东方时代网络传媒股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人彭朋、主管会计工作负责人陈宗尧及会计机构负责人(会计主管人员)蒋海云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录、释义.....4
第二节 公司简介和主要财务指标.....7
第三节 公司业务概要.....7
第四节 经营情况讨论与分析.....21
第五节 重要事项.....21
第六节 股份变动及股东情况.....46
第七节 优先股相关情况.....51
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....52
第九节 公司债相关情况.....53
第十节 财务报告.....54
第十一节 备查文件目录.....143

释义

释义项	指	释义内容
东方网络、本公司、公司、本集团	指	东方时代网络传媒股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	东方时代网络传媒股份有限公司公司章程
桂林广陆	指	桂林广陆数字测控有限公司
无锡广陆	指	无锡广陆数字测控有限公司
上量公司	指	上海量具刃具厂有限公司
乾坤时代	指	乾坤时代（北京）科技发展有限公司
东方华尚	指	东方华尚（北京）文化传播有限公司
东方时代新媒体	指	深圳市东方时代新媒体有限公司
东方投资	指	桂林东方时代投资有限公司
东方影业	指	东方影业有限公司
华桦文化	指	上海华桦文化传媒有限公司
元纯传媒	指	北京元纯传媒有限公司
牡丹江中辉	指	牡丹江中辉大鹏数字电视有限公司
聊城中广	指	聊城市中广数字电视运营有限责任公司
德州中辉	指	德州中辉数字电视运营有限公司
汉寿中辉	指	汉寿中辉无线数字电视运营有限公司
衡水中辉	指	衡水中辉广视数字电视运营有限公司
云南中辉	指	云南中辉无线数字电视农网运营有限公司
水木动画	指	水木动画有限公司
本报告	指	东方时代网络传媒股份有限公司 2017 年半年度报告
本报告期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祝丽玮	
联系地址	桂林市国家高新区五号区	
电话	0773-5820465	
传真	0773-5834866	
电子信箱	zlw@dongfangmedia.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 2016 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 2016 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
营业收入（元）	312,970,684.25	249,957,300.15	25.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,998,135.90	22,076,596.42	131.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,502,835.55	18,971,577.57	-65.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,841,117.92	11,245,778.62	-12.49%
基本每股收益（元/股）	0.0677	0.0848	-20.17%
稀释每股收益（元/股）	0.0677	0.0848	-20.17%
加权平均净资产收益率	3.43%	1.91%	1.52%
	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）	2,912,863,540.43	2,786,683,582.58	4.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,347,761,976.05	1,460,433,691.71	-7.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	40,360,949.60	
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）	896,250.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,884,983.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-598,181.46	

减：所得税影响额	1,061,380.89	
少数股东权益影响额（税后）	-12,679.23	
合计	44,495,300.35	--

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

否

公司的业务范围已涵盖了影视剧制作与发行、版权运营分销、传统数字电视平台的投资运营、OTT互联网电视、智能娱乐终端业务、手机电视业务以及主题乐园等业务。公司在2017年继续致力于打造“线上、线下”联动、“影视旅游互动”立体式的的发布渠道，延长内容收益链条、拓宽内容收益宽度，实现IP的价值最大化。

1、内容集成

公司的子公司水木动画、东方影业通过自制作品、项目投资等方式获得IP的原始权利，自有的内容资源可以增强公司的制作能力和渠道发行内容的差异性，吸引用户并提升用户粘性，进一步提高公司在文化传媒领域的核心竞争力和市场影响力。

同时，公司已开展影视剧版权采购及分销业务，报告期内引进了海内外多部优秀的影视作品版权。通过影视剧版权的采购和销售，公司一方面强化了自身的影视内容资源优势，另一方面也与多家业内公司形成了密切的业务合作关系。

2、渠道发行

公司建立了基于运营商的覆盖全终端的数字发行业务体系，包括广电网络投资运营业务、手机电视业务、数字电视院线业务、内容+终端捆绑业务等，公司在这些业务中以提供内容、技术开发、后续运营等方式从运营商处获得分账收入。目前，公司已经与四川、重庆、江苏等16省当地广电网络公司达成合作，与移动、电信、联通三大电信运营商达成合作，与国广东方、未来电视等互联网电视牌照商达成合作，最大化实现数字发行渠道的覆盖。

3、线下文旅

公司目前已与贵阳、常州、平阳当地政府就主题公园项目达成了合作，相关项目正稳步有序的推进中，其中贵阳的“东方科幻谷”项目首批场馆已建成，并借势数博会精彩亮相。文旅业务作为公司在文化产业链上的重要延伸，公司将会在全国范围内寻求更多合作，发挥公司的IP资源、运营能力的最大化效用。

4、量具量仪业务

量具量仪业务作为公司传统制造业板块业务，目前继续保持相对平稳的发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	同比-81.58 %，系报告期收到的银行承兑汇票减少
其他应收款	同比增加 144.12%， 主要系应收处置资产款及预付房屋租赁押金的增加
长期股权投资	同比增加 116.08%，主要系报告期新增投资宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）所致
投资性房地产	同比-100.00 %，系报告期转让减少所致

其他非流动资产	同比-63.60 %，系报告期预付设备款减少所致
预收款项	同比增加 30.78 %，主要系报告期销售量具产品预收货款的增加
应付职工薪酬	同比-93.97 %，主要系 2016 年尚未支付的工资在本报告期内支付
应交税费	同比-38.60 %，主要系应交所得税减少所致
其他应付款	同比增加 2831.21%，主要系本报告期应支付收购水木动画公司少数股东权益转让款所致
长期借款	同比增加 62.29 %，系报告期增加借款所致
其他非流动负债	同比-31.15 %，系报告期待确认收入减少所致
未分配利润	同比-70.51 %，系报告期实现的净利润及收购子公司少数股东股权的影响所致
少数股东权益	同比-32.54 %，主要系报告期收购水木动画公司少数股权所致
税金及附加	同比增加 50.36%， 主要系报告期房产税及土地增值税增加所致
管理费用	同比增加 49.75 %，主要系公司业务增长相应费用增加所致
财务费用	同比增加 47.94 %，主要系借款增加相应利息支出增加所致
投资收益	同比增加 78.76 %，主要系报告期投资联营公司权益法核算确认长期股权投资收益及处置长期股权投资产生投资收益的影响所致
资产减值损失	同比增加 164.28%， 系报告期计提应收款项坏账准备的增加所致
营业外收入	同比增加 665.68%， 主要系报告期处置土地及房屋建筑物取得收益所致
营业外支出	同比增加 81.48%， 主要系滞纳金及捐赠支出的影响所致
所得税费用	同比增加 102.49 %，主要系报告期应纳税所得额的增加所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司基于自身的优势资源和行业发展前景,最大化拓展业务覆盖面，完善公司产业链，提高综合竞争力。公司已制定文化传媒业务长期发展战略,力争从内容集成、发行渠道、用户终端到实景娱乐实现全面布局。

(一) 渠道运营

公司具有丰富的基于运营商网络的增值业务运营管理经验,善于将终端与内容运营结合制定创新有效的营销模型。公司继续推进在广电、电信、联通、移动等运营商的渠道发行布局，实现运营商覆盖多元化。除运营商渠道外，公司已布局渠道还包括互联网渠道、企业渠道、主题公园渠道等。公司着力于高效利用传统渠道,提高传统渠道资源的占有率,不断创新和拓展新渠道，通过渠道铺设和平台搭建,吸引更多优质内容的加入。

(二) 内容优势

在内容上,公司致力于集成影视头部内容，获得了大量叫好又叫座的影视作品版权，在采购版权的同时，通过投资与收购，进入产业链上游，实现产业垂直整合：公司的全资子公司水木动画拥有国内规模最大,技术最专业的动画制作团队以及

国内最丰富的动漫制作素材库，原创动画连续六年排名全国第一，累计了17万分钟高清动画片。除影视内容外，公司广泛开辟新的内容形式，如游戏、虚拟现实等，这些新内容,是极具潜力的业绩增长点。

公司将继续推进在广电、电信、联通、移动及东南亚地区运营商渠道的数字发行布局,实现公司在影视、动漫、游戏、虚拟现实等内容制造产业的投资布局,进一步加强公司“内容+平台+终端+用户”的产业链核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司坚持以“内容为王、渠道制胜、平台支撑、用户至上”为发展战略，通过资源整合、渠道整合、内容整合、技术整合等方式完善公司产业链，打造业务闭环，现已形成“内容集成、渠道覆盖、平台保障、用户体验”产生共振，“线上服务、线下体验”互相联动，“国内、国外”渠道结合的新模式。

报告期内，公司运营状况整体良好，实现营业收入312,970,684.25元，比上年同期增长25.21%；实现归属于上市公司股东的净利润50,998,135.90 元，比上年同期增加131.01%。

1、内容集成

公司的子公司水木动画、东方影业通过自制作品、项目投资等方式获得IP的原始权利，自有的内容资源可以增强公司的制作能力和渠道发行内容的差异性，吸引用户并提升用户粘性，进一步提高公司在文化传媒领域的核心竞争力和市场影响力。

同时，公司已开展影视剧版权采购及分销业务，报告期内引进了海内外多部优秀的影视作品版权。通过影视剧版权的采购和销售，公司一方面强化了自身的影视内容资源优势，另一方面也与多家业内公司形成了密切的业务合作关系。

2、渠道发行

公司建立了基于运营商的覆盖全终端的数字发行业务体系，包括广电网络投资运营业务、手机电视业务、数字电视院线业务、内容+终端捆绑业务等，公司在这些业务中以提供内容、技术开发、后续运营等方式从运营商处获得分账收入。目前，公司已经与四川、重庆、江苏等16省当地广电网络公司达成合作，与移动、电信、联通三大电信运营商达成合作，与国广东方、未来电视等互联网电视牌照商达成合作，最大化实现数字发行渠道的覆盖。

3、线下文旅

公司目前已与贵阳、常州、平阳当地政府就主题公园项目达成了合作，相关项目正稳步有序的推进中，其中贵阳的“东方科幻谷”项目首批场馆已建成，并借势数博会精彩亮相。文旅业务作为公司在文化产业链上的重要延伸，公司将会在全国范围内寻求更多合作，发挥公司的IP资源、运营能力的最大化效用。

4、量具量仪业务

量具量仪业务作为公司传统制造业板块业务，目前继续保持相对平稳的发展。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	312,970,684.25	249,957,300.15	25.21%	
营业成本	174,699,339.75	141,982,076.62	23.04%	

销售费用	14,783,419.35	15,654,700.62	-5.57%	
管理费用	59,146,262.16	39,496,756.99	49.75%	主要系公司业务增长相应费用增加所致
财务费用	26,158,426.05	17,681,563.84	47.94%	主要系借款增加相应利息支出增加所致
所得税费用	13,011,709.67	6,425,862.47	102.49%	主要系报告期应纳税所得额的增加所致
研发投入	5,104,601.35	11,819,876.50	-56.81%	
经营活动产生的现金流量净额	9,841,117.92	11,245,778.62	-12.49%	主要系报告期销售回款及收回往来款的影响所致；
投资活动产生的现金流量净额	-237,734,309.39	-624,325,075.23	-61.92%	主要系报告期购建固定资产、无形资产及对外投资支付的金额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	223,536,197.63	916,401,354.73	-75.61%	主要系上年同期收到非公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-4,327,258.61	303,371,325.12	101.43%	主要系上年同期收到非公开发行股票募集资金及本报告期购建固定资产、无形资产及对外投资支付的金额减少所致
应收票据	2,367,390.00	12,852,255.34	-81.58%	系报告期收到的银行承兑汇票减少
其他应收款	42,753,992.67	17,513,657.92	144.12%	主要系应收处置资产款及预付房屋租赁押金的增加
长期股权投资	296,218,067.77	137,084,224.17	116.08%	主要系报告期新增投资宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）所致
投资性房地产	0.00	277,593.24	-100.00%	系报告期转让减少所致
其他非流动资产	1,130,470.00	3,105,470.00	-63.60%	系报告期预付设备款减少所致
应付职工薪酬	458,106.34	7,601,265.91	-93.97%	主要系 2016 年尚未支付的工资在本报告期内支付
应交税费	17,030,084.37	27,735,014.66	-38.60%	主要系应交所得税减少

