



异瀚数码

NEEQ : 838273

上海异瀚数码科技股份有限公司

Shanghai XOR-Media Digital Technology Ltd.

半年度报告

2020



公司半年度大事记

2020年1月，公司与北京歌华有线电视网络股份有限公司签署了年华专区应用系统项目采购合同与可交互浮层广告业务合作合同。年华专区应用项目是北京歌华有线隆重推出服务首都百姓的新举措，专为中老年人群建立的内容专属平台“年华”。该项目以“线上+线下”、“大屏+小屏”及“内容+活动”的融媒体方式进行开发运营，未来双方将会依此形成一种模式，此种联合文化养老企业做线上线下交互、社区服务与内容协作的模式在全国有线网内尚属领先。双方将依托该项目并充分发挥公司在用户行为大数据及流量运营层面的经验，共同拓展社区生活及银发经济这个万亿市场，未来也将共同将此种模式向全国各有线网络进行推广，形成更具规模的跨地域运营，创造更大的社会影响力并带来增量收入。

2020年3月，公司与北京歌华有线电视网络股份有限公司签署了北京云融媒体技术平台空中课堂及指挥调度系统资源扩容采购项目合同。该项目是歌华有线为配合北京市教委抗击新冠疫情延期开学并保障学生在家停课不停学而委托公司在最短时间内构建的服务平台，已在北京市17个区融媒体平台上线。双方公司依托各自的资源优势与技术优势打造的空中课堂点播服务覆盖电视、手机全媒体终端，满足不同网络条件下和不同场景的学习需要，为抗击新冠疫情做出了积极的贡献。

2020年4月，公司与四川省有线广播电视网络股份有限公司签署了高清交互平台后台管理系统优化升级服务合同。这是基于双方2019年度智能融合全媒体平台合作的一个业务优化与能力整合的新项目，该项目将进一步帮助四川省有线实现更多的互联网内容合作落地与规模化运营。公司也将借此项目不断增强在用户行为大数据分析应用与智能交互服务上的经验与能力，同时也将借助这个持续的合作机会获得更多的技术升级与业务拓展的增量业务。

2020年5月，公司与合肥有线电视宽带网络公司就高清交互电视系统维保与流量运营及浮层广告合作运营签署了新一年的合作协议及相关备忘录，其中流量运营合作协议备忘录是双方公司对前期可交互浮层广告试运营期间遇到的各种挑战的一个积极应对方案，双方根据该备忘录重新制定了未来的各种运营目标及未来五年的合作创新计划，该协议的签署是双方合作进行流量运营及网台协同服务正式进入商业化运营阶段的标志。在未来合作过程中，双方将不断积累运营经验并积极发掘各种潜在运营机会，也将共同通过该项目的持续运营获得共同的商业回报。

2020年5月，公司与湖南艾米格智慧互联科技有限公司合作，为中广电传媒有限公司（中国广播电视网络有限公司控股的国有文化传媒企业，致力于提供新媒体视听内容及运营服务）构建的跨全国的智能融媒体运营支撑平台在昆明有线网络完成落地运营前的全面验收，该项目是中广电传媒在西南地区重点运营项目，也是继大连、山西等运营基地之外一个全新的站点。在未来合作过程中，公司将不断借助中广电传媒新增站点的用户覆盖，逐步增强公司在流量运营服务上的跨地域投放能力，为大规模流量运营积累更多的用户资源。

2020年6月，公司与江苏省广电有线信息网络签署了全省范围的可交互浮层广告合作运营合同及贴片广告分销合同，双方将借助这个项目构建全面而广泛的业务合作与技术协作关系。通过该项目，双方将共同利用异瀚数码具有创新技术与全新数据化运营能力的“电视新语”解决方案，积极在“广告直播带货 网台协同+跨地域营销 社区生活”场景下进行业务探索与商业运营。其中，双方此次计划共同合作构建的直播带货平台是业内首个“省级”电视大屏直播平台，将高密度覆盖江苏省全境13地市76个郊区县镇的2600万机顶盒终端家庭，为8800万用户提供全新的业务体验。双方也将在此合作过程中不断创造有线电视行业全新的增量收入模式，公司也将借助该项目并联合之前已经完成签约的歌华有线、深圳天威视讯、湖南有线、合肥有线、山东有线等多个有线网络运营商真正实现跨地域内容增值服务与流量广告运营服务。

2020年，公司共计获得5项软件著作权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人高峥、主管会计工作负责人王露茜及会计机构负责人（会计主管人员）王露茜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
行业风险	公司研发的产品及服务的主要对象是广播电视及有线电视运营商，属于传媒通信行业。在当前国家推动 5G+超高清视频在全行业应用的大环境下，整个传媒行业的投资正不断加大，也同时要求供应商技术与解决方案不断创新。在广电行业全面整合的攻坚阶段，虽然整个行业面临很多历史性发展与创造的机会，但由于行业整合发展不如预期而导致公司业绩变动的可能性也的确存在一定概率。
市场竞争加剧的风险	随着中国广播电视网络有限公司开启的全国有线电视网络整合工作的不断实施，未来有线电视行业的市场竞争将不断加剧，大量同类型产品公司都将面临共同的市场并参与竞争。尽管公司是行业内为数不多的且一直是以平台及技术为核心的公司，但面对可能的多省份市场整合，未来对公司而言既充满机会也充满市场竞争加剧的风险与挑战。
技术风险	随着人工智能及大数据在各行业不断深入应用，公司会根据未来可能的技术发展方向及市场需求提前对一些产品做布局并投入大量研发资源，以此来获得未来在市场竞争中的技术领先及市场领先机会。此类研发投入存在不能如期投入商业化运营及不能如期获得订单的风险。
客户集中性风险	公司 2020 年上半年度营业收入 1323 万元，前五大客户占当年营业收入的比为 91.56%，报告期内公司营业收入相对较为集中，未

