

无锡宝通科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2020）00416号



0000202004003584

报告文号：天衡审字[2020]00416号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

天衡审字（2020）00416号

无锡宝通科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了无锡宝通科技股份有限公司（以下简称宝通科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝通科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝通科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）商誉减值

#### 1、关键审计事项

如财务报表附注三、21和附注五、16所示，宝通科技公司于2016年3月收购了广州易幻网络科技有限公司（以下简称易幻网络），确认了商誉12.26亿元。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计易幻网络的相关资产组使用价值。

由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为宝通科技公司2019年度关键审计事项。

## 2、 审计应对

(1) 评价与编制折现现金流预测（估计商誉可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评价由管理层聘请的外部评估机构提供数据的准确性和相关性。

(3) 利用我们的内部估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，协助我们评价用于编制折现现金流预测所采用的方法；

(4) 评价管理层在减值测试中所采用的基础数据、关键假设和判断的合理性，通过关键指标与过往业绩、预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

(5) 通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率；

(6) 获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏向的任何迹象。

## (二) 收入确认

### 1、 关键审计事项

如财务报表附注三、25“收入”和财务报表附注十四“分部报告信息”所示，宝通科技公司2019年度实现收入24.76亿元，较2018年增加3.09亿元，增长了14.28%；其中来源于手机游戏运营收入15.99亿元，占全年收入总额的64.60%。管理层是否在恰当的财务报表期间入账以及入账金额的准确性可能存在潜在错报，我们将收入确认视为宝通科技公司2019年度关键审计事项。

## 2、 审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 取得宝通科技公司的收入确认会计政策，并结合宝通科技公司实际经营状况、相关交易合同条款和《企业会计准则》及应用指南的有关规定，确认宝通科技公司的收入确认政策符合相关准则规定和实际经营状况；

(3) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

针对易幻网络手机游戏运营收入,我们实施的主要审计程序包括:

(4) 我们内部的IT专家对易幻网络进行了信息系统专门审计，包括了解和评估易幻网络的IT控制环境、对系统进行抽查测试，以评估其数据系统的安全性和准确性。

(5) 我们获取易幻网络前六大渠道商所有对账单，与公司的后台、财务账面进行比对，以验证其收入的发生以及准确性。对除直接提供网络对账的渠道商以外的其他渠道商执行函证程序，并将流水与游戏开发商的分成进行比对，验证公司收入的发生情况与准确性，核查其入账截止时间是否符合准则规定。

针对除易幻网络手机游戏运营外的其他收入我们实施的主要程序包括：

(6) 对本年记录的收入交易选取样本，检查收入确认依据，包括销售合同、销售清单、发货单、客户验收单据、销售发票，评价相关收入确认是否符合宝通科技公司收入确认的会计政策。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督宝通科技公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对无锡宝通科技公司集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宝通科技公司不能持续经营。

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

（6）就宝通科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，为无锡宝通科技股份有限公司天衡审字(2020)00416号审计报告签署页)

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：

2020年4月15日

# 合并资产负债表

编制单位:无锡宝通科技股份有限公司

2019年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	837,291,786.89	362,942,648.27
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、2	3,005,751.70	
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	五、3	26,329,201.22	173,357,557.50
应收账款	五、4	471,499,138.41	445,755,727.54
应收款项融资	五、5	228,159,049.79	
预付款项	五、6	95,734,584.86	113,879,142.65
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、7	32,584,344.75	29,897,174.16
其中: 应收利息			1,981,791.32
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、8	235,400,861.30	212,444,643.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	11,212,758.30	11,171,588.31
<b>流动资产合计</b>		<b>1,941,217,477.22</b>	<b>1,349,448,482.33</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款*			
债权投资			—
可供出售金融资产		—	274,300,000.00
其他债权投资			—
持有至到期投资		—	
长期应收款			
长期股权投资	五、10	9,746,361.38	7,247,978.77
其他权益工具投资	五、11	368,944,075.37	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	233,541,559.40	245,387,121.93
在建工程	五、13	51,910,901.46	2,003,742.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	70,344,852.32	27,058,628.20
开发支出	五、15	18,390,595.99	
商誉	五、16	1,240,494,367.13	1,240,494,367.13
长期待摊费用	五、17	58,273,557.80	71,877,992.05
递延所得税资产	五、18	15,425,813.62	17,424,307.07
其他非流动资产	五、19	11,990,965.00	750,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,079,063,049.47</b>	<b>1,886,544,137.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,020,280,526.69</b>	<b>3,235,992,619.83</b>

法定代表人:包志方

主管会计工作负责人:周庆

会计机构负责人:周庆

## 合并资产负债表（续）

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	456,123,258.10	108,000,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	
衍生金融负债			
应付票据	五、21	194,395,053.23	90,485,709.92
应付账款	五、22	305,630,485.44	217,788,428.19
预收款项	五、23	9,976,004.97	12,039,153.43
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、24	19,393,724.45	11,155,106.09
应交税费	五、25	28,174,352.21	31,567,225.36
其他应付款	五、26	3,757,142.53	128,909,402.91
其中：应付利息			526,621.82
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	120,351,369.87	
其他流动负债	五、28	1,887,101.21	5,577,501.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,139,688,492.01</b>	<b>605,522,526.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	五、29	150,000,000.00	255,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益	五、30	72,522,160.92	74,967,882.44
递延所得税负债	五、18	17,714,190.74	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>240,236,351.66</b>	<b>329,967,882.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,379,924,843.67</b>	<b>935,490,409.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、31	396,767,886.00	396,767,886.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	955,991,019.48	961,314,117.06
减：库存股		11,664,105.00	11,664,105.00
其他综合收益	五、33	85,299,132.81	14,038,871.49
专项储备			
盈余公积	五、34	60,305,574.27	55,005,096.81
一般风险准备*			
未分配利润	五、35	1,149,573,305.67	849,831,645.87
归属于母公司所有者权益合计		<b>2,636,272,813.23</b>	<b>2,265,293,512.23</b>
少数股东权益		4,082,869.79	35,208,698.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,640,355,683.02</b>	<b>2,300,502,210.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,020,280,526.69</b>	<b>3,235,992,619.83</b>

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



# 合并利润表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		2,475,616,071.21	2,166,229,147.53
其中：营业收入	五、37	2,475,616,071.21	2,166,229,147.53
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
<b>二、营业总成本</b>		2,161,140,446.97	1,838,261,027.34
其中：营业成本	五、37	1,023,878,118.15	983,340,069.95
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	五、38	6,154,723.30	5,103,682.99
销售费用	五、39	931,079,866.38	689,294,886.28
管理费用	五、40	131,072,283.18	114,582,907.20
研发费用	五、41	51,175,558.61	36,418,624.17
财务费用	五、42	17,779,897.35	9,520,856.75
其中：利息费用		27,447,518.57	15,357,447.42
利息收入		10,427,414.70	6,579,020.08
加：其他收益	五、43	7,234,015.44	6,044,984.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	175,409.10	876,021.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,071,233.87	-744,052.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*	五、45	908,146.37	-7,625,851.80
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-9,783,533.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-1,730,390.83	-16,018,991.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		311,279,270.51	311,244,283.43
加：营业外收入	五、48	704,869.11	756,581.12
减：营业外支出	五、49	564,308.11	1,604,540.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		311,419,831.51	310,396,323.62
减：所得税费用	五、50	24,991,405.18	21,392,362.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		286,428,426.33	289,003,960.79
<b>（一）按经营持续性分类：</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		286,428,426.33	289,003,960.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类：</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		305,042,137.26	271,746,593.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-18,613,710.93	17,257,367.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		48,805,863.30	27,771,562.63
<b>归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		48,200,612.60	26,434,072.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		39,379,257.43	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		39,379,257.43	---
4. 企业自身信用风险公允价值变动			---
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,821,355.17	26,434,072.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		42,477.25	-7,968.84
2. 其他债权投资公允价值变动			---
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			---
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			---
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			---
6. 其他债权投资信用减值准备			---
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		8,778,877.92	26,442,041.65
.....			
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		605,250.70	1,337,489.82
<b>七、综合收益总额</b>		335,234,289.63	316,775,523.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		353,242,749.86	298,180,666.53
归属于少数股东的综合收益总额		-18,008,460.23	18,594,856.89
<b>八、每股收益</b>			
基本每股收益	十六、1	0.7921	0.6923
稀释每股收益		0.7921	0.6923

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

# 合并现金流量表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,309,482,845.42	1,952,719,230.80
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
收到的税费返还		7,497,854.97	9,813,691.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	23,690,423.51	20,455,072.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,340,671,123.90</b>	<b>1,982,987,994.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,260,955,620.11	1,295,129,782.80
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		179,506,405.61	158,403,957.49
支付的各项税费		79,838,451.76	56,786,968.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	441,831,221.90	291,500,352.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,962,131,699.38</b>	<b>1,801,821,060.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>378,539,424.52</b>	<b>181,166,933.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		136,392.89	883,465.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,491.76	210,441.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			60,078.12
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	32,372,352.43	22,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,613,237.08</b>	<b>23,453,984.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,397,101.82	15,393,591.71
投资支付的现金		16,606,803.17	31,083,958.60
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、51(4)	31,500,000.00	29,089,747.09
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>168,503,904.99</b>	<b>75,567,297.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-135,890,667.91</b>	<b>-52,113,312.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,091,799.66	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,091,799.66	
取得借款收到的现金		2,458,762,000.00	238,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,465,853,799.66</b>	<b>238,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,206,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,350,045.50	67,995,378.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,465,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(5)	223,569,700.00	531,540,386.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,451,919,745.50</b>	<b>644,535,765.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,934,054.16</b>	<b>-406,535,765.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		7,034,382.30	16,928,032.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		352,106,250.88	612,660,362.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	五、52	615,723,443.95	352,106,250.88

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	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	396,767,886.00	-	-	961,314,117.06	11,664,105.00	14,038,871.49	-	55,005,096.81	-	-	849,831,645.87	35,208,698.26	2,300,502,210.49
加：会计政策变更						23,059,648.72							
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	396,767,886.00	-	-	961,314,117.06	11,664,105.00	37,098,520.21	-	55,005,096.81	-	-	849,831,645.87	35,208,698.26	2,323,561,859.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-5,323,097.58	-	48,200,612.60	-	5,300,477.46	-	-	299,741,659.80	-31,125,828.47	316,793,823.81
（一）综合收益总额				-5,323,097.58	-	48,200,612.60	-	5,300,477.46	-	-	305,042,137.26	-18,008,460.23	335,294,289.63
（二）所有者投入和减少资本				-	-	-	-	-	-	-	-	-13,117,368.24	-18,440,465.82
1. 股东投入的普通股												5,000,097.69	5,000,097.69
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				-5,323,097.58	-	-	-	-	-	-	-5,300,477.46	-18,117,465.93	-23,440,563.51
（三）利润分配				-	-	-	-	-	-	-	-5,300,477.46	-	-
1. 提取盈余公积								5,300,477.46			-5,300,477.46		
2. 提取一般风险准备*													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	396,767,886.00	-	-	955,991,019.48	11,664,105.00	85,299,132.81	-	60,305,574.27	-	-	1,149,573,305.67	4,082,869.79	2,640,355,683.02

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	2018年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益		
一、上年期末余额	396,767,886.00		1,223,835,033.80	-	-12,395,201.32	-	53,592,021.34	-	625,126,433.16	63,973,838.11	2,350,900,011.09	
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	396,767,886.00	-	1,223,835,033.80	-	-12,395,201.32	-	53,592,021.34	-	625,126,433.16	63,973,838.11	2,350,900,011.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-262,520,916.74	11,664,105.00	26,434,072.81	-	1,413,075.47	-	224,705,212.71	-28,765,139.85	-50,397,800.60	
（一）综合收益总额					26,434,072.81				271,746,593.72	18,594,856.89	316,775,523.42	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-140,368,781.74	11,664,105.00	-	-	-	-	-	-	-152,032,886.74	
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	-	-	-140,368,781.74	11,664,105.00	-	-	1,413,075.47	-	-47,041,381.01	-8,465,280.00	-152,032,886.74	
1. 提取盈余公积							1,413,075.47		-1,413,075.47			
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	-	-	-122,152,135.00	-	-	-	-	-	-	-38,894,716.74	-161,046,851.74	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	396,767,886.00	-	961,314,117.06	11,664,105.00	14,038,871.49	-	55,005,096.81	-	849,831,645.87	35,208,698.26	2,300,502,210.49	