				所致
其他应付款	133,289,736.00	4,547,253.73	2,831.21%	主要系本报告期应支付收购水木动画公司少数股东权益转让款所致
长期借款	581,000,000.00	358,000,000.00	62.29%	系报告期增加借款所致
其他非流动负债	82,962,650.84	120,503,132.26	-31.15%	系报告期待确认收入减少所致
未分配利润	47,114,411.43	159,786,127.09	-70.51%	系报告期实现的净利润及收购子公司少数股东股权的影响所致
投资收益	-866,156.40	-4,078,238.32	78.76%	主要系报告期投资联营公司权益法核算确认长期股权投资收益及处置长期股权投资产生投资收益的影响所致
资产减值损失	7,397,270.09	2,799,015.96	164.28%	系报告期计提应收款项坏账准备的增加所致
营业外收入	41,321,522.68	5,396,716.73	665.68%	主要系报告期处置土地及房屋建筑物取得收益所致
营业外支出	662,503.89	365,064.32	81.48%	主要系滞纳金及捐赠支出的影响所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	312,970,684.25	100%	249,957,300.15	100%	25.21%
分行业					
计量器具制造业	89,836,875.99	28.70%	85,629,585.84	34.26%	4.91%
文化传媒行业	223,133,808.26	71.30%	164,327,714.31	65.74%	35.79%
分产品					
量仪量具产品	89,836,875.99	28.70%	85,629,585.84	34.26%	4.91%
文化传媒收入	223,133,808.26	71.30%	164,327,714.31	65.74%	35.79%

分地区					
国内销售	296,566,241.27	94.76%	235,700,572.74	94.30%	25.82%
国外销售	16,404,442.98	5.24%	14,256,727.41	5.70%	15.06%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计量器具制造业	89,836,875.99	68,371,196.03	23.89%	4.91%	10.68%	-3.96%
文化传媒行业	223,133,808.26	106,328,143.72	52.35%	35.79%	32.57%	1.16%
分产品						
量仪量具产品	89,836,875.99	68,371,196.03	23.89%	4.91%	10.68%	-3.96%
文化传媒收入	223,133,808.26	106,328,143.72	52.35%	35.79%	32.57%	1.16%
分地区						
国内销售	296,566,241.27	161,962,081.42	45.39%	25.82%	24.48%	0.59%
国外销售	16,404,442.98	12,737,258.33	22.35%	15.06%	7.34%	5.59%

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

□ 适用 √ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-866,156.40	-1.26%	投资联营公司权益法核算确认的长期股权投资收益及处置长期股权投资产生的投资收益	否
资产减值	7,397,270.09	10.79%	坏账准备	否
营业外收入	41,321,522.68	60.30%	政府补助及处置非流动资产利得等	否
营业外支出	662,503.89	0.97%	固定资产处置损失及滞纳金	否

			等	

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	294,070,871.23	10.10%	546,870,427.54	19.09%	-8.99%	
应收账款	323,794,073.48	11.12%	207,575,897.97	7.25%	3.87%	
存货	172,109,980.90	5.91%	181,800,177.53	6.35%	-0.44%	
投资性房地产			296,582.88	0.01%	-0.01%	
长期股权投资	296,218,067.77	10.17%	140,975,628.81	4.92%	5.25%	
固定资产	114,689,900.15	3.94%	147,820,683.10	5.16%	-1.22%	
在建工程	252,058,205.05	8.65%	223,720,634.92	7.81%	0.84%	
短期借款	440,000,000.00	15.11%	460,100,000.00	16.06%	-0.95%	
长期借款	581,000,000.00	19.95%	368,000,000.00	12.84%	7.11%	

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

□ 适用 √ 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
177,030,000.00	254,800,000.00	-30.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）	影视项目投资	其他	17,703	25.37%	自有资金	北京安杰资产管理股份有限公司、国投泰康信托有限公司	持续	影视项目投资	投资进行中，未产生效益	0	0	否	2016 年 10 月 29 日	2016-103
合计	--	--	17,703	--	--	--	--	--	--	0	0	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	57,309.63
报告期投入募集资金总额	1,822.19
已累计投入募集资金总额	55,887.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证监会证监许可[2016]158 号文核准，公司 2016 年非公开发行人民币普通股（A 股）59,348,859 股，发行价格为每股人民币 9.95 元，发行对象为：南通富海投资管理中心（有限合伙）、宁波博创金甬投资中心（有限合伙）、上海静观创业合伙企业（有限合伙）、石莉，募集资金总额为人民币 590,521,147.05 元，扣除各项发行费用人民币 17,424,857.39 元，实际募集资金净额为人民币 573,096,289.66 元。截止到 2017 年 6 月 30 日已使用募集资金 558,879,876.82 元，加利息收入扣除手续费净额 597,450.40 元，截止到 2016 年 12 月 31 日余额为 15,168,371.77 元。	

（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	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										
补充流动资金	否	59,052.11	57,309.63	1,822.19	55,887.98	97.51%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,052.11	57,309.63	1,822.19	55,887.98	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	59,052.11	57,309.63	1,822.19	55,887.98	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 6 月 30 日，公司存在未使用完毕的 2016 年非公开发行股份募集资金 15,168,371.77 元（含募集资金专用账户累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 597,450.40 元及尚未支付的发行费 0 元），全部存放于募集资金专户中。2016 年非公开发行股份募集资金用于主营业务相关的投入，包括开展智能电视、家庭智能娱乐终端的销售和运营，加大华尚沙发院线影视剧版权的投入，以满足公司业务扩展的资金需求。公司将根据投资计划，结合公司实际经营需要，将未使用完毕的募集资金陆续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（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。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2017 年 8 月 23 日	2017 年 8 月 23 日刊登于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡广陆公司	子公司	制造业	40,000,000	43,997,045.22	32,721,271.70	9,432,005.98	-542,053.23	-558,725.96
上海量具公司	子公司	制造业	39,000,000	77,974,837.61	32,915,830.48	16,449,591.55	-3,552,103.71	-3,526,600.06
乾坤公司	子公司	投资、投资管理	10,000,000	480,083,041.30	232,004,502.51	82,956,132.22	14,615,105.75	12,020,012.79
东方华尚公司	子公司	技术开发、技术咨询	20,000,000	212,455,244.74	77,114,061.11	58,632,390.53	-3,034,385.50	-2,859,290.56
公司深圳新媒体公司	子公司	投资咨询、设备器材销售	5,000,000	10,510,191.17	3,510,665.19	161,711.50	-732,643.86	-734,616.40
桂林广陆公司	子公司	制造业	5,000,000	313,695,782.06	36,825,712.68	73,000,285.05	3,078,004.65	2,672,272.65
东方投资公司	子公司	投资、投资管理、投资咨询、销售	5,000,000	810,713,141.44	-26,386,265.15	50,741,572.91	22,148,338.80	8,217,579.58
东方影业	子公司	电影摄制、发行及影视策划	100000000	318,006,044.19	42,848,714.97	0	-5,100,306.14	-5,093,177.70

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
水木动画有限公司	现金收购	本次交易完成后水木动画成为公司全资子公司，对公司业绩有积极影响

主要控股参股公司情况说明

经公司于2017年4月5日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过《关于收购水木动画33.33%股权的议案》，公司以现金216,827,100元收购施向东所持有的水木动画33.33%股权。本次交易完成后，水木动画成为东方网络的全资子公司。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	135.54%	至	176.31%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5200	至	6100
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2207.66		
业绩变动的原因说明	系文化传媒业务增长所致		

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

公司所处的文化传媒行业属于国家目前大力扶持和发展的产业，同时也是国家文化宣传部门重点管控的行业，不排除未来国家相关产业政策可能存在调整和变化，由此可能给公司业务开展带来一定的影响。公司将积极跟踪行业政策和市场需求变化，适时回避相关政策风险。

2、人才风险

优秀的人才和专业的团队是公司业务迅速发展的保障和基础，也是公司保持和提升竞争优势的重要因素。随着竞争的加剧，市场对人才的渴求越来越强，培养和储备更多的优秀管理和专业人才成为公司的核心发展战略。公司已在人才吸引、培养、任用和激励等方面采取了一系列措施，未来公司若不能保留或引进其发展所需的优秀专业人才，将面临人才流失以及未来业务拓展出现人才瓶颈的风险。

3、管理风险

虽然公司目前已经建立规范的管理制度，经营管理运转情况良好，但随着投资并购的进行，公司业务规模和领域都有所扩张，在经营决策、运作实施和风险控制方面的公司管理难度将有所增加，对公司的经营管理水平提出更高要求。

4、业务整合风险

公司于2017年3月16日披露收购水木动画33.33%股权事宜，并于2017年4月5日通过2017年第一次临时股东大会审议，水

木动画成为公司的全资子公司。公司于2017年7月10日公告终止重大资产重组并改为现金收购华桦文化51%股权与元纯传媒40%股权，并于2017年7月28日通过2017年第三次临时股东大会审议，本次交易完成后华桦文化成为公司的控股子公司，元纯传媒成为公司的参股公司。交易完成后，上市公司将对各标的公司进行相应业务整合。交易完成后能否通过整合发挥协同效应，具有不确定性。整合结果可能无法达到预期。

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
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	12.12%	2017 年 04 月 05 日	2017 年 04 月 05 日	2017-26
2016 年度股东大会	年度股东大会	20.49%	2017 年 05 月 17 日	2017 年 05 月 17 日	2017-47
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	12.12%	2017 年 06 月 08 日	2017 年 06 月 08 日	2017-56
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	19.47%	2017 年 07 月 28 日	2017 年 07 月 28 日	2017-74

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

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
资产重组时所作承诺	彭朋	股份限售承诺	关于股份锁定的承诺函：本次非公开发行中所认购股份自股份上市日起 36 个月内不转让；在其于广陆数测任职期间每年	2014 年 07 月 08 日	2014 年 7 月 8 日至 2017 年 7 月 7 日	报告期内以上承诺严格执行

			转让的股份不超过所持有广陆数测股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的广陆数测股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售广陆数测股票数量占其所持有广陆数测股票总数的比例不超过百分之五十。			
	彭朋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、出具有关避免同业竞争的承诺函，具体承诺如下：“1、本承诺人及本承诺人控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与广陆数测及其子公司、中辉乾坤及其子公司（以下统称“公司”）现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动；2、本承诺人并未直	2013 年 11 月 18 日	长期有效	报告期内以上承诺严格执行

			接或间接拥有从事与公司可能产生同业竞争的其他企业(“竞争企业”)的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益，将来也不会直接或间接投资、收购竞争企业；3、本承诺人及本承诺人控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本承诺人将立即通知公司，并将该等商业机会让与公司；4、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；5、本承诺人承诺不利用本承诺			

			人作为实际控制人的地位和对广陆数测的实际控制能力，损害广陆数测以及广陆数测其他股东的权益；6、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给广陆数测造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。本承诺函自本人签章之日起生效。” 二、关于规范并减少关联交易的承诺，出具如下承诺：“1、本承诺人将不利用控股股东或实际控制人的地位影响广陆数测的独立性，并将保持广陆数测在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本承诺人以及本承诺人投资或控制			

			的企业与广陆数测不存在其他重大关联交易。2、本承诺人承诺将尽可能地避免和减少与广陆数测之间将来可能发生的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易以及其他持续经营所发生的必要的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本承诺人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照广陆数测公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害广陆数测及其他股			

			东的合法权益。3、本承诺人将严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及广陆数测章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本承诺人承诺杜绝一切非法占用广陆数测的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求广陆数测向本承诺人提供任何形式的担保。4、本承诺人有关规范关联交易的承诺，将同样适用于本承诺人控制的其他企业（广陆数测及其子公司除外），本承诺人将在合法权限范围内促成本承诺人控制的其他企业履行规范与广			

