

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰证券



品聚网络  
NEEQ:838815

广州品聚网络科技有限公司

半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

本报告期内，公司无需要披露的半年度大事记。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	36

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨学平、主管会计工作负责人翁肖琼及会计机构负责人（会计主管人员）翁肖琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、研发支出无法产业化的风险	伴随着软件开发技术的不断更新、软件复杂程度的不断加大、客户对产品的要求不断提高，软件开发企业需要不断投入研发支出以保持市场竞争力；2019 年和 2020 年上半年公司投入的研发费用分别为 155.04 万元、104.92 万元；软件开发项目由于具有连续性、复杂性等特点，其风险程度较高；目前公司规模较小，承担风险的能力有限，如果公司的研发投入无法在未来实现产业化，将给公司的经营带来不利影响。
2、核心技术人员流失风险	软件开发行业属于技术、知识密集型行业，公司产品、服务涉及电商平台开发、物联网应用软件开发等多项信息技术，技术复杂且难度系数较高，掌握这些技术需要多年的经验积累和技术沉淀，因此对从业人员尤其是项目经理的专业性要求较高。公司通过长期的项目实践经营，培养了一支具备丰富实操经验的核心团队，若核心技术人员流失，将对公司相应业务领悟的技术服务水平造成影响。
3、税收优惠政策变化的风险	公司所在的软件行业是国家重点支持的行业，报告期内按国家相关规定享受了多项税收优惠，具体情况如下：①本公司对经广州市科技和信息化局审核认定的技术开发合同，经主管税局备案后免征增值税，本公司已于 2013 年 4 月 24 日经广州市天河区国家税务局“穗天国税七减备【2013】100066 号”备案登记。②按照现行税法的规定，品聚网络于 2016 年 11 月 30 日获得广

	<p>东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644000859，有效期：三年。根据有关规定，公司自获得高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 税率缴纳企业所得税。对此，依照现行规定，2019 年品聚公司高新企业认定的企业所得税优惠备案，如果不能通过，或者国家对高新企业实施的增值税和所得税税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受所得税优惠，并将对公司未来的经营产生一定的影响。</p>
4、业务创新升级的风险	<p>公司在原有软件开发业务基础上，创新升级，构建品聚艺术品大数据溯源生态体系。可溯源订制生产已成大数据时代产业新特点。目前有从事溯源大数据服务的研发公司只有为数不多的公司，品聚网络是该领域的少数领先开展业务的企业之一，存在很多科技探索的未知因素，有可能出现业务创新升级失败的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>针对本期重大风险因素，公司采取了一定的措施：1、不断改良研发管理制度和办法，加强研发人员培训，提高研发人员适应市场能力，加强市场推广力度；同时，公司将密切关注行业动态，积极跟随行业发展步伐。2、加强技术人才的管理培养，增强员工保有积极性和有归属感，并尽可能补充新血液防止核心技术人才变动影响项目进度。3、公司于 2019 年 12 月 2 日新取得《高新技术企业证书》证书编号：GR201944005295，有效期：三年，并将在 2020 年根据法规流程递交企业所得税优惠备案的“报备申请”。4、公司将进一步加强产品的优化研究，增强产品竞争力，扩大品聚在溯源（EPC 体系）大数据的市场规模。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
品聚网络、公司	指	广州品聚网络科技有限公司
控股股东、拉格斐	指	广东顺德拉格斐企业管理有限公司
实际控制人	指	杨学平
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
股东大会	指	广州品聚网络科技有限公司股东大会
董事会	指	广州品聚网络科技有限公司董事会
监事会	指	广州品聚网络科技有限公司监事会
《公司章程》	指	《广州品聚网络科技有限公司章程》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华漫英雄	指	广东华漫英雄文化有限公司
潮极立势	指	广州潮极立势文化科技有限公司
Blockchain	指	区块链（Blockchain），是分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式
EPC	指	EPC（Electronic Product Code）系统，又称产品电子代码系统，是物联网及电子编码技术，对每个单品都赋予一个唯一编码，可通过射频识别、无线数据通讯读取相关数据，而无需接触识别
RFID	指	RFID(Radio Frequency Identification)技术，又称无线射频识别，是一种通信技术，可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触
hadoop	指	Hadoop 是一个分布式系统基础架构。用户可以在不了解分布式底层细节的情况下，开发分布式程序

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州品聚网络科技有限公司
证券简称	品聚网络
证券代码	838815
法定代表人	杨学平

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨文慧
联系地址	广州市天河区华观路 1933 号 205A 房
电话	020-37252397
传真	020-37252397
电子邮箱	yangwenhui@ibuying.com
办公地址	广州市天河区华观路 1933 号 205A 房
邮政编码	510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 19 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）
主要业务	软件开发
主要产品与服务项目	公司是一家专业物联网应用软件系统、企业管理系统信息化以及电商平台系统软件供应商，主要为下游客户提供专业全面的解决方案、成熟的系统平台和软件开发服务。目前，公司通过对产品的生产、仓储、物流、电商销售产生的大数据进行采集和整合，拟开发面向艺术品的 EPC 溯源大数据应用系统。公司未来计划基于艺术品大数据平台，建立面向第三方开放的艺术品大数据智能应用库，打造艺术品大数据应用生态圈。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	广东顺德拉格斐企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨学平，一致行动人为杨绮云

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440115581852278G	否
注册地址	广东省广州市天河区华观路 1933 号 205A 房	否
注册资本（元）	28,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	恒泰证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	288,747.32	1,284,040.54	-77.51%
毛利率%	63.61%	32.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,856,779.99	-4,120,380.89	54.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,142,246.12	-4,073,074.46	47.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.74%	-14.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.93%	-14.36%	-
基本每股收益	-0.07	-0.15	53.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,256,958.94	21,745,952.70	-11.45%
负债总计	4,902,430.67	4,712,467.01	4.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,068,279.98	24,925,059.97	-7.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.89	-7.45%
资产负债率%（母公司）	0.79%	0.62%	-
资产负债率%（合并）	25.46%	21.67%	-
流动比率	1.61	2.18	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-156,783.09	-2,978,487.60	94.74%
应收账款周转率	0.26	0.29	-
存货周转率	0.08	0.78	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.45%	-17.09%	-
营业收入增长率%	-77.51%	6,030.24%	-
净利润增长率%	53.84%	-505.30%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

品聚网络是一家专业的物联网应用软件系统、企业管理系统信息化以及电商平台系统软件供应商，主要为下游客户提供专业全面的解决方案、成熟的系统平台和软件开发服务。目前，物联网应用软件系统已成为品聚网络收入的主力，品聚拟发展成为面向艺术品大数据的物联网技术行业第一品牌。2016年，公司成为广东省经济和信息化委关于软件和集成电路产业企业所得税优惠企业之一，获得广州市科技和信息化委评定的“高新技术企业培育入库企业”及“广州市科技创新小巨人企业”称号，同时获得《高新技术企业证书》。

品聚从建立之日起，坚持构建大数据平台及生态体系。公司通过对产品的生产、仓储、物流、电商销售产生的大数据进行采集和整合，研究大数据管理、Blockchain、大数据安全关键技术，构建大数据数据业务运营管理平台，开展信息采集服务、动态业务分析服务、数据挖掘服务的大数据应用服务，已开发面向 EPC 溯源等大数据应用系统。

品聚同时通过构建 EPC 溯源切入到艺术品领域，从产业链上游的“确真、确权”开始，推出权威公正的艺术品价值认证体系，利用大数据从艺术品鉴证环节切入，通过信息采集对艺术品微观特征溯源，为每一件艺术品制作独有的“身份证”，让艺术品实现增信、增量、增值的市场价值。