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

# 母公司资产负债表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		331,169,546.34	64,093,220.77
交易性金融资产			—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	
衍生金融资产			
应收票据		26,329,201.22	166,269,059.55
应收账款	十五、1	373,831,074.17	300,016,636.33
应收款项融资		192,275,176.70	
预付款项		5,080,688.92	17,779,669.61
其他应收款	十五、2	86,887,605.47	32,148,339.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		155,490,987.61	149,737,112.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,686,515.35	9,900,198.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,173,750,795.78</b>	<b>739,944,235.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			—
可供出售金融资产		—	46,300,000.00
其他债权投资			—
持有至到期投资		—	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,193,574,396.30	2,160,304,696.30
其他权益工具投资		53,457,383.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		214,651,215.71	238,034,554.03
在建工程		854,368.82	150,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,714,835.46	26,727,787.08
开发支出			—
商誉			—
长期待摊费用		3,453,488.83	4,132,466.48
递延所得税资产		8,948,076.41	7,573,439.46
其他非流动资产		1,914,865.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,503,568,629.53</b>	<b>2,483,222,943.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,677,319,425.31</b>	<b>3,223,167,178.75</b>

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		431,123,258.10	80,000,000.00
交易性金融负债			---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---	
衍生金融负债			
应付票据		194,395,053.23	90,485,709.92
应付账款		116,890,673.42	105,565,103.02
预收款项		6,171,381.02	8,233,538.50
应付职工薪酬		1,059,178.40	2,135,290.00
应交税费		3,903,990.66	4,258,096.02
其他应付款		361,269,830.75	437,125,421.51
其中：应付利息			5,029,959.13
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,351,369.87	
其他流动负债		-	1,430,000.00
<b>流动负债合计</b>		1,235,164,735.45	729,233,158.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		150,000,000.00	255,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益		1,762,733.06	2,394,220.53
递延所得税负债		127,107.45	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		151,889,840.51	257,394,220.53
<b>负债合计</b>		1,387,054,575.96	986,627,379.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		396,767,886.00	396,767,886.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,511,690,144.42	1,511,690,144.42
减：库存股		11,664,105.00	11,664,105.00
其他综合收益		720,275.55	
专项储备			
盈余公积		60,305,574.27	55,005,096.81
未分配利润		332,445,074.11	284,740,777.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,290,264,849.35	2,236,539,799.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,677,319,425.31	3,223,167,178.75

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

# 母公司利润表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	657,870,290.40	577,508,957.69
减：营业成本	十五、4	471,292,689.80	436,501,649.69
税金及附加		5,377,404.53	4,771,030.02
销售费用		33,402,824.67	40,767,401.77
管理费用		33,563,751.01	34,205,450.25
研发费用		24,419,191.36	20,270,792.77
财务费用		27,596,113.46	19,348,527.18
其中：利息费用		30,287,920.04	16,839,874.80
利息收入		4,111,218.80	873,601.29
加：其他收益		5,005,192.57	3,996,811.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	29,714.76	779,506.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,277,273.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,730,390.83	-11,866,800.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,245,559.01	14,553,623.06
加：营业外收入		296,253.52	562,839.80
减：营业外支出		300,000.00	420,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		60,241,812.53	14,696,462.86
减：所得税费用		7,237,037.98	565,708.16
<b>四、净利润（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,004,774.55	14,130,754.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,004,774.55	14,130,754.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		3,454,566.17	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,454,566.17	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		3,454,566.17	---
4、企业自身信用风险公允价值变动			---
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			---
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		---	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			---
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		---	
6、其他债权投资信用减值准备			---
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
.....			
<b>六、综合收益总额</b>		56,459,340.72	14,130,754.70
<b>七、每股收益</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

# 母公司现金流量表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		598,566,090.97	422,461,246.30
收到的税费返还		5,931,948.44	6,689,251.73
收到其他与经营活动有关的现金		9,843,602.28	318,795,889.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>614,341,641.69</b>	<b>747,946,387.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		451,215,772.57	350,812,535.06
支付给职工以及为职工支付的现金		47,505,608.77	46,963,375.25
支付的各项税费		27,802,535.40	22,599,971.94
支付其他与经营活动有关的现金		85,030,398.83	361,750,113.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>611,554,315.57</b>	<b>782,125,996.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,787,326.12</b>	<b>-34,179,608.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			190,328,500.00
取得投资收益收到的现金		29,714.76	779,506.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		74,571,698.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>74,601,412.76</b>	<b>191,108,006.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,420,106.12	7,113,507.36
投资支付的现金		33,269,700.00	171,203,894.30
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		78,700,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>122,389,806.12</b>	<b>178,317,401.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,788,393.36</b>	<b>12,790,604.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,433,762,000.00	205,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		438,782,000.00	68,293,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,872,544,000.00</b>	<b>273,293,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,178,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,174,613.77	56,163,703.85
支付其他与筹资活动有关的现金		572,001,000.00	370,245,386.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,771,175,613.77</b>	<b>446,409,090.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>101,368,386.23</b>	<b>-173,116,090.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>56,367,318.99</b>	<b>-194,505,094.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		60,506,686.62	255,011,781.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>116,874,005.61</b>	<b>60,506,686.62</b>

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	396,767,886.00	-	-	-	1,511,690,144.42	11,664,105.00	-	55,005,096.81	284,740,777.02	2,236,539,799.25	
加：会计政策变更							-2,734,290.62			-2,734,290.62	
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	396,767,886.00	-	-	-	1,511,690,144.42	11,664,105.00	-2,734,290.62	55,005,096.81	284,740,777.02	2,233,805,508.63	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	3,454,566.17	5,300,477.45	47,704,297.10	56,459,340.72	
（一）综合收益总额							3,454,566.17		53,004,774.55	56,459,340.72	
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								5,300,477.45	-5,300,477.45		
2.对所有者（或股东）的分配								5,300,477.45	-5,300,477.45		
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	396,767,886.00	-	-	-	1,511,690,144.42	11,664,105.00	720,275.55	60,305,574.26	332,445,074.12	2,290,264,849.35	

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度						所有者权益合计				
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>		396,767,886.00	-	-	-	1,652,058,926.16	-	-	53,592,021.34	317,651,403.33	2,420,070,236.83	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>		396,767,886.00				1,652,058,926.16			53,592,021.34	317,651,403.33	2,420,070,236.83	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						-140,368,781.74	11,664,105.00		1,413,075.47	-32,910,626.31	-183,530,437.58	
（一）综合收益总额										14,130,754.70	14,130,754.70	
（二）所有者投入和减少资本						-140,368,781.74	11,664,105.00				-152,032,886.74	
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						-140,368,781.74	11,664,105.00		1,413,075.47	-47,041,381.01	-45,628,305.54	
1. 提取盈余公积									1,413,075.47	-1,413,075.47		
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,628,305.54	-45,628,305.54	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>		396,767,886.00				1,511,690,144.42	11,664,105.00		55,005,096.81	284,740,777.02	2,236,539,799.25	

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

# 无锡宝通科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡宝通科技股份有限公司(以下简称公司或本公司),是经中华人民共和国商务部商资批[2008]601号《商务部关于同意无锡市宝通带业有限公司变更为股份有限公司的批复》,由无锡市宝通带业有限公司整体变更设立的股份有限公司,2014年6月11日,公司经无锡市人民政府新区管理委员会《关于同意无锡宝通带业股份有限公司股权变更的批复》锡新管项发(2014)62号批准,由外资企业变更为内资企业。2015年7月16日经无锡市工商行政管理局批准,公司名称变更为无锡宝通科技股份有限公司。

2015年9月14日,经公司第三届董事会第八次会议审议,并于2016年3月4日,经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准无锡宝通科技股份有限公司向樟树市牛曼投资管理中心(有限合伙)发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]417号)核准,公司发行92,365.00万元股份,同时支付现金33,285.00万元取得广州易幻网络科技有限公司(以下简称易幻网络)66.6578%股权。公司股本由30,000.00万元增加至39,676.7886万元。

2016年12月15日,宝通科技以现金方式收购易幻网络24.1644%股权,上述股权的交易价格为50,000万元。交易完成后,上市公司持有易幻网络94.1644%股权。2017年1月17日易幻网络取得了广州市工商行政管理局番禺分局出具的《准予变更登记(备案)通知书》(穗工商(番)内变字[2017]第26201701160476号),股东由无锡宝通科技股份有限公司、樟树市牛曼投资管理中心(有限合伙)和樟树市牛杜投资管理中心(有限合伙)变更为无锡宝通科技股份有限公司和樟树市世耀投资管理中心(有限合伙),持股比例分别为94.1644%和5.8356%。

2018年7月4日,宝通科技以现金方式收购樟树市世耀投资管理中心(有限合伙)在易幻网络的剩余股权5.8356%,交易完成后,上市公司持有易幻网络100%股权。2018年8月7日易幻网络取得了广州市工商行政管理局番禺分局出具的《准予变更登记(备案)通知书》(穗工商(番)内变字[2018]第26201808030061号),易幻网络企业类型从其他有限责任公司变更为有限责任公司(法人独资)。

公司总部位于无锡市新吴区张公路19号。

公司及无锡宝强工业织造有限公司、无锡宝通智能输送有限公司等子公司主要从事:橡胶制品、普通机械、物料搬运设备的技术开发、加工制造、设计、开发、安装;专用设备、通用设备、高分

子材料的研究、开发、技术咨询及技术服务；工业帆布、工业帘子布、线绳、钢丝制品的加工制造及设计研发。

子公司无锡宝通智能物联科技有限公司主要依托总包的业务模式，结合客户现场输送系统的实际情况，为客户提供输送系统的智能化改造。

子公司易幻网络和海南高图网络科技有限公司（以下简称海南高图）、成都聚获网络科技有限公司（以下简称成都聚获）、火星网络有限公司（以下简称火星网）主要从事互联网和相关服务：手机网络游戏服务。

本财务报告批准报出日：2020 年 4 月 15 日。

本公司 2019 年纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年增加 5 户，减少 1 户。详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策、会计估计

本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、应收款项坏账准备、存货核算、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项描述。

### 1、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。

## 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司从事橡胶制品制造及输送系统技术总包服务和子公司易幻网络从事手机游戏运营，正常营业周期均短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综

合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

### (1) 金融资产

① 金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

② 金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③ 金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。



可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

#### ④ 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤ 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

## (2) 金融负债

① 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

② 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负债，相关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。

## ③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

## 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成…方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## (1) 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流

量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

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

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③ 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

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

##### 1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5） 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### （6） 金融工具的公允价值确定

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

### （7） 金融工具减值（不含应收款项）

#### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2)除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合 1	本组合以输送带及其他业务应收款项的账龄作为信用风险特征。
账龄分析法组合 2	本组合互联网业务应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收账款-合并范围内关联方货款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期
应收票据组合 3—银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合 4—商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收其他组合	

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄分析法组合 1（输送带制售及输送系统技术总承包业务），采用账龄作为信用风险特征：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	6	6
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

账龄分析法组合 2（手机游戏网络运营业务），采用账龄作为信用风险特征：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	100	100

银行承兑汇票组合 3 和商业承兑汇票组合 4：本公司综合考虑承兑人、背书人和出票人以及其他债务人的信用风险。银行承兑汇票不计提坏账准备。商业承兑汇票以提供票据客户的账龄为信用风险特征计提坏账准备。

## 12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14、持有待售的非流动资产、处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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



## 15、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营

企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10%	4.5%

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	10%	9.0%
运输设备	5	10%	18.0%
办公电子设备	3、5	0%、10%	33.33%、18.0%

本公司至少在每年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。

### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

### 18、借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

### 19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50
软件	2-10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件  
内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的装修费用受益期内采用直线法摊销。主要长期待摊项目摊销期限如下：

性质或项目	受益期
游戏授权金	注
SSL 证书服务费	3 年
硫化蒸汽节能技改项目	5 年

绿植花卉	2年
装修费	2年-3年

注：授权金为公司获得游戏运营权支付的款项，按照预计游戏运营期限平均摊销计入主营业务成本。当游戏在预计运营期限届满前提前终止运营的，尚未摊销的授权金余值将一次摊销全部计入主营业务成本核算。