			陆数测之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。5、本承诺函自本承诺人签章之日起生效，直至本承诺人将所持有的广陆数测股份全部依法转让完毕且本承诺人同广陆数测无任何关联关系起满两年之日终止。6、如因本承诺人未履行本承诺函所作的承诺而给广陆数测造成一切损失和后果，本承诺人承担赔偿任。”			
	彭朋	其他承诺	关于保持上市公司独立性承诺:"（一）在本次交易完成后，本承诺人将继续维护广陆数测的独立性，保证广陆数测（包括中辉乾坤在内的各子公司，以下同）人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独	2013 年 11 月 18 日	长期有效	报告期内以上承诺严格执行

			立、机构独立。1、保证广陆数测的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均无在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务的双重任职以及领取薪水情况；保证广陆数测的高级管理人员的任命依据法律法规以及广陆数测章程的规定履行合法程序；保证广陆数测的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；2、保证广陆数测的资产与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本承诺人拟投入或转让给			

			广陆数测的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预广陆数测资产管理以及占用广陆数测资金、资产及其他资源的情况；3、保证广陆数测提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；保证广陆数测拥有独立于本承诺人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证广陆数测拥有独立的原料采购和产品销售系统；保证广陆数测并拥有独立的生产经营管理体系；保证广陆数测独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理			

			独立核算、独立承担责任与风险；4、保证广陆数测按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证广陆数测独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；5、保证广陆数测按照《公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证广陆数测的经营管理机构与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公			

			的情形；（二）本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给广陆数测造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。本承诺函自本人签章之日起生效。" 关于保持公司股权控制结构稳定的承诺、关于董事提名的承诺及不存在谋求控制权及资产注入计划的承诺："（1）本承诺人在本次交易完成后 12 个月内不以任何方式直接或间接减持或转让广陆数测股份；（2）本承诺人保证在本次交易完成后 12 个月内直接或间接持有的广陆数测股份数量超过其它股东及其一致行动人合计直接或间接所持股份数量，并维持本承诺人作			

			为广陆数测实际控制人的地位；（3）本承诺人在本次交易完成后 12 个月内保证广陆数测董事会和管理层不发生重大变化，确保广陆数测经营方针政策的稳定性和持续性。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	南通富海投资管理中心（有限合伙）、宁波博创金甬投资中心（有限合伙）	股份限售承诺	1、本公司同意自东方网络自本次发行结束之日（指本次发行股份上市之日）起，36 个月内不转让本次认购的股份，并委托东方网络董事会向中国证券登记结算有限公司深圳分公司申请对本次上述认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起，36 个月内不转让。2、本公司保证在不履行或不完全履行	2016 年 04 月 14 日	2016 年 4 月 14 日至 2019 年 4 月 15 日	报告期内以上承诺严格执行

			承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。3、本公司声明：将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。			
	彭朋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	出具了《关于避免同业竞争及规范关联交易的承诺函》：桂林广陆数字测控股份有限公司（以下简称"广陆数测"）拟非公开发行股票，本人持有广陆数测 18.04%的股份，对避免与广陆数测产生同业竞争、规范与广陆数测之间的关联交易作出如下承诺：1、本人、本人的直系亲属及本人、本人的直系亲属控制的企业将不会	2012 年 04 月 25 日	长期有效	报告期内以上承诺严格执行

			在中国境内或境外，以任何方式直接或间接经营与广陆数测及其控制的公司相同或相近的业务。2、本人、本人的直系亲属将不会在中国境内或境外的直接或间接经营与广陆数测及其控制的公司相同或相近的业务的公司或企业中担任职务。3、本人、本人的直系亲属及本人、本人的直系亲属控制的企业将尽量减少与广陆数测的关联易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定。4、本人确认并声明，本人在签署本承诺函时是代表本人、本人的直			

			系亲属及本人、本人的直系亲属控制的企业签署的。5、本人确认本承诺函所载的每一项声明或承诺均为可独立执行之声明或承诺。任何一项声明或承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项声明或承诺的有效性。			
	彭朋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，郑重承诺如下：1、本人保证现时不存在经营与股份公司相同或相似业务的情况。2、本人保证将不在任何地方以任何方式直接或间接经营、参与投资生产、研究和开发任何对股份公司构成或可能构成直接或间接竞争的相同或相似或可替代的产品，并愿意	2007 年 01 月 23 日	长期有效	报告期内以上承诺严格执行

			对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。3、本保证、承诺持续有效，直至本人不再作为股份公司股东为止。4、自本函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。二、公司董事、监事和高级管理人员离任并委托公司申报个人信息后，登记结算公司自其申报离任日起 6 个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定，公司董事、监事和高级管理人员在申报离任 6 个月后的 12 月内通过深交所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%，到期后将其所持本			

			公司无限售条件股份全部自动解锁。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	李日会	股份限售承诺	1、就本人继受的 4,509,785 股限售股，自上述股份完成过户至本人名下之日起二十四个月内，本承诺人不得以任何方式转让或处分；2、就本人继受的 4,080,215 股非限售股，自上述股份完成过户至本人名下之日起六个月内，本承诺人不通过二级市场减持所持东方网络的股份；3、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给东方网络及其其他股东造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出	2015 年 08 月 07 日	2015 年 8 月 7 日至 2017 年 8 月 7 日	报告期内以上承诺严格执行
	李日会	股份减持承诺	（一）不减持承诺函 1、就本人继受的 4,509,785 股限售股，自上	2015 年 08 月 07 日	2015 年 8 月 7 日至 2017 年 8 月 7 日	报告期内以上承诺严格执行

			述股份完成过户至本人名下之日起二十四个月内，本承诺人不得以任何方式转让或处分；2、就本人继受的 4,080,215 股非限售股，自上述股份完成过户至本人名下之日起六个月内，本承诺人不通过二级市场减持所持东方网络的股份；3、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给东方网络及其其他股东造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出 （二）不减持补充承诺函 1、就上述本人继受的 4,080,215 股非限售股，直至东方网络 2015 年年度审计报告披露之日起满两个月之日，本承诺人不通过二级市场减持所持			

			该等东方网络的股份；2、直至东方网络 2016 年年度审计报告披露之日起满两个月之日，本承诺人通过二级市场减持上述自中辉世纪继受的东方网络非限售股股份不得超过该等非限售股股份的三分之二（即 2,720,143 股）；3、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给东方网络及其其他股东造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。			
	洪长江、李日会、张弛	业绩承诺及补偿安排	1、自本承诺函作出之日起，本承诺人将自愿对中辉世纪于《补偿协议》项下的义务与责任承担无限的连带责任；如出现中辉世纪的补偿责任，而中辉世纪未按或	2015 年 08 月 07 日	长期有效	报告期内以上承诺严格执行

			未能按《补偿协议》中的约定按期足额补偿应补偿股份的，本承诺人将在自中辉世纪受让的东方网络股份的范围内，以本承诺人所持股份对东方网络予以补偿。2、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给东方网络及其其他股东造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。			
	李日会	其他承诺	关于股份锁定的承诺函：本次非公开发行中所认购股份自股份上市日起 36 个月内不转让；在其于广陆数测任职期间每年转让的股份不超过所持有广陆数测股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的广陆数测股份；	2015 年 08 月 07 日	2015 年 8 月 7 日至 2017 年 9 月 2 日	报告期内以上承诺严格执行

			在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售广陆数测股票数量占其所持有广陆数测股票总数的比例不超过百分之五十。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
施向东	交易发生之日前 12 个月内曾任公司高管	购买资产	收购水木动画有限公司 33.33%股权	以中和资产评估有限公司出具的中和评咨字（2016）第 YCV1140 号《资产评估报告》的估	5,105.75	21,684.88	21,682.71	现金	0	2017 年 03 月 16 日	2017-16

				值结果为参考依据							
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				本次收购的定价以中和资产评估有限公司出具的中和评咨字（2016）第 YCV1140 号《资产评估报告》的估值结果为参考依据，采用收益法得到的评估结果与账面价值差异较大的原因是：收益法是在对企业未来收益预测的基础上评估价值的方法，不仅考虑了各分项资产是否在企业中得到合理和充分利用、组合在一起时是否发挥了其应有的贡献等因素对企业股东全部权益价值的影响，也考虑了企业所拥有的资质、人力资源、企业品牌、管理团队、客户资源等对股东全部权益价值的影响，虽然其未来收益有一定的不确定性，但是其评估结果能比较客观全面地反映企业的股东全部权益价值。故本次收购以收益法评估结果作为目标资产定价的参考依据。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次收购完成后，水木动画由收购前的上市公司控股子公司变为全资子公司，公司通过有效整合其动漫资源，加速内容板块建设，全面开展文化布局，增加上市公司盈利增长点，对公司经营及财务情况产生积极影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

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

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林东方时代投资有限公司	2016 年 04 月 27 日	40,000	2016 年 08 月 08 日	22,000	连带责任保证		否	
桂林东方时代投资有限公司	2015 年 07 月 18 日	28,800	2015 年 08 月 20 日	18,200	连带责任保证	5	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		40,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		68,800		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		40,200		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		40,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		68,800		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		40,200		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				29.83%				

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2017 年 3 月 9 日，公司因涉及重大资产重组方案重大调整事项，公司股票自当日开市起停牌。

2017 年 3 月 16 日，公司召开了第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于向证监会申请撤回发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请文件的议案》，正式向证监会提交关于终止本次重大资产重组行政审查并撤回申请文件的申请。

2017 年 4 月 8 日，公司收到证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2017]130 号）。根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的有关规定，证监会决定终止对公司行政许可申请的审查。

2017 年 4 月 9 日，公司向深交所申请股票继续停牌至 2017 年 5 月 9 日。经 2017 年 5 月 8 日公司第五届董事会第三十八次会议审议通过，公司向深交所申请股票继续停牌至 2017 年 6 月 9 日。经 2017 年 5 月 23 日公司第五届董事会第三十九次会议、2017 年 6 月 8 日公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，公司向深交所申请股票继续停牌至 2017 年 9 月 8 日。

2017 年 7 月 9 日，公司召开第五届董事会第四十次会议，审议通过关于终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项改为现金收购的相关议案。公司决定由原先的发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金变更为现金收购，且上市公司收购华桦文化的股权比例由 100.00%调整为 51.00%，收购元纯传媒的股权比例由 100.00%调整为 40.00%。交易方案调整后，上市公司以现金收购标的公司部分股权的金额未达到重大资产重组的标准，本次交易不构成上市公司重大资产重组。

2017 年 7 月 28 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了收购华桦文化 51%股权以及元纯传媒 40%股权事项。

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	236,178,059	31.33%	0	0	0	-827,710	-827,710	235,350,349	31.22%
3、其他内资持股	236,178,059	31.33%	0	0	0	-827,710	-827,710	235,350,349	31.22%
其中：境内法人持股	129,010,799	17.12%	0	0	0	0	0	129,010,799	17.12%
境内自然人持股	107,167,260	14.22%	0	0	0	-827,710	-827,710	106,339,550	14.10%
二、无限售条件股份	517,600,153	68.67%	0	0	0	827,710	827,710	518,427,863	68.78%
1、人民币普通股	517,600,153	68.67%	0	0	0	827,710	827,710	518,427,863	68.78%
三、股份总数	753,778,212	100.00%	0	0	0	0	0	753,778,212	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

无限售条件股份增加的原因为黄艳、施向东、董中新、马昕等于 2016 年离任的高管在离任满 6 个月后，所持高管限售股解禁 50%所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彭朋	26,375,107	0	0	26,375,107	首发后个人类限售股	2017 年 7 月 8 日
彭朋	42,049,927	0	0	42,049,927	高管锁定股，冻结数 21,000,000	2017 年 1 月 1 日
李日会	11,725,441	0	0	11,725,441	首发后个人类限售股、冻结数 11,725,400	2017 年 8 月 11 日
石莉	25,296,235	0	0	25,296,235	首发后个人类限售股、冻结数 18,200,000	2019 年 4 月 15 日
宁波博创金甬投资中心（有限合伙）	50,592,469	0	0	50,592,469	首发后个人类限售股、冻结数 50,570,000	2019 年 4 月 15 日
上海静观创业投资合伙企业（有限合伙）	27,825,861	0	0	27,825,861	首发后个人类限售股、冻结数 27,820,000	2019 年 4 月 15 日
南通富海投资管理中心（有限合伙）	50,592,469	0	0	50,592,469	首发后个人类限售股、冻结数 44,458,700	2019 年 4 月 15 日
黄艳	7,540	3,770	0	3,770	高管锁定股	2018 年 1 月 1 日
施向东	790,400	395,200	0	395,200	高管锁定股	2018 年 1 月 1 日
彭敏	27,690	0	0	27,690	高管锁定股	2018 年 1 月 1 日
陈然	17,940	0	0	17,940	高管锁定股	2018 年 1 月 1 日
陈宗尧	19,500	0	0	19,500	高管锁定股	2018 年 1 月 1 日
董中新	97,760	48,880	0	48,880	高管锁定股	2018 年 1 月 1 日
马昕	759,720	379,860	0	379,860	高管锁定股	2018 年 1 月 1 日
合计	236,178,059	827,710	0	235,350,349	--	--