##### （1）大数据采集与管理：RFID 管理信息系统和 EPC 溯源体系

在大数据采集方面，品聚运用了自主研发的 RFID 管理信息系统来实现，在此基础上，品聚开始运用 EPC 溯源体系，进一步实现智慧物流等大数据的采集。

##### （2）大数据能力：品聚的核心技术

公司以 hadoop 为基础，多种技术组成混合架构，针对智慧化生产、智慧仓储、智慧物流和智能溯源等方面，开发了核心应用系统，用于支撑大数据的管理。

公司从 2016 年开始坚持构建大数据平台及生态体系。公司通过对艺术品的大数据进行采集和整合，研究大数据管理、Blockchain、大数据安全关键技术，构建大数据业务运营管理平台，开展信息采集服务、动态业务分析服务、数据挖掘服务的大数据应用服务，拟开发面向艺术品 EPC 溯源等大数据应用系统，并计划基于艺术品大数据平台，建立面向第三方开放的艺术品大数据智能应用开发者社区，打造艺术品大数据应用开发生态圈。公司将重点发展面向艺术品的大数据业务和艺术品防伪溯源系统项目。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司按合并报表口径计算，报告期内营业收入为 28.87 万元，比上年同期减少 77.51%；营业成本为 307.76 万元，比上年同期减少 56.22%；实现净利润为-267.90 万元，较上期净利润增加 53.84%。主要原因是受新冠疫情影响，前期的部分市场活动不能正常进行，营业收入有较大幅度的下降，

但公司采取了降低成本和费用等一系列措施，使净利润下滑幅度低于经营收入下滑的幅度。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	70,592.58	0.37%	224,761.17	1.03%	-68.59%
应收账款	119,076.00	0.62%	1,964,507.44	9.03%	-93.94%
存货	1,338,602.53	6.95%	1,380,057.53	6.35%	-3.00%
固定资产	2,263,109.27	11.75%	2,631,333.19	12.10%	-13.99%
在建工程	1,664,600.00	8.64%	1,664,600.00	7.65%	0.00%
预付款项	1,615,527.73	8.39%	2,006,062.03	9.22%	-19.47%
其他应收款	4,088,659.27	21.23%	4,006,744.96	18.43%	2.04%
无形资产	3,760,592.41	19.53%	4,286,358.73	19.71%	-12.27%
商誉	1,771,674.35	9.20%	1,771,674.35	8.15%	0.00%
长期待摊费用	1,818,706.27	9.44%	1,012,099.43	4.65%	79.70%
递延所得税资产	74,364.56	0.39%	89,941.83	0.41%	-17.32%
应付账款	587,595.29	3.05%	1,019,657.49	4.69%	-42.37%
预收账款	651,249.39	3.38%	1,781,184.39	8.19%	-63.44%
应付职工薪酬	2,117,443.13	11.00%	1,530,039.03	7.04%	38.39%
应交税费	56,900.83	0.30%	87,696.50	0.40%	-35.12%
其他应付账款	1,489,242.03	7.73%	293,889.60	1.35%	406.74%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金，较上年同期减少 68.59%，主要原因是公司因发展需要，闲置资金减少，银行存款减少所致。

2、应收账款，较上年同期减少 93.94%，主要原因是今年受新冠疫情影响，前期的部分市场活动不能正常进行，公司上半年销售业绩下降导致应收账款有一定程度的下降。

3、固定资产，较上年同期减少 13.99%，主要原因是报告期内固定资产累计折旧较大造成。

4、预付款项，较上年同期减少 19.47%，主要原因是今年受新冠疫情影响，前期的部分市场活动不能正常进行，公司报告期内收入减少，导致成本减少，所需支付的预付账款相应减少。

5、无形资产，较上年同期减少 12.27%，主要原因是报告期内无形资产累计摊销较大造成。

6、长期待摊费用，较上年同期增加 79.70%，主要原因是报告期内增加了广告宣传费约 91.65 万元所致。

7、递延所得税资产，较上年同期减少 17.32%，主要原因是未弥补亏损产生的暂时性差异减少，递延所得税资产相应减少。

8、应付账款，较上年同期减少 42.37%，主要原因是支付了部分货款。

9、预收账款，较上年同期减少 63.44%，主要原因是部分预收款项已陆续交付，所以预收账款有所下降。

10、应付职工薪酬，较上年同期增加 38.39%，主要原因是因报告期内疫情影响，公司为合理安排流

动资金，部分社会保险费尚未扣缴，部分薪酬在报告期末时点尚未支付，公司已在期后正常支付员工工资。

11、应交税费，较上年同期减少 35.12%，主要原因是公司上半年主营业务收入减少，相对的应交增值税减少所致。

12、其他应付账款，较上年同期增加 406.74%，主要原因是与子公司股东控股公司的往来增加 105.97 万元。

## 2、营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	288,747.32	-	1,284,040.54	-	-77.51%
营业成本	105,062.00	36.39%	864,805.55	67.35%	-87.85%
毛利率	63.61%	-	32.65%	-	-
销售费用	44,267.32	15.33%	303,543.30	23.64%	-85.42%
管理费用	1,955,544.21	677.25%	4,512,337.55	351.42%	-56.66%
研发费用	1,049,160.84	363.35%	1,472,302.01	114.66%	-28.74%
财务费用	5,068.17	1.76%	6,380.52	0.50%	-20.57%
信用减值损失	82,613.09	28.61%	130,164.20	10.14%	-36.53%
投资收益	-	-	1,692.57	0.13%	-100.00%
营业利润	-2,788,846.28	-965.84%	-5,743,471.62	-447.30%	51.44%
营业外收入	169,386.08	58.66%	21,846.96	1.70%	675.33%
营业外支出	43,919.95	15.21%	70,845.96	5.52%	-38.01%
净利润	-2,678,957.42	-927.79%	-5,804,074.17	-452.02%	53.84%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入，较上年同期减少 77.51%，主要原因是受新冠疫情影响，前期的部分市场活动不能正常进行，公司上半年销售业绩下降。

2、营业成本，较上年同期减少 87.85%，主要原因是受新冠疫情影响，前期的部分市场活动不能正常进行，公司营业收入减少，其对应的营业成本减少。

3、销售费用，较上年同期减少 85.42%，主要原因是受新冠疫情影响，前期的部分市场活动不能正常进行，销售业务不能正常开展，各项销售费用均减少。

4、管理费用，较上年同期减少 56.66%，主要原因是报告期内公司受疫情影响各项管理费用均减少。

5、研发费用，较上年同期减少 28.74%，主要原因是受疫情影响，差旅费减少及疫情期间国家政策减免社保所致。

6、财务费用，较上年同期减少 20.57%，主要原因是报告期内公司货币资金减少，造成利息收入较去年减少。

7、信用减值损失，较上年同期减少 36.53%，主要原因是应收账款有所减少，所以坏账准备金额有所减少。

8、投资收益，较上年同期减少 100.00%，主要原因是公司因发展需要，闲置资金减少，报告期内公司未进行银行理财所致。

9、营业利润，较上年同期增加 51.44%，主要原因是受新冠疫情影响，前期的部分市场活动不能正常

进行，销售业务不能正常开展，销售费用大幅下降，同时管理费用、研发费用和财务费用均有一定幅度下降所致。

10、营业外收入，较上年同期增加 675.33%，主要原因是报告期内收到社保补贴及政府补助所致。

11、营业外支出，较上年同期减少 38.01%，主要原因是上年度合并报表范围内子公司对现有团队进行重组，对部分员工进行裁员支付劳动补偿支出，导致上年同期营业外支出较大。

12、净利润，较上年同期增加 53.84%，主要原因是受新冠疫情影响，前期的部分市场活动不能正常进行，销售业务不能正常开展，销售费用大幅下降，同时管理费用、研发费用和财务费用均有一定幅度下降所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-156,783.09	-2,978,487.60	94.74%
投资活动产生的现金流量净额	2,614.50	-100,946.98	-102.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额，较去年增加94.74%，主要原因是公司受疫情影响，减少经营活动的支出，致使经营活动的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额，较去年减少102.59%，主要原因是收回投资收到的现金较上期减少71.00万元、取得投资收益收到的现金较上期减少0.17万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少10.26万元、投资支付的现金较上期减少71.00万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	160,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,466.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>285,466.13</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>285,466.13</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

根据 2017 年财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、期初留存收益产生影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东华漫英雄文化有限公司	子公司	活动策划，停车场经营等	不适用	不适用	10,000,000.00	1,244,074.79	-528,965.12	275,958.43	52,282.02
广州壹匠造文化艺术发展有限公司	子公司	文化艺术业	不适用	不适用	1,200,000.00	200,234.60	-1,865.40	0.00	-299.46
广州市华漫文化发展有限公司	子公司	文化艺术业	不适用	不适用	500,000.00	6,950,040.68	-360,170.35	0.00	-33,424.03