## 21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入



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

本公司输送带采取订单式生产，在产品发运并经客户验收后确认销售收入。具体确认方法为：

(1) 国内销售：按合同约定将货物交付客户签收、客户收货后验收或领用后确认收入实现；(2) 国外销售：国外销售通常采用 FOB 和 CIF 条款进行货款结算；在 FOB 和 CIF 条款下，于办妥装船及出口报关手续确认主要风险已转移后，公司确认销售收入实现。

本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：

在代理运营模式下，根据协议约定，本公司承担主要运营责任，按照总额法，采用基于用户生命周期的收入确认模型，将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。

在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认营业收入。

#### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基

础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

## 28、经营租赁

### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

## (2) 回购股份

公司回购股份用于注销或股权激励。实际回购股份时，按照回购股份的全部支出计入库存股，股份注销时，公司减少库存股，同时按照面值减少股本，超出面值付出的价格，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	619,113,285.04	-619,113,285.04	
应收票据		173,357,557.50	173,357,557.50
应收账款		445,755,727.54	445,755,727.54
其他应收款	29,897,174.16	-1,981,791.32	27,915,382.84
其他流动资产	11,171,588.31	-7,918,406.68	3,253,181.63
短期借款	108,000,000.00	141,640.92	108,141,640.92
应付票据及应付账款	308,274,138.11	-308,274,138.11	
应付票据		90,485,709.92	90,485,709.92
应付账款		217,788,428.19	217,788,428.19
其他应付款	128,909,402.91	-526,621.82	128,382,781.09
一年内到期的非流动负债		384,980.90	384,980.90

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	466,285,695.88	-466,285,695.88	
应收票据		166,269,059.55	166,269,059.55

应收账款		300,016,636.33	300,016,636.33
短期借款	80,000,000.00	119,026.88	80,119,026.88
应付票据及应付账款	196,050,812.94	-196,050,812.94	-
应付票据		90,485,709.92	90,485,709.92
应付账款		105,565,103.02	105,565,103.02
其他应付款	437,125,421.51	-504,007.78	436,621,413.73
一年内到期的非流动负债		384,980.90	384,980.90

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定,公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响:

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产:				
应收票据	173,357,557.50	-153,344,963.20		20,012,594.30
应收款项融资		153,344,963.20		153,344,963.20
交易性金融资产		9,900,198.00		9,900,198.00
其他流动资产	11,171,588.31	-7,918,406.68		3,253,181.63
可供出售金融资产	274,300,000.00	-274,300,000.00		
递延所得税资产	17,424,307.07		-4,448,952.64	12,975,354.43
其他权益工具投资		274,300,000.00	31,175,106.62	305,475,106.62
负债:				
递延所得税负债			3,666,505.26	3,666,505.26
股东权益:				
其他综合收益	14,038,871.49		23,059,648.72	37,098,520.21

(3) 本公司以按照财会(2019) 6 号及财会(2019) 16 号规定追溯调整后的比较报表为基础, 对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下:

## 合并资产负债表

资 产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	362,942,648.27	362,942,648.27	
结算备付金			-
拆出资金			-
以公允价值计量且其		9,900,198.00	9,900,198.00
交易性金融资产			
应收票据	173,357,557.50	20,012,594.30	-153,344,963.
应收账款	445,755,727.54	445,755,727.54	
应收款项融资		153,344,963.20	153,344,963.2
预付款项	113,879,142.65	113,879,142.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,897,174.16	27,915,382.84	-1,981,791.32
其中: 应收利息	1,981,791.32		-1,981,791.32
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	212,444,643.90	212,444,643.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动			
其他流动资产	11,171,588.31	3,253,181.63	-7,918,406.68
流动资产合计	1,349,448,482.33	1,349,448,482.	-
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	274,300,000.00		-274,300,000.
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,247,978.77	7,247,978.77	

其他权益工具投资		305,475,106.62	305,475,106.6
其他非流动金融资产			
固定资产	245,387,121.93	245,387,121.93	
在建工程	2,003,742.35	2,003,742.35	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	27,058,628.20	27,058,628.20	
开发支出		-	
商誉	1,240,494,367.13	1,240,494,367.	
长期待摊费用	71,877,992.05	71,877,992.05	
递延所得税资产	17,424,307.07	12,975,354.43	-4,448,952.64
其他非流动资产	750,000.00	750,000.00	
非流动资产合计	1,886,544,137.50	1,913,270,291.	26,726,153.98
资产总计	3,235,992,619.83	3,262,718,773.	26,726,153.98
流动负债：			
短期借款	108,000,000.00	108,141,640.92	141,640.92
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	308,274,138.11	308,274,138.11	
预收款项	12,039,153.43	12,039,153.43	
卖出回购金融资产款		-	
应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	11,155,106.09	11,155,106.09	
应交税费	31,567,225.36	31,567,225.36	
其他应付款	128,909,402.91	128,382,781.09	-526,621.82
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动		384,980.90	384,980.90
其他流动负债	5,577,501.00	5,577,501.00	
流动负债合计	605,522,526.90	605,522,526.90	-
非流动负债：			
长期借款	255,000,000.00	255,000,000.00	-
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			
预计负债	-		
递延收益	74,967,882.44	74,967,882.44	
递延所得税负债		3,666,505.26	3,666,505.26
其他非流动负债			
非流动负债合计	329,967,882.44	333,634,387.70	3,666,505.26
负债合计	935,490,409.34	939,156,914.60	3,666,505.26
所有者权益（或股东			
实收资本（股本）	396,767,886.00	396,767,886.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	961,314,117.06	961,314,117.06	
减：库存股	11,664,105.00	11,664,105.00	
其他综合收益	14,038,871.49	37,098,520.21	23,059,648.72
专项储备		-	
盈余公积	55,005,096.81	55,005,096.81	
一般风险准备		-	
未分配利润	849,831,645.87	849,831,645.87	
归属于母公司所有者	2,265,293,512.23	2,288,353,160.	23,059,648.72



少数股东权益	35,208,698.26	35,208,698.26	
所有者权益（或股东	2,300,502,210.49	2,323,561,859.	23,059,648.72
负债和所有者权益	3,235,992,619.83	3,262,718,773.	26,726,153.98

(续) 母公司重述后资产负债表

资 产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	64,093,220.77	64,093,220.77	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,900,198.00	9,900,198.00
衍生金融资产			
应收票据	166,269,059.55	12,924,096.35	-153,344,963.20
应收账款	300,016,636.33	300,016,636.33	
应收款项融资		153,344,963.20	153,344,963.20
预付款项	17,779,669.61	17,779,669.61	
其他应收款	32,148,339.13	32,148,339.13	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	149,737,112.01	149,737,112.01	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	9,900,198.00	-	-9,900,198.00
流动资产合计	739,944,235.40	739,944,235.40	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	46,300,000.00		-46,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,160,304,696.30	2,160,304,696.30	
其他权益工具投资		46,493,187.50	46,493,187.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	238,034,554.03	238,034,554.03	
在建工程	150,000.00	150,000.00	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	26,727,787.08	26,727,787.08	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	4,132,466.48	4,132,466.48	

递延所得税资产	7,573,439.46	7,573,439.46	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计	2,483,222,943.35	2,483,416,130.85	193,187.50
资产总计	3,223,167,178.75	3,223,360,366.25	193,187.50
负债和所有者权益（或 股东权益）			
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,119,026.88	119,026.88
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	90,485,709.92	90,485,709.92	
应付账款	105,565,103.02	105,565,103.02	
预收款项	8,233,538.50	8,233,538.50	
应付职工薪酬	2,135,290.00	2,135,290.00	
应交税费	4,258,096.02	4,258,096.02	
其他应付款	437,125,421.51	436,621,413.73	-504,007.78
其中：应付利息			
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负 债		384,980.90	384,980.90
其他流动负债	1,430,000.00	1,430,000.00	
流动负债合计	729,233,158.97	729,233,158.97	0.00
非流动负债：		-	
长期借款	255,000,000.00	255,000,000.00	
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		-	
预计负债	-	-	
递延收益	2,394,220.53	2,394,220.53	
递延所得税负债		28,978.12	28,978.12
其他非流动负债			
非流动负债合计	257,394,220.53	257,423,198.65	28,978.12
负债合计	986,627,379.50	986,656,357.63	28,978.12
所有者权益（或股东权 益）：		-	
实收资本（股本）	396,767,886.00	396,767,886.00	
其他权益工具		-	

其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,511,690,144.42	1,511,690,144.42	
减：库存股	11,664,105.00	11,664,105.00	
其他综合收益		164,209.38	164,209.38
专项储备			-
盈余公积	55,005,096.81	55,005,096.81	
未分配利润	284,740,777.02	284,740,777.02	
所有者权益（或股东权益）合计	2,236,539,799.25	2,236,704,008.63	164,209.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,223,167,178.75	3,223,360,366.25	193,187.50

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	16%、13%、天然橡胶进项税税率为10%、9%、出口产品销项零税率，（境内）游戏运营 6%
城市维护建设税	按缴纳的流转税额计征	7%
教育费附加	按缴纳的流转税额计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

#### 本公司境外子公司主要税种和税率

境外子公司名称	注册地	税种	计税依据	税率
Efun Company Limited [注 1]	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	法人税	应纳税所得额	注 2
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	附加增值税	应税收入	10%
Chase Online Company Limited	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	法人税	应纳税所得额	注 2
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	附加增值税	应税收入	10%
BOTON CONVEYOR	澳大利亚	商品与劳务税	应税销项与进项差额	10%
BOTON CONVEYOR	澳大利亚	所得税	应纳税所得额	27.50%
Efun Japan Ltd	日本	消费税	应税收入	8%、10%（（19.10 月生效））
Efun Japan Ltd	日本	法人税	应纳税所得额	注 3
Goat Games Company Limited	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%

注 1: Efun Company Limited 手机游戏的客户有来自香港境内和境外, Efun Company Limited 按源于香港客户之收入的比例划分香港的评税利润及离岸免税利润, 按照香港的评税利润缴纳利得税, 离岸免税利润不缴纳利得税。

注 2: 法人税适用超额累进税率, 应税所得 2 亿韩元及以下, 税率为 10%; 应税所得 2 亿韩元以上至 200 亿韩元, 税率为 20%; 应税所得 200 亿以上至 3000 亿韩元, 税率为 22%; 应税所得 3000 亿韩元以上, 税率为 25%。

注 3: 法人税适用超额累进税率, 注册资金小于 1 亿日元的法人, 应税所得 800 万日元及以下的部分, 2019 年 1 月-2019 年 3 月, 税率为 15%; 2019 年 4 月-2019 年 12 月, 税率为 19%。应税所得超过 800 万日元的部分, 税率为 23.2%。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据国家税务总局发布的国家税务总局关于《适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法》的补充公告(财税[2015]88号), 纳税人提供的离岸服务外包业务适用增值税零税率。易幻网络相关业务免增值税。

根据财税(2015)118号文件明确: 自2015年12月1日起, 境内单位和个人向境外单位提供广播影视节目(作品)的制作和发行服务、技术转让服务、软件服务、电路设计及测试服务、信息系统服务、业务流程管理服务、合同标的物在境外的合同能源管理服务、以及离岸服务外包业务的(以上应税服务以下统称为新纳入增值税零税率政策的应税服务), 适用增值税零税率政策。易幻网络境外相关业务适用增值税零税率。

### (2) 企业所得税

(2)-1 根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火(2016)32号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》, 本公司于2017年11月17日获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GR201732002109的《高新技术企业证书》, 有效期3年。2019年执行15%的优惠企业所得税税率。

(2)-2 根据国家财税[2011]112号文件, 对2010年至2020年在新疆喀什和霍尔果斯两个经济开发区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。根据该政策, 子公司新疆天山弘毅网络科技有限公司可享受五年免征企业所得税优惠政策。2019年为免税第一年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2019年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	9,069.24	59,070.06
银行存款	615,714,374.73	348,097,635.18
其他货币资金	221,568,342.92	14,785,943.03
合计	837,291,786.89	362,942,648.27
其中:存放在境外的银行款项	93,598,342.77	102,584,930.79

货币资金期末余额中除银票保证金27,407,894.17元、信用证保证金739,910.84元、保函保证金8,120,482.14元、海关保证金55.79元和存单质押185,300,000.00元外,无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:银行理财产品	3,005,751.70	9,900,198.00
合计	3,005,751.70	9,900,198.00