3、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	68,773	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
彭朋	境内自然人	12.10%	91,233,383		68,425,034	22,808,349	质押	21,000,000
宁波博创金甬投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.71%	50,592,469		50,592,469	0	质押	50,570,000
南通富海投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.71%	50,592,469		50,592,469	0	质押	44,458,700
上海静观创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.69%	27,825,861		27,825,861	0	质押	27,820,000
石莉	境内自然人	3.36%	25,296,235		25,296,235	0	质押	18,200,000
中国工商银行股份有限公司－汇添富移动互联股票型证券投资基金	其他	3.28%	24,727,945			24,727,945		
天治基金－浦发银行－天治－安福 1 号资产管理计划	其他	3.05%	22,961,480			22,961,480		
李日会	境内自然人	2.96%	22,284,000		11,725,441	10,558,559	质押	11,725,400
中国农业银行股份有限公司－中邮核心优选混合型证券投资基金	其他	1.67%	12,571,867			12,571,867		
张弛	境内自然人	1.66%	12,480,000			12,480,000	质押	6,240,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，彭朋为公司董事长。公司前 10 名流通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国工商银行股份有限公司－汇添富移动互联股票型证券投资基金	24,727,945	人民币普通股	24,727,945
天治基金－浦发银行－天治－安福 1 号资产管理计划	22,961,480	人民币普通股	22,961,480
彭朋	22,808,349	人民币普通股	22,808,349
中国农业银行股份有限公司－中邮核心优选混合型证券投资基金	12,571,867	人民币普通股	12,571,867
张弛	12,480,000	人民币普通股	12,480,000
交通银行股份有限公司－工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	11,568,844	人民币普通股	11,568,844
李日会	10,558,559	人民币普通股	10,558,559
中国农业银行股份有限公司－汇添富社会责任混合型证券投资基金	9,964,216	人民币普通股	9,964,216
深圳市招商局科技投资有限公司	9,048,000	人民币普通股	9,048,000
李娜	7,750,000	人民币普通股	7,750,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，彭朋为公司董事长。公司前 10 名流通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。		

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

南通富海投资管理中心（有限合伙）于2016年5月6日将其持有的公司有限售股份50,592,469 股（占其所持股份比例100%，占公司总股本的6.71%）质押给招商证券股份有限公司，上述股份已于2017年5月10日解除质押，股权解除质押登记手续已办理完成，解除质押的部分股份于同日继续质押给兴业证券股份有限公司，详见2017年5月13日披露的《关于公司股东解除质押及股权质押的公告》（2017-44）。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

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 2016 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：东方时代网络传媒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,070,871.23	295,285,182.54
结算备付金		
拆出资金		
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	2,367,390.00	12,852,255.34
应收账款	323,794,073.48	268,454,288.64
预付款项	333,756,156.99	338,164,350.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,753,992.67	17,513,657.92
买入返售金融资产		
存货	172,109,980.90	164,187,582.78
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,740,736.71	17,518,698.85
流动资产合计	1,190,593,201.98	1,113,976,016.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	237,430,000.00	230,400,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	296,218,067.77	137,084,224.17
投资性房地产		277,593.24
固定资产	114,689,900.15	143,797,965.32
在建工程	252,058,205.05	240,483,512.03
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	183,970,281.34	235,747,590.50
开发支出	15,925,676.08	15,663,787.84
商誉	362,469,099.87	362,469,099.87
长期待摊费用	248,393,674.53	294,726,417.38
递延所得税资产	9,984,963.66	8,951,905.75
其他非流动资产	1,130,470.00	3,105,470.00
非流动资产合计	1,722,270,338.45	1,672,707,566.10
资产总计	2,912,863,540.43	2,786,683,582.58
流动负债：		
短期借款	440,000,000.00	450,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	116,443,663.80	119,278,627.30
应付账款	56,763,307.04	55,576,606.29
预收款项	12,875,274.05	9,844,774.94

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	458,106.34	7,601,265.91
应交税费	17,030,084.37	27,735,014.66
应付利息	1,246,525.11	1,408,574.32
应付股利		
其他应付款	133,289,736.00	4,547,253.73
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	778,106,696.71	675,992,117.15
非流动负债：		
长期借款	581,000,000.00	358,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,192,214.05	22,277,488.58
递延所得税负债		
其他非流动负债	82,962,650.84	120,503,132.26
非流动负债合计	686,154,864.89	500,780,620.84
负债合计	1,464,261,561.60	1,176,772,737.99
所有者权益：		
股本	753,778,212.00	753,778,212.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	525,181,182.50	525,181,182.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,688,170.12	21,688,170.12
一般风险准备		
未分配利润	47,114,411.43	159,786,127.09
归属于母公司所有者权益合计	1,347,761,976.05	1,460,433,691.71
少数股东权益	100,840,002.78	149,477,152.88
所有者权益合计	1,448,601,978.83	1,609,910,844.59
负债和所有者权益总计	2,912,863,540.43	2,786,683,582.58

法定代表人：彭朋　　主管会计工作负责人：陈宗尧　　会计机构负责人：蒋海云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	142,561,766.41	106,000,731.58
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		
应收账款	31,095,032.81	5,051,917.81
预付款项	128,195,634.30	161,566,510.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	688,159,757.77	752,071,550.18
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,359,058.80	872,588.48
流动资产合计	991,371,250.09	1,025,563,298.75
非流动资产：		

可供出售金融资产	30,000,000.00	23,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	624,455,377.57	434,659,359.37
投资性房地产		277,593.24
固定资产	2,708,845.39	15,440,869.05
在建工程	241,531,118.04	232,515,409.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,042,128.32	6,416,555.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	229,008.46	157,095.08
递延所得税资产	2,723,120.49	2,292,075.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	904,689,598.27	714,758,956.91
资产总计	1,896,060,848.36	1,740,322,255.66
流动负债：		
短期借款	220,000,000.00	230,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,443,663.80	60,778,627.30
应付账款	8,485,346.60	4,447,784.57
预收款项		
应付职工薪酬	73,919.88	1,989,865.00
应交税费	5,129,042.76	1,797,993.53
应付利息	445,822.01	526,120.46
应付股利		
其他应付款	191,943,682.16	1,774,680.86
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	442,521,477.21	301,315,071.72
非流动负债：		
长期借款	102,000,000.00	128,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,460,000.00	14,460,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,460,000.00	142,460,000.00
负债合计	558,981,477.21	443,775,071.72
所有者权益：		
股本	753,778,212.00	753,778,212.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	526,171,084.26	526,171,084.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,688,170.12	21,688,170.12
未分配利润	35,441,904.77	-5,090,282.44
所有者权益合计	1,337,079,371.15	1,296,547,183.94
负债和所有者权益总计	1,896,060,848.36	1,740,322,255.66

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	312,970,684.25	249,957,300.15
其中：营业收入	312,970,684.25	249,957,300.15

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	284,233,602.73	218,976,723.83
其中：营业成本	174,699,339.75	141,982,076.62
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	2,048,885.33	1,362,609.80
销售费用	14,783,419.35	15,654,700.62
管理费用	59,146,262.16	39,496,756.99
财务费用	26,158,426.05	17,681,563.84
资产减值损失	7,397,270.09	2,799,015.96
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-866,156.40	-4,078,238.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,870,925.12	26,902,338.00
加：营业外收入	41,321,522.68	5,396,716.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	662,503.89	365,064.32
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	68,529,943.91	31,933,990.41
减：所得税费用	13,011,709.67	6,425,862.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	55,518,234.24	25,508,127.94
归属于母公司所有者的净利润	50,998,135.90	22,076,596.42
少数股东损益	4,520,098.34	3,431,531.52

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	55,518,234.24	25,508,127.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,998,135.90	22,076,596.42
归属于少数股东的综合收益总额	4,520,098.34	3,431,531.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0677	0.0848
（二）稀释每股收益	0.0677	0.0848

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：彭朋　　主管会计工作负责人：陈宗尧　　会计机构负责人：蒋海云

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	34,920,494.51	148,351.19
减：营业成本	4,831,584.29	0.00
税金及附加	254,658.90	44,086.31
销售费用		36,381.00
管理费用	20,377,803.75	9,362,128.04
财务费用	7,806,469.02	7,441,400.67
资产减值损失	2,873,634.43	186,371.53
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	1,796,018.20	-2,507,433.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	572,362.32	-19,429,449.43
加：营业外收入	41,162,318.36	1,055,481.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	573,238.48	200,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	41,161,442.20	-18,573,968.43
减：所得税费用	629,254.99	-27,955.73
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	40,532,187.21	-18,546,012.70
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	40,532,187.21	-18,546,012.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0538	-0.0713
（二）稀释每股收益	0.0538	-0.0713

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	209,497,395.79	301,934,519.25
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	330,142.36	775,407.54
收到其他与经营活动有关的现金	88,025,001.72	10,292,618.38

经营活动现金流入小计	297,852,539.87	313,002,545.17
购买商品、接受劳务支付的现金	151,094,536.12	197,105,031.09
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		
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	69,391,500.38	60,410,300.51
支付的各项税费	41,694,510.56	20,204,416.07
支付其他与经营活动有关的现金	25,830,874.89	24,037,018.88
经营活动现金流出小计	288,011,421.95	301,756,766.55
经营活动产生的现金流量净额	9,841,117.92	11,245,778.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	69,000,000.00
取得投资收益收到的现金		366,495.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,096,600.00	80,400.50
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	76,096,600.00	69,446,896.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,070,069.39	321,992,771.65
投资支付的现金	263,760,840.00	349,800,000.00
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		21,979,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	313,830,909.39	693,771,971.65
投资活动产生的现金流量净额	-237,734,309.39	-624,325,075.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		675,351,147.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		99,830,000.00

取得借款收到的现金	661,500,000.00	470,100,000.00
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	661,500,000.00	1,145,451,147.05
偿还债务支付的现金	407,000,000.00	194,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,943,802.37	33,190,443.46
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	20,000.00	1,859,348.86
筹资活动现金流出小计	437,963,802.37	229,049,792.32
筹资活动产生的现金流量净额	223,536,197.63	916,401,354.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,735.23	49,267.00
五、现金及现金等价物净增加额	-4,327,258.61	303,371,325.12
加：期初现金及现金等价物余额	293,210,936.14	186,079,377.37
六、期末现金及现金等价物余额	288,883,677.53	489,450,702.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	17,483,812.51	13,106,482.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,835,136.44	3,099,561.72
经营活动现金流入小计	49,318,948.95	16,206,044.22
购买商品、接受劳务支付的现金		27,533.02
支付给职工以及为职工支付的现金	11,137,882.93	4,597,225.60
支付的各项税费	5,666,397.06	944,585.58
支付其他与经营活动有关的现金	9,448,436.91	6,539,400.28
经营活动现金流出小计	26,252,716.90	12,108,744.48
经营活动产生的现金流量净额	23,066,232.05	4,097,299.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,900,000.00	
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	75,900,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,496,863.60	132,738,417.67
投资支付的现金	205,000,000.00	15,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	215,496,863.60	148,238,417.67
投资活动产生的现金流量净额	-139,596,863.60	-148,238,417.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		575,521,147.05
取得借款收到的现金	411,500,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	474,425,707.46	370,586,489.67
筹资活动现金流入小计	885,925,707.46	1,156,107,636.72
偿还债务支付的现金	407,000,000.00	193,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,719,438.50	10,341,688.18
支付其他与筹资活动有关的现金	315,257,293.90	675,060,760.72
筹资活动现金流出小计	735,976,732.40	878,402,448.90
筹资活动产生的现金流量净额	149,948,975.06	277,705,187.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,744.02	49,158.56
五、现金及现金等价物净增加额	33,448,087.53	133,613,228.45
加：期初现金及现金等价物余额	103,926,485.18	101,121,169.80
六、期末现金及现金等价物余额	137,374,572.71	234,734,398.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	753,778,212.00				525,181,182.50				21,688,170.12		159,786,127.09	149,477,152.88	1,609,910,844.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	753,778,212.00				525,181,182.50				21,688,170.12		159,786,127.09	149,477,152.88	1,609,910,844.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-112,671,715.66	-48,637,150.10	-161,308,865.76
（一）综合收益总额											50,998,135.90	4,520,098.34	55,518,234.24
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他											-163,669,851.56	-53,157,248.44	-216,827,100.00
四、本期期末余额	753,778,212.00				525,181,182.50				21,688,170.12		47,114,411.43	100,840,002.78	1,448,601,978.83