	来如果公司不能及时将市场拓展至其他客户，如果前五大客户的需求或者公司同期合作关系出现重大变化，公司经营业绩将会受到重大影响。
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>1、行业风险</p> <p>随着互联网 OTT 视频及 IPTV 的积极发展，国内有线电视运营商遇到了挑战。虽然公司在有线电视领域的专业技术服务及产品销售一直相对稳定，但国内有线电视运营商面对压力所做出的一些必要调整也的确对行业内供应商造成了一定的影响，部分重大项目也出现了调整及延期建设。</p> <p>应对措施：针对公司主要客户遇到的挑战，公司已经更加明确的向用户传递了必须要在技术升级及流量可运营性二个方面去加大投资的思路。经过不懈努力，采用我们这种方案及合作的客户都获得了应对困境的加速前进新动力。</p> <p>一个方面是公司已经针对广电运营商市场及时推出了基于人工智能语音及大数据技术的“电视新语”等全新解决方案及产品，为广电运营商提高用户体验并打造全新的入口，同时也帮助广电运营商深入挖掘大屏个性化及区域化广告价值，期望该全新解决方案能帮助广电运营商提高市场竞争力并创造新的收益，也同时希望能给公司带来新的销售收入及业务分成收入。</p> <p>2、市场竞争加剧的风险</p> <p>三网融合实施后，由于业务的相互开放，会使电信运营商和广电运营商之间产生直接的市场竞争。这种竞争关系从运营商之间的业务能力竞争传递到网络能力竞争，也会形成为电信运营商提供解决方案的企业和广电系统解决方案提供商之间的技术产品竞争。</p> <p>应对措施：针对市场竞争加剧所带来的风险，公司计划在进一步提升原有竞争优势市场的同时，积极布局增值业务的合作运营及服务。随着电视新语、流量运营等新业态和新商业模式的商业运营不断深入，公司结合自身竞争优势，力求产品销售、技术服务及合作运营三个方面都能获得新的成绩，以确保公司有足够的竞争优势去抵挡市场竞争加剧所带来的风险。</p> <p>3、技术风险</p> <p>随着交互媒体业务向高清化、互动化、社区化、个性化、融合化趋势发展，以云计算技术、大数据技术为代表的新型技术将逐步在交互媒体平台行业中得到应用，行业的技术和产品将不断升级，甚至更新换代。如果对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，或者由于某种不确定因素，研发项目没能顺利推进或者推进不够及时，将无法保持产品的适用性和先进性，从而导致市场竞争力下降，阻碍业务的进一步发展。</p> <p>应对措施：针对上述潜在的风险，异瀚数码研发团队的组织结构一直是以“充分适应技术结构的发展和调整，按不同的</p>

技术专长、技术发展方向建立研发部门和下属各研发小组”为管理目标。通常，每个研发方向课题都有相对应的开发组长负责，并配置专属的 SQA 完成全流程的 TL9000、ISO9000 的质量跟踪。同时在公司级别设置集中的产品管理、质量管理部门完成综合产品协调和控制。

目前公司研发团队下设多个独立研发部门，下属近 20 个独立研发小组和 SQA 小组，涵盖了 Web 架构下大规模服务端存储、数据库、应用技术、与时俱进且领先开发的云存储、大数据查询和分析技术、智能客户端技术，并将专业音视频技术、视频流服务器技术贯穿始终。

采用这样的技术结构的好处能够更好地发挥各个不同团队的技术专长和优势，能够更好地推进不同研发方向的同步开展，能够充分发挥平台的作用，能够以产品为核心（而非以项目为核心）设定更长远的技术发展目标。

4、客户集中性风险

公司 2020 年上半年度营业收入 1323 万元，前五大客户占当年营业收入的比为 91.56%，报告期内公司营业收入相对较为集中，未来如果公司不能及时将市场拓展至其他客户，如果前五大客户的需求或者公司同期合作关系出现重大变化，公司经营业绩将会受到重大影响。

应对措施：针对客户集中性风险，将项目管理团队与技术服务团队部署在相应区域的运营服务中心。这种布局的调整，就是为了能够让市场团队更加高效的接触客户并开发各自区域内其他的客户，实现公司客户规模的提升的同时，获取更多新的订单。

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、异瀚数码、公司	指	上海异瀚数码科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
异慧网络	指	上海异慧网络科技有限公司
异真信息	指	上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	上海异瀚数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海异瀚数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海异瀚数码科技股份有限公司监事会
三会	指	上海异瀚数码科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《上海异瀚数码科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海异瀚数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai XOR Media Digital Technology Ltd. -
证券简称	异瀚数码
证券代码	838273
法定代表人	高峥

二、 联系方式

董事会秘书	王露茜
联系地址	上海市长宁区天山路 641 号 2 号楼 502 室
电话	021-61136396
传真	021-52065237
电子邮箱	lucy.wang@xor-media.tv
公司网址	www.xor-media.tv
办公地址	上海市长宁区天山路 641 号 2 号楼 502 室
邮政编码	200336
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	董事会秘书办公室

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	2013 年 2 月 1 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651、I652、I654-I6510 软件开发、I6520 信息系统集成服务、I6540 数据处理和存储服务
主要业务	数码科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。
主要产品与服务项目	多媒体交互应用, 多媒体存储、处理、传输、分析等领域的基础研发、方案提供、系统集成和技术服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	高峥、章婷兰

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	91310105062511180U	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市长宁区天山路 641 号 2 号楼 402 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否
注册资本与总股本不存在不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	13,231,549.46	14,619,913.09	-9.50%
毛利率%	73.40%	73.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	827,806.38	1,595,873.23	-48.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	477,023.20	1,590,800.04	-70.01%
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)	1.32%	3.08%	-
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)	0.76%	3.07%	-
基本每股收益	0.08	0.16	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,449,996.44	76,961,215.11	1.93%
负债总计	14,564,641.98	13,751,201.72	5.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,317,963.86	62,490,157.48	1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.33	6.25	1.28%
资产负债率%(母公司)	18.41%	18.57%	-
资产负债率%(合并)	18.57%	17.87%	-
流动比率	2.9560	3.4723	-
利息保障倍数	4.14	120.54	-

(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	832,621.52	-2,019,414.87	141.23%
应收账款周转率	0.34	0.49	-
存货周转率	1.07	1.06	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.93%	2.30%	-
营业收入增长率%	-9.50%	-4.09%	-
净利润增长率%	-61.04%	41.13%	-

（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**

异瀚数码是中国广播电视领域领先的交互电视技术及视频广播解决方案提供商，在过去服务广播电视行业的历程中一直为客户提供不断创新的行业解决方案。

在广播电视领域，公司致力于做一个控制与数据的平台化智能化软件服务商，为内容及网络运营商云平台研发新一代跨屏互动视频业务 PaaS 与 SaaS 解决方案。

依托全新的云技术，公司已经开始充分利用新一代大数据和机器学习领域的技术进步，使运营商有机会在家庭环境中的大屏上开辟一个新的互联网服务入口并实现个性化服务的送达。基于长期坚持的研发与市场投入，异瀚数码不仅作为解决方案提供商参与项目并实现产品销售收入，同时也通过合作运营的方式实现流量广告运营合作+增值业务合作+网台协同服务+跨地域联合运营服务，共建并共享收益。