广州市亚尚动漫制作有限公司	子公司	数字动漫制作等	不适用	不适用	500,000.00	5,071,790.21	-7,924,363.62	12,406.92	-309,724.89
广州市环极视觉文化发展有限公司	子公司	广播、电视、电影和录音制作业	不适用	不适用	1,000,000.00	2,407,301.24	-1,641,997.77	381.97	-537,658.50
广东环极视界影视发展有限公司	子公司	广播、电视、电影和录音制作业	不适用	不适用	1,000,000.00	1,292,688.19	-2,596,373.08	0.00	-1,201,648.35

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	234,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	3,115,000.00	36,540.00
<b>合计</b>	<b>3,349,000.00</b>	<b>36,540.00</b>

注：其他主要为租赁。

公司第二届董事会第八次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易议案》，详见《关于预计 2020 年日常性关联交易公告》（公告编号 2019-054）。

**(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

2020年1月3日，广东华漫英雄文化有限公司完成广州潮极立势文化科技有限公司100%股权的出售，本次交易是为优化公司战略布局，提高公司的可持续发展能力和竞争实力，并不影响公司的独立性，也不存在损害公司利益的情形。

潮极立势成立于2019年9月19日，华漫英雄持股100%，于2020年1月3日华漫英雄不再持有潮极立势股份，主营业务为数字动漫制作、动漫及衍生产品设计服务等，注册资本10万元。公司于2019年12月5日与2019年12月23日分别召开第二届董事会第七次会议和2019年第五次临时股东大会，审议通过了《关于子公司出售资产暨关联交易议案》，于2020年1月3日完成潮极立势股权转让事宜的工商变更登记手续，并取得变更后的《营业执照》。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月20日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月20日	-	收购	规范并减少关联交易	见下方详细情况	正在履行中
其他股东	2017年9月20日	-	收购	规范并减少关联交易	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月20日	-	收购	不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务	见下方详细情况	正在履行中
其他股东	2017年9月20日	-	收购	不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务	见下方详细情况	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、公司在挂牌转让时作出如下承诺：

1、公司整体变更时，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，各自按现有出资比例应拥有的相应净资产认购了股份公司股份。税务主管部门没有要求自然人股东在有限公司净资产折股变更为股份公司时缴纳个人所得税，为避免因国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策所带来的要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税的风险，公司整体变更时的全体自然人股东分别向公司出具了《承诺函》，承诺如其本人或公司接到税务部门扣缴上述个人所得税的通知，将立即无条件地履行一切纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若公司因此收到

任何处罚，则由其本人承担赔偿责任，以保证不使品聚网络因此遭受任何经济损失。

2、品聚网络全体董事、监事与高级管理人员向公司作出《关于避免及规范关联交易的承诺函》：

“本人将不利用本人的地位影响本公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除广州品聚网络科技有限公司（以下简称“品聚网络”）及已披露的外，本人不存在其他对外投资。若本人日后存在其他对外投资，本人将避免所投资的其他公司与品聚网络发生关联交易。若关联交易不可避免，则在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与品聚网络进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与品聚网络之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损品聚网络利益的关联交易。”

报告期内上述承诺人未发生违反承诺的情形。

二、广东顺德拉格斐企业管理有限公司、杨绮云对品聚网络的股份收购作出如下承诺：

1、广东顺德拉格斐企业管理有限公司、杨绮云对广州品聚网络科技有限公司股权收购完成后，收购人拉格斐及其实际控制人杨学平、收购人杨绮云，承诺将保证公众公司在业务、资产、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响公众公司的独立运营。将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司进行要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利，履行股东义务。

2、收购人拉格斐及其实际控制人杨学平、杨绮云分别承诺避免与品聚网络产生同业竞争。

3、收购人拉格斐及其实际控制人杨学平、杨绮云出具了《关于规范并减少关联交易的承诺》。

4、收购人出具《承诺函》，承诺其本次购买的股份在本次收购完成后十二个月内不予转让。

5、收购人作出的关于不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺。

报告期内上述承诺人未发生违反承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,000,000	100%	0	28,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	26,600,000	95%	0	26,600,000	95%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	广东顺德拉格斐企业管理有限公司	26,600,000	0	26,600,000	95%	0	26,600,000	0
2	杨绮云	1,400,000	0	1,400,000	5%	0	1,400,000	0
合计		28,000,000	-	28,000,000	100%	0	28,000,000	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，杨绮云持有广东顺德拉格斐企业管理有限公司 9%的股权，杨绮云胞兄杨学平持有广东顺德拉格斐企业管理有限公司 55%的股权，杨绮云配偶郑永健持有广东顺德拉格斐企业管理有限公司 10%的股权。除以上情况外，公司各股东之间无其他关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

### (一) 控股股东情况

广东顺德拉格斐企业管理有限公司持有公司 26,600,000 股股份，持股比例 95%，超过公司股份总额的百分之五十，为公司的控股股东。其基本情况如下：

广东顺德拉格斐企业管理有限公司（以下简称“拉格斐”）成立于 2011 年 7 月 28 日。根据佛山市顺德区市场监督管理局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440606579715469A），拉格斐法定代表人为杨绮云，注册资本为人民币 3,000.00 万元，地址：佛山市顺德区容桂街道办事处扁滘社区居民委员会兴华东路 12 号康威斯商业大楼 518 号。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期末至披露日，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

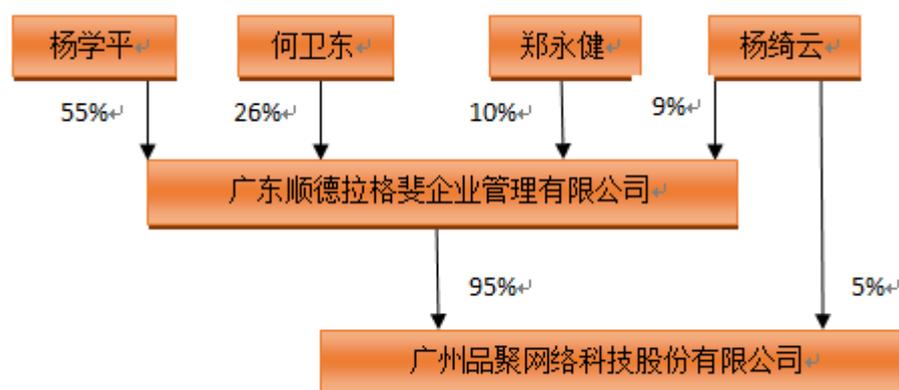
根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规、规范性文件对控股股东及实际控制人认定的相关规定。报告期内，拉格斐持有公司 95% 的股份，其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上，所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司行为，为公司的控股股东。而杨学平作为拉格斐的控股股东和实际控制人，直接持有拉格斐 55% 的股份，故认定杨学平为公司实际控制人。

杨学平，男，汉族，1975 年 11 月出生，大学本科学历。1997 年 9 月至 1999 年 8 月任上海顺威电器有限公司销售代表；1999 年 9 月至 2000 年 2 月，因个人身体状况，在此期间并无在任何单位履职；2000 年 3 月至 2008 年 7 月任广东正力精密机械有限公司销售副总经理；2008 年 8 月至 2010 年 12 月任佛山市顺德区腾盈机电实业有限公司总经理；2011 年 1 月至今任佛山市顺德区大正投资有限公司执行董事；2011 年 8 月至今任广东顺德拉格斐企业管理有限公司监事；2015 年 5 月至 2016 年 8 月担任广州市紫泥堂创意资产管理有限公司监事；2016 年 8 月至今，担任广州市紫泥堂创意资产管理有限公司董事；2015 年 6 月至今任广州市堂仓酒店有限公司监事；2017 年 2 月至今，任广州中天爱音乐有限公司监事；2017 年 12 月至今任广州品聚网络科技有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期末至披露日，公司实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨学平	董事	男	1975 年 11 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
杨学平	董事长、总经理	男	1975 年 11 月	2019 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 17 日
杨国添	董事	男	1946 年 9 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
郑永健	董事	男	1977 年 12 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
何卫东	董事	男	1970 年 2 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
翁肖琼	董事	女	1979 年 8 月	2020 年 6 月 17 日	2022 年 1 月 17 日
杨晓莹	监事	女	1992 年 1 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
杨晓莹	监事会主席	女	1992 年 1 月	2019 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 17 日
陈蕴贤	职工监事	女	1994 年 2 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 1 月 17 日
翁肖琼	财务总监	女	1979 年 8 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
杨文慧	董事会秘书	女	1988 年 10 月	2019 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 17 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事杨学平、郑永健、何卫东为公司控股股东拉格斐的股东，同时董事郑永健、何卫东、董刚为公司控股股东拉格斐的董事，董事长杨学平为公司控股股东拉格斐的监事、控股股东及实际控制人，公司实际控制人为杨学平。