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	230,565,838.00				476,287,168.60				21,688,170.12		127,606,224.72	47,002,234.98	903,149,636.42
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	230,56				476,287				21,688,		127,606	47,002,	903,149

	5,838.00				,168.60				170.12		,224.72	234.98	,636.42
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	523,212,374.00				48,894,013.90						32,179,902.37	102,474,917.90	706,761,208.17
（一）综合收益总额											61,170,732.90	8,923,416.14	70,094,149.04
（二）所有者投入和减少资本	59,348,859.00				513,747,430.66							109,969,901.76	683,066,191.42
1．股东投入的普通股	59,348,859.00				513,747,430.66							108,980,000.00	682,076,289.66
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												989,901.76	989,901.76
（三）利润分配					-989,901.76						-28,990,830.53	-16,418,400.00	-46,399,132.29
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											-28,990,830.53	-16,418,400.00	-45,409,230.53
4．其他					-989,901.76								-989,901.76
（四）所有者权益内部结转	463,863,515.00				-463,863,515.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	463,863,515.00				-463,863,515.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	753,778,212.00				525,181,182.50				21,688,170.12		159,786,127.09	149,477,152.88	1,609,910,844.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	753,778,212.00				526,171,084.26				21,688,170.12	-5,090,282.44	1,296,547,183.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	753,778,212.00				526,171,084.26				21,688,170.12	-5,090,282.44	1,296,547,183.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										40,532,187.21	40,532,187.21
（一）综合收益总额										40,532,187.21	40,532,187.21
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	753,778,212.00				526,171,084.26				21,688,170.12	35,441,904.77	1,337,079,371.15

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,565,838.00				476,287,168.60				21,688,170.12	55,042,502.96	783,583,679.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,565,838.00				476,287,168.60				21,688,170.12	55,042,502.96	783,583,679.68
三、本期增减变动	523,212,				49,883,91					-60,132,	512,963,5

金额（减少以“－”号填列）	374.00				5.66					785.40	04.26
（一）综合收益总额										-31,141,954.87	-31,141,954.87
（二）所有者投入和减少资本	59,348,859.00				513,747,430.66						573,096,289.66
1．股东投入的普通股	59,348,859.00				513,747,430.66						573,096,289.66
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										-28,990,830.53	-28,990,830.53
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-28,990,830.53	-28,990,830.53
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	463,863,515.00				-463,863,515.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	463,863,515.00				-463,863,515.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	753,778,212.00				526,171,084.26				21,688,170.12	-5,090,282.44	1,296,547,183.94

三、公司基本情况

东方时代网络传媒股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名为桂林广陆数字测控股份有限公司，系于 2001 年 12 月 19 日经广西壮族自治区人民政府桂政函字[2001]454 号文《关于同意桂林广陆数字测控技术有限公司整体变更为桂林广陆数字测控股份有限公司的批复》，在桂林广陆数字测控技术有限公司的基础上整体变更为股份有限公司，注册资本计人民币 22,100,100.00 元。于 2001 年 12 月 29 日在桂林市工商局取得注册号为（企）450300000002470 的企业法人营业执照。

2003 年 8 月 29 日，经广西壮族自治区人民政府桂政函[2003]261 号文《广西壮族自治区人民政府关于同意桂林广陆数字测控股份有限公司分红送股及配股增资的批复》批准，本公司以 2002 年末股本计 22,100,100 股为基数按每 10 股派送红股 1 股，同时按每 10 股配送 5 股、配股价人民币 1.7 元向股东配股。送配股工作完成后，公司总股本增至 35,360,160 股。

2004 年 6 月 30 日，经广西壮族自治区人民政府桂政函[2004]110 号文《广西壮族自治区人民政府关于同意桂林广陆数字测控股份有限公司 2003 年度资本公积金转增股本的批复》批准，本公司以 2003 年末股本计 35,360,160 股为基数，向股东每 10 股转增 2 股。转增后，本公司的总股本为 42,432,192 股。

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

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

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

2014 年 4 月 3 日，中国证监会核发《关于核准桂林广陆数字测控股份有限公司向中辉世纪传媒发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]361 号），核准本公司向中辉世纪传媒发展有限公司（以下简称“中辉世纪公司”）发行 14,093,076 股及支付 37,522,815.00 元现金购买其持有的中辉乾坤（北京）数字电视投资管理有限公司（以下简称“中辉乾坤公司”）75%股权，向中安华视（北京）通信科技有限公司（以下简称“中安华视公司”）发行 5,872,115 股购买其持有的中辉乾坤公司 25%股权，向控股股东彭朋募集配套资金发行 6,340,170 股。本次共计发行 26,305,361 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 10.65 元/股。本次发行增加股本

人民币 26,305,361.00 元，增加资本公积 238,392,603.07 元，业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CHW 证验字[2014]0008 号验资报告审验确认。本次发行后，本公司的注册资本增至人民币 144,103,649.00 元。

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

2015 年 6 月 9 日，经国家工商行政管理总局核准（（国）名称变核内字[2015]第 1568 号），公司名称由“桂林广陆数字测控股份有限公司”更名为“东方时代网络传媒股份有限公司”。2015 年 6 月 12 日公司召开了第五届董事会第九次会议审议通过了《关于公司更名的议案》。2015 年 7 月 2 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了上述更名，并于 2015 年 7 月 7 日公司完成了工商登记变更手续，取得了桂林市工商行政管理局换发的《营业执照》（注册号：450300000002470）。

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

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

本公司注册地址：桂林市国家高新区 5 号区；经营期限：长期。本公司及其子公司的经营范围包括：影视、动漫、游戏等互联网信息服务业务（凭许可证经营）；经营性互联网文化服务；广播电视节目制作经营（凭许可证经营）；影视、动漫、游戏产品的策划、开发、制作，并通过互联网、数字电视网络进行相关产品的发行、运营；影视、互联网、传媒等产业的投资与投资管理；电子技术、电子产品、通讯设备、智能化测控设备、量具量仪、机电机床设备、智能化运输设备、计算机软件的研发、生产、销售、咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家禁止的进出口产品除外）。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月22日决议批准报出。

本报告期纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——

基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

五、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

六、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事影视、动漫、游戏等互联网信息服务业务及量具量仪、机电机床设备、智能化运输设备的生产经营。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，对收入确认、无形资产、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、18“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企

业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的

在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投

资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或

损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担

的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

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

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货（除自制动画片外）领用和发出时按加权平均法计价。自制动画片按 3 年平均摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式

确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担

额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.37-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.5
运输工具	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

本公司投入合资公司的前端设备，做为资产组来进行减值测试。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

本公司的影视版权摊销方法及减值测试方法：

①摊销方法

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

摊销比例：购买的影视版权，按加速摊销法，具体摊销比例如下表：

摊销年限	摊销比例（%）

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

②减值测试方法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括终端设备、技术服务费、租赁费和装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金

额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允

价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

24、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5） 本公司具体收入确认原则

① 商品销售收入

确认依据：国内销售按商品发至客户且经客户验收时点确认收入。出口销售于商品报关时点确认收入。

② 广告业务

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

③ 影视版权分销收入

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

④ 网络付费服务收入

确认依据：根据实际销售的服务价格确认服务收入。

⑤ 运营服务费收入

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

⑥ 其他业务

确认依据：在满足相关收入确认条件时予以确认。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明

确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值

中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产（除影视版权外）在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司的影视版权，按加速摊销法进行摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

七、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注①)	应税收入	17%、6%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税(注②)	应纳税所得额	15%、25%

注①:根据财政部、国家税务总局财税字［1997］50 号文《关于有进出口经营权的生产企业自营（委托）出口货物实行免、抵、退税收管理办法的通知》的有关规定，本公司享受增值税免抵退的税收优惠政策。

注②：除本公司和子公司乾坤时代（北京）科技发展有限公司（以下简称“乾坤公司”）、东方华尚（北京）文化传播有限公司（以下简称“东方华尚公司”）、桂林广陆数字测控有限公司（以下简称“桂林广陆公司”）适用 15%的所得税税率外，本公司之子公司无锡广陆数字测控有限公司（以下简称“无锡广陆公司”）、上海量具刃具厂有限公司（以下简称“上海量具公司”）、深圳市东方时代新媒体有限公司”（以下简称“深圳新媒体公司”）、桂林东方时代投资有限公司（以下简称“东方投资公司”）、东方影业有限公司均适用 25%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2014 年 12 月 25 日取得西部大开发减免企业所得税优惠（桂工信政法确认函【2014】144 号），本公司自 2014 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税优惠税率。同时，本公司于 2014 年 11 月 3 日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的编号为 GR201445000086 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

（2）本公司之子公司乾坤公司于2014年10月30日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201411003033的高新技术企业证书，有效期为3年，自2014年1月1日起执行15%的企业所得税优惠税率。

（3）本公司之子公司东方华尚公司于2015年11月24日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201511002522的高新技术企业证书，有效期为3年，自2015年1月1日起执行15%的企业所得税优惠税率。

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,909.16	197,851.46
银行存款	285,707,129.17	264,667,607.28
其他货币资金	8,223,832.90	30,419,723.80
合计	294,070,871.23	295,285,182.54

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金有人民币 8,221,831.90 元系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,367,390.00	12,852,255.34
商业承兑汇票		
合计	2,367,390.00	12,852,255.34

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,289,623.56	
商业承兑汇票		
合计	9,289,623.56	

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	355,509,537.56	100.00	31,715,464.08	8.92	323,794,073.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	355,509,537.56	100.00	31,715,464.08	8.92	323,794,073.48

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	294,491,162.50	100.00	26,036,873.86	8.84	268,454,288.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	294,491,162.50	100.00	26,036,873.86	8.84	268,454,288.64

（2）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	285,129,608.14	14,256,480.43	5.00
1 至 2 年	38,275,505.15	3,827,550.52	10.00
2 至 3 年	19,286,693.72	3,857,338.74	20.00
3 至 4 年	2,742,639.76	1,371,319.87	50.00
4 至 5 年	3,344,632.55	1,672,316.28	50.00
5 年以上	6,730,458.24	6,730,458.24	100.00
合计	355,509,537.56	31,715,464.08	8.92

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 143,175,552.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,161,621.09 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	314,260,458.65	94.16	325,781,930.83	96.34
1 至 2 年	11,166,489.45	3.35	11,249,960.19	3.33
2 至 3 年	7,559,037.50	2.26	775,208.00	0.23
3 年以上	770,171.39	0.23	357,251.39	0.10
合计	333,756,156.99	100.00	338,164,350.41	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 219,912,580.24 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 65.89%。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	46,893,417.33	100.00	4,139,424.66	8.83	42,753,992.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,893,417.33	100.00	4,139,424.66	8.83	42,753,992.67

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	19,934,402.71	100.00	2,420,744.79	12.14	17,513,657.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,934,402.71	100.00	2,420,744.79	12.14	17,513,657.92