本公司拥有 58 项软件著作权和 8 项软件产品登记证书等无形资产，拥有一支具备专业知识和技能的研发及服务团队，公司核心管理人员及技术人员均在公司任职 10 年以上。

报告期内，本公司商业模式未发生重大变化，报告期末至披露日也未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年是公司以数据为核心的电视新语流量运营解决方案投入大规模多地域联合运营的重点实施阶段，公司也已经为迎接新的十年并迈入新台阶做好了足够的准备。尽管各行业都在面临 2019-nCoV 新型冠状病毒疫情影响所带来的挑战，但经过公司全体的努力，相关重点项目的推进已经逐步回到正轨，今年仍有望实现公司原定发展目标。

作为传媒行业大数据及人工智能应用的先行者，公司已经将多年积攒的客户基础及客户对我们的信任转化成一份额全新的平台产品销售与多层次运营合作协议，公司定将全力推进这些项目，以期在“广告 直播带货 网台协同+跨地域营销 社区生活”这些丰富的场景下进行更多的业务探索与规模化商业运营。

2020 年上半年度，公司实现营业收入 1323 万元，同比减少 9.5%，净利润为 68 万元，同比减少 61.04%。截止 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 7845 万元，净资产为 6389 万元。

报告期内，公司实现营业收入约 1,323 万元，较去年同期相比下降 9.5%，公司营业成本约为 352 万，较去年同期下降 9.9%。主要原因是受疫情影响，部分客户原先的采购计划取消，上半年硬件和软件收入均较去年同期有所下降；硬件收入下降，同时带来的硬件成本的下降。但公司服务有收入有所上升，主要是受歌华有线所托，为配合北京市教委抗击新冠疫情，保障学生在家停课不停学而构建的服务平台，由此产生的服务收入。

报告期内，公司实现净利润 68 万，较去年同期减少 61%，主要原因系：

(1) 受疫情影响，公司硬件和软件收入均较去年同期有所下降。

(2) 公司与几大有线网络运营商签署了广告运营合作合同，实现跨地域内容增值服务与流量广告运营服务，为此前期投入的广告运营成本。

(3) 前期已完工并结转的资本化项目，带来本期新增的无形资产摊销费用。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 83 万，较去年同期增加 141.23%。

(1) 公司支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期有所降低，主要原因是根据人社部发〔2020〕49 号文《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》，受疫情影响，可以阶段性减免企业养老、失业、工伤保险单位缴费，并可申请缓缴社会保险费和住房公积金。我司已申请缓缴并享受减半，暂时缓解现金流压力。

(2) 公司购买商品、接受劳务支付的现金净额较去年同期有所减少，主要由于硬件收入的减少，带来硬件采购成本的降低。

(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%	
应收账款	32,100,224.22	40.92%	37,889,237.09	49.23%	-15.28%
无形资产	19,442,736.56	24.78%	21,981,184.89	28.56%	-11.55%
开发支出	13,654,862.66	17.41%	5,438,240.76	7.07%	151.09%

项目重大变动原因：

1、开发支出本期期末 13,654,862.66 元，与上年期末相较上涨 151.09%，原因为：

我司自 2020 年初始，自主投入研发二个新项目，形成新的资本化项目开发支出。

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	13,231,549.46	-	14,619,913.09	-	-9.50%
营业成本	3,519,644.42	26.60%	3,907,698.28	26.73%	-9.93%
管理费用	4,008,621.69	30.30%	4,518,517.40	30.91%	-11.28%
研发费用	4,572,361.86	34.56%	3,771,919.13	25.80%	21.22%
营业利润	529,179.21	4.00%	1,639,648.85	11.22%	-67.73%
净利润	675,341.07	5.10%	1,733,560.71	11.86%	-61.04%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期金额 13,231,549.46 元，与上年同期相较减少 9.5%；营业成本本期金额 3,519,644.42 元，与上年同期相较减少 9.93%，原因为：

受疫情影响，部分客户原先的采购计划取消，上半年硬件和软件收入均较去年同期有所下降；硬件

收入下降，同时带来的硬件成本的下降。但公司服务有收入有所上升，主要是受歌华有线所托，为配合北京市教委抗击新冠疫情，保障学生在家停课不停学而构建的服务平台，由此产生的服务收入。

2、净利润本期金额 675,341.07 元，与上年同期相较减少 61.04%，原因为：

(1) 受疫情影响，公司硬件和软件收入均较去年同期有所下降。

(2) 公司与几大有线网络运营商签署了广告运营合作合同，实现跨地域内容增值服务与流量广告运营服务，为此前期投入的广告运营成本。

(3) 前期已完工并结转的资本化项目，带来本期新增的无形资产摊销费用。

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	832,621.52	-2,019,414.87	141.23%
投资活动产生的现金流量净额	-833,882.29	-4,810.35	-17,235.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-108,164.39	-	-100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 832,621.52 元，与上期金额相较上涨 141.23%，原因为：

(1) 公司支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期有所降低，主要原因是根据人社部发〔2020〕49 号文《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》，受疫情影响，可以阶段性减免企业养老、失业、工伤保险单位缴费，并可申请缓缴社会保险费和住房公积金。我司已申请缓缴并享受减半，暂时缓解现金流压力。

(2) 公司购买商品、接受劳务支付的现金净额较去年同期有所减少，主要由于硬件收入的减少，带来硬件采购成本的降低。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-833,882.29 元，与上期金额相较减少 17,235.17%，原因为：

公司为项目研发购置的研发设备及配套软件。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-108,164.39 元，与上期金额相较减少 100.00%，原因为：

公司支付的借款利息。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	411,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,686.10
非经常性损益合计	412,686.10
所得税影响数	61,902.92
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	350,783.18

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

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”)，公司于2020年1月1日起适用新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2020年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

(2) 其他会计政策变更

无。

2. 会计估计变更

无。

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
上海异慧网络科技股份	子公司	网络科技、教育科技领域	-	-	5,000,000	1,697,765.45	1,621,116.03	473,716.98	-435,615.16

有限 公司		技术 开发							
----------	--	----------	--	--	--	--	--	--	--

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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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	-
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	四.一.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	四.一.(二)
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	-

(一) 重大事件详情

(一) 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	800,000.00	277,900.72
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	29,400,000.00	10,351,945.55
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(二) 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
实际控制人、股东、董事、监事和高级管理人员	2016/8/17	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人、股东、董事、监事和高级管理人员	2016/8/17	-	挂牌	关联交易承诺	减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司实际控制人、股东、董事、监事和高级管理人员分别做出了《关于避免同业竞争的承诺》。