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	26,329,201.22	20,012,594.30
合计	26,329,201.22	20,012,594.30

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
按组合4计提坏账准备	28,009,788.53	100.00	1,680,587.31	6.00	26,329,201.22
合计	28,009,788.53	100.00	1,680,587.31	6.00	26,329,201.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		1,680,587.31			1,680,587.31
合计		1,680,587.31			1,680,587.31

(4) 期末公司已质押的应收票据金额:

种 类	期末已质押金额
商业承兑汇票	24,926,767.33
合 计	24,926,767.33

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

项 目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	449,934,173.60
1至2年	37,872,437.38
2至3年	7,742,447.78
3至4年	12,330,579.56
4至5年	10,612,374.28
5年以上	5,741,872.76
合计	524,233,885.36

(2) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 按组合1计提坏账准备	399,641,440.95	76.23	45,614,580.60	11.41	354,026,860.35
按组合2计提坏账准备	124,592,444.41	23.77	7,120,166.35	5.71	117,472,278.06
合计	524,233,885.36	100.00	52,734,746.95	10.06	471,499,138.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 按组合1计提坏账准备	372,251,923.20	75.46	40,555,122.37	10.89	331,696,800.83
按组合2计提坏账准备	121,060,056.52	24.54	7,001,129.81	5.78	114,058,926.71
合计	493,311,979.72	100.00	47,556,252.18	9.64	445,755,727.54

## 组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	326,307,303.58	19,578,438.21	6.00
1至2年	37,842,713.48	3,784,271.34	10.00
2至3年	7,742,447.78	2,322,734.33	30.00
3至4年	11,394,729.07	5,697,364.54	50.00
4至5年	10,612,374.28	8,489,899.42	80.00
5年以上	5,741,872.76	5,741,872.76	100.00
合计	399,641,440.95	45,614,580.60	11.41

## 组合中，按账龄分析法组合②计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,626,870.02	6,181,343.48	5.00
1至2年	29,723.90	2,972.38	10.00
3年以上	935,850.49	935,850.49	100.00
合计	124,592,444.41	7,120,166.35	5.71

确定该组合依据的说明：对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	47,556,252.18	5,178,494.77				52,734,746.95
合计	47,556,252.18	5,178,494.77				52,734,746.95

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
Google Inc	客户	50,378,755.77	9.61	2,518,937.79
Apple Inc	客户	28,837,584.02	5.50	1,441,879.20
中国水利电力物资北京有限公司	客户	20,952,810.56	4.00	1,257,168.63
武汉钢铁有限公司	客户	19,384,636.04	3.70	1,163,078.16
神华物资集团有限公司	客户	19,095,093.71	3.64	1,253,428.68
合计		138,648,880.10	26.45	7,634,492.46

## 5、应收款项融资

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	228,159,049.79	153,344,963.20
合计	228,159,049.79	153,344,963.20

当应收票据的背书或贴现以及应收账款出售只是偶然发生或单独及汇总而言价值非常小，其业务模式依然以收取合同现金流量为目标，以摊余成本计量；如果企业对应收票据和应收账款管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，则分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

### (2) 期末公司列示于应收款项融资已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,662,134.74
合计	34,662,134.74

### (3) 期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,735,333.56	110,000,000.00
合计	86,735,333.56	110,000,000.00

## 6、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	81,113,628.78	84.73	101,317,754.92	88.97
1至2年	12,122,514.35	12.66	9,524,292.75	8.36
2至3年	2,307,894.49	2.41	1,728,653.57	1.52
3年以上	190,547.24	0.20	1,308,441.41	1.15
合计	95,734,584.86	100.00	113,879,142.65	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
Madhouse Co. Limited	18,269,163.38	19.08
西山居有限公司	8,371,440.00	8.74
FESC PTE. LTD	6,976,200.00	7.29
Baitian Technology Limited	5,441,436.00	5.68



Hong Kong NetEase Interactive Entertainment Limited	5,378,818.10	5.62
合计	44,437,057.48	46.42

## (3) 账龄超过1年且金额重大的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
Hong Kong NetEase Interactive Entertainment Limited	5,378,818.10	1-2年 3,230,739.20元 2-3年 2,148,078.90元	《倩女幽魂》韩国地区预付分成款，尚未抵扣结束
Locojoy Hong kong Holdings Limited	3,328,266.89	1-2年	《我叫MT4》预付分成款项，尚未抵扣结束
北京识君科技有限公司	2,200,855.06	1-2年	《三国志大战》韩国预付分成款，尚未抵扣结束
上海辉娱网络科技有限公司	1,921,612.81	1-2年	《决战三国（韩国）》预付分成款和预付版权金，游戏尚未上线
合计	12,829,552.86		

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	32,584,344.75	27,915,382.84
合计	32,584,344.75	27,915,382.84

## 1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	21,015,968.36
1至2年	10,269,869.01
2至3年	3,707,102.66
3至4年	954,109.59
4至5年	3,172,379.15
5年以上	1,108,044.00
合计	40,227,472.77

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	28,532,833.59	18,125,953.83
备用金	1,228,147.73	789,039.80
借款	5,683,673.65	8,799,954.40
代付款	3,585,444.77	1,499,109.03
单位往来款	524,526.32	651,833.57
授权金退回款	86,817.37	2,539,633.64
其他	586,029.34	228,534.87
合计	40,227,472.77	32,634,059.14

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,718,676.30			4,718,676.30
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,924,451.72			2,924,451.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	7,643,128.02			7,643,128.02

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,718,676.30	2,924,451.72				7,643,128.02
坏账准备						
合计	4,718,676.30	2,924,451.72				7,643,128.02

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,444,000.00	1年以内	6.08	146,640.00
		987,388.38	1-2年	2.45	98,738.84
新疆九华天物流有限公司	保证金	3,043,600.00	4-5年	7.57	2,434,880.00
上海蓝滴信息技术有限公司	借款	2,000,000.00	1-2年	4.97	200,000.00
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	保证金	2,000,000.00	1年以内150万;2-3年50万	4.97	240,000.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	700,084.00	1年以内	3.67	42,005.04
		250,021.00	1-2年		25,002.10
		526,326.00	2-3年		157,897.80
合计		11,951,419.38		29.71	3,345,163.78

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,787,876.20	620,827.62	73,167,048.58	71,848,667.21	816,170.31	71,032,496.90
在产品	45,537,774.09	1,227,148.26	44,310,625.83	20,642,441.89	1,290,146.63	19,352,295.26
产成品	120,865,776.73	2,942,589.84	117,923,186.89	125,752,335.01	3,692,483.27	122,059,851.74
合计	240,191,427.02	4,790,565.72	235,400,861.30	218,243,444.11	5,798,800.21	212,444,643.90

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	816,170.31	125,815.85			321,158.54		620,827.62
在产品	1,290,146.63	321,275.45			384,273.82		1,227,148.26
产成品	3,692,483.27	1,283,299.53			2,033,192.96		2,942,589.84
合计	5,798,800.21	1,730,390.83			2,738,625.32		4,790,565.72

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	169,580.92	98,231.96
待抵扣税金	3,393,876.63	964,197.66
预缴税款	282,411.13	208,960.69
应收定期存款利息	7,366,889.62	1,981,791.32
合计	11,212,758.30	3,253,181.63

## 10、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
一、联营企业						
落鱼互动成都科技有限公司	898,138.00	1,000,000.00		-559,072.62		
KINGFISH ENTERTAINMENT LIMITED	3,512,676.21	4,000,000.00		-1,193,931.84	35,394.66	
C4CAT ENTERTAINMENT LIMITED	2,837,164.56		472,860.77	-318,229.41	7,082.59	
合计	7,247,978.77	5,000,000.00	472,860.77	-2,071,233.87	42,477.25	

(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		
一、联营企业					
落鱼互动成都科技有限公司				1,339,065.38	
KINGFISH ENTERTAINMENT LIMITED				6,354,139.03	
C4CAT ENTERTAINMENT LIMITED				2,053,156.97	
合计				9,746,361.38	

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具：

项目	期末余额	期初余额
宁波梅山保税港区宝通辰韬创业投资合伙企业（有限合伙）	278,203,575.82	238,081,919.11
宝通辰韬（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	35,181,429.70	31,714,660.06
宁波梅山保税港区宝辰投资管理合伙企业（有限合伙）	11,322,215.38	10,724,789.54
北京踏歌智行科技有限公司	15,277,931.66	
北京哈视奇科技有限公司	4,053,737.91	4,053,737.91
杭州朝露科技有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00
北京提塔利克科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
成都猫布丁文化传播有限公司	4,000,000.00	
广州伦奇信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海蓝滴信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
天津星艺互动网络技术有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
HIHO TECHNOLOGY CO., LIMITED	5,000,000.00	5,000,000.00
Cydonia	5,184.90	
合计	368,944,075.37	305,475,106.62

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波梅山保税港区宝通辰韬创业投资合伙		74,513,575.81			战略性投资	

企业（有限合伙）						
宝通辰韬（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		6,681,429.70			战略性投资	
宁波梅山保税港区宝辰投资管理合伙企业（有限合伙）			4,987,784.62		战略性投资	
北京踏歌智行科技有限公司		7,777,931.66			战略性投资	
北京哈视奇科技有限公司			846,262.09		战略性投资	
杭州朝露科技有限公司					战略性投资	
北京提塔利克科技有限公司					战略性投资	
成都猫布丁文化传播有限公司					战略性投资	
广州伦奇信息科技有限公司					战略性投资	
上海蓝滴信息技术有限公司					战略性投资	
天津星艺互动网络技术有限公司					战略性投资	
HIHO TECHNOLOGY CO., LIMITED					战略性投资	
Cydonia					战略性投资	
合计		88,972,937.17	5,834,046.71			

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	233,541,559.40	245,387,121.93
固定资产清理		
合计	233,541,559.40	245,387,121.93

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	178,417,924.82	269,427,068.48	5,953,903.86	20,051,086.18	23,791.70	473,873,775.04
2. 本期增加金额	-	21,933,440.37	221,425.52	1,739,726.20	37,001.34	23,931,593.43
（1）购置		18,250,490.14	221,425.52	1,739,726.20	37,001.34	20,248,643.20

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入		3,682,950.23				3,682,950.23
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	8,929,801.99	3,550.00	4,697,485.72	-	13,630,837.71
(1) 处置或报废		8,929,801.99	3,550.00	4,697,485.72		13,630,837.71
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	178,417,924.82	282,430,706.86	6,171,779.38	17,093,326.66	60,793.04	484,174,530.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	54,764,132.76	152,711,897.18	4,877,600.12	16,121,455.22	11,567.83	228,486,653.11
2. 本期增加金额	8,328,170.26	23,183,653.57	245,597.18	1,881,707.40	43,145.91	33,682,274.32
(1) 计提	8,328,170.26	23,183,653.57	245,597.18	1,881,707.40	43,145.91	33,682,274.32
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	6,892,661.46	1,245.75	4,642,048.86		11,535,956.07
(1) 处置或报废	-	6,892,661.46	1,245.75	4,642,048.86		11,535,956.07
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	63,092,303.02	169,002,889.29	5,121,951.55	13,361,113.76	54,713.74	250,632,971.36
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	115,325,621.80	113,427,817.57	1,049,827.83	3,732,212.90	6,079.30	233,541,559.40
2. 期初账面价值	123,653,792.06	116,715,171.30	1,076,303.74	3,929,630.96	12,223.87	245,387,121.93

未办妥产权证书的固定资产情况：为变电所、空压站、水泵房等零星建筑。

### 13、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	51,910,901.46	2,003,742.35
工程物资		
合计	51,910,901.46	2,003,742.35

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	51,056,532.64		51,056,532.64	483,962.28		483,962.28
设备				1,012,657.59		1,012,657.59

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢网织机				507,122.48		507,122.48
混合云平台项	854,368.82		854,368.82			
合计	51,910,901.46		51,910,901.46	2,003,742.35		2,003,742.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目	预算数	年初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少
				长期资产	
厂房	6.7 亿	483,962.28	50,572,570.36		
设备	317 万元	1,012,657.59	2,163,170.16	3,175,827.75	
钢网织机	51 万元	507,122.48		507,122.48	
混合云平台项目	1647 万元		854,368.82		
合计		2,003,742.35	53,590,109.34	3,682,950.23	