（2）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,946,182.74	1,997,309.14	5.00
1 至 2 年	3,299,353.90	329,935.38	10.00
2 至 3 年	804,303.87	160,860.77	20.00
3 至 4 年	1,940,368.80	970,184.40	50.00
4 至 5 年	444,146.11	222,073.06	50.00
5 年以上	459,061.91	459,061.91	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	46,893,417.33	4,139,424.66	8.83

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	6,945,454.97	1,913,221.75
垫付款	111,121.56	110,148.81
保证金	3,803,621.00	10,242,501.52
备用金	1,981,022.08	71,300.00
其他往来	34,052,197.72	7,597,230.63
合计	46,893,417.33	19,934,402.71

（4）其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
其他往来 1	往来款	19,449,200.00	1 年以内	41.48	972,460.00
其他往来 2	往来款	7,000,000.00	1 年以内	14.93	350,000.00
其他往来 3	租房押金	5,761,310.52	1 年以内	12.29	288,065.53
其他往来 4	往来款	3,227,562.23	1 年以内	6.88	161,378.11
其他往来 5	保证金	2,865,721.00	1—2 年	6.11	286,572.10
合计		38,303,793.75		81.68	2,058,475.74

6、存货

（1）存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,237,808.10		29,237,808.10	25,261,138.02		25,261,138.02
在产品	42,714,682.80	330,043.90	42,384,638.90	42,345,559.77	330,043.90	42,015,515.87
库存商品	92,944,717.59	1,948,770.24	90,995,947.35	91,252,243.70	1,948,770.24	89,303,473.46
周转材料	6,057,530.58		6,057,530.58	5,005,613.82		5,005,613.82
发出商品	3,434,055.97		3,434,055.97	2,601,841.61		2,601,841.61

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	174,388,795.04	2,278,814.14	172,109,980.90	166,466,396.92	2,278,814.14	164,187,582.78

（2）存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	330,043.90					330,043.90
库存商品	1,948,770.24					1,948,770.24
合计	2,278,814.14					2,278,814.14

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	21,740,736.71	17,518,698.85
合计	21,740,736.71	17,518,698.85

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	237,430,000.00		237,430,000.00	230,400,000.00		230,400,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	237,430,000.00		237,430,000.00	230,400,000.00		230,400,000.00
其他						
合计	237,430,000.00		237,430,000.00	230,400,000.00		230,400,000.00

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红
	期初	本期增加	本期减	期末	期初	本期增	本期减	期末		

			少			加	少			利
哈尔滨有线电视网络有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）	-	30,000.00	-	30,000.00					0.004	
国广东方网络（北京）有限公司	196,900,000.00			196,900,000.00					15.00	
幻维世界（北京）网络科技有限公司	23,000,000.00	7,000,000.00		30,000,000.00					10.00	
深圳佰川投资中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					9.901	
合计	230,400,000.00	7,030,000.00		237,430,000.00						

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
牡丹江中辉大鹏数字电视有限公司	53,184,839.90			-2,676,932.70		
聊城市中广数字电视运营有限责任公司						
汉寿中辉无线数字电视运营有限公司						
德州中辉数字电视运营有限公司						
云南中辉无线数字电视农网运营有限公司						
衡水中辉广视数字电视运营有限公司						
泰中文化传媒集团有限公司	3,781,404.22			-2,161,228.09		
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）		170,000,000.00				
武汉无忧乐活科技有限公司	4,745,313.15		4,615,148.37	-130,164.78		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京永旭良辰文化发展有限公司	24,563,191.95			-1,297,440.56		
宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）	22,488,759.56			19.62		
国广星空视频科技（北京）有限公司	28,320,715.39			14,738.48		
合计	137,084,224.17	170,000,000.00	4,615,148.37	-6,251,008.03		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
牡丹江中辉大鹏数字电视有限公司				50,507,907.20	
聊城市中广数字电视运营有限责任公司					
汉寿中辉无线数字电视运营有限公司					
德州中辉数字电视运营有限公司					
云南中辉无线数字电视农网运营有限公司					
衡水中辉广视数字电视运营有限公司					
泰中文化传媒集团有限公司				1,620,176.13	
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）				170,000,000.00	
武汉无忧乐活科技有限公司					
北京永旭良辰文化发展有限公司				23,265,751.39	
宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）				22,488,779.18	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
国广星空视频科技（北京）有限公司				28,335,453.87	
合计				296,218,067.77	

10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	839,235.10			839,235.10
2、本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额	839,235.10			839,235.10
（1）处置	791,235.10			791,235.10
（2）其他转出	48,000.00			48,000.00
（3）转入自用固定资产				
4、期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	561,641.86			561,641.86
2、本期增加金额	18,790.26			18,790.26
（1）计提或摊销	18,790.26			18,790.26
3、本期减少金额	580,432.12			580,432.12
（1）处置	534,832.12			534,832.12
（2）其他转出	45,600.00			45,600.00
（3）转入自用固定资产				
4、期末余额				
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值				
2、期初账面价值	277,593.24			277,593.24

11、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	95,831,493.61	177,986,683.13	17,620,552.89	7,699,562.03	299,138,291.66
2、本期增加金额	48,000.00	2,376,196.54	995,844.06	365,383.64	3,785,424.24
（1）购置		2,376,196.54	995,844.06	365,383.64	3,737,424.24
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转入	48,000.00				48,000.00
3、本期减少金额	49,127,594.14	2,314,627.30		467,947.43	51,910,168.87
（1）处置或报废	49,127,594.14	2,314,627.30		467,947.43	51,910,168.87
4、期末余额	46,751,899.47	178,048,252.37	18,616,396.95	7,596,998.24	251,013,547.03
二、累计折旧					
1、期初余额	39,493,484.28	98,617,348.12	13,467,459.23	3,725,183.62	155,303,475.25
2、本期增加金额	1,877,472.57	4,423,988.02	560,223.54	366,233.72	7,227,917.85
（1）计提	1,831,872.57	4,423,988.02	560,223.54	366,233.72	7,182,317.85
（2）企业合并增加					
（3）投资性房地产转入	45,600.00				45,600.00
3、本期减少金额	24,834,716.51	965,330.74		444,550.06	26,244,597.31
（1）处置或报废	24,834,716.51	965,330.74		444,550.06	26,244,597.31
4、期末余额	16,536,240.34	102,076,005.40	14,027,682.77	3,646,867.28	136,286,795.79
三、减值准备					
1、期初余额		36,851.09			36,851.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额		36,851.09			36,851.09
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,215,659.13	75,935,395.88	4,588,714.18	3,950,130.96	114,689,900.15
2、期初账面价值	56,338,009.33	79,332,483.92	4,153,093.66	3,974,378.41	143,797,965.32

12、在建工程

（1）在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
灵川新厂房	238,249,265.08		238,249,265.08	228,788,832.50		228,788,832.50
临江路 234 号厂房	4,627,165.99		4,627,165.99	4,389,496.09		4,389,496.09
精密外螺纹及蜗杆磨床	16,619.00		16,619.00	16,619.00		16,619.00
整体开刃磨床改造	7,733.33		7,733.33	7,733.33		7,733.33
自行车车间手推车及工作台	138,430.75		138,430.75	138,430.75		138,430.75
普通卡板磨床自动化改造	95,889.38		95,889.38	69,627.28		69,627.28
ML30K 数控量面磨床自动化改造	1,075,495.61		1,075,495.61			-
高精度卡规磨床（KGM-150)	145,686.20		145,686.20			-
集装箱创意小镇	7,701,919.71		7,701,919.71	6,281,166.61		6,281,166.61
东方科幻谷				791,606.47		791,606.47
合计	252,058,205.05		252,058,205.05	240,483,512.03		240,483,512.03

（2）重大在建工程项目变动情况：

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
灵川新厂房		228,788,832.50	9,460,432.58			238,249,265.08

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
灵川新厂房			232,258.60			募集资金及自筹

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	影视版权	著作权	合计
一、账面原值								
1、期初余额	64,316,434.93	19,929,751.91	9,428,797.88	20,580,598.71	1,956,465.57	220,483,253.64	9,991,649.77	346,686,952.41
2、本期增加金额		1,117,159.76		209,408.07		15,396,226.40		16,722,794.23
（1）购置				209,408.07		15,396,226.40		15,605,634.47
（2）内部研发		1,117,159.76						1,117,159.76
（3）企业合并增加								
3、本期减少金额	29,547,962.31							29,547,962.31
（1）处置	29,547,962.31							29,547,962.31
4、期末余额	34,768,472.62	21,046,911.67	9,428,797.88	20,790,006.78	1,956,465.57	235,879,480.04	9,991,649.77	333,861,784.33
二、累计摊销								
1、期初余额	9,998,663.93	10,750,666.89	7,205,481.13	9,096,259.18	920,347.53	65,011,887.46	7,956,055.79	110,939,361.91
2、本期增加金额	688,460.16	723,300.63	417,619.98	1,080,592.68	106,299.48	41,632,292.73	399,682.48	45,048,248.14
（1）计提	688,460.16	723,300.63	417,619.98	1,080,592.68	106,299.48	41,632,292.73	399,682.48	45,048,248.14
（2）企业合并增加								
3、本期减少金额	6,096,107.06							6,096,107.06
（1）处置	6,096,107.06							6,096,107.06
4、期末余额	4,591,017.03	11,473,967.52	7,623,101.11	10,176,851.86	1,026,647.01	106,644,180.19	8,355,738.27	149,891,502.99
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	30,177,455.59	9,572,944.15	1,805,696.77	10,613,154.92	929,818.56	129,235,299.85	1,635,911.50	183,970,281.34
2、期初账面价值	54,317,771.00	9,179,085.02	2,223,316.75	11,484,339.53	1,036,118.04	155,471,366.18	2,035,593.98	235,747,590.50

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.36%。

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
项目 1		20,747.08					20,747.08
项目 2		371,898.14					371,898.14
项目 3		10,197.37					10,197.37
项目 4	43,866.75						43,866.75
项目 5	224,699.45						224,699.45
项目 6	233,524.13						233,524.13
项目 7	1,070.00						1,070.00
项目 8	2,344,503.99	280,798.72					2,625,302.71
项目 9	582,406.42						582,406.42
项目 10	13,833.92						13,833.92
项目 11	122,709.99						122,709.99
项目 12	327,027.85						327,027.85
项目 13	299,566.91						299,566.91
项目 14	115,272.10						115,272.10
项目 15	185,962.36						185,962.36
项目 16	464,059.41	8,892.16					472,951.57
项目 17	743,908.65	49,959.13					793,867.78
项目 18	3,428,943.90	6,722.52					3,435,666.42
项目 19	13,547.00						13,547.00
项目 20	13,320.00						13,320.00
项目 21	8,420.43	23,180.00					31,600.43
项目 22	391,565.24	17,763.58					409,328.82
项目 23	525.20						525.20
项目 24	1,984,143.40	226,678.94					2,210,822.34
项目 25	1,731,650.17	126,253.13					1,857,903.30
项目 26	70,771.66	11,681.03					82,452.69
项目 27	1,057,504.11	340.00		1,052,431.59			5,412.52
项目 28	127,255.07	26,618.11					153,873.18
项目 29	54,271.66	31,278.33					85,549.99
项目 30	33,899.83	30,831.86		64,728.17			3.52

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
项目 31	56,767.16	31,607.12					88,374.28
项目 32	19,039.57	3,618.96					22,658.53
项目 33	25,908.18	4,256.92					30,165.10
项目 34		1,634,260.44			1,634,260.44		
项目 35		837,961.34			837,961.34		
项目 36		762,974.20			762,974.20		
项目 37		450,673.91			450,673.91		
项目 38	943,843.33						943,843.33
项目 39		95,724.90					95,724.90
合计	15,663,787.84	5,064,917.89		1,117,159.76	3,685,869.89		15,925,676.08

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
乾坤公司	109,968,095.15					109,968,095.15
水木动画公司	252,501,004.72					252,501,004.72
合计	362,469,099.87					362,469,099.87

注：（1）经中国证监会证监许可[2014]361 号文核准，本公司以发行股份及支付现金的方式购买中辉乾坤公司 100%股权，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。本公司于 2015 年以现金方式收购水木动画公司 66.67%的股权，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