为避免同业竞争，公司实际控制人及董事长高峥、关联方 XOR MEDIA LIMITED 做出了《关于避免同业竞争的承诺》，对 XOR MEDIA LIMITED 的经营市场进行了承诺。

报告期内上述人员均未发生违反承诺的事宜。

2、减少关联交易的承诺

为减少关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员分别做出了《关于关联交易问题的承诺函》。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75%	-	7,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	上海异真信息科技有限公司（有限合伙）	7,500,000	-	7,500,000	75%	7,500,000	-	-
2	歌华有线投资管理有限公司	1,500,000	-	1,500,000	15%	1,500,000	-	-
3	深圳市天威视讯股份有限公司	500,000	-	500,000	5%	500,000	-	-
4	山东广电网络集团投资有限公司	500,000	-	500,000	5%	500,000	-	-
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	10,000,000	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间无关联关系。

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

上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）持有公司 75.00%的股权，为公司控股股东。

上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）成立于 2012 年 12 月 17 日，住所为上海市崇明县绿华镇富华路 58 号 1 幢 232 室（上海绿华经济开发区），认缴资本为 250 万元，统一社会信用代码为 91310230059343796N，执行事务合伙人为章婷兰，经营范围为数码科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，资产管理，企业管理咨询，商务信息咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人分别为：章婷兰和高峥。

章婷兰通过上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）间接持有异瀚数码 41.25%股权，高峥通过上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）间接持有异瀚数码 15.00%股权。

章婷兰，女，1956 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。2010 年 1 月至 2012 年 5 月在思迁数码科技（上海）任行政主管；2012 年 5 月至 2013 年 1 月在异或数码科技（上海）有限公司任行政主管；2013 年 2 月至今在上海异瀚数码科技有限公司任行政主管，现任股份公司董事，任期至 2022 年 1 月。

高峥，男，1970 年 12 月出生，中国国籍，持有美国永久居留权，毕业于加州大学洛杉矶分校（电子工程硕士）与哈佛商学院（MBA），硕士研究生学历。2003 年 2 月至 2012 年 4 月，在思迁数码科技（上海）有限公司担任董事长；2012 年 5 月至 2013 年 1 月，在异或数码科技（上海）有限公司担任董事长；2013 年 2 月至 2016 年 1 月，在上海异瀚数码科技有限公司担任董事长；现任股份公司董事长，任期至 2022 年 1 月。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

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
高崢	董事长	男	1970年12月	2019年1月28日	2022年1月27日
郁凯	董事	女	1973年10月	2019年1月28日	2022年1月27日
阮华林	董事 总经理	男	1974年8月	2019年1月28日	2022年1月27日
章婷兰	董事	女	1956年10月	2019年1月28日	2022年1月27日
曾春	董事	男	1963年2月	2019年1月28日	2022年1月27日
金樵	董事	男	1964年9月	2019年1月28日	2022年1月27日
刘红波	董事	女	1975年6月	2019年1月28日	2022年1月27日
周樱	监事会主席	女	1985年6月	2019年1月28日	2022年1月27日
吉钰丽	监事	女	1984年4月	2019年1月28日	2022年1月27日
俞敏	职工监事	女	1977年3月	2019年1月28日	2022年1月27日
王露茜	董事会秘书 财务总监	女	1982年9月	2019年1月28日	2022年1月27日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事章婷兰为董事长高崢母亲的妹妹；除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
高崢	董事长	-	-	-	-	-	-
郁凯	董事	-	-	-	-	-	-
阮华林	董事 总经理	-	-	-	-	-	-
章婷兰	董事	-	-	-	-	-	-
曾春	董事	-	-	-	-	-	-
金樵	董事	-	-	-	-	-	-
刘红波	董事	-	-	-	-	-	-
周樱	监事会主席	-	-	-	-	-	-

吉钰丽	监事	-	-	-	-	-	-
俞敏	职工监事	-	-	-	-	-	-
王露茜	董事会秘书 财务总监	-	-	-	-	-	-
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**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**(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
行政管理人员	9	-	-	9
研发人员	66	-	1	65
销售人员	2	-	-	2
技术服务人员	48	-	5	43
员工总计	125	-	6	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	90	85
专科	24	23
专科以下	4	4
员工总计	125	119

(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
流动资产：			
货币资金	五(一)	4,422,662.14	4,532,087.30
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	五(二)	246,000.00	
应收账款	五(三)	32,100,224.22	37,889,237.09
应收款项融资			
预付款项	五(四)	1,166,209.06	782,203.74
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(五)	1,827,535.97	1,234,800.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	3,256,830.94	3,310,303.97
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		33,831.47	
流动资产合计		43,053,293.80	47,748,633.00
非流动资产：			
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	五(七)	1,589,187.52	1,274,253.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(八)	19,442,736.56	21,981,184.89
开发支出	五(九)	13,654,862.66	5,438,240.76
商誉			
长期待摊费用	五(十)	139,968.08	68,076.71
递延所得税资产	五(十一)	569,947.82	450,826.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,396,702.64	29,212,582.11
资产总计		78,449,996.44	76,961,215.11
流动负债：			
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	五(十二)	1,584,786.77	1,943,828.69
预收款项	五(十三)	4,787,782.93	3,700,502.57
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	五(十四)	2,782,403.64	2,015,635.07
应交税费	五(十五)	2,693,888.63	3,259,995.17
其他应付款	五(十六)	2,715,780.01	2,831,240.22
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			
流动负债合计		14,564,641.98	13,751,201.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,564,641.98	13,751,201.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十七)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十八)	36,734,369.43	36,734,369.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十九)	1,929,061.11	1,929,061.11
一般风险准备			
未分配利润	五(二十)	14,654,533.32	13,826,726.94
归属于母公司所有者权益合计		63,317,963.86	62,490,157.48
少数股东权益		567,390.60	719,855.91
所有者权益合计		63,885,354.46	63,210,013.39
负债和所有者权益总计		78,449,996.44	76,961,215.11