2、董事杨国添与公司实际控制人杨学平是父子关系，董事郑永健是公司实际控制人杨学平的妹婿。

3、公司其他董事、监事、根据管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨学平	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0	0
杨国添	董事	0	0	0	0.00%	0	0
郑永健	董事	0	0	0	0.00%	0	0
何卫东	董事	0	0	0	0.00%	0	0
翁肖琼	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
杨晓莹	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
陈蕴贤	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
张楚筠	监事	0	0	0	0.00%	0	0

杨文慧	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董刚	董事	离任	无	个人原因辞职
翁肖琼	财务总监	新任	董事兼财务总监	股东大会选举

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**√适用 不适用

翁肖琼，女，汉族，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2002年2月至2006年3月任金蝶软件公司软件实施顾问，2006年3月至2016年3月任广东顺威精密塑料股份有限公司财务部长，2016年3月至2017年9月任广东紫泥堂创意资产管理有限公司财务总监，2017年10月至2017年11月29日任广州品聚网络科技有限公司财务经理，2017年11月29日至今任广州品聚网络科技有限公司财务总监。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
行政人员	2	4	2	4
技术人员	19	4	6	17
财务人员	6	0	0	6
销售人员	6	3	4	5
员工总计	38	11	12	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	22	13

专科	11	16
专科以下	4	7
员工总计	38	37

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	70,592.58	224,761.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据			
应收账款	六、2	119,076.00	1,964,507.44
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,615,527.73	2,006,062.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,088,659.27	4,006,744.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,338,602.53	1,380,057.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	671,453.97	707,812.04
<b>流动资产合计</b>		<b>7,903,912.08</b>	<b>10,289,945.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	2,263,109.27	2,631,333.19
在建工程	六、8	1,664,600.00	1,664,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	3,760,592.41	4,286,358.73
开发支出			
商誉	六、10	1,771,674.35	1,771,674.35
长期待摊费用	六、11	1,818,706.27	1,012,099.43
递延所得税资产	六、12	74,364.56	89,941.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,353,046.86</b>	<b>11,456,007.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,256,958.94</b>	<b>21,745,952.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	587,595.29	1,019,657.49
预收款项	六、14	651,249.39	1,781,184.39
合同负债			
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	六、15	2,117,443.13	1,530,039.03
应交税费	六、16	56,900.83	87,696.50
其他应付款	六、17	1,489,242.03	293,889.60
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,902,430.67</b>	<b>4,712,467.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,902,430.67</b>	<b>4,712,467.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	670,883.20	670,883.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	450,420.89	450,420.89
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-6,053,024.11	-4,196,244.12
归属于母公司所有者权益合计		23,068,279.98	24,925,059.97
少数股东权益		-8,713,751.71	-7,891,574.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,354,528.27</b>	<b>17,033,485.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>19,256,958.94</b>	<b>21,745,952.70</b>

法定代表人：杨学平      主管会计工作负责人：翁肖琼      会计机构负责人：翁肖琼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,487.57	38,124.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			964,440.00
应收款项融资			
预付款项		60,240.00	8,240.00
其他应收款	十五、1	24,572,489.60	24,327,470.08
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		208,998.16	208,516.09
<b>流动资产合计</b>		<b>24,853,215.33</b>	<b>25,546,790.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		870,622.07	956,540.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,760,592.41	4,286,358.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			7,614.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,731,214.48</b>	<b>5,350,512.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,584,429.81</b>	<b>30,897,303.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		0.35	0.35
预收款项		11,839.39	11,839.39
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		206,000.74	168,193.19
应交税费		14,667.91	10,283.86
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>232,508.39</b>	<b>190,316.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>232,508.39</b>	<b>190,316.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		670,883.20	670,883.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		450,420.89	450,420.89
一般风险准备			
未分配利润		230,617.33	1,585,682.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,351,921.42</b>	<b>30,706,986.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,584,429.81</b>	<b>30,897,303.40</b>

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：翁肖琼

会计机构负责人：翁肖琼

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、22	288,747.32	1,284,040.54
其中：营业收入	六、22	288,747.32	1,284,040.54

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,160,206.69</b>	<b>7,159,368.93</b>
其中：营业成本	六、22	105,062.00	864,805.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	1,104.15	
销售费用	六、24	44,267.32	303,543.30
管理费用	六、25	1,955,544.21	4,512,337.55
研发费用	六、26	1,049,160.84	1,472,302.01
财务费用	六、27	5,068.17	6,380.52
其中：利息费用			
利息收入	六、27	49.41	1,390.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28		1,692.57
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	82,613.09	130,164.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		<b>-2,788,846.28</b>	<b>-5,743,471.62</b>
加：营业外收入	六、30	169,386.08	21,846.96
减：营业外支出	六、31	43,919.95	70,845.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,663,380.15</b>	<b>-5,792,470.62</b>
减：所得税费用	六、32	15,577.27	11,603.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,678,957.42</b>	<b>-5,804,074.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,678,957.42	-5,804,074.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-822,177.43	-1,683,693.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,856,779.99	-4,120,380.89

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,678,957.42</b>	<b>-5,804,074.17</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,856,779.99	-4,120,380.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-822,177.43	-1,683,693.28
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.07	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.07	-0.15

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：翁肖琼

会计机构负责人：翁肖琼

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		-750.22	
销售费用		35,132.32	246,304.06
管理费用		474,955.41	1,033,008.76
研发费用		1,049,160.84	1,472,302.01
财务费用		2,327.34	1,743.70
其中：利息费用			
利息收入			864.48
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			1,692.57
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		50,760.00	137,500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		<b>-1,510,065.69</b>	<b>-2,614,165.96</b>
加：营业外收入		162,614.50	11,934.66
减：营业外支出		0.00	183,322.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,347,451.19</b>	<b>-2,785,553.39</b>
减：所得税费用		7,614.00	13,437.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,355,065.19</b>	<b>-2,798,990.89</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,355,065.19	-2,798,990.89
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,355,065.19</b>	<b>-2,798,990.89</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：翁肖琼

会计机构负责人：翁肖琼

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<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		1,100,873.39	4,135,978.17
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,461,534.05	825,864.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,562,407.44</b>	<b>4,961,842.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		403,859.81	840,760.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,204,762.61	4,968,170.50
支付的各项税费		33,433.29	236,249.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	1,077,134.82	1,895,149.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,719,190.53</b>	<b>7,940,330.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-156,783.09</b>	<b>-2,978,487.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			710,000.00
取得投资收益收到的现金			1,692.57
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		2,614.50	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,614.50</b>	<b>711,692.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			102,639.55
投资支付的现金			710,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>812,639.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,614.50</b>	<b>-100,946.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>	六、36	<b>-154,168.59</b>	<b>-3,079,434.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	224,112.36	3,208,530.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、36	<b>69,943.77</b>	<b>129,095.84</b>

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：翁肖琼

会计机构负责人：翁肖琼

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		1,015,200.00	2,750,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,289,769.67	1,769,477.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,304,969.67</b>	<b>4,519,477.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,000.00	150,245.08
支付给职工以及为职工支付的现金		833,904.50	1,911,429.50
支付的各项税费		71.59	236,249.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,418,244.78	4,905,965.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,334,220.87</b>	<b>7,203,889.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,251.20</b>	<b>-2,684,412.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			710,000.00

取得投资收益收到的现金			1,692.57
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		2,614.50	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,614.50</b>	<b>711,692.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>710,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,614.50</b>	<b>1,692.57</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			
发行债券收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>-26,636.70</b>	<b>-2,682,719.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,475.46	2,711,467.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,838.76</b>	<b>28,747.77</b>