（2）商誉减值测试的方法：商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
终端设备	199,225,902.26	5,402,719.49	47,960,281.18		156,668,340.57
技术服务费	62,618,786.67	59,433.96	7,587,968.94		55,090,251.69
设备维护费	104,672.84		11,214.96		93,457.88

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
节目版权费	7,371,379.94		1,383,894.24		5,987,485.70
房屋装修费	155,675.67	7,451,735.95	822,730.52		6,784,681.10
租赁费	25,250,000.00		1,500,000.00		23,750,000.00
公众责任险		21,226.40	1,768.81		19,457.59
合计	294,726,417.38	12,935,115.80	59,267,858.65		248,393,674.53

17、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,170,553.97	6,659,962.30	30,773,283.88	5,476,087.51
内部交易未实现利润	546,700.16	116,169.25	965,306.20	206,280.94
可抵扣亏损				
递延收益	21,392,214.05	3,208,832.11	21,477,488.58	3,221,623.29
技术费的摊销			191,656.04	47,914.01
合计	60,109,468.18	9,984,963.66	53,407,734.70	8,951,905.75

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	83,358,843.13	92,150,352.36

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017 年	1,290,254.04	1,290,254.04	
2018 年	1,786,953.52	1,786,953.52	
2019 年	312,303.71	5,864,376.50	
2020 年	11,467,283.95	21,849,138.03	
2021 年	32,941,913.80	61,359,630.28	
2022 年	35,560,134.11		
合计	83,358,843.13	92,150,352.36	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,130,470.00	3,105,470.00

19、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	220,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	220,000,000.00	230,000,000.00
合计	440,000,000.00	450,000,000.00

20、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	116,443,663.80	119,278,627.30

21、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末数	期初数
应付购货款	56,763,307.04	55,576,606.29

22、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末数	期初数
预收货款	12,875,274.05	9,844,774.94

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,601,265.91	61,558,032.09	68,727,440.89	431,857.11
二、离职后福利-设定提存计划		4,333,233.82	4,306,984.59	26,249.23
三、辞退福利		1,059,790.30	1,059,790.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,601,265.91	66,951,056.21	74,094,215.78	458,106.34

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,530,409.00	54,432,397.43	61,653,724.79	309,081.64
2、职工福利费		2,214,445.66	2,214,445.66	
3、社会保险费		2,645,264.12	2,633,403.78	11,860.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		2,304,777.54	2,293,921.93	10,855.61
工伤保险费		176,038.18	175,838.89	199.29
生育保险费		164,448.40	163,642.96	805.44
4、住房公积金		1,817,785.80	1,799,386.80	18,399.00
5、工会经费和职工教育经费	70,856.91	448,139.08	426,479.86	92,516.13
合计	7,601,265.91	61,558,032.09	68,727,440.89	431,857.11

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,161,832.43	4,136,437.50	25,394.93
2、失业保险费		171,401.39	170,547.09	854.30
3、企业年金缴费				
合计		4,333,233.82	4,306,984.59	26,249.23

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,615,079.66	3,995,993.30
企业所得税	11,082,615.62	20,828,559.27
城市维护建设税	233,832.86	409,356.04
教育费附加	80,451.47	156,455.05
地方教育费附加	45,569.57	96,238.63
房产税	50,044.39	41,499.35
土地使用税	2,467,248.13	20,632.80
印花税	16,875.40	516,775.19
个人所得税	260,016.53	1,570,221.23
水利建设基金	31,570.65	30,965.55
文化建设事业费	87,000.00	-
其他	59,780.09	68,318.25
合计	17,030,084.37	27,735,014.66

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	581,958.34	791,663.88
长期借款应付利息	664,566.77	616,910.44

合计	1,246,525.11	1,408,574.32

26、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付押金款	55,451.20	31,400.00
应付职工代扣款	917,558.96	745,611.27
经营往来款	1,386,436.38	2,634,389.57
应付职工报销款	177,132.12	478,955.55
应付股权转让款	130,096,260.00	-
国企改制补偿款	656,897.34	656,897.34
合计	133,289,736.00	4,547,253.73

27、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	581,000,000.00	358,000,000.00
合计	581,000,000.00	358,000,000.00

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,277,488.58		85,274.53	22,192,214.05	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精度数显量具数控化生产线技改扩建项目	910,000.00				910,000.00	资产相关
绝对原点系列精密数显量具量仪的研发及产业化项目	280,851.04		17,021.28		263,829.76	资产相关
高端超硬材料工具新技术与产品研究开发项目	216,170.18		10,212.78		205,957.40	资产相关
数控加工装备及其专用数控系统开发项目	502,272.80		29,545.44		472,727.36	资产相关
企业技术中心创新能力提升建设项目	318,194.56		19,284.48		298,910.08	资产相关
三维数字化创新研发、数据安全与协同应用平台项目	300,000.00				300,000.00	资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
网络营销平台扩建提升项目	200,000.00				200,000.00	资产相关
高端数显量具量仪产业化项目	11,220,000.00				11,220,000.00	资产相关
高端数显量具量仪和特种数控机床及自动化设备产业化项目	3,240,000.00				3,240,000.00	资产相关
多功能钣金加工中心产品产业化	280,000.00		9,210.55		270,789.45	资产相关
智能电动助力自行车产业化项目	2,850,000.00				2,850,000.00	资产相关
大扭矩助力车中置减速电机的研发与应用	600,000.00				600,000.00	资产相关
游标卡尺高频淬火全自动智能系列生产线	560,000.00				560,000.00	资产相关
利用分布式计算呈现重度游戏的智能电视终端关键技术研发及实现	800,000.00				800,000.00	资产相关
合计	22,277,488.58		85,274.53		22,192,214.05	

29、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待摊收入	82,962,650.84	120,503,132.26

注：为超级娱乐家待摊收入。

30、股本

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

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	523,002,515.79			523,002,515.79
其他资本公积	2,178,666.71			2,178,666.71
合计	525,181,182.50			525,181,182.50

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,688,170.12			21,688,170.12

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	159,786,127.09	127,606,224.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	159,786,127.09	127,606,224.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	50,998,135.90	22,076,596.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		45,409,869.70
转作股本的普通股股利		
收购少数股东股权	163,669,851.56	
年末未分配利润	47,114,411.43	104,272,951.44

注：公司全资子公司东方投资公司本期以 216,827,100.00 元收购水木动画公司少数股东施向东所持 33.33%的股权，本次交易完成后，东方投资公司持有水木动画公司 100%股权。购买成本大于按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整冲减未分配利润 163,669,851.56 元。

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,168,415.61	174,417,434.28	249,204,225.00	141,532,673.52
其他业务	802,268.64	281,905.47	753,075.15	449,403.10
合计	312,970,684.25	174,699,339.75	249,957,300.15	141,982,076.62

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	498,984.38	777,868.04
教育费附加	380,237.94	571,718.47
水利建设基金	155,876.92	11,373.29
房产税	446,815.65	
土地使用税	341,369.03	

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	62,381.41	
车船使用税	16,220.00	
文化事业建设费	147,000.00	
其他		1,650.00
合计	2,048,885.33	1,362,609.80

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,348,962.65	1,004,722.81
参展费	422,721.13	783,036.38
工资及福利费	7,045,011.35	6,884,035.28
差旅费	743,167.88	922,747.84
广告宣传费	1,932,341.50	2,611,928.14
折旧费	76,559.25	56,021.13
办公费	327,781.45	256,037.22
业务招待费	357,287.38	494,352.64
售后服务费	541,842.33	182,538.17
职工五险一金	1,116,283.73	1,334,756.79
其他	871,460.70	1,124,524.22
合计	14,783,419.35	15,654,700.62

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	21,028,835.87	12,966,886.02
长期资产摊销	4,963,572.59	2,689,826.22
折旧费	1,851,356.23	1,697,534.21
办公费	2,896,182.25	1,869,816.84
职工五险一金	2,564,357.54	1,818,419.99
运输费	796,219.10	861,775.42
差旅费	1,255,056.20	1,475,018.27
研究开发费	3,693,716.57	3,993,492.26
业务招待费	935,343.11	1,095,753.49
咨询审计及服务费	4,225,729.94	3,143,175.72
租赁费	9,095,802.01	4,432,533.53

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,840,090.75	3,452,525.02
合 计	59,146,262.16	39,496,756.99

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,745,912.42	19,147,897.92
减：利息收入	6,009,887.02	1,300,504.13
汇兑损失	404,766.59	126,218.61
减：汇兑收益	73,512.98	513,030.65
其他	91,147.04	220,982.09
合计	26,158,426.05	17,681,563.84

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,397,270.09	2,799,015.96
二、存货跌价损失		
合计	7,397,270.09	2,799,015.96

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,251,008.03	-4,444,734.24
处置长期股权投资产生的投资收益	5,384,851.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
投资理财产品取得的投资收益...		366,495.92
合计	-866,156.40	-4,078,238.32

41、营业外收入

（1）营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,395,924.39	2,899.42	40,395,924.39
其中：固定资产处置利得	40,395,924.39	2,899.42	40,395,924.39
政府补助	896,250.65	5,115,873.08	896,250.65
赔偿收入	1,800.00	70,000.00	1,800.00
其他	27,547.64	207,944.23	27,547.64
合计	41,321,522.68	5,396,716.73	41,321,522.68

注：本期非流动资产处置利得主要系公司处置土地及地面建筑物所致，具体包括：

（1）因城市建设规划需要，灵川县政府对本公司位于灵川县贵建路 2 号的土地、地上建筑物、地上附属物等进行收储，共计收储补偿费 60,000,000.00 万元，扣除相关成本费用后非流动资产处置利得 27,096,375.06 元。

（2）本公司将位于桂林市高新区 5 号小区的土地及地面建筑物进行转让，交易价格为 32,349,200.00 元，扣除相关成本费用后非流动资产处置利得 13,265,943.30 元。

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
公益性岗位补贴		12,096.00	与收益相关
社保补贴	3,083.20	8,629.80	与收益相关
2015 年第三批专利申请资助及奖励		1,600.00	与收益相关
企业技术中心创新能力提升建设项目	19,284.48	19,284.48	与资产相关
绝对原点系列精密数显量具量仪的研发及产业化示范	17,021.28	17,021.28	与资产相关
数控加工装备及其专用数控系统开发项目	29,545.44	29,545.44	与资产相关
高端超硬材料工具新技术与产品研究开发项目	10,212.78	10,212.78	与资产相关
多功能钣金加工中心产品产业化	9,210.55		与资产相关
稳岗补贴		319,723.30	与收益相关
2015 年稳增长重点工业建设奖励		610,000.00	与收益相关
桂林市 2014 年度工业发展奖励资金		50,000.00	与收益相关
展位补助款		12,500.00	与收益相关
残疾人安置补贴	7,080.00	3,260.00	与收益相关
2015 年无锡市原创文化项目研发资助		152,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
崇安区财政局 2015 年省文化引导资金		1,200,000.00	与收益相关
上海市徐汇区财政局 2015 扶持资金		2,670,000.00	与收益相关
数字化发行渠道及平台建设项目补助	800,000.00		与收益相关
税收减免	812.92		与收益相关
合计	896,250.65	5,115,873.08	

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,974.79	77,739.82	34,974.79
其中：固定资产处置损失	34,974.79	77,739.82	34,974.79
罚款及滞纳金支出	587,262.83	10,082.21	587,262.83
对外捐赠		200,000.00	
其他	40,266.27	77,242.29	40,266.27
合计	662,503.89	365,064.32	662,503.89

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,044,767.58	7,415,422.06
递延所得税费用	-1,033,057.91	-989,559.59
合计	13,011,709.67	6,425,862.47

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	68,529,943.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,279,491.55
子公司适用不同税率的影响	-407,102.47
调整以前期间所得税的影响	268,676.42
非应税收入的影响	936,175.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,293.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,542,925.17
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	8,560,448.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-45,643.06

项目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用的影响	-312,704.97
所得税费用	13,011,709.67