法定代表人：高崢

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

(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
流动资产：			
货币资金		4,250,000.80	4,271,615.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	九(一)	246,000.00	
应收账款	九(二)	31,950,384.22	37,889,237.09
应收款项融资			
预付款项		1,166,209.06	782,203.74
其他应收款	九(三)	1,414,031.85	1,101,422.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,930,094.27	2,984,712.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		41,956,720.20	47,029,191.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九(四)	3,250,000.00	3,250,000.00
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		1,564,282.97	1,246,049.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,704,057.45	23,602,883.12
开发支出		13,654,862.66	5,438,240.76
商誉			
长期待摊费用		139,968.08	68,076.71
递延所得税资产		569,947.82	450,826.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,883,118.98	34,056,077.11
资产总计		81,839,839.18	81,085,268.70
流动负债：			
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		1,782,786.77	2,141,828.69
预收款项		4,787,756.67	3,671,699.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,716,604.90	1,990,429.90
应交税费		2,684,978.67	3,253,638.02
其他应付款		3,092,152.85	4,002,692.51
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,064,279.86	15,060,288.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,064,279.86	15,060,288.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,734,369.43	36,734,369.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,929,061.11	1,929,061.11
一般风险准备			
未分配利润		18,112,128.78	17,361,549.89
所有者权益合计		66,775,559.32	66,024,980.43
负债和所有者权益总计		81,839,839.18	81,085,268.70

法定代表人：高崢

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

(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		13,231,549.46	14,619,913.09
其中：营业收入	五(二十一)	13,231,549.46	14,619,913.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		12,702,067.88	13,021,763.22
其中：营业成本	五(二十一)	3,519,644.42	3,907,698.28
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	五(二十二)	126,113.65	167,037.27
销售费用	五(二十三)	347,811.92	662,990.51
管理费用	五(二十四)	4,008,621.69	4,518,517.40
研发费用	五(二十五)	4,572,361.86	3,771,919.13
财务费用	五(二十六)	127,514.34	-6,399.37
其中：利息费用		168,608.22	
利息收入		-47,007.79	-11,111.14
加：其他收益	五(二十七)	793,838.19	439,131.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五(二十八)	-794,140.56	-383,746.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)		-13,886.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		529,179.21	1,639,648.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		529,179.21	1,639,648.85
减：所得税费用	五(三十)	-146,161.86	-93,911.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		675,341.07	1,733,560.71
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）		675,341.07	1,733,560.71
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		-152,465.31	137,687.48
2.归属于母公司所有者的净利润		827,806.38	1,595,873.23
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		675,341.07	1,733,560.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		827,806.38	1,595,873.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-152,465.31	137,687.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.16

法定代表人：高崢

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	九(五)	12,757,832.48	13,945,883.49
减：营业成本	九(五)	3,433,449.51	3,799,606.53
税金及附加		125,466.95	162,847.08
销售费用		347,811.92	662,990.51
管理费用		3,576,201.83	4,703,795.48
研发费用		4,501,519.61	3,771,919.13
财务费用		162,894.29	-6,813.47
其中：利息费用		168,608.22	
利息收入		-9,896.86	-10,147.24
加：其他收益		788,069.22	431,972.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-794,140.56	-383,746.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-13,886.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		604,417.03	885,878.72
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		604,417.03	885,878.72
减：所得税费用		-146,161.86	-93,911.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		750,578.89	979,790.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		750,578.89	979,790.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		750,578.89	979,790.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高峥

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,153,405.91	22,334,939.41
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		327,327.16	616,271.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,070,159.53	1,472,878.43
经营活动现金流入小计		21,550,892.60	24,424,089.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,112,864.27	3,231,065.05
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		12,047,720.25	15,327,792.32
支付的各项税费		1,147,981.64	1,651,925.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,409,704.92	6,232,720.61
经营活动现金流出小计		20,718,271.08	26,443,503.87
经营活动产生的现金流量净额		832,621.52	-2,019,414.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			410.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		833,882.29	5,220.35
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		833,882.29	5,220.35
投资活动产生的现金流量净额		-833,882.29	-4,810.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		108,164.39	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		108,164.39	
筹资活动产生的现金流量净额		-108,164.39	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-109,425.16	-2,024,225.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,532,087.30	5,653,745.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,422,662.14	3,629,520.74

法定代表人：高崢

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,831,579.38	21,700,071.60
收到的税费返还		327,183.25	615,719.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,053,567.42	1,965,179.08
经营活动现金流入小计		21,212,330.05	24,280,969.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,909,619.27	3,229,245.05
支付给职工以及为职工支付的现金		11,888,812.43	15,159,598.21
支付的各项税费		1,135,587.04	1,613,925.87
支付其他与经营活动有关的现金		4,500,235.76	6,156,596.84
经营活动现金流出小计		19,434,254.50	26,159,365.97
经营活动产生的现金流量净额		1,778,075.55	-1,878,395.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			410.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		833,882.29	5,220.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		833,882.29	5,220.35
投资活动产生的现金流量净额		-833,882.29	-4,810.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		780,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,808.22	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		965,808.22	
筹资活动产生的现金流量净额		-965,808.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,614.96	-1,883,206.34
加：期初现金及现金等价物余额		4,271,615.76	4,812,210.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,250,000.80	2,929,004.05

法定代表人：高峥

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

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	√是 □否	附注三（二十二）
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	□是 √否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	附注五（九）
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
17. 是否存在预计负债	□是 √否	-

1. 报表项目注释

上海异瀚数码科技股份有限公司
二〇二〇年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海异瀚数码科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是由上海发士达云计算有限公司、上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）与自然人章婷玉，于2013年2月1日共同出资组建的有限责任公司(国内合资)。现持有上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码：91310105062511180U的《营业执照》，注册地址为上海市长宁区天山路641号2号楼402室。

本公司设立时的注册资本为人民币1,000万元，其中上海发士达云计算有限公司认缴人民币490万元，占注册资本49%，上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）认缴人民币150万元，占注册资本15%，自然人章婷玉认缴人民币360万元，占注册资本36%。截至2013年1月28日止，股东出资全部到位，经上海陵诚会计师事务所审验，并出具陵诚（2013）验字第221号验资报告。

2014年7月5日，经公司股东会同意，上海发士达云计算有限公司与上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，上海发士达云计算有限公司将持有的49%的股权转让给上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）持有公司64%股权，自然人章婷玉持有公司36%股权。

2014年7月29日经公司股东会同意，股东章婷玉将持有的公司股权36%计人民币360万元转让给股东上海异真信息科技合伙企业（有限合伙），本次转让后，上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）持有公司100%股权，相关变更手续已完成。

