101,400.00	递延收益/其他收益	
增值税加计抵免税额	1,376.82	其他收益	1,376.82

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

无

**6、其他**

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
深圳市佳创软件有限公司	深圳	深圳	软件开发产业	100.00%		投资设立
佳创视讯(香港)贸易有限公司	香港	香港	系统产品软件的进出口贸易	100.00%		投资设立
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	深圳	深圳	技术咨询	100.00%		投资设立
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	北京	北京	技术咨询及软件服务	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市指尖城市网络科技有限公司	深圳	深圳	软件开发及网络运营		62.82%	投资设立
北京意景技术有限责任公司	北京	北京	VR 视频及全景视频内容的拍摄、编辑转化和在广电网络传输的相关技术开发	100.00%		投资设立
陕西纷腾互动网络科技有限公司	西安	西安	游戏产品及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
AVIT Investment International LTD	-	英属维尔京群岛	投资		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市指尖城市网络科技有限公司	37.18%	-1,345,684.88	0.00	3,279,211.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市指尖城市网络科技有限公司	415,783.05	5,278,051.93	5,693,834.98	64,267.78	246,227.57	310,495.35	1,004,493.17	8,013,448.76	9,017,941.93	642,387.97	272,758.07	915,146.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市指尖城市网络科技有限公司	19,653.05	-3,619,456.26	-3,619,456.26	-2,271,260.97	694,147.84	-2,368,389.62	-2,368,389.62	-2,075,918.36

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

公司第三届董事会第十五次会议审议同意公司与深圳市前海梧桐并购投资基金管理有限公司合作设立一家基金管理公司，并以基金管理公司作为普通合伙人，成立一家有限合伙企业。2016年9月26日，由双方合资设立了基金管理公司珠海佳创梧桐投资管理有限公司（统一社会信用代码：91440400MA4UW1KY4C）；2016年10月13日，以珠海佳创梧桐投资管理有限公司为普通合伙人，以珠海佳创梧桐投资管理有限公司管理层为有限合伙人，发起设立了有限合伙企业珠海佳创梧桐投资企业（有限合伙）（统一社会信用代码：91440400MA4UW1KY4C）。2017年1月10日公司向珠海佳创梧桐投资管理有限公司支付了投资款98万元人民币（注册资本500万元，首期出资200万元，本公司占比49%）。

该基金管理公司成立后，公司及合作方一直利用各自的资源对公司所关注领域的项目进行前期探索，未持有其他公司股权，也没有其他形式的对外投资。基于审慎使用资金的原则，为了降低公司投资风险及管理成本，优化资源配置，经公司第四届董事会第十次会议审议同意注销该基金管理公司，2019年6月10日公司收到清算款，注销流程目前正在进行中。该基金管理公司的注销不会对公司的日常经营活动产生实质性的影响，不存在损害公司及中小股东的利益的情形。

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明：无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明：无

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

无

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈坤江。

其他说明：

本公司最终控制方是陈坤江，持有本公司26.42%股权，为单一大股东，为本公司的实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市广电生活传媒股份有限公司	二级子公司深圳市指尖城网络科技有限公司的少数股东
深圳时刻网络传媒有限公司	二级子公司深圳市指尖城网络科技有限公司的少数股东
深圳市京利华贸易发展有限公司	实际控制人陈坤江先生参股公司

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈坤江	30,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月31日	否
陈坤江	10,000,000.00	2019年05月31日	2020年05月30日	否

关联担保情况说明

公司实际控制人陈坤江先生为公司上述银行综合授信提供个人担保。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈坤江	19,400,000.00	2019年04月10日	2019年06月04日	

拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,250,657.90	2,602,362.37

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

公司的经营分部无法同时满足业务分部的组成条件，因此未披露业务分部信息

#### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	325,407,737.33	100.00%	35,476,713.94	10.90%	289,931,023.39	389,521,685.47	100.00%	41,251,918.50	10.59%	348,269,766.97
其中：										
账龄组合	311,070,968.08	95.59%	35,476,713.94	11.40%	275,594,254.14	374,934,916.22	96.26%	41,251,918.50	10.59%	333,682,997.72
关联方组合	14,336,769.25	4.41%		0.00%	14,336,769.25	14,586,769.25	3.74%	0.00	0.00%	14,586,769.25
合计	325,407,737.33	100.00%	35,476,713.94	10.90%	289,931,023.39	389,521,685.47	100.00%	41,251,918.50	10.59%	348,269,766.97

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：35,476,713.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内应收账款	230,936,795.38	11,546,839.78	5.00%
1 至 2 年应收账款	15,352,368.14	1,535,236.81	10.00%

2 至 3 年应收账款	46,050,066.56	9,210,013.31	20.00%
3 至 4 年应收账款	10,911,141.42	5,455,570.71	50.00%
4 至 5 年应收账款	183,086.50	91,543.25	50.00%
5 年以上应收账款	7,637,510.08	7,637,510.08	100.00%
合计	311,070,968.08	35,476,713.94	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	230,936,795.38
1 年以内	230,936,795.38
1 至 2 年	15,352,368.14
2 至 3 年	47,594,775.81
3 年以上	31,523,798.00
3 至 4 年	23,703,201.42
4 至 5 年	183,086.50
5 年以上	7,637,510.08
合计	325,407,737.33