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：翁肖琼

会计机构负责人：翁肖琼

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四、(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 广州品聚网络科技有限公司 2020 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广州品聚网络科技有限公司(以下简称本公司)于 2011 年 8 月 19 日经广州市工商行政管理局核准成立, 领取企业法人营业执照注册号为 440106000491640。注册资本为人民币 100 万元, 由自然人陈天维和钟莹莹出资。陈天维出资人民币 95 万元, 股权占比 95%。钟莹莹出资人民币 5 万元, 股权占比 5%。股东出资业经广州市源晟会计师事务所于 2011 年 8 月 5 日出具“穗源晟验字【2011】第 290 号”验资报告验证。

2012 年 3 月 1 日, 经公司股东会决议同意, 股东陈天维将其持有 95%的股权合计人民币 95 万元出资额, 以人民币 95 万元转让给广东鑫诺影视文化传播有限公司(以下简称鑫诺); 股东钟莹莹将其持有 5%的股权合计人民币 5 万元出资额, 以人民币 5 万元转让给鑫诺, 本公司成为鑫诺的全资子公司。

2015 年 8 月 25 日, 经公司股东会决议同意, 股东鑫诺将其持有的本公司 25%的股权合计人民币 25

万元出资额，以人民币 325 万元转让给陈天维。

2015 年 10 月 13 日，经公司股东会决议同意，股东鑫锆将其持有的本公司 70%的股权合计人民币 70 万元出资额，以人民币 1540 万元转让给陈天维；股东鑫锆将其持有的本公司 5%的股权合计人民币 5 万元出资额，以人民币 110 万元转让给钟莹莹。

2016 年 3 月 27 日，经股东会决议同意，本公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日通过净资产折股方式改制为股份有限公司，股本总额为 2800 万股，每股面值 1 元。

本公司注册资本为人民币 2800 万元，股东及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	表决权比例（%）
陈天维	2,660.00	95.00	95.00
钟莹莹	140.00	5.00	5.00

2017 年 9 月 25 日，股东陈天维将其持有本公司 63.33%的股权共计 17,733,333 股，以人民币 18,619,999.65 元转让给广东顺德拉格斐企业管理有限公司；股东钟莹莹将其持有本公司 3.33%的股权共计 933,333 股，以人民币 979,999.65 元转让给杨绮云。

2018 年股东陈天维将其持有本公司 31.67%的股权共计 8,866,667 股转让给广东顺德拉格斐企业管理有限公司；股东钟莹莹将其持有本公司 1.67%的股权共计 466,667 股转让给杨绮云。

经历次增资、股权转让、整体变更为股份公司等工商变更登记后，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司基本情况为：

公司名称：广州品聚网络科技有限公司；

公司统一社会信用代码号：91440115581852278G；

公司法定代表人：杨学平；

公司注册资本及实收资本：人民币 2800 万元，股本结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	表决权比例
广东顺德拉格斐企业管理有限公司	2,660.00	95.00%	95.00%
杨绮云	140.00	5.00%	5.00%
合计	2,800.00	100.00	100.00

公司属于软件和信息技术服务业。经营范围：商品信息咨询；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；商品零售贸易；计算机和辅助设备修理；商品批发贸易；信息技术咨询；软件开发；增值电信服务。

公司地址：广州市天河区华观路 1933 号 205A 房

## 2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比	表决权比例	注册资本	经营范围
广东华漫英雄文化有限公司	55%	55%	1000 万	文艺创作服务；文化传播；大型活动组织策划服务；停车场经营；艺（美）术品、收藏品鉴定、咨询服务等
广州市华漫文化	55%	55%	50 万	舞台表演道具服务；动漫及衍生产品设计

发展有限公司				服务；动漫（动画）经纪代理服务；数字动漫制作；玩具设计服务；游戏软件设计制作；标志牌设计、安装服务；商品零售贸易；商品批发贸易；道具出租；电子产品设计服务等
广州市亚尚动漫制作有限公司	55%	55%	50 万	数字动漫制作；模型设计服务；剧装、道具制造；雕塑工艺品制造；文化娱乐经纪人；娱乐设备出租服务；动漫及衍生产品设计服务；美术图案设计服务等
广东环极视界影视发展有限公司	33%	33%	1000 万	广播电视节目制作；影视节目制作；影视制作的技术开发；影视策划及咨询等
广州市环极视觉文化发展有限公司	49.5%	49.5%	100 万	舞台表演艺术指导服务、道具服务、化妆服务等
广州壹匠造文化艺术发展有限公司	38.5%	38.5%	120 万	舞台表演道具服务、绘画艺术创作服务等

注：详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、营业周期

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

## 5、企业合并

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果

处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(5) 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，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(6) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

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

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

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。

### 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。

### 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，按照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

##### 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（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。

##### B. 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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的逾期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金融计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

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应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项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。

（1）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。

（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其他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。

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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取各类职工社保、公积金、个税及备用金、控股母公司往来款
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合 1 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。

对于划分为组合 2 至组合 3 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备

## 10、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括采购后直接销售的库存商品以及施工成本等。

### （2）存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### （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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、持有待售资产

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：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售

(2) 出售极可能发生，即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。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3 年、5 年	5.00	31.67、19.00
测试设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	3 年、5 年	5.00	31.67、19.00

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

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10	0.00	10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

#### (3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

### 18、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬的会计处理方法

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

### （3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计

划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 23、收入的确认原则

- （1）一般原则

### ① 商品销售收入

在已履行合同中的履约义务，即客户取得相关商品(或服务)控制权时确认收入。

### ② 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

### ③ 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### ④ 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

#### (2) 收入确认的具体方法

本公司【软件开发业务】收入确认的具体方法：软件项目已全部完工交付，对方已最终验收合格，本公司确认收入。

本公司【网上商城销售商品】收入确认的具体方法：商品已发出，款项已收回，本公司确认收入。

本公司【代理服务】收入确认的具体方法：按合同约定收取服务费，于服务完成后确认收入。

## 24、政府补助

### (1) 政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、会计政策、会计估计变更及差错更正

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称新收入准则）。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或者服务的控制权时，确认收入，在满足一定条件时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含一项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的累计影响数调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关的预收账款重分类至合同负债	合同负债（合并报表）	651,249.39
	预收账款（合并报表）	-651,249.39
	合同负债（母公司报表）	11,839.39
	预收账款（母公司报表）	-11,839.39

## 2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供劳务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	3%/6%/13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州品聚网络科技有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
广州壹匠造文化艺术发展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
广东华漫英雄文化有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
广州市华漫文化发展有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

纳税主体名称	所得税税率
广州市亚尚动漫制作有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
广东环极视界影视发展有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
广州市环极视觉文化发展有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

## 2、税收优惠及批文

1)、本公司对经广州市科技和信息化局审核认定的技术开发合同，经主管税局备案后免征增值税，本公司已于2013年4月24日经广州市天河区国家税务局“穗天国税七减备【2013】100066号”备案登记。

2)、本公司于2019年12月2日通过高新技术企业复审，有效期：三年，证书编号：GR201944005295。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司2019年度、2020年、2021年享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按15%的税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,742.67	157,728.37
银行存款	38,201.10	66,383.99
其他货币资金	648.81	648.81
<b>合计</b>	<b>70,592.58</b>	<b>224,761.17</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### 1)、应收账款分类披露

种类	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	127,326.00	100.00%	8,250.00	6.48%	119,076.00
其中：组合 1	127,326.00	100.00%	8,250.00	6.48%	119,076.00
<b>合计</b>	<b>127,326.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,250.00</b>	<b>6.48%</b>	<b>119,076.00</b>

续：

种类	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	2,065,517.44	100.00%	101,010.00	4.89%	1,964,507.44
其中：组合 1	2,065,517.44	100.00%	101,010.00	4.89%	1,964,507.44
<b>合计</b>	<b>2,065,517.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>101,010.00</b>	<b>4.89%</b>	<b>1,964,507.44</b>

## 2)、按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例	
1 年以内	127,326.00	8,250.00	6.48%	119,076.00
<b>合计</b>	<b>127,326.00</b>	<b>8,250.00</b>	<b>6.48%</b>	<b>119,076.00</b>

## 3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,760.00 元。

## 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

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁洋影业（佛山）有限公司	65,000.00	51.05%	3,250.00
宁波映海拾贝影视传媒有限公司	50,000.00	39.27%	5,000.00
中国移动通信集团工会互联网公司委员会	12,240.00	9.61%	3,250.00
<b>合计</b>	<b>127,240.00</b>	<b>99.93%</b>	<b>8,250.00</b>