根据2015年5月12日的公司股东会决议，股东上海异真信息科技合伙企业（有限

合伙)将所持有的15%公司股权转让给歌华有线投资管理有限公司。本次转让后,歌华有线投资管理有限公司持有公司15%股权。本次转让相关变更手续已完成。

根据2015年12月15日的公司股东会决议,股东上海异真信息科技合伙企业(有限合伙)持有的5%公司股权转让给山东广电网络集团投资有限公司,同意将股东上海异真信息科技合伙企业(有限合伙)持有的5%公司股权转让给深圳市天威视讯股份有限公司。本次转让后,上海异真信息科技合伙企业(有限合伙)持有公司75%股权,山东广电网络集团投资有限公司持有公司5%股权,深圳市天威视讯股份有限公司持有公司5%股权。相关变更手续已完成。

截至2015年12月31日止,公司注册资本人民币1000万元,实收资本人民币1000万元,上海异真信息科技合伙企业(有限合伙)持有公司75%股权,歌华有线投资管理有限公司持有公司15%股权,山东广电网络集团投资有限公司持有公司5%股权,深圳市天威视讯股份有限公司持有公司5%股权。公司持有统一社会信用代码:91310105062511180U的《营业执照》,注册地址为上海市长宁区天山路641号2号楼402室。法定代表人:高崢。

2016年1月13日,公司召开临时股东会,同意以2015年12月31日为基准日,将公司整体变更为股份有限公司,同意以净资产折股方式整体变更,以截至2015年12月31日止,公司经审计的账面净资产为46,734,369.43元,按照1:0.213975的比例折合为股份公司股本1,000万股,每股面值为1元,超过股本总额部分的净资产人民币36,734,369.43元计入资本公积,原股东持股比例不变。此次整体变更,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具[2016]第150107号《验资报告》验证。2016年2月18日,公司完成了股份公司设立的工商登记并领取了新的《营业执照》,统一社会信用代码:91310105062511180U。经全国中小企业股份转让系统有限公司同意,公司于2016年8月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为信息技术类。

截至2019年12月31日,本公司累计发行股本总数1,000.00万股,注册资本为人民币1,000.00万元,注册地:上海市长宁区天山路641号2号楼402室,总部地址:上海市长宁区天山路641号2号楼502室。公司经营范围:数码科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;存储设备开发、销售;系统集成,资产管理,企业管理咨询,商务咨询。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

控制本公司的母公司是上海异真信息科技合伙企业(有限合伙),最终控制方是章婷兰、高崢。

本财务报表经公司董事会于2020年8月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海异慧网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司考虑财务方面、经营方面、其他方面等相关因素后，认为公司自本报告期末起12个月可持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失

控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法**自2019年1月1日起适用的会计政策****(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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）的预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额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
0-6 个月	0.5
6-12 个月	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	60
4-5 年（含 5 年）	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

(2) 应收款项坏账准备：

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

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

期末余额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：		
组合名称	依据	
(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。具体分为保证金、押金组合、员工往来组合、关联方组合。	
(2) 按款项账龄的组合	除单独计提坏账准备和按照款项性质计提外的其他的应收账款和其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。	
(3) 除上述组合外其他应收款项	除上述组合外的应收票据、预付账款等其他应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，则按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益，除此外，不计提坏账准备。	
按组合计提坏账准备的计提方法：		
(1) 按款项性质的组合	其他方法	
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法	
(3) 除上述组合外其他应收款项	其他方法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	5	5
6-12 个月	10	10
1-2 年（含 2 年）	30	30
2-3 年（含 3 年）	50	50
3-4 年（含 4 年）	70	70
4-5 年（含 5 年）	100	100
组合中，采用其他方法计提坏账准备的：		
组合名称	方法说明	
保证金、押金组合	不计提坏账准备	
员工往来组合	不计提坏账准备	

组合名称	方法说明
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
合并范围外关联方组合	个别认定法

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并且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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00

（十三）无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接

归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	5年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1)、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- 2)、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 3)、无形资产产生经济利益的方式。
- 4)、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- 5)、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（十六）长期待摊费用

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

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准:

销售商品收入的确认一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则:整机和零部件:整机销售合同约定需要安装上线验收的,则在取得客户的“初验报告”时,扣除约定的质保金金额后确认收入,质保金在质保期满后确认收入;除此之外,则在取得客户的“到货验收报告”时,全额确认收入。

2、 自行开发研制的软件产品销售收入确认时间的具体判断标准:

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的软件产品实施控制权;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入本公司;相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

具体原则:销售合同约定需要安装上线验收的,则在取得客户的“初验报告”时,扣除约定的质保金金额后确认收入,质保金在质保期满后确认收入;除此之外,则在取得客户的“到货验收报告”时,全额确认收入。

3、 系统集成产品的销售收入确认时间的具体判断标准:

系统集成收入系为客户实施系统集成项目,包括应客户要求代购指定软件、提供定(自)制软件开发、并安装集成所取得的收入。

系统集成业务一般涉及两项业务,且合同中可以明确区分两项业务各自的合同金额,因此分别按照销售商品收入和自行开发研制的软件产品销售收入的确认方法分别确认收入。

4、 技术服务收入确认时间的具体判断标准

在技术服务收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,交易的完工程度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,确认提供劳务收入的实现。

如果技术服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,并将已发生的技术服务成本作为当期费用。已经发生的技术服务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

具体原则:技术服务收入:合同约定技术服务已经提供,则在合同约定的期限内,根据合同约定金额分期确认收入。

5、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确规定补助对象的直接划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

1、 本年开始适用新收入准则，选择适用

(1) 执行新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日起适用新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2020年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

(2) 其他会计政策变更

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
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
本公司		15%
上海异慧网络科技有限公司		20%

(二) 税收优惠

- 1、 上海异瀚数码科技股份有限公司享受财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
- 2、 上海异慧教育科技有限公司享受《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳

税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	223.81	467.73
银行存款	4,422,438.33	4,531,619.57
其他货币资金	-	-
合计	4,422,662.14	4,532,087.30

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	246,000.00	-
合计	246,000.00	-

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	246,000.00
合计	-	246,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	20,168,716.99	24,550,113.47
7-12 个月	2,541,663.67	3,605,350.20
1 年以内小计	22,710,380.66	28,155,463.67
1 至 2 年	6,947,445.70	8,082,035.00
2 至 3 年	4,585,000.00	3,000,200.00
3 至 4 年	387,050.00	1,657,050.00
4 至 5 年	1,270,000.00	-
小计	35,899,876.36	40,894,748.67
减：坏账准备	3,799,652.14	3,005,511.58
合计	32,100,224.22	37,889,237.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	35,899,876.36	100.00	3,799,652.14	10.58	32,100,224.22	40,894,748.67	100.00	3,005,511.58	7.35	37,889,237.09
合计	35,899,876.36	100.00	3,799,652.14	10.58	32,100,224.22	40,894,748.67	100.00	3,005,511.58	7.35	37,889,237.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	20,168,716.99	100,094.38	0.50
7-12 个月	2,541,663.67	127,083.18	5.00
1 年以内小计	22,710,380.66	227,177.57	-
1 至 2 年	6,947,445.70	694,744.57	10.00
2 至 3 年	4,585,000.00	1,375,500.00	30.00
3 至 4 年	387,050.00	232,230.00	60.00
4 至 5 年	1,270,000.00	1,270,000.00	100.00
合计	35,899,876.36	3,799,652.14	-