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	41,251,918.50		5,775,204.56		35,476,713.94
合计	41,251,918.50		5,775,204.56		35,476,713.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
河南广播电视网络股份有限公司	55,121,912.00	16.94%	10,989,576.00
河南有线电视网络集团有限公司	34,437,657.66	10.58%	1,721,882.88
吉视传媒股份有限公司	33,623,413.80	10.33%	1,681,170.69
宁夏广播电视网络有限公司	29,742,062.35	9.14%	1,487,103.12
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	19,783,542.87	6.08%	989,177.14
合计	172,708,588.68	53.07%	16,868,909.83

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,368,963.32	10,765,935.02

合计	7,368,963.32	10,765,935.02
----	--------------	---------------

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	6,835,432.05	7,909,929.71
房租及其他押金	735,477.78	714,513.36
子公司借款		3,000,000.00
其他	789,881.47	163,635.43
合计	8,360,791.30	11,788,078.50

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	224,352.99	797,790.49		1,022,143.48
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-505.00	505.00		0.00
--转入第三阶段	-200.00	200.00		0.00
本期计提		93,810.96		93,810.96
本期转回	124,126.46			124,126.46
2019 年 6 月 30 日余额	99,521.53	892,106.45	200.00	991,827.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,123,670.28
1 年以内	4,123,670.28
1 至 2 年	3,153,042.00
2 至 3 年	668,087.50
3 年以上	415,991.52
3 至 4 年	106,355.00
4 至 5 年	52,182.50
5 年以上	257,454.02
合计	8,360,791.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账	1,022,143.48	93,810.96	124,126.46	991,827.98
合计	1,022,143.48	93,810.96	124,126.46	991,827.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉视传媒股份有限公司	投标及履约保证金	2,322,950.00	1-2 年、2-3 年	27.78%	257,295.00
湖南有线长途传输有限公司	投标及履约保证金	1,087,393.45	1 年以内	13.01%	54,369.67
深圳市满京华投资集团有限公司	房租及其他押金	568,863.36	1 年以内	6.80%	28,443.17
华数传媒网络有限公司	投标及履约保证金	464,000.00	1 年以内、1-2 年	5.55%	43,900.00
广东省广播电视网络股份有限公司	投标及履约保证金	460,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	5.50%	95,500.00
合计	--	4,903,206.81	--	58.64%	479,507.84

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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	307,192,792.00	4,212,900.00	302,979,892.00	306,292,792.00	4,212,900.00	302,079,892.00
对联营、合营企				954,346.04		954,346.04

业投资						
合计	307,192,792.00	4,212,900.00	302,979,892.00	307,247,138.04	4,212,900.00	303,034,238.04

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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
深圳市佳创软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	45,850,000.00	900,000.00		46,750,000.00		
佳创视讯（香港）贸易有限公司	442,792.00			442,792.00		
天柏宽带网络技术（北京）有限公司	35,787,100.00			35,787,100.00		4,212,900.00
北京意景技术有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西纷腾互动网络科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
合计	302,079,892.00	900,000.00		302,979,892.00		4,212,900.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
珠海佳创梧桐投资管理有限公司	954,346.04		954,346.04								
小计	954,346.04		954,346.04								

合计	954,346.04		954,346.04								
----	------------	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

### (3) 其他说明

公司第三届董事会第十五次会议审议同意公司与深圳市前海梧桐并购投资基金管理有限公司合作设立一家基金管理公司，并以基金管理公司作为普通合伙人，成立一家有限合伙企业。2016年9月26日，由双方合资设立了基金管理公司珠海佳创梧桐投资管理有限公司（统一社会信用代码：91440400MA4UW1KY4C）；2016年10月13日，以珠海佳创梧桐投资管理有限公司为普通合伙人，以珠海佳创梧桐投资管理有限公司管理层为有限合伙人，发起设立了有限合伙企业珠海佳创梧桐投资企业（有限合伙）（统一社会信用代码：91440400MA4UW1KY4C）；2017年1月10日公司向珠海佳创梧桐投资管理有限公司支付了投资款98万元人民币（注册资本500万元，首期出资200万元，本公司占比49%）。

该基金管理公司成立后，公司及合作方一直利用各自的资源对公司所关注领域的项目进行前期探索，未持有其他公司股权，也没有其他形式的对外投资。基于审慎使用资金的原则，为了降低公司投资风险及管理成本，优化资源配置，经公司第四届董事会第十次会议审议同意注销该基金管理公司，2019年6月10日公司收到清算款，注销流程目前正在进行中。该基金管理公司的注销不会对公司的日常经营活动产生实质性的影响，不存在损害公司及中小股东的利益的情形。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,466,939.34	39,836,069.91	119,048,548.60	90,922,039.88
其他业务	19,646.02	216,778.11		
合计	51,486,585.36	40,052,848.02	119,048,548.60	90,922,039.88

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,000,000.00	28,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8802.93	-23,361.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-14543.11	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		301,369.86
理财产品取得的投资收益		334,741.36
合计	10,976,653.96	28,612,749.47

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,372.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,754,531.51	
债务重组损益	-737,708.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8.82	
减：所得税影响额	506,977.11	
少数股东权益影响额	37,234.18	
合计	2,467,230.69	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.45%	-0.0443	-0.0443

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.92%	-0.0503	-0.0503
-------------------------	--------	---------	---------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

法定代表人：陈坤江

2019年8月9日