(续表)

项目	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房	51,056,532.64	7.62				自筹
设备		100.00				自筹
钢网织机		100.00				自筹
混合云平台项目	854,368.82	5.19				自筹
合计	51,910,901.46					

## 14、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,026,671.00	5,017,544.40	33,044,215.40
2. 本期增加金额	43,748,975.47	1,430,273.14	45,179,248.61
(1) 购置	43,748,975.47	1,430,273.14	45,179,248.61
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	71,775,646.47	6,447,817.54	78,223,464.01
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,818,814.60	1,166,772.60	5,985,587.20
2. 本期增加金额	1,289,233.52	603,790.97	1,893,024.49

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	1,289,233.52	603,790.97	1,893,024.49
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,108,048.12	1,770,563.57	7,878,611.69
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	65,667,598.35	4,677,253.97	70,344,852.32
2. 期初账面价值	23,207,856.40	3,850,771.80	27,058,628.20

## 15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	
游戏软件开发		21,346,015.95			2,955,419.96	18,390,595.99
合计		21,346,015.95			2,955,419.96	18,390,595.99

本公司以游戏开发项目立项时作为资本化开始时点，各研发项目按研发里程碑进度正常执行。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
无锡宝通智能物联科技有限公司	14,249,430.00					14,249,430.00
广州易幻网络科技有限公司	1,226,244,937.13					1,226,244,937.13
合计	1,240,494,367.13					1,240,494,367.13

### (2) 商誉减值准备

期末公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息



被投资单位名称	资产组	确定方法	与购买日和以前年度的变化情况
无锡宝通智能物联科技有限公司	将宝通智能物联（原名宝通工程技术）所有的长期资产和营运资产视为一个资产组。	该资产组均为输送带后期的总包和技术服务，业务类型相同，技术资源共享，产生的现金流量独立于其他资产组	无变化
广州易幻网络科技有限公司	将广州易幻所有的营运资产和商誉视为一个资产组。	该资产组合为手游的海外运营，产生的现金流量独立于其他资产组	无变化

(4) 说明商誉减值测试过程、重要假设及依据、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、利润率、折现率和预测期等）及商誉减值损失的确认方法

#### (4)-1 商誉测试过程

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

项 目	广州易幻	宝通智能物联（原名宝通工程技术）
商誉账面余额（1）	1,226,244,937.13	14,249,430.00
商誉减值余额（2）		
商誉的账面价值（3）=（1）-（2）	1,226,244,937.13	14,249,430.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值（4）	525,533,544.48	10,749,570.00
包含未确认少数股东权益的商誉价值（5）=（3）+（4）	1,751,778,481.61	24,999,000.00
资产组的账面价值（6）	102,697,338.86	5,164,289.00
包含整体商誉的资产组的公允价值（7）=（5）+（6）	1,854,475,820.47	30,163,289.00
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）（8）	2,393,500,000.00	63,000,000.00
整体商誉减值损失（大于0时）（9）=（7）-（8）		
收购时持股比例（10）	70%	57%
按比例计算应确认的当期商誉损失（11）=（9）*（10）		

上述广州易幻资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海立信资产评估有限公司2020年4月14日信资评报字（2020）第30029号---《无锡宝通科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的广州易幻网络科技有限公司相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

#### (4)-2 重要假设及依据

1) 假设易幻网络和宝通工程的资产组能够按照宝通科技管理层预计的用途和使用方式、规模和环境继续使用；

2) 资产组经营所处的社会经济环境以及所执行的税收政策、外汇政策和汇率不会发生重大变化;

3) 资产组运营的前置条件, 如各类资质许可证书、外贸经营许可证、税收优惠等在有效期内仍可继续获得相关资质。

因业务发展需要和组织架构调整, 易幻网络将已上线的一款游戏和部分人员转移至关联公司海南高图。商誉减值测试评估中将转移到海南高图的资产纳入资产组范围, 考虑其对预计未来现金流量的影响。

#### 4) -3 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率 (加权平均资本成本 WACC)
易幻网络	2020-2024 年 (后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.01% (税前)

注 1: 易幻网络主要经营海外市场移动游戏运营业务。2019 年全球其他地区移动游戏市场整体的收入为 499 亿美元, 增速虽然为近四年来的最低, 但依然保持高速增长, 达到 15%, 移动游戏产品出海是主要增长动力。全球移动游戏市场在未来几年仍将保持持续稳定增长, 主要受益于竞技类和沉浸式手游的发展、智能手机用户的增长、智能手机用户 App 使用时长的增长, 以及日渐改善的移动基础设施和硬件。预期到 2021 年, 全球移动游戏市场规模将增长至 912 亿美元。在行业市场规模增长的同时, 易幻网络持续深耕于海外移动游戏市场, 坚持精品策略, 主动争取更多头部游戏产品的代理权。2019 年公司新增发行的多款 S 级游戏如《完美世界》、《龙之怒吼》、《遗忘之境》等, 均取得了不俗的市场表现。管理层根据全球移动游戏市场宏观环境以及公司的发展规划, 结合公司的历史经营数据、市场优劣势、区域定位和多种风险因素, 预计易幻网络资产组 2020 年至 2024 年营业收入增速 2%-6%左右, 在 2019 年实现 15.53 亿元的基础上, 以后各年将维持继续增长至 18.6 亿元左右, 随着管理水平不断提升, 该资产组的营业利润率预计能维持在 17%左右。

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率 (加权平均资本成本 WACC)
宝通工程	2020-2024 年 (后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16% (税前)

宝通智能物联（原名宝通工程技术）资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：澳洲宝通与客户的合作能持久，宝通智能物联（原名宝通工程技术）资产组的收入预测期增长率在3-4%，至2025年达到1.8亿元左右，按折现率16.00%测算资产组的可收回金额。宝通智能物联（原名宝通工程技术）具有连续12年为中信兴澄特钢、中信湖北新冶钢进行输送系统总包服务的经历，积累了先进的总包服务经验。同时澳洲宝通除与中信泰富合作外，也积极为其他跨国企业提供全面的输送系统总包服务。结合公司所处行业发展状况，相关产业政策、产品与服务的市场状况或市场竞争程度，管理层预计宝通智能物联（原名宝通工程技术）后续业务不会出现重大不利变化，由此判断该商誉未发生减值迹象。

#### （5）商誉减值测试的影响

易幻网络并购时，宝通科技与樟树市牛杜投资管理中心(有限合伙)于2016年12月15日签署了《股权转让协议》及《业绩补偿协议》，约定易幻网络从2016年至2018年扣除非经常性损益归属于母公司的净利润前后取低值计算的实现数三年合计为61,845万元，实际完成63,137.04万元，完成率102.09%。易幻网络在对赌期完成了所承诺的业绩承诺，根据公司管理层对未来的预测，在收入平稳或略微增长的基础上，随着易幻网络在海外游戏的市场影响力逐步扩大，以及本公司对易幻网络在技术、业务的持续投入，公司管理模式不断优化和管理水平不断提升，公司业绩将继续保持增长趋势。

### 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,543,577.50	1,284,285.62	2,750,810.95		4,077,052.17
硫化蒸汽节能技改项目	931,761.07		160,691.79		771,069.28
授权金	65,367,649.07	62,943,072.64	76,056,991.33		52,253,730.38
SSL证书服务费	35,004.41	54,886.79	48,073.64		41,817.56
其他		1,921,602.54	791,714.13		1,129,888.41
合计	71,877,992.05	66,203,847.59	79,808,281.84		58,273,557.80

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）未经抵消的递延所得税资产

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	4,790,565.72	718,584.86	52,271,960.96	8,622,427.67
信用风险损失	61,482,805.38	9,371,822.46		
递延收益	15,793,583.26	2,985,793.58	24,834,481.41	4,448,952.64
预提及暂估的费用	27,012,180.62	5,335,406.30	21,174,478.57	4,352,926.76
合计	109,079,134.98	18,411,607.20	98,280,920.94	17,424,307.07

## (2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	83,138,890.46	20,699,984.32	31,175,106.62	8,115,457.90
合计	83,138,890.46	20,699,984.32	31,175,106.62	8,115,457.90

## (3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,985,793.58	15,425,813.62	4,448,952.64	12,975,354.43
递延所得税负债	2,985,793.58	17,714,190.74	4,448,952.64	3,666,505.26

## (4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	62,804,312.26	26,036,694.87
合计	62,804,312.26	26,036,694.87

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	122,041.25	122,041.25	
2021年	35,744.87	462,894.03	
2022年	5,260,850.86	6,440,259.50	
2023年	11,825,877.42	19,011,500.09	
2024年	45,559,797.86		
合计	62,804,312.26	26,036,694.87	

## 19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付无形资产款		750,000.00
预付设备及工程款	11,990,965.00	
合计	11,990,965.00	750,000.00

**20、短期借款**

## (1) 分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	361,000,000.00	55,000,000.00
信用证融资借款		25,000,000.00
质押借款	69,762,000.00	0
保证借款	25,000,000.00	28,000,000.00
短期借款利息	361,258.10	141,640.92
合计	456,123,258.10	108,141,640.92

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

**21、应付票据**

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	194,395,053.23	90,485,709.92
合计	194,395,053.23	90,485,709.92

无截至报告期末到期未付的应付票据。

**22、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	114,993,082.04	107,249,272.86
项目及设备款	8,498,246.16	3,277,563.82
运费	6,605,875.25	4,844,558.84
市场推广费等	43,879,068.28	23,062,737.02
租金		1,276,965.17
游戏授权金、分成款及代扣税金	118,961,943.40	72,226,159.48
带宽等其他款项	12,692,270.31	5,851,171.00
合计	305,630,485.44	217,788,428.19

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京畅游时代数码技术有限公司	2,357,705.71	代扣代缴的税金，未汇算
北京畅游天下网络技术有限公司	639,563.09	代扣代缴的税金，未汇算
无锡金鹏环保机械设备有限公司	814,740.00	尚未结算
合计	3,812,008.80	

**23、预收款项**

## (1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	9,976,004.97	12,039,153.43
合计	9,976,004.97	12,039,153.43

期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

**24、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	10,369,079.75	169,769,948.71	161,355,900.51	18,783,127.95
二、离职后福利-设定提存计划	115,609.81	15,084,500.86	14,936,359.55	263,751.12
三、辞退福利	670,416.53	474,483.99	798,055.14	346,845.38
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,155,106.09	185,328,933.56	177,090,315.20	19,393,724.45

## (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	7,822,863.10	146,812,879.71	138,434,949.51	16,200,793.30
2、职工福利费		8,999,515.57	8,999,515.57	
3、社会保险费	78,730.12	7,508,333.75	7,477,703.60	109,360.27
其中：医疗保险费	69,609.88	5,443,679.04	5,419,401.03	93,887.89
工伤保险费	6,258.24	1,483,367.09	1,483,054.65	6,570.68
生育保险费	2,862.00	581,287.62	575,247.92	8,901.70
4、住房公积金	10,165.00	4,133,599.00	4,143,280.00	484
5、工会经费和职工教育经费		1,922,873.65	1,857,266.07	65,607.58
6、短期带薪缺勤	2,457,321.53	392,747.03	443,185.76	2,406,882.80
7、短期利润分享计划				
合计	10,369,079.75	169,769,948.71	161,355,900.51	18,783,127.95

## (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	108,314.74	14,709,755.86	14,561,341.35	256,729.25
2、失业保险费	7,295.07	374,745.00	375,018.20	7,021.87
合计	115,609.81	15,084,500.86	14,936,359.55	263,751.12

## (4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	670,416.53	474,483.99	798,055.14	346,845.38
合计	670,416.53	474,483.99	798,055.14	346,845.38

**25、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,026,369.82	9,381,875.38

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	21,724,278.68	21,061,249.04
城市维护建设税	280,272.18	247,824.02
教育费附加	200,194.42	177,332.22
土地使用税	111,291.17	78,295.30
房产税	518,359.59	418,711.59
个人所得税	263,138.52	179,369.08
印花税	50,447.83	22,568.73
合计	28,174,352.21	31,567,225.36

## 26、其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	3,757,142.53	128,382,781.09
合计	3,757,142.53	128,382,781.09

### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
投资款		125,000,000.00
保证金及押金	881,581.05	939,602.24
其他往来		4,266.39
代收代付款	2,875,561.48	2,438,912.46
合计	3,757,142.53	128,382,781.09