## 3、预付款项

## 1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	430,509.34	26.65%	415,095.53	20.69%
1 至 2 年	1,105,146.39	68.41%	1,511,094.50	75.33%
2 至 3 年	79,872.00	4.94%	79,872.00	3.98%
<b>合计</b>	<b>1,615,527.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,006,062.03</b>	<b>100.00%</b>

## 2)、期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例
谢小锋	730,000.00	45.19%
广州领阳装饰设计有限公司	358,716.53	22.20%
宁波德瑞装饰工程有限公司	100,000.00	6.19%
济南史矛革动漫有限公司	79,872.00	4.94%
广州正凌制冷设备有限公司	79,182.00	4.90%
<b>合计</b>	<b>1,347,770.53</b>	<b>83.42%</b>

注：预付款项中谢小锋的费用主要为子公司电影道具战车项目制作费往来款。

## 4、其他应收款

## 1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,377,867.49	289,208.22	4,088,659.27
<b>合计</b>	<b>4,377,867.49</b>	<b>289,208.22</b>	<b>4,088,659.27</b>

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,285,806.27	279,061.31	4,006,744.96
<b>合计</b>	<b>4,285,806.27</b>	<b>279,061.31</b>	<b>4,006,744.96</b>

## 2)、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末账面金额	期初账面金额
项目备用金	4,111,312.50	4,003,529.88
押金	262,796.50	263,400.00
个人社保、公积金	3,758.49	18,876.39
<b>合计</b>	<b>4,377,867.49</b>	<b>4,285,806.27</b>

## (2) 其他应收账款分类披露

种类	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	4,377,867.49	100.00%	289,208.22	6.61%	4,088,659.27
其中：组合 1	2,374,950.71	54.25%	289,208.22	12.18%	2,085,742.49
组合 2	2,002,916.78	45.75%	-		2,002,916.78
<b>合计</b>	<b>4,377,867.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>289,208.22</b>	<b>6.61%</b>	<b>4,088,659.27</b>

续：

种类	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	4,285,806.27	100.00%	279,061.31	6.51%	4,006,744.96
其中：组合 1	2,164,904.71	50.51%	279,061.31	12.89%	1,885,843.40
组合 2	2,120,901.56	49.49%	-		2,120,901.56
<b>合计</b>	<b>4,285,806.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>279,061.31</b>	<b>6.51%</b>	<b>4,006,744.96</b>

## (3) 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				净额
	金额	坏账准备	计提比例		
1 年以内	2,374,950.71	289,208.22	12.18%		2,085,742.49
<b>合计</b>	<b>2,374,950.71</b>	<b>289,208.22</b>	<b>12.18%</b>		<b>2,085,742.49</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额		
		期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
谢小锋	项目备用金	860,000.00	19.64%	76,081.70
潘登	项目备用金	719,983.99	16.45%	
陈子亮	项目备用金	479,196.20	10.95%	42,393.10
宫兆麟	项目备用金	189,620.00	4.33%	
张昭宏	项目备用金	124,100.00	2.83%	10,978.77
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,372,900.19</b>	<b>54.20%</b>	<b>129,453.57</b>

电影道具制作及电影特效系统业务属于定制化业务，道具制作过程中根据项目需求随时都有费用支出项目的发生，且部分制作方为个人工作室，不允许赊欠账款，故公司员工预先支领项目备用金具有必要性。

注 1：谢小锋的费用为子公司电影道具战车制作费项目备用金，预计 2020 年会完成电影道具战车的制作。

注 2：潘登的费用为母公司特效项目的业务费备用金。

注 3：陈子亮的费用为子公司承接的哑巴女侠项目、撼龙天官项目的备用金。

注 4：宫兆麟的其款项主要为子公司承接的影视活动活动戈壁天堂项目的备用金。

注 5：张昭宏的费用为子公司承接的黄河守棺人影视作品业务往来款。

## (5) 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 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	279,061.31			279,061.31
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	279,061.31			279,061.31
---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	10,146.91			10,146.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 6 月 30 日余额	289,208.22			289,208.22

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## 5、存货

### 1)、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,729.18	-	83,729.18
库存商品	890,279.38	-	890,279.38
周转材料	44,960.91	-	44,960.91
在产品	319,633.06	-	319,633.06
<b>合计</b>	<b>1,338,602.53</b>	<b>-</b>	<b>1,338,602.53</b>

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,729.18	-	83,729.18
库存商品	890,279.38	-	890,279.38
周转材料	44,960.91	-	44,960.91
在产品	361,088.06	-	361,088.06
<b>合计</b>	<b>1,380,057.53</b>	<b>-</b>	<b>1,380,057.53</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	671,453.97	707,812.04
<b>合计</b>	<b>671,453.97</b>	<b>707,812.04</b>

## 7、固定资产

### 1)、固定资产情况

项目	电子设备	测试设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,679,461.52	1,477,596.64	1,146,748.72	4,303,806.88
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,679,461.52	1,477,596.64	1,146,748.72	4,303,806.88
二、累计折旧				

项目	电子设备	测试设备	其他设备	合计
1、期初余额	660,635.68	630,361.07	381,476.94	1,672,473.69
2、本期增加金额	172,050.79	69,645.28	126,527.85	368,223.92
(1) 计提	172,050.79	69,645.28	126,527.85	368,223.92
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	832,686.47	700,006.35	508,004.79	2,040,697.61
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
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	846,775.05	777,590.29	638,743.93	2,263,109.27
2、期初账面价值	1,018,825.84	847,235.57	765,271.78	2,631,333.19

## 2)、暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

## 8、在建工程

## 1)、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环极大楼工程	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
华漫展厅及门口 2019年装修	264,600.00		264,600.00	264,600.00		264,600.00
<b>合计</b>	<b>1,664,600.00</b>		<b>1,664,600.00</b>	<b>1,664,600.00</b>		<b>1,664,600.00</b>

注：因华漫展厅及门口的装修计划有变，尚未能完工，故暂时未结转。

## 2)、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
环极大楼 工程	1,824,161.83	1,400,000.00				1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>1,824,161.83</b>	<b>1,400,000.00</b>				<b>1,400,000.00</b>

续：

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
环极大楼 工程	76.75%	未完工				自有 资金
<b>合计</b>	<b>76.75%</b>					

## 9、无形资产

### 1)、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,254,035.78	7,254,035.78
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,254,035.78	7,254,035.78
二、累计摊销		
1、期初余额	2,967,677.05	2,967,677.05
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	3,760,592.41	3,760,592.41
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	3,760,592.41	3,760,592.41
2、期初账面价值	4,286,358.73	4,286,358.73

## 10、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
		企业合并形成的	处置	
广州市华漫文化发展有限公司	1,771,674.35			1,771,674.35

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
<b>合计</b>	<b>1,771,674.35</b>			<b>1,771,674.35</b>

注 1：本公司以 2018 年 6 月 30 日为基准日收购广州市华漫文化发展有限公司 55% 的股权，于收购基准日归属广州市华漫文化发展有限公司的净资产为 -3,039,407.90 元（其中：55% 的股权占净资产价值为 -1,671,674.35 元），本公司为该项收购所支付的对价为 100,000.00 元，支付对价与所占被收购单位净资产之间的差额形成本公司合并报表层面的商誉；

注 2：本公司年末将广州市华漫文化发展有限公司认定为资产组进行商誉减值测试。商誉的可回收金额按照预计未来现金流的现值计算。预测其未来 5 年的净现金流量，然后采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率，在 WACC 的基础上调整为税前的折现率进行折现，计算包含商誉的资产组未来现金流现值。若资产组的可回收金额高于其账面价值，则无需计提商誉减值准备。可回收金额超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	38,713.36		5,223.40	33,489.96
亚尚门禁系统	41,310.00		4,590.00	36,720.00
环极网络及监控工程	25,200.44		3,413.60	21,786.84
广告宣传费		916,540.00	-	916,540.00
一楼展厅监控	20,285.42		3,380.90	16,904.52
环极钢结构工程	886,590.21		93,325.26	793,264.95
<b>合计</b>	<b>1,012,099.43</b>	<b>916,540.00</b>	<b>109,933.16</b>	<b>1,818,706.27</b>