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合合计						
提坏账准备	3,005,511.58	3,005,511.58	794,140.56	-	-	3,799,652.14
合计	3,005,511.58	3,005,511.58	794,140.56	-	-	3,799,652.14

4、本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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏省广电有线信息网络有限公司	2,612,072.50	7.28	169,701.25
北京歌华有线电视网络股份有限公司	11,344,643.20	31.60	258,206.12
四川省有线广播电视网络股份有限公司	3,305,000.00	9.21	16,525.00
湖南思域数码科技有限公司	3,771,400.00	10.51	2,020,420.00
中信国安广视网络有限公司	3,928,360.00	10.94	913,156.00
合计	24,961,475.70	69.54	3,378,008.37

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	489,194.00	41.95	766,191.96	97.95
1 至 2 年	677,015.06	58.05	16,011.78	2.05
合计	1,166,209.06	100.00	782,203.74	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
阿里云计算有限公司	931,415.09	79.87

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京歌华文化发展集团有限公司	153,878.40	13.19
合计	1,085,293.49	93.06

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,827,535.97	1,234,800.90
合计	1,827,535.97	1,234,800.90

其他应收款项：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,400,141.97	807,406.90
1至2年	201,515.80	288,015.80
2至3年	91,500.00	5,000.00
3至4年	-	133,378.20
4至5年	133,378.20	1,000.00
5年以上	1,000.00	-
小计	1,827,535.97	1,234,800.90
减：坏账准备	-	-
合计	1,827,535.97	1,234,800.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	1,827,535.97	100.00	-	-	1,827,535.97	1,234,800.90	100.00	-	-	1,234,800.90
合计	1,827,535.97	100.00	-	-	1,827,535.97	1,234,800.90	100.00	-	-	1,234,800.90

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	741,493.00	-	-
员工备用金组合	174,130.00	-	-
押金组合	872,212.97	-	-
其他	39,700.00	-	-
合计	1,827,535.97	-	-

(3) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,234,800.90	-	-	1,234,800.90
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	592,735.07	-	-	592,735.07
本期终止确认	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,827,535.97	-	-	1,827,535.97

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金组合	741,493.00	542,500.00
员工备用金	174,130.00	175,350.00
押金组合	872,212.97	516,950.90
其他组合	39,700.00	-
合计	1,827,535.97	1,234,800.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合肥有线电视宽带网络有限公司	履约保证金	549,500.00	463,000.00元, 一年以内; 86,500.00元, 2-3年	30.07	-
上海慧谷白猫科技园有限公司	押金	304,894.00	171,515.80元, 2-3年; 133,378.20元, 4-5年	16.68	-
湖南金鹰卡通传媒有限公司	押金	280,000.00	1年以内	15.32	-
北京歌华文化发展集团有限公司	押金	153,878.40	1年以内	8.42	-
周理	员工暂支款	72,000.00	1年以内	3.94	-
合计	-	1,360,272.40	-	74.43	-

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,256,830.94	-	3,256,830.94	3,310,303.97	-	3,310,303.97
合计	3,256,830.94	-	3,256,830.94	3,310,303.97	-	3,310,303.97

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,589,187.52	1,274,253.01
固定资产清理	-	-
合计	1,589,187.52	1,274,253.01

2、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	75,094.68	2,109,835.70	2,184,930.38
(2) 本期增加金额	-	-	-
—购置	-	422,112.39	422,112.39
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 期末余额	75,094.68	2,531,948.09	2,607,042.77
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	46,314.68	864,362.69	910,677.37
(2) 本期增加金额	5,791.74	101,386.14	107,177.88
—计提	5,791.74	101,386.14	107,177.88
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 期末余额	52,106.42	965,748.83	1,017,855.25
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	22,988.26	1,566,199.26	1,589,187.52
(2) 上年年末账面价值	28,780.00	1,245,473.01	1,274,253.01

(八)无形资产

1、 无形资产情况

项目	业务鉴权软件	策略管理软件	开放式交互媒体运营系统 V1.0	运营服务-统一资产系统软件 V1.0	数据服务-融媒体边缘服务软件 V1.0	运营服务-电视新语软件 V1.0	广播级 4K 服务器软件 V1.0	运营服务-运营指标软件 V1.0	转码软件及视频点播应用软件	合计
1. 账面原值										
(1)上年年末余额	2,612,517.70	4,649,394.11	2,592,388.25	3,412,341.25	3,795,328.74	3,548,992.70	3,125,385.93	4,833,975.78	-	28,570,324.46
(2)本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	318,584.09	318,584.09
—购置	-	-	-	-	-	-	-	-	318,584.09	318,584.09
—内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	2,612,517.70	4,649,394.11	2,592,388.25	3,412,341.25	3,795,328.74	3,548,992.70	3,125,385.93	4,833,975.78	318,584.09	28,888,908.55
2. 累计摊销										
(1)上年年末余额	1,219,174.90	2,092,227.31	993,748.81	682,468.20	759,065.76	709,798.56	52,089.77	80,566.26	-	6,589,139.57
(2)本期增加金额	261,251.76	464,939.40	259,238.82	341,234.10	379,532.88	354,899.28	312,538.62	483,397.56	-	2,857,032.42
—计提	261,251.76	464,939.40	259,238.82	341,234.10	379,532.88	354,899.28	312,538.62	483,397.56	-	2,857,032.42
(3)本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	1,480,426.66	2,557,166.71	1,252,987.63	1,023,702.30	1,138,598.64	1,064,697.84	364,628.39	563,963.82	-	9,446,171.99
3. 减值准备										
(1)上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值										
(1)期末账面价值	1,132,091.04	2,092,227.40	1,339,400.62	2,388,638.95	2,656,730.10	2,484,294.86	2,760,757.54	4,270,011.96	318,584.09	19,442,736.56
(2)上年年末账面价值	1,393,342.80	2,557,166.80	1,598,639.44	2,729,873.05	3,036,262.98	2,839,194.14	3,073,296.16	4,753,409.52	-	21,981,184.89