### (3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 27、一年内到期的非流动负债

### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	120,000,000.00	
借款利息	351,369.87	384,980.90
合计	120,351,369.87	384,980.90

### (2) 一年内到期的长期借款明细

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
质押借款	70,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

## 28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预提费用等	1,887,101.21	5,577,501.00
合计	1,887,101.21	5,577,501.00

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		50,000,000.00
质押借款	150,000,000.00	205,000,000.00
合计	150,000,000.00	255,000,000.00

### (2) 期末长期借款情况

贷款单位	用款单位	起始日	终止日	借款类别	利率(%)	借款本金
中国银行	宝通科技	2018-5-17	2021-6-21	质押	4.75	50,000,000.00
中国银行	宝通科技	2018-6-8	2021-6-21	质押	4.75	25,000,000.00
中国银行	宝通科技	2019-8-26	2021-12-21	质押	4.75	75,000,000.00
合计						150,000,000.00

## 30、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	2,394,220.53		631,487.47	1,762,733.06	与资产相关
预收游戏充值款	72,573,661.91	70,759,427.86	72,573,661.91	70,759,427.86	
合计	74,967,882.44	70,759,427.86	73,205,149.38	72,522,160.92	

其中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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化专项资金注1	1,726,411.00		267,360.21		1,459,050.79	与资产和收益相关
物联网应用示范项目资助注2	667,809.53		364,127.26		303,682.27	与资产和收益相关
合计	2,394,220.53		631,487.47		1,762,733.06	

注1：2012年9月江苏省科学技术厅与公司签订《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，公司承担无卤阻燃橡胶纳米复合材料在煤矿用叠层阻燃输送带中应用的研发与产业化项目（起止年限：2012年9月至2015年8月）。公司于2012年和2013年分别收到科技成果转化专项资金300万元、345万元，合计645万元。2013年用于购买原材料和支付技术开发费等1,110,914.51元，用于购买试验机等资产956,286.00元，2014年用于购买硫化机等资产



780,701.48元；2015年用于购买试验机等资产1,464,375.97元，2016年度相关资产计提的折旧300,473.52元和费用支出金额1,989,420.56元合计2,289,894.08元结转至当期损益；2017年度相关资产计提的折旧300,473.56元结转至当期损益；2018年相关资产计提的折旧300,473.52元结转至当期损益；2019年12月底相关资产计提的折旧267,360.21元结转至当期损益

注2：根据无锡市政府锡政发(2013)117号《关于加快全市物联网发展的若干政策意见》，公司于2013年10月收到无锡市人民政府新区管理委员会财政局无锡（太湖）国际科技园财政拨付的无锡市物联网发展专项资金114.50万元，截止2016年12月末共支出62,443.7元，其中购入电脑和软件资产支出52,305.24元。2016年度相关资产计提的折旧10,138.46元结转至当期损益；2017年度相关资产计提的折旧18,699.00元结转至当期损益；2018年相关资产计提的折旧和摊销额367,788.80元结转至当期损益；2019年12月底相关资产计提的折旧和摊销额364,127.26元结转至当期损益。

### 31、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	396,767,886.00						396,767,886.00

### 32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	961,314,117.06	29,323.00	5,352,420.58	955,991,019.48
合计	961,314,117.06	29,323.00	5,352,420.58	955,991,019.48

资本公积增减变动说明：本期易幻网络收购子公司香港柴斯少数股东所持的股权，收购价与公允价差异减少资本公积2,670,169.65元；宝通科技持有海南高图股权由100%减少至30%增加资本公积29,323.00元；宝通物联科技（原宝通工程）持有澳宝股权由80%减少70%减少资本公积112,646.34元；宝通科技收购宝通物联科技（原宝通工程）少数股东所持的股权，收购价与公允价差异减少资本公积2,569,604.59元。

### 33、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	11,664,105.00			11,664,105.00
合计	11,664,105.00			11,664,105.00

### 34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,059,648.72	51,963,783.84		12,584,526.41	39,379,257.43		62,438,906.15
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	23,059,648.72	51,963,783.84		12,584,526.41	39,379,257.43		62,438,906.15
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,038,871.49	8,821,445.65	90.48		8,821,355.17	605,250.70	22,860,226.66
其中：外币财务报表折算差额	14,046,840.33	8,778,877.92			8,778,877.92	605,250.70	22,825,718.25
权益法下可转损益的其他综合收益	-7,968.84	42,567.73	90.48		42,477.25		34,508.41
其他权益工具投资公允价值变动							
合计	37,098,520.21	60,785,229.49	90.48	12,584,526.41	48,200,612.60	605,250.70	85,299,132.81

### 35、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	55,005,096.81	5,300,477.46		60,305,574.27
合计	55,005,096.81	5,300,477.46		60,305,574.27

### 36、未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	849,831,645.87

项目	金额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	849,831,645.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,042,137.26
减：提取法定盈余公积	5,300,477.46
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
其他	
期末未分配利润	1,149,573,305.67

### 37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,475,616,071.21	1,023,878,118.15	2,166,229,147.53	983,340,069.95
合计	2,475,616,071.21	1,023,878,118.15	2,166,229,147.53	983,340,069.95

### 38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,967,995.62	1,616,829.28
教育费附加	1,405,588.63	1,105,997.61
房产税	1,774,494.36	1,674,846.36
土地使用税	410,118.23	313,181.20
印花税	493,649.46	384,332.84
车船税	39,958.08	8,495.70
日本资源税	62,918.92	
合计	6,154,723.30	5,103,682.99

### 39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,021,878.44	37,372,441.04
业务招待费	4,205,481.66	2,840,504.10
差旅费	3,304,410.11	3,504,721.40
运输费	23,506,337.12	23,071,589.60
接头费	3,444,823.49	3,427,956.89
服务费	1,798,909.97	1,972,851.01
广告费	404,703,840.47	199,338,521.19
金流渠道费	438,542,083.03	406,042,949.65
咨询费	312,754.44	504,737.74
翻译费	4,048,063.19	5,934,166.18

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	407,461.07	818,934.56
佣金		1,386,158.55
其他	1,783,823.39	3,079,354.37
合计	931,079,866.38	689,294,886.28

#### 40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,162,864.40	78,003,300.10
折旧费	2,468,506.90	2,098,733.40
无形资产摊销	1,590,185.61	976,748.41
长期待摊费用摊销	678,751.26	500,222.63
业务招待费	3,950,848.81	3,067,191.36
中介机构服务费	3,059,931.91	3,826,420.90
财产保险费	861,508.03	801,236.82
汽车费用	720,702.72	769,372.96
差旅费	1,965,716.03	1,483,691.79
办公费	3,241,811.43	2,410,295.90
租赁费	12,913,671.74	10,434,249.64
咨询服务费	2,969,765.69	2,715,835.32
宣传费	1,329,183.54	141,234.29
修理费	2,239,075.52	1,260,666.05
其他	8,919,759.59	6,093,707.63
合计	131,072,283.18	114,582,907.20

#### 41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,037,653.10	17,695,255.44
折旧费	5,773,812.00	6,010,944.40
无形资产摊销	182,660.22	127,674.47
原材料	15,174,121.84	10,138,893.95
委外技术研究费	1,159,772.59	593,564.21
水电费	1,177,715.34	83,163.73
差旅费	271,054.97	263,368.74
租赁费	1,012,734.10	879,182.26
其他	2,386,034.45	626,576.97
合计	51,175,558.61	36,418,624.17

#### 42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,447,518.57	15,357,447.42
减：利息收入	10,427,414.70	6,579,020.08
金融机构手续费	759,793.48	742,429.41
合计	17,779,897.35	9,520,856.75

#### 43、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上期发生额
广州市服务贸易与服务外包补助	318,000.00	100,000.00
科技计划专项资金	200,000.00	595,700.00
促进经济发展专项资金	200,000.00	30,000.00
广州市研发机构建设专项入库项目		400,000.00
市级研发补助	10,000.00	600,000.00
科技项目进展情况-广东省省级企业研究开发财政补助资金	398,600.00	
稳岗补贴	136,937.00	109,524.00
内外经贸发展与口岸建设专项资金服务贸易发展事项补贴收款	29,200.00	
财政扶持资金		178,500.00
专利补助等	52,000.00	171,420.00
高新技术企业补贴	480,000.00	280,000.00
递延收益-政府补助（注）	631,487.47	668,262.32
软件退税	2,998,605.96	1,480,941.78
光伏项目发电补贴		102,900.00
省级服务型制造示范企业		500,000.00
财政外经贸发展专项资金		250,300.00
2017年总部经济综合奖补资金		500,000.00
三代手续费	266.49	34,963.73
其他零星补贴	40,302.52	42,472.70
2019年市高新技术企业培育资金拨款	100,000.00	
2018年省高新技术企业培育资金拨款	63,416.00	
研发费用省级财政奖励拨款	100,000.00	
生态文明引导资金	536,000.00	
智能车间试点项目奖励	500,000.00	
2019年度无锡市智能织造（第二批）项目扶持资金	159,200.00	
2019市科技保险项目	30,000.00	
产权贯标奖励	200,000.00	

2018年新吴区质量强区工作奖励	50,000.00	
合计	7,234,015.44	6,044,984.53

注：参见财务报表附注五、30

#### 44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	-2,071,233.87	-744,052.39
处置长期股权投资收益	2,110,250.08	736,782.20
理财产品产生的投资收益	136,392.89	883,292.14
合计	175,409.10	876,021.95

#### 45、汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	908,146.37	-7,625,851.80
合计	908,146.37	-7,625,851.80

#### 46、信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-6,859,082.08
其他应收款坏账损失	-2,924,451.73
合计	-9,783,533.81

#### 47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-10,220,191.23
二、存货跌价损失	-1,730,390.83	-5,798,800.21
合计	-1,730,390.83	-16,018,991.44

#### 48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	76,461.76	227,067.99	76,461.76
其中：固定资产报废利得	76,461.76	227,067.99	76,461.76
罚款收入	331,723.58	505,090.63	331,723.58
其他	296,683.77	24,422.50	296,683.77
合计	704,869.11	756,581.12	704,869.11

#### 49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	252,529.33	1,004,540.93	252,529.33

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
对外捐赠	311,000.00	420,000.00	311,000.00
滞纳金	7.76		7.76
工伤赔款		180,000.00	
罚款支出	771.02		771.02
合计	564,308.11	1,604,540.93	564,308.11

## 50、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	26,238,684.23	21,988,363.68
递延所得税费用	-1,247,279.05	-596,000.85
合计	24,991,405.18	21,392,362.83

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	311,419,831.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,714,615.56
子公司适用不同税率的影响	2,207,724.60
调整以前期间所得税的影响	675,567.47
非应税收入的影响（注）	-31,032,339.19
加计扣除影响	937,579.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,990,903.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,961.85
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	10,528,122.54
所得税费用	24,991,405.18

注：主要为香港易幻来源于境外的收入免税。

## 51、现金流量表项目

(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
收到的政府补助	3,684,736.33	5,376,722.21
收到的存款利息	7,754,738.20	4,735,733.45
保证金、押金	5,609,163.40	4,300,273.58
其他往来	6,151,187.99	6,034,196.84
其他营业外收入	490,597.59	8,146.00
合计	23,690,423.51	20,455,072.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	412,177,139.98	277,303,985.77
保证金、押金	19,596,881.96	10,087,100.19

主要项目	本期发生额	上期发生额
其他往来	9,757,199.96	4,109,266.31
其他营业外支出	300,000.00	
合计	441,831,221.90	291,500,352.27

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	17,494,248.30	22,300,000.00
国债逆回购	9,900,198.00	
HIHO 归还借款	4,977,906.13	
合计	32,372,352.43	22,300,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	31,500,000.00	22,300,000.00
上海蓝滴借款		2,000,000.00
Hiho 借款		4,789,747.09
合计	31,500,000.00	29,089,747.09

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
股权收购款	148,269,700.00	379,507,500.00
股份回购		152,032,886.74
存单质押	75,300,000.00	
合计	223,569,700.00	531,540,386.74

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	286,428,426.33	289,003,960.79
加：资产减值准备	11,513,924.64	16,018,991.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,682,274.32	33,325,082.22
无形资产摊销	1,893,024.49	1,121,424.51
长期待摊费用摊销	79,808,281.84	77,914,135.57
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）		777,472.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-176,067.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,321,282.64	7,165,237.39