注：广告宣传费主要为子公司的宣传费用，宣传期预计两年。

### 12、递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1）、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

##### （1）未经抵销的递延所得税资产

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	-82,613.09	74,364.56	380,071.31	89,941.83
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>-82,613.09</b>	<b>74,364.56</b>	<b>380,071.31</b>	<b>89,941.83</b>

#### 2）、未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

##### （1）未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,774,611.66	17,095,654.24
<b>合计</b>	<b>19,774,611.66</b>	<b>17,095,654.24</b>

##### （2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	46,073.78	46,073.78	
2021 年	25,998.45	25,998.45	
2022 年	323,589.80	323,589.80	

到期年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	7,651,488.68	7,651,488.68	
2024 年	11,727,460.96	9,048,503.54	
<b>合计</b>	<b>19,774,611.66</b>	<b>17,095,654.24</b>	—

### 13、应付账款

#### 1)、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	587,595.29	100.00%	1,019,507.49	99.99%
1-2 年			150.00	0.01%
<b>合计</b>	<b>587,595.29</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,019,657.49</b>	<b>100.00%</b>

#### 2)、账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 14、预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	639,410.00	98.18%	1,769,345.00	99.34%
1 至 2 年	-	0.00%		
2 至 3 年	-	0.00%		
3 年以上	11,839.39	1.82%	11,839.39	0.66%
<b>合计</b>	<b>651,249.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,781,184.39</b>	<b>100.00%</b>

#### 2)、账龄超过 1 年的重要预收账款

本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款

### 15、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	1,530,039.03	2,000,772.01	1,413,367.91	2,117,443.13
二、离职后福利-设定提存计划		429,751.07	429,751.07	
<b>合计</b>	<b>1,530,039.03</b>	<b>2,430,523.08</b>	<b>1,843,118.98</b>	<b>2,117,443.13</b>

#### 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	1,530,039.03	1,877,338.39	1,324,347.47	2,083,029.95
2、职工福利费		8,255.00	8,255.00	-
3、社会保险费		86,282.62	51,869.44	34,413.18
其中：医疗保险费		32,461.56	19,208.52	13,253.04
工伤保险费		2,086.73	2,086.73	-
生育保险费		23,731.89	23,731.89	-
4、住房公积金		28,896.00	28,896.00	-
5、工会经费和职工教育经费		-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,530,039.03</b>	<b>2,000,772.01</b>	<b>1,413,367.91</b>	<b>2,117,443.13</b>

#### 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	42,669.66	25,327.98	17,341.68
2、失业保险费	882.00	491.40	390.60
<b>合计</b>	<b>43,551.66</b>	<b>25,819.38</b>	<b>17,732.28</b>

**16、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,216.74	29,944.05
城市维护建设税	1,048.04	1,048.04
教育附加税	449.16	449.16
地方教育附加税	299.44	299.44
企业所得税		
个人所得税	52,887.45	55,205.59
印花税		750.22
<b>合计</b>	<b>56,900.83</b>	<b>87,696.50</b>

**17、其他应付款**

## 1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	1,489,242.03	293,889.60
<b>合计</b>	<b>1,489,242.03</b>	<b>293,889.60</b>

## 2)、其他应付款

## (1) 其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	98,505.97	6.61%	164,153.54	55.86%
1 至 2 年	1,322,726.06	88.82%	61,726.06	21.00%
2 至 3 年	68,010.00	4.57%	68,010.00	23.14%
<b>合计</b>	<b>1,489,242.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>293,889.60</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	1,406,348.74	169,018.63
员工/个人往来	81,746.86	123,746.86
保证金、押金	-	
其他	1,146.43	1,124.11
<b>合计</b>	<b>1,489,242.03</b>	<b>293,889.60</b>

## (3)、账龄超过 1 年的重要其他应付款。

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
史雄飞	72,039.43	子公司华漫公司股东，用于子公司的生产经营
<b>合计</b>	<b>72,039.43</b>	—

**18、实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
广东顺德拉格斐企	26,600,000.00	95.00%			26,600,000.00	95.00%

业管理有限公司					
杨绮云	1,400,000.00	5.00%		1,400,000.00	5.00%
<b>合计</b>	<b>28,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>		<b>28,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

**19、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	670,883.20			670,883.20
<b>合计</b>	<b>670,883.20</b>			<b>670,883.20</b>

**20、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	450,420.89			450,420.89
<b>合计</b>	<b>450,420.89</b>			<b>450,420.89</b>

**21、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-4,196,244.12	1,311,846.83
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	-4,196,244.12	1,311,846.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,856,779.99	-5,508,090.95
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,053,024.11	-4,196,244.12

**22、营业收入、营业成本**

## 1）、营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,775.30	105,062.00	1,283,523.54	864,805.55
其他业务	36,972.02	-	517.00	
<b>合计</b>	<b>288,747.32</b>	<b>105,062.00</b>	<b>1,284,040.54</b>	<b>864,805.55</b>

## 2）、主营业务（分行业）

行业名称	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
软件和信息技术服务业			1,069,200.02	564,105.55
广播、电视、电影和影视录音制作业	251,775.30	105,062.00	180,582.52	300,700.00
文化艺术业			33,741.00	
停车场经营	36,972.02			
<b>合计</b>	<b>288,747.32</b>	<b>105,062.00</b>	<b>1,283,523.54</b>	<b>864,805.55</b>

## 3）、主营业务（分产品）

产品名称	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
设计制作服务	251,775.30	105,062.00	1,249,782.54	864,805.55

产品名称	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
其他服务业			33,741.00	
租金	36,972.02			
<b>合计</b>	<b>288,747.32</b>	<b>105,062.00</b>	<b>1,283,523.54</b>	<b>864,805.55</b>

## 4)、主营业务(分地区)

地区名称	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
华北区	251,775.30	105,062.00	833,471.86	576,915.99
华南区	36,972.02		450,051.68	287,889.56
<b>合计</b>	<b>288,747.32</b>	<b>105,062.00</b>	<b>1,283,523.54</b>	<b>864,805.55</b>

## 5)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁夏唤希文化科技有限公司	148,514.85	51.43%
北京奥创纪元文化传媒有限公司	61,500.00	21.30%
停车收费	36,972.02	12.80%
广州雷猫科技有限公司	16,451.76	5.70%
中国移动通信集团工会互联网公司委员会	12,519.80	4.34%
<b>合计</b>	<b>275,958.43</b>	<b>95.57%</b>

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	2019年1-6月
印花税	-750.22	
城市维护建设税	1,854.37	
教育附加税		
地方教育附加税		
<b>合计</b>	<b>1,104.15</b>	

## 24、销售费用

项目	本期发生额	2019年1-6月
职工薪酬	35,132.32	240,640.18
运输费		9,181.81
差旅费		1,739.40
宣传广告费		16,666.63
长期待摊费用		5,290.80
租赁费		26,100.00
折旧费		3,924.48
运输费		
差旅费		
其他	9,135.00	
<b>合计</b>	<b>44,267.32</b>	<b>303,543.30</b>

注：因疫情影响，报告期内未能正常开展销售工作，销售人员临时协助负责管理工作，故其费用放

入了管理费用中，未归到销售费用。

## 25、管理费用

项目	本期发生额	2019年1-6月
职工薪酬	1,189,417.91	3,301,320.12
租赁费	182,226.27	172,470.30
审计费		186,962.26
差旅费	35,986.36	154,687.75
办公费	46,100.21	123,606.60
无形资产摊销费	855.36	855.36
业务招待费	1,245.00	28,536.33
电话通讯费	10,297.34	13,941.83
其他	29,389.00	12,639.99
咨询费	50,835.05	146,225.47
折旧费	297,289.64	300,536.86
长期待摊费用	109,933.16	10,581.60
招聘费用		4,280.00
水电及物业管理费	1,968.91	48,838.61
物料消耗		6,854.47
<b>合计</b>	<b>1,955,544.21</b>	<b>4,512,337.55</b>

## 26、研发费用

项目	本期发生额	2019年1-6月
研发人员工资	396,057.65	775,317.92
研发人员社保	26,915.76	71,114.16
研发人员公积金	7,896.00	13,272.00
无形资产摊销费	524,910.96	524,910.96
折旧费	70,934.28	69,630.32
其他费用	22,446.19	18,056.65
<b>合计</b>	<b>1,049,160.84</b>	<b>1,472,302.01</b>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	49.41	1,390.73
手续费及其他	5,117.58	7,771.25
<b>合计</b>	<b>5,068.17</b>	<b>6,380.52</b>