44、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	803,083.20	5,027,713.10
利息收入	1,124,903.80	1,300,504.13
其他	86,097,014.72	3,964,401.15
合计	88,025,001.72	10,292,618.38

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,687,923.54	7,172,307.43
管理费用	15,721,029.61	12,861,221.00
银行业务费	91,147.04	220,982.09
其他	5,330,774.70	3,782,508.36
合计	25,830,874.89	24,037,018.88

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票上市费用	20,000.00	1,859,348.86

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,518,234.24	25,508,127.94
加：资产减值准备	7,397,270.09	2,799,015.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,156,060.61	7,551,229.22
无形资产摊销	45,048,248.14	25,418,809.39
长期待摊费用摊销	59,267,858.65	43,380,814.39
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）	-40,360,949.60	56,271.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		18,568.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	31,716,177.19	19,098,630.92
投资损失（收益以“－”号填列）	866,156.40	4,078,238.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,033,057.91	-989,559.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,806,440.99	-18,558,177.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,022,088.83	266,869.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-51,906,350.07	-97,383,060.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,841,117.92	11,245,778.62
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	288,883,677.53	489,450,702.49
减：现金的期初余额	293,210,936.14	186,079,377.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,327,258.61	303,371,325.12

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	288,883,677.53	293,210,936.14
其中：库存现金	139,909.16	197,851.46
可随时用于支付的银行存款	285,707,129.17	264,667,607.28
可随时用于支付的其他货币资金	3,036,639.20	28,345,477.40
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	288,883,677.53	293,210,936.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			38,333.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	395.20	6.7744	2,677.24
欧元	4,601.05	7.7496	35,656.30
应收账款			13,704,800.87
其中：美元	2,023,028.00	6.7744	13,704,800.87
预收账款			593,704.30
其中：美元	87,639.39	6.7744	593,704.30

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,221,831.90	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,221,831.90	

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
无锡广陆公司	无锡市	无锡市	制造业	100.00		非同一控制合并取得
上海量具公司	上海市	上海市	制造业	100.00		非同一控制合并取得
乾坤公司	北京市	北京市	投资、投资管理	100.00		非同一控制合并取得
东方华尚公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询	100.00		非同一控制合并取得
东方影业公司	北京市	北京市	电影摄制、发行及	100.00		新设合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			影视策划			
深圳新媒体公司	深圳市	深圳市	技术开发与服务	100.00		新设合并
东方投资公司	桂林市	桂林市	投资、投资管理、投资咨询、销售	100.00		新设合并
桂林广陆公司	桂林市	桂林市	制造业	100.00		新设合并
水木动画有限公司	上海市	上海市	动画设计		100.00	非同一控制合并取得

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）本公司的联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
聊城市中广数字电视运营有限责任公司	聊城市	聊城市	无线、有线、卫星的广播电视信息传播等	49		权益法
汉寿中辉无线数字电视运营有限公司	汉寿县龙阳镇	汉寿县龙阳镇	农村无线数字电视	49		权益法
德州中辉数字电视运营有限公司	德州市	德州市	数字广播电视运营	49		权益法
云南中辉无线数字电视农网运营有限公司	昆明市	昆明市	无线、有线、卫星的广播电视信息传播等	45		权益法
衡水中辉广视数字电视运营有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	数字电视网络运营业务	49		权益法
牡丹江中辉大鹏数字电视有限公司	牡丹江市	牡丹江市	广播电视信息传输；有线电视工程技术开发；计算机软件；网络技术开发，网络通讯；数字电视运营及业务开发	49		权益法
泰中文化传媒集团有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	广播电视网络经营、互联网信息服务、教育投资、文化产业投资	49		权益法
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	股权投资及相关咨询服务	25.37		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京永旭良辰文化发展有限公司	北京市	北京市	组织文化艺术交流活动；影视策划；影视制作及演艺技术培训；设计、制作、代理、发布广告；企业形象策划；技术开发、技术服务等	22.22		权益法
国广星空视频科技（北京）有限公司	北京市	北京市	技术开发、转让、咨询及服务；计算机技术培训；销售计算机软硬件及其他产品；设计、制作、代理、发布广告；项目投资；投资管理；版权贸易等	24		权益法
宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	股权投资及相关咨询服务	25		权益法

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应收票据、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险－现金流量变动风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。该长短期借款系固定利率，利率变动的风险对本公司不会产生较大影响。

（3）其他价格风险

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

2、信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在建立新的客户档案之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（若此信息可获取）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

3、流动风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的其他货币资金及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十二、关联方及关联交易

1、对本公司实施重大影响的股东

对本公司实施重大影响的股东系本公司第一大股东彭朋，持有本公司的股权比例为 12.10%，为本公司董事长。

2、本企业的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丝绸之路广播电视有限公司	联营企业泰中文化传媒集团有限公司的合资子公司

5、关联交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
牡丹江中辉大鹏数字电视有限公司	运营服务费收入	1,747,453.15	1,942,952.50
德州中辉数字电视运营有限公司	运营服务费收入	446,887.74	2,469,073.05
聊城市中广数字电视运营有限责任公司	运营服务费收入	1,230,919.03	1,864,009.47
汉寿中辉无线数字电视运营有限公司	运营服务费收入	506,703.95	943,396.21
云南中辉无线数字电视农网运营有限公司	运营服务费收入	129,284.53	471,698.11
聊城市中广数字电视运营有限责任公司	高清节目费收入	188,679.25	117,924.53

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国广星空视频科技（北京）有限公司	沙发院线收入	7,330,188.68	
合计		11,580,116.33	7,809,053.87

（2）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,155,390.18	1,379,718.80

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
聊城市中广数字电视运营有限责任公司	1,294,315.28	64,715.76		
汉寿中辉无线数字电视运营有限公司	3,237,555.52	259,294.51	3,030,851.57	221,995.16
云南中辉无线数字电视农网运营有限公司	1,786,200.43	254860.48	1,656,915.90	177,805.55
德州中辉数字电视运营有限公司	9,298,578.82	465,283.35	8,530,070.67	426,734.46
牡丹江中辉大鹏数字电视有限公司	2,249,916.28	128,980.92	469,559.06	35,709.77
国广星空视频科技（北京）有限公司	7,770,000.00	388,500.00		
北京永旭良辰文化发展有限公司	2,062,548.46	103,127.42		
合计	27,699,114.79	1,664,762.44	13,687,397.20	862,244.94
其他应收款：				
牡丹江中辉大鹏数字电视有限公司	3,227,562.23	161,378.11	3,227,562.23	161,378.11
衡水中辉广视数字电视运营有限公司	540,000.00	163,000.00	540,000.00	163,000.00
汉寿中辉无线数字电视运营有限公司	410,200.00	205,100.00	410,200.00	205,100.00
云南中辉无线数字电视农网运营有限公司	600,000.00	300,000.00	600,000.00	120,000.00
合计	4,777,762.23	829,478.11	4,777,762.23	649,478.11
预付账款：				
北京永旭良辰文化发展有限公司			30,000,000.00	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收账款		
丝绸之路广播电视有限公司	102029.26	102,029.26

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

2017 年 7 月 9 日，公司召开第五届董事会第四十次会议，审议通过关于终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项改为现金收购的相关议案。公司决定由原先的发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金变更为现金收购，且上市公司收购华桦文化的股权比例由 100.00%调整为 51.00%，收购元纯传媒的股权比例由 100.00%调整为 40.00%。交易方案调整后，上市公司以现金收购标的公司部分股权的金额未达到重大资产重组的标准，本次交易不构成上市公司重大资产重组。

2017 年 7 月 28 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了收购华桦文化 51%股权以及元纯传媒 40%股权事项。

十五、其他重要事项

无

十六、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

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	32,778,981.91	100.00	1,683,949.10	5.14	31,095,032.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	32,778,981.91	100.00	1,683,949.10	5.14	31,095,032.81

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收	5,317,808.22	100.00	265,890.41	5.00	5,051,917.81

账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　　计	5,317,808.22	100.00	265,890.41	5.00	5,051,917.81

（2）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,878,981.91	1,593,949.10	5.00
1 至 2 年	900,000.00	90,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	32,778,981.91	1,683,949.10	5.14

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,778,981.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,683,949.10 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	653,426,037.65	94.68			653,426,037.65
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	36,743,907.55	5.32	2,010,187.43	5.47	34,733,720.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	690,169,945.20	100.00	2,010,187.43	0.29	688,159,757.77

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	742,471,156.69	98.65			742,471,156.69
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,155,005.18	1.35	554,611.69	5.46	9,600,393.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	752,626,161.87	100.00	554,611.69	0.07	752,071,550.18

（2）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海量具公司	12,494,214.47			子公司
乾坤公司	151,037,794.32			子公司
东方华尚公司	111,607,893.88			子公司
深圳新媒体公司	5,802,914.27			子公司
东方投资公司	288,812,939.70			子公司
桂林广陆公司	83,670,281.01			子公司
合计	653,426,037.65		—	—

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,792,146.55	1,689,607.33	5.00
1 至 2 年	2,865,721.00	286,572.10	10.00
2 至 3 年	30,040.00	6,008.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	56,000.00	28,000.00	50.00
5 年以上			
合计	36,743,907.55	2,010,187.43	5.47

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	6,345,640.12	351,188.50

垫付款	66,316.56	50,299.32
保证金	2,949,721.00	9,239,601.52
备用金	930,989.87	61,300.00
非关联方往来	26,451,240.00	452,615.84
合并范围内关联方往来	653,426,037.65	742,471,156.69
合计	690,169,945.20	752,626,161.87

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	19,449,200.00	1 年以内	2.82	972,460.00
单位 2	往来款	7,000,000.00	1 年以内	1.01	350,000.00
单位 3	押金	5,761,310.52	1 年以内	0.83	288,065.53
单位 4	保证金	2,865,721.00	1—2 年	0.42	286,572.10
单位 5	往来款	652,135.34	1 年以内	0.09	32,606.77
合计		35,728,366.86		5.18	1,929,704.40

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	429,569,450.05		429,569,450.05	401,569,450.05		401,569,450.05
对联营、合营企业投资	194,885,927.52		194,885,927.52	33,089,909.32		33,089,909.32
合计	624,455,377.57		624,455,377.57	434,659,359.37		434,659,359.37

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡广陆公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
上海量具公司	36,152,517.01			36,152,517.01		
乾坤公司	250,152,099.15			250,152,099.15		
东方华尚公司	15,264,833.89			15,264,833.89		
东方投资公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
桂林广陆公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

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
东方影业公司	20,000,000.00	28,000,000.00		48,000,000.00		
深圳新媒体公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	401,569,450.05	28,000,000.00		429,569,450.05		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）		170,000,000.00				
泰中文化传媒公司	3,781,404.22			-2,161,228.09		
北京永旭良辰文化发展有限公司	24,563,191.95			-1,297,440.56		
武汉无忧乐活科技有限公司	4,745,313.15		4,615,148.37	-130,164.78		
合计	33,089,909.32	170,000,000.00	4,615,148.37	-3,588,833.43		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波梅山保税港区东网安杰股权投资合伙企业（有限合伙）				170,000,000.00	
泰中文化传媒公司				1,620,176.13	
北京永旭良辰文化发展有限公司				23,265,751.39	
武汉无忧乐活科技有限公司				-	
合计				194,885,927.52	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,778,077.37	4,812,694.34		
其他业务	142,417.14	18,889.95	148,351.19	
合计	34,920,494.51	4,831,584.29	148,351.19	

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,588,833.43	-2,507,433.07
处置长期股权投资产生的投资收益	5,384,851.63	
投资银行理财产品及对外提供委托贷款取得的收益		
合计	1,796,018.20	-2,507,433.07

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	40,360,949.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	896,250.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,884,983.22	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-598,181.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	45,544,002.01	
减：所得税影响额	1,061,380.89	
少数股东权益影响额（税后）	-12,679.23	
合计	44,495,300.35	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.01	0.01

东方时代网络传媒股份有限公司

2017 年 8 月 22 日

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2017年半年度报告及摘要原件；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；

三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

四、以上备查文件备至地点：公司董事会办公室

东方时代网络传媒股份有限公司董事会

董事长：彭朋

2017年8月23日