投资损失（收益以“-”号填列）	-175,409.10	-876,021.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-987,300.13	-376,451.65
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）	-21,947,982.91	-56,256,642.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-204,102,836.06	-207,219,553.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	171,281,806.03	20,569,297.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	378,539,424.52	181,166,933.64
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	615,723,443.95	352,106,250.88
减：现金的期初余额	352,106,250.88	612,660,362.44
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	263,617,193.07	-260,554,111.56

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	615,723,443.95	352,106,250.88
其中：库存现金	9,069.24	59,070.06
可随时用于支付的银行存款	615,714,374.71	352,047,180.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	615,723,443.95	352,106,250.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	221,568,342.94	银票保证金 27,407,894.17 元、信用证保证金 739,910.84 元、保函保证金 8,120,482.14 元、海关保证金 55.79 元和存单质押 185,300,000.00 元

项目	金额	受限制的原因
应收票据/应收款项融资	59,588,902.07	兴业银行承兑汇票质押开具银票
应收款项融资	110,000,000.00	期末已贴现未终止确认的应收票据
易幻网络股权	1,819,500,000.00	以宝通在易幻的股权向中行质押,取得2.2亿长期借款
合计	2,210,657,245.01	

## 54、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目:

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
美金	67,591,783.11	6.9762	471,533,797.33
新加坡	0.04	5.1739	0.21
港币	12,240,952.48	0.89578	10,965,200.41
欧元	117,429.17	7.8155	917,767.68
韩币	2,647,247,972.00	0.006032	15,968,199.77
日元	8,768,388.00	0.064086	561,930.91
澳元	7,331,194.86	4.8843	35,807,755.05
瑞士法郎	0.20	7.2028	1.44
<b>应收账款</b>			
美金	9,414,895.48	6.9762	65,680,193.85
新加坡	48,191.20	5.173900	249,336.45
港币	56,449,067.93	0.895780	50,565,946.07
台币	2,174.00	0.232270	504.95
印尼卢比	385,857,612.00	0.000500	192,928.81
越南盾	1,545,912,599.32	0.000300	463,773.78
泰铢	2,027,465.90	0.232786	471,965.68
菲律宾比索	319,620.50	0.137490	43,944.62
卢布	5,608.75	0.112601	631.55
马来西亚林吉特	162,014.57	1.698600	275,197.95
韩币	2,895,291,146.00	0.006032	17,464,396.19
日元	3,699,781.00	0.064086	237,104.17
老挝基普	777,045.45	0.000790	613.87
澳元	8,383,087.82	4.884300	40,945,515.84
<b>其他应收款</b>			
美金	1,476,041.85	6.9762	10,297,163.15
港币	102,000.00	0.89578	91,369.56

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
韩币	64,392,800.00	0.006032	388,417.37
日元	1,349,024.00	0.064086	86,453.55
澳元	4,370.02	4.8843	21,344.49
<b>应付账款</b>			
美金	20,743,073.91	6.976200	144,707,832.21
港币	8,190,702.82	0.895780	7,337,067.77
韩币	2,120,178,588.00	0.006032	12,788,917.24
欧元	33,097.15	7.815500	258,670.78
日元	68,254.00	0.064086	4,374.13
澳元	1,093,212.06	4.884300	5,339,575.66
<b>其他应付款</b>			
韩币	20,384,380.00	0.006032	122,958.58
港币	21,104.56	0.895780	18,905.04
美金	38,088.01	6.976200	265,709.58
日元	58,483.00	0.064086	3,747.94
澳元	194.12	4.884300	948.14

## (2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Efun Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	韩元	经营业务主要以该等货币
火星人网络有限公司	香港	港币	经营业务主要以该等货币
Chase Online Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	韩元	经营业务主要以该等货币
BOTON CONVEYOR SERVICES (宝通输送带服务公司)	澳大利亚 珀斯	澳元	经营业务主要以该等货币
百年通(澳洲)输送系统服务有限公司	澳大利亚 珀斯	澳元	经营业务主要以该等货币
Goat Games Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币
Efun Japan Ltd	日本	日元	经营业务主要以该等货币

## 55、政府补助

项目	本年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
科技成果转化专项资金	267,360.21	递延收益	267,360.21
物联网应用示范项目资助	364,127.26	递延收益	364,127.26
广州市服务贸易与服务外包补助	318,000.00	其他收益	318,000.00
科技计划专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
促进经济发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
市级研发补助	10,000.00	其他收益	10,000.00

项目	本年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
科技项目进展情况-广东省省级企业研究开发财政补助资金	398,600.00	其他收益	398,600.00
稳岗补贴	136,937.00	其他收益	136,937.00
内外经贸发展与口岸建设专项资金服务贸易发展事项补贴收款	29,200.00	其他收益	29,200.00
专利补助等	52,000.00	其他收益	52,000.00
高新技术企业补贴	480,000.00	其他收益	480,000.00
三代手续费	266.49	其他收益	266.49
其他零星补贴	40,302.52	其他收益	40,302.52
2019年市高新技术企业培育资金拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年省高新技术企业培育资金拨款	63,416.00	其他收益	63,416.00
研发费用省级财政奖励拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
生态文明引导资金	536,000.00	其他收益	536,000.00
智能车间试点项目奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019年度无锡市智能织造(第二批)项目扶持资金	159,200.00	其他收益	159,200.00
2019市科技保险项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
产权贯标奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018年新吴区质量强区工作奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
软件退税	2,998,605.96	其他收益	2,998,605.96
合计	7,234,015.44	6,044,984.53	7,234,015.44

(2) 本期无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

### 2、其他原因导致的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	取得方式
Goat Co.,Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	新设
Goat Games Company Limited	香港	香港	新设
百年通(澳洲)输送系统服务有限公司 Brilliant Boton (Australia) Conveyor Services Pty Ltd	澳洲	澳洲	新设
宝通国际有限公司 BOTON Global Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	新设
Efun Japan Ltd	日本	日本	新设

## 七、在其他主体中权益的披露

### 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	
广州易幻网络科技有限公司	广州	广州	网络游戏服务	100.00		非同一控制下企业合并
Efun Company Limited	香港	香港	游戏发行		100.00	非同一控制下企业合并
上海易幻网络科技有限公司	上海	上海	游戏发行		100.00	非同一控制下企业合并
EfunInternational Ltd	开曼	开曼	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Chase Online Company Limited	香港	香港	游戏发行		100.00	设立
无锡宝通智能输送有限公司	江苏无锡	江苏无锡	高分子材料研发、销售	100.00		设立
无锡宝通智能物联科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	输送、传动机械的技术服务	82.80		设立
中盛有限公司	英属维尔京	英属维尔京	投资管理		100.00	设立
BOTON CONVEYOR	澳大利亚	珀斯	输送、传动机械的技术服务		70.00	设立
无锡宝强工业织造有限公司	江苏无锡	江苏无锡	输送带骨架材料生产		51.00	设立
无锡宝通投资有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理、技术咨询	100.00		设立
无锡宝莱福医疗器械有限公司	江苏无锡	江苏无锡	医疗器械的生产、销售、检测服务		80.00	设立
无锡百年通工业输送有限公司	江苏无锡	江苏无锡	工业输送系统的研发、集成;橡胶制品生产销售	100.00		设立
火星人网络有限公司	香港	香港	游戏研发和运营	100.00		新设
新疆天山弘毅网络科技有限公司	新疆喀什	新疆喀什	技术服务;游戏研发运营		100.00	新设
无锡百年通投资有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资;信息咨询;技术进出口	51	49	新设
海南高图网络科技有限公司(注)	海南	海南	游戏研发和运营	20	10	新设
Goat Co.,Ltd	英属维尔京	英属维尔京	游戏研发和运营		100	新设

	尔京群岛	群岛				
Goat Games Company Limited	香港	香港	游戏研发和运营		100	新设
百年通（澳洲）输送系统服务有限公司	澳洲	澳洲	输送、传动机械的技术服务		80	新设
宝通国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100	新设
成都聚获网络科技有限公司（注）	成都	成都	游戏研发和运营	50.00		新设
Efun Japan Ltd	日本	日本	游戏发行		100.00	新设

注：公司在成都聚获三个董事席位中派驻了二名董事，其余 2 名股东分别占股 30%和 20%，公司有能力主导成都聚获的相关活动。

#### 子公司名称对应简称

序号	子公司名称	子公司简称
1	广州易幻网络科技有限公司	易幻网络
2	Efun Company Limited	香港易幻
3	上海易幻网络科技有限公司	上海易幻
4	Efun International Ltd	开曼易幻
5	Chase Online Company Limited	香港柴斯
6	无锡宝通智能输送有限公司	宝通智能
7	无锡宝通智能物联科技有限公司	宝通物联
8	中盛有限公司	中盛
9	BOTON CONVEYOR SERVICES PTY LTD	澳洲宝通或 BCS
10	无锡宝强工业织造有限公司	宝强织造
11	无锡宝通投资有限公司	宝通投资
12	无锡宝莱福医疗器械有限公司	宝莱福
13	无锡百年通工业输送有限公司	百年通输送
14	火星人网络有限公司	火星人
15	新疆天山弘毅网络科技有限公司	天山弘毅
16	无锡百年通投资有限公司	百年通投资
17	海南高图网络科技有限公司	海南高图
18	Goat Co.,Ltd	高图国际
19	Goat Games Company Limited	高图香港
20	成都聚获网络科技有限公司	成都聚获
21	宝通国际有限公司	宝通国际
22	百年通（澳洲）输送系统服务有限公司	澳洲百年通
23	Efun Japan Ltd	日本易幻

#### （2）重要的非全资子公司：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡宝通智能物联科技有限公司	112,799,619.90	6,208,175.87	119,007,795.77	31,251,600.31		31,251,600.31
无锡宝强工业织造有限公司	33,202,000.97	4,121,340.25	37,323,341.22	24,484,161.51		24,484,161.51

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡宝通智能物联科技有限公司	111,173,339.72	4,148,256.51	115,321,596.23	43,178,340.74		43,178,340.74
无锡宝强工业织造有限公司	30,879,414.82	4,627,725.25	35,507,140.07	26,043,206.22		26,043,206.22

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡宝通智能物联科技有限公司	151,673,168.21	15,249,006.34	15,748,986.28	1,634,390.16
无锡宝强工业织造有限公司	71,133,993.88	3,375,245.86	3,375,245.86	632,744.65

续

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡宝通智能物联科技有限公司	159,265,516.96	11,853,378.54	11,239,246.44	4,983,876.67
无锡宝强工业织造有限公司	71,888,010.27	3,419,967.55	3,419,967.55	6,114,189.88

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

①2019年6月11日，本公司全资子公司海南高图网络科技有限公司注册资本从1000万元增加至5000万元，由无锡宝通投资有限公司增资500万元占股10%，宁波梅山保税港区宝通辰韬创业投资合伙企业(有限合伙)增资2000万元，占股40%，自然人杜潇潇增资1250万元，占股25%；自然人马昕增资250万元，占股5%。本公司与海南高图股东杜潇潇签署表决权委托协议，根据表决权委托协议规定，杜潇潇将其所持有海南高图的公司25%的股权所对应的表决权委托给本公司行使，表决权包括根据相关法律或公司章程需要股东会讨论、决议的事项行使表决权等事项。委托协议签署后，本公司拥有海南高图55%表决权。

②2019年7月，本公司收购宝通物联（原宝通工程）少数股东谭柏民所持该公司25.80%股权，交易完成后，本公司持有宝通物联股权从57%变更为82.80%。宝通物联在2019年8月12日办理了工商变更登记手续。

③2019年10月，中盛公司将持有澳洲宝通公司10%的股权转让给谭柏民实际控制的MR&MRS TAN INVESTMENT PTY LTD，交易完成后，中盛公司对澳洲宝通公司的持股比例从80%变更为70%。

④2019年1月，易幻收购Chase Online Company Limited少数股东40%的股权，交易完成后，易幻对Chase Online Company Limited的持股比例从60%变更为100%。