## 28、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	-	1,692.57
<b>合计</b>	-	<b>1,692.57</b>

## 29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-72,466.18	

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,146.91	-130,164.20
<b>合计</b>	<b>-82,613.09</b>	<b>-130,164.20</b>

**30、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
政府补助	160,000.00		160,000.00
其他	9,386.08	21,846.96	9,386.08
<b>合计</b>	<b>169,386.08</b>	<b>21,846.96</b>	<b>169,386.08</b>

## 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关 与收益相关
2016 年度高新第三年奖励	160,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>160,000.00</b>		—

**31、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
其他	43,919.95	70,845.96	43,919.95
<b>合计</b>	<b>43,919.95</b>	<b>70,845.96</b>	<b>43,919.95</b>

**32、所得税费用**

项目	本期发生额	2019 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	15,577.27	11,603.55
<b>合计</b>	<b>15,577.27</b>	<b>11,603.55</b>

**33、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-2,663,380.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	15,577.27

项 目	本期发生额
所得税费用	15,577.27

### 35、现金流量表项目注释

#### 1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	2019年1-6月
利息收入	49.41	1,390.73
财政补助资金	160,000.00	21,846.96
往来款、代垫款	1,301,484.64	802,626.60
<b>合计</b>	<b>1,461,534.05</b>	<b>825,864.29</b>

#### 2)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	2019年1-6月
押金、保证金		
往来款、代垫款	804,861.79	870,655.37
费用支出	390,580.29	1,024,494.19
<b>合计</b>	<b>1,195,442.08</b>	<b>1,895,149.56</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### 1)、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,678,957.42	-5,804,074.17
加: 资产减值准备	-82,613.09	-130,164.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	368,223.92	374,091.66
无形资产摊销	525,766.32	525,766.32
长期待摊费用摊销	109,933.16	32,539.03
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-	1,692.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,577.27	11,603.55
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)	41,455.00	-402,069.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,154,051.43	1,316,911.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-610,219.68	1,095,215.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-156,783.09	-2,978,487.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	69,943.77	129,095.84

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	224,112.36	3,208,530.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-154,168.59	-3,079,434.58

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 1)、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式	级次
			直接	间接		
广东华漫英雄文化有限公司	广州	广州	55.00%		设立	2
广州市华漫文化发展有限公司	广州	广州	55.00%		设立	2
广州市亚尚动漫制作有限公司	广州	广州		55.00%	并购	3
广东环极视界影视发展有限公司	佛山	佛山		33.00%	并购	3
广州市环极视觉文化发展有限公司	广州	广州		49.50%	并购	3
广州壹匠造文化艺术发展有限公司	广州	广州		38.50%	设立	3

注：2019年06月11日广州市田里文化艺术传播有限公司更名为广东华漫英雄文化有限公司。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、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。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

### 1)、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.36%（2018 年：99.98%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.62%（2018 年：79.65%）。

### 2)、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 3)、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无银行借款及应付债券等长期带息债务，利率风险对本公司影响并不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益

相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 25.46%（2019 年 12 月 31 日：21.67%）。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

股东名称	住所	类型	对本公司持 股比例	对本公司表 决权比例%
广东顺德拉格斐企业管理有限公司	中国	企业法人	95.00%	95.00%
杨绮云	中国	自然人	5.00%	5.00%

注：本公司的最终控制方是杨学平。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈子亮	子公司股东
谢小锋	子公司股东
史雄飞	子公司股东
张昭宏	子公司股东
广州市凌动数码技术有限公司	子公司股东控股公司
广州市喜迎门餐饮服务有限公司	实际控制人之父杨国添控股公司
广州市堂仓酒店有限公司	实际控制人之父杨国添控股公司
广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	实际控制人之父杨国添控股公司及实际控制人参股公司

### 4、关联交易情况

#### 1）、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市堂仓酒店有限公司	餐费及住宿费		62,225.00
广州市喜迎门餐饮服务有限公司	餐费		46,104.00
广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	租赁（含租金、管理费、水电费等）	36,540.00	274,594.76
<b>合计</b>		<b>36,540.00</b>	<b>382,923.76</b>

##### （2）出售商品/提供劳务情况

无

## 2)、关联担保情况

报告期内未发生关联担保。

## 3)、关联方资金拆借

报告期内未发生关联方资金拆借。

## 4)、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	471,023.36	603,353.54

## 5)、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

## 6)、其他关联交易

报告期内未发生其他关联交易。

## 5、关联方往来款项余额

## 1)、应收款项

关联方	期末余额	期初余额
预付账款		
广州市紫泥堂创意资产管理有限公司		0.31
谢小锋	730,000.00	730,000.00
其他应收款		
张昭宏	124,100.00	182,442.69
陈子亮	479,196.20	482,796.20
广州市凌动数码技术有限公司	0.00	895,224.79
谢小锋	860,000.00	860,000.00
潘登	719,983.99	819,530.00
广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	62,400.00	62,400.00

注 1: 谢小锋的费用为子公司电影道具战车制作费往来款, 预计 2020 年会完成电影道具战车的制作。

注 2: 陈子亮的费用为子公司承接的影视作品业务费往来款。

注 3: 张昭宏的费用为子公司承接的影视作品业务往来款。

注 4: 潘登的费用为母公司项目的业务费往来款。

## 2)、应付款项

关联方	期末余额	期初余额
应付账款		
广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	480,125.56	530,613.94
预收账款		
广州市凌动数码技术有限公司	132,910.00	116,000.00
其他应付款		
史雄飞	72,039.43	72,039.43
广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	154,023.00	168,735.43

## 6、关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## 十一、政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

本公司无与资产相关的政府补助

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2016 年度高新第三年奖励	160,000.00	160,000.00	当期损益
<b>合计</b>	<b>160,000.00</b>	<b>160,000.00</b>	—

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司本报无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### 1、其他应收款

#### 1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	24,572,489.60		24,572,489.60
<b>合计</b>	<b>24,572,489.60</b>		<b>24,572,489.60</b>

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	24,327,470.08		24,327,470.08
<b>合计</b>	<b>24,327,470.08</b>		<b>24,327,470.08</b>

#### 2)、其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末账面金额	期初账面金额
合并范围内关联方往来款	23,852,505.61	23,498,359.60
个人社保及公积金		9,580.48

项目	期末账面金额	期初账面金额
其他往来款	719,983.99	819,530.00
<b>合计</b>	<b>24,572,489.60</b>	<b>24,327,470.08</b>

## (2) 其他应收账款分类披露

种类	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	24,572,489.60	100.00%			24,572,489.60
其中：组合 2					
组合 3	719,983.99	2.93%			719,983.99
<b>合计</b>	<b>24,572,489.60</b>	<b>100.00%</b>			<b>24,572,489.60</b>

续：

种类	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	24,327,470.08	100.00%			24,327,470.08
其中：组合 2	829,110.48	3.41%			829,110.48
组合 3	23,498,359.60	96.59%			23,498,359.60
<b>合计</b>	<b>24,327,470.08</b>	<b>100.00%</b>			<b>24,327,470.08</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额		
		期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
广州市华漫文化发展有限公司	往来款	19,510,839.60	79.40%	
广东环极视界影视发展有限公司	往来款	2,680,000.00	10.91%	
广东华漫英雄文化有限公司	往来款	1,521,000.00	6.19%	
潘登	往来款	719,983.99	2.93%	
广州市亚尚动漫制作有限公司	往来款	131,266.01	0.53%	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>24,572,489.60</b>	<b>99.96%</b>	

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

## 2、长期股权投资

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	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>

## 1)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备期末余额
		增加	减少		减值准备	

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备期末余额
		增加	减少		减值准备	
广州市华漫发展有限公司	100,000.00			100,000.00		
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>			<b>100,000.00</b>		

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	160,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,466.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	285,466.13	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>285,466.13</b>	

### 2、当期非经常性损益明细表

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.74	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-8.93	-0.08	-0.08

广州品聚网络科技有限公司

二〇二〇年八月二十一日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室