## (2) 交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	Chase Online Company Limited	宝通物联	澳洲宝通	海南高图网络 科技有限公司
购买成本/处置对价	3,406.96	23,269,700.00	2,087,400.00	
--现金	3,406.96	23,269,700.00	2,087,400.00	
--非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	3,406.96	23,269,700.00	2,087,400.00	
减：按取得/处置的股权比例 计算的子公司净资产份额	-2,666,762.69	20,700,095.41	2,200,046.34	-29,323.00
差额	2,670,169.65	2,569,604.59	-112,646.34	29,323.00
其中：调整资本公积	2,670,169.65	2,569,604.59	-112,646.34	29,323.00
调整盈余公积				
调整未分配利润				

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	期末余额 / 本期发生额
联营企业	
投资账面价值合计	9,746,361.38
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-2,071,233.87
其他综合收益	42,477.25
综合收益总额	-2,028,756.62

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入公司的合并财务报表范围，主要包括股权投资基金管理公司。这些结构化主体的性质和目的的主要



是公司作为投资者充当有限合伙人，该基金通过基金管理人管理，基金管理人托管，公司按照出资额分享投资收益，不参与基金的日常管理。

于 2019 年 12 月 31 日，公司通过持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	账面价值	最大损失风险敞口	结构化主体总规模
其他权益工具投资			
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	324,707,220.90	324,707,220.90	注 1

注 1：该部分结构化主体总规模无公开可获取信息可供披露。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、其他权益工具投资、长期应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款等，本年末，本公司持有的金融工具详见各附注披露。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

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。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。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。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

#### (1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于银行存款、应收账款和应付账款。本公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、必要时运用对冲工具缓解外汇风险。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如附注五、55 所示。

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、港币、澳元或韩元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：金额：人民币万元

本年利润 增加/减少	美元影响		港币影响		澳元影响		韩元影响	
	本期金额	上年同期 金额	本期金额	上年同期 金额	本期金额	上年同期 金额	本期金额	上年同期 金额
人民币升 贬值±2%	±805.08	±311.85	±108.53	±162.13	±142.87	±23.2	±41.82	±90.87

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度 8.80 亿元。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对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（当此信息可获取时）。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产-应收票据、长期应收款和本公司向其他企业提供的借款担保。本公司的银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，其信用评级较高，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司与主要银行拥有足够的未使用授信额度，管理层有信心能获取充足的流动资产如期偿还各项债务。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：（万元）

项目	无期	1-6 个月	6-12 个月	1 年以上	合计
短期借款		33,022.03	12,590.30		45,612.33
应付票据		19,439.51			19,439.51
应付账款	1,553.06	29,009.99			30,563.05
其他应付款		375.71			375.71
应付职工薪酬		1,939.37			1,939.37
一年内到期的非流动负债		12,035.14			12,035.14
长期借款				15,000.00	15,000.00
小计	1,553.06	95,821.75	12,590.30	15,000.00	124,965.11

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司流动资产超过流动负债 80,152.90 万元，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 4、其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资、交易性金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。证券价格风险指由于单个股票 / 公司价值的变动而导致权益证券之公允价值下降的风险。本公司之证券价格风险来自于报告日列报为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的股权投资。于 2019 年 12 月 31 日本公司持有的部分上市公司股权在上海证券交易所等上市，于报告期末以公开市场价格计量；本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		3,005,751.70		3,005,751.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品		3,005,751.70		3,005,751.70
(二) 应收款项融资		228,159,049.79		228,159,049.79
(三) 其他权益工具投资			368,944,075.37	368,944,075.37
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>231,164,801.49</b>	<b>368,944,075.37</b>	<b>600,108,876.86</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）

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

本公司持有的交易性金融资产为一年期保本浮动收益的银行理财产品，其公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法来确定。

本公司持有的应收款项融资预计变现时限较短，其公允价值与账面成本之间差异不重大。

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

本公司对于非上市权益性证券投资采用估值模型确定公允价值。估值技术包括市场比较法、最近融资价格法等。根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 29 日出具北方亚事估报字[2020]第 01-018 号估值报告，本公司对部分非上市权益性投资进行了估值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市权益性投资被分类为交易性金融资产	368,944,075.37	其他方法	其他

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

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息如下：

项目	本期金额	上期金额
期初余额		
会计政策变更	305,475,106.62	
购买与出售净额		
计入损益的当期未实现利得或损失的变动	63,468,968.75	
期末余额	368,944,075.37	

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人——包志方先生直接持本公司股份 90,261,952 股，占公司总股本的比例为 22.75%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	276.24	234.67

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
樟树市牛曼投资管理中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例 16.98%
KINGFISH ENTERTAINMENT LIMITED	联营企业
C4Cat Entertainment Limited	联营企业
樟树市牛杜投资管理中心(有限合伙)	重要股东之控制企业

### 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联方资金拆借：无

### 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	C4Cat Entertainment Limited			171,580.00	
其他应收款	KINGFISH ENTERTAINMENT LIMITED	1,744,674.79	174,436.24	1,687,690.39	84,384.52

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	樟树市牛杜投资管理中心(有限合伙)		125,000,000.00

## 十一、互联网游戏业务情况

(一) 运营收入占游戏业务总收入 30%以上的游戏经营情况：无

(二) 运营收入占游戏业务总收入 30%以上的游戏推广营销费用：无

(三) 2019年1-12月公司累计新增代理运营的游戏产品 33款(分不同地区版本)，其中港澳台 6款、韩国 7款、东南亚 11款、日本 2款、其他地区 7款。截止到 2019年12月31日，累计仍在线运营的游戏共 72款(分不同地区版本)，其中港澳台 15款、韩国 20款、东南亚 24款、日本 2款、其他地区 11款，涉及约 150个国家和地区。

(四) 公司运营的主要游戏无月度充值流水较前三个月的月均值下降首次达到 50%以上的情况。

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响单位：万元

担保单位	被担保单位	担保种类	担保借款金额	反担保措施
为关联方公司担保：				
无锡宝通科技股份有限公司	无锡宝强工业织造有限公司	贷款担保	1,500.00	无
无锡宝通科技股份有限公司	无锡宝通智能物联科技有限公司	贷款担保	1,300.00	无
小计			2,800.00	
无锡宝通科技股份有限公司	无锡宝强工业织造有限公司	银行承兑汇票已背书未到期	1,888.15	

担保单位	被担保单位	担保种类	担保借款 金额	反担保措施
小计			1,888.15	
合计			4,688.15	

### 十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司总股本 396,767,886 股，公司拟以利润分配股权登记日登记的总股本扣减 11,664,105 股回购股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。公司不以资本公积金转增股本。

3、销售退回：无

### 十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4大经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为输送制造服务分部、输送带技术研发和传输维护服务、投资服务部和互联网信息分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为输送带研发制造、总包技术服务；手机游戏运营推广服务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、25所述的会计政策按权责发生制确认收入。

(2) 报告分部的财务信息

人民币：元

项目	输送带制造	输送系统技术服务	手机游戏运营
主营业务收入	729,266,646.90	151,673,168.21	1,599,366,048.10
主营业务成本	493,591,738.21	70,919,040.79	463,645,622.90
资产总额	3,906,720,455.70	119,007,795.77	1,295,881,203.92
负债总额	1,486,762,624.51	31,251,600.31	292,583,426.55

(续)

项目	投资服务	分部间抵销	合计
主营业务收入		4,689,792.00	2,475,616,071.21

项目	投资服务	分部间抵销	合计
主营业务成本		4,278,283.75	1,023,878,118.15
资产总额	350,953,715.80	1,652,282,644.52	4,020,280,526.67
负债总额	27,512,369.96	458,185,177.66	1,379,924,843.67

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2019年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	340,134,862.52
1至2年	39,988,946.12
2至3年	6,239,545.62
3至4年	8,755,172.33
4至5年	10,612,374.28
5年以上	5,741,872.76
合计	411,472,773.63

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:关联方组合	116,636,403.86	28.35			116,636,403.86
账龄分析法组合①	294,836,369.77	71.65	37,641,699.46	12.77	257,194,670.31
组合小计	411,472,773.63	100.00	37,641,699.46	9.15	373,831,074.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	411,472,773.63	100.00	37,641,699.46	9.15	373,831,074.17

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					



按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合	19,269,453.89	5.73			19,269,453.89
账龄分析法组合①	317,125,836.79	94.27	36,378,654.35	11.47	280,747,182.44
组合小计	336,395,290.68	100.00	36,378,654.35	10.81	300,016,636.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	336,395,290.68	100.00	36,378,654.35	10.81	300,016,636.33

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	229,706,576.41	13,782,394.58	6.00
1至2年	33,780,828.37	3,378,082.84	10.00
2至3年	6,239,545.62	1,871,863.69	30.00
3至4年	8,755,172.33	4,377,586.17	50.00
4至5年	10,612,374.28	8,489,899.42	80.00
5年以上	5,741,872.76	5,741,872.76	100.00
合计	294,836,369.77	37,641,699.46	12.77

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,263,045.11 元；本报告期不存在收回坏账准备的情况。

## (4) 本报告期不存在实际核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%	坏账准备
无锡百年通工业输送有限公司	子公司	84,690,671.62	20.58	
BRILLIANT BOTON (AUSTRALIA) CONVEYOR SERVICES PTY LTD	子公司	29,295,233.23	7.12	
中国水利电力物资北京有限公司	非关联方	20,952,810.56	5.09	1,257,168.63
武汉钢铁有限公司	非关联方	19,384,636.04	4.71	1,163,078.16
神华物资集团有限公司	非关联方	19,095,093.71	4.64	1,253,428.68
合计		173,418,445.16	42.15	3,673,675.47

## (6) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

**2、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86,887,605.47	32,148,339.13
合计	86,887,605.47	32,148,339.13

## 1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	82,222,767.86
1至2年	3,089,631.43
2至3年	3,071,997.58
3至4年	227,988.00
4至5年	3,158,705.49
5年以上	1,108,044.00
合计	92,879,134.36

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,472,895.69	14,834,513.00
员工借款	1,570,000.00	203,645.00
单位往来款	65,355,499.66	19,672,356.71
其他	1,480,739.01	1,095,712.67
合计	92,879,134.36	35,806,227.38

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,657,888.25			3,657,888.25
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,333,640.64			2,333,640.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	5,991,528.89			5,991,528.89

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,657,888.25	2,333,640.64				5,991,528.89
坏账准备						
合计	3,657,888.25	2,333,640.64				5,991,528.89

5) 本报告期不存在实际核销的应收账款

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比例(%)	坏账准备期末余额
无锡百年通工业输送有限公司	往来款	36,482,277.09	1年以内	39.28	
无锡宝通投资有限公司	往来款	13,000,000.00	1年以内	14.00	
无锡百年通投资有限公司	借款	10,332,000.00	1年以内	11.12	
海南高图网络科技有限公司	保证金	4,700,000.00	1年以内	5.06	
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,444,000.00	1年以内	2.63	146,640.00
		987,388.38	1-2年	1.06	98,738.84
合计		67,945,665.47		73.15	245,378.84

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
对子公司投资	2,193,574,396.30		2,193,574,396.30	2,160,304,696.30		2,160,304,696.30
合计	2,193,574,396.30		2,193,574,396.30	2,160,304,696.30		2,160,304,696.30

(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
无锡宝通智能输送有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
无锡宝通投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡宝通智能物联科技有限公司	39,501,000.00	23,269,700.00		62,770,700.00		
广州易幻网络科技有限公司	1,980,795,000.00			1,980,795,000.00		
无锡百年通工业输送有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
MARS NETWORK COMPANY LIMITED	8,696.30			8,696.30		

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
海南高图网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,160,304,696.30	33,269,700.00		2,193,574,396.30		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	657,870,290.40	471,292,689.80	577,508,957.69	436,501,649.69
合计	657,870,290.40	471,292,689.80	577,508,957.69	436,501,649.69

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	29,714.76	779,506.06
合计	29,714.76	779,506.06

### 十六、补充财务资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	4,235,409.48	软件退税与企业业务密切相关
非流动资产处置损益	3,028,367.92	包括固定资产报废净损失和长期投资处置收益
理财产品产生的投资收益	136,392.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316,628.57	
所得税影响金额	688,110.75	
少数股东权益影响额	152,725.00	
合计	6,875,963.11	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益（元）
	全面摊薄	加权平均	
归属于公司普通股股东的净利润	11.57	12.62	0.7921
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.31	12.33	0.7742

无锡宝通科技股份有限公司  
2020年4月15日