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 98.90 %。

(九)开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...	
有线网络运营指标系统	-	-	-	-	-	-	-
广播级 4K 视频服务器	-	-	-	-	-	-	-
智能 Launcher 应用	5,438,240.76	2,485,187.00	-	-	-	-	7,923,427.76
智能媒体审核	-	3,115,292.05	-	-	-	-	3,115,292.05
智能运行维护	-	2,616,142.85	-	-	-	-	2,616,142.85
合计	5,438,240.76	8,216,621.90	-	-	-	-	13,654,862.66

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	68,076.71	94,974.31	23,082.94	-	139,968.08
合计	68,076.71	94,974.31	23,082.94	-	139,968.08

(十一) 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		上年年末余额	
	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	3,799,652.14	569,947.82	3,005,511.58	450,826.74
合计	3,799,652.14	569,947.82	3,005,511.58	450,826.74

(十二) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,524,786.77	1,645,986.05
1年以上	60,000.00	297,842.64
合计	1,584,786.77	1,943,828.69

(十三) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,891,685.45	3,064,698.92
1-2年	896,097.48	635,803.65
合计	4,787,782.93	3,700,502.57

2、 账龄超过一年的重要预收款项
无。**(十四) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,678,705.17	11,547,502.10	10,873,238.12	2,352,969.15
离职后福利-设定提存计划	336,929.90	915,253.71	822,749.12	429,434.49
合计	2,015,635.07	12,462,755.81	11,695,987.24	2,782,403.64

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,296,050.28	9,627,997.86	9,662,749.02	1,261,299.12
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	169,739.67	654,192.92	453,659.78	370,272.81
其中：医疗保险费	153,758.90	610,089.71	417,648.02	346,200.59
工伤保险费	3,882.90	3,896.25	7,889.48	-110.33
生育保险费	12,097.87	40,206.96	28,122.28	24,182.55
(4) 住房公积金	212,915.22	1,265,311.32	756,829.32	721,397.22
合计	1,678,705.17	11,547,502.10	10,873,238.12	2,352,969.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	323,691.84	872,853.78	791,491.88	405,053.74
失业保险费	13,238.06	42,399.93	31,257.24	24,380.75
合计	336,929.90	915,253.71	822,749.12	429,434.49

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,504,063.18	2,853,463.12
企业所得税	157,794.26	345,022.12
个人所得税	6,272.71	36,448.38
城市维护建设税	15,025.78	14,792.53
教育费附加	10,732.70	10,269.02
合计	2,693,888.63	3,259,995.17

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	2,715,780.01	2,831,240.22
合计	2,715,780.01	2,831,240.22

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,715,780.01	2,815,427.02
1年以上	-	15,813.20
合计	2,715,780.01	2,831,240.22

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	50,958.09	187,897.75
借款	2,664,821.92	2,643,342.47
合计	2,715,780.01	2,831,240.22

(十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海异真信息科技合伙企业(有限合伙)	7,500,000.00	-	-	-	-	-	7,500,000.00
歌华有线投资管理有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00
深圳市天威视讯股份有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
山东广电网络集团投资有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	36,734,369.43	-	-	36,734,369.43
合计	36,734,369.43	-	-	36,734,369.43

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,929,061.11	-	-	-	1,929,061.11
合计	1,929,061.11	-	-	-	1,929,061.11

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	13,826,726.94	3,391,106.72
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	13,826,726.94	3,391,106.72
加:本期归属于母公司所有者的净利润	827,806.38	1,595,873.23
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	14,654,533.32	4,986,979.95

(二十一) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,231,549.46	3,519,644.42	14,619,913.09	3,907,698.28
其中:				
整机销售	-	-	846,194.70	443,615.26
零部件销售	-	-	156,038.71	154,975.92
软件销售	3,271,243.84	212,389.38	4,917,543.37	43,067.12
提供服务	9,960,305.62	3,307,255.04	8,700,136.31	3,266,039.98

2、公司营业收入前五名客户情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
北京歌华有线电视网络股份有限公司	10,103,360.64	76.36
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	707,547.17	5.35
四川省有线广播电视网络股份有限公司	556,485.85	4.21
合肥有线电视宽带网络有限公司	415,880.51	3.14
山西广电信息网络(集团)有限责任公司	330,188.68	2.50
合计	12,113,462.85	91.56

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	72,000.67	104,402.33
教育费附加	51,428.88	59,347.14
印花税	2,684.10	3,287.80
合计	126,113.65	167,037.27

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	347,811.92	662,990.51

项目	本期金额	上期金额
其中：		
职工薪酬	264,932.14	440,022.59
差旅费	48,604.94	145,933.57
交际应酬费	32,398.00	69,277.00

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	4,008,621.69	4,518,517.40
其中：		
职工薪酬	763,477.72	976,981.78
租金	772,758.13	1,011,583.58
水电煤费	127,235.86	185,365.17
差旅费	453,048.39	788,549.18

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
合计	4,572,361.86	3,771,919.13
其中：		
工资	1,549,645.81	1,490,256.73
社保	88,047.47	177,204.90
公积金	77,636.16	43,361.26
无形资产摊销	2,857,032.42	2,061,096.24

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	168,608.22	-
减：利息收入	47,007.79	11,111.14
手续费	5,913.91	4,711.77
合计	127,514.34	-6,399.37

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	300,142.47	376,250.62	与收益相关
个人所得税返还	40,499.47	43,026.19	与收益相关
进项税加计抵减	40,510.15	15,114.92	与收益相关
商委补贴	250,000.00	-	与收益相关
残疾人保障金	1,686.10	4,739.70	与收益相关
天山街道补贴	161,000.00	-	与收益相关
合计	793,838.19	439,131.43	-

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	794,140.56	383,746.10
合计	794,140.56	383,746.10

(二十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	-13,886.35	-
合计	-	-13,886.35	-

(三十) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-27,040.78	-
递延所得税费用	-119,121.08	-93,911.86
合计	-146,161.86	-93,911.86

(三十一) 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	本期金额	上期金额
其他收益	793,838.19	439,131.43
资产处置收益	-	410.00
财务费用-利息收入	47,007.79	11,111.14
收到往来款	229,313.55	1,022,225.86
合计	1,070,159.53	1,472,878.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	772,758.13	1,011,583.58
差旅费	501,653.33	934,482.75
咨询服务费	453,496.29	613,235.22
水电费	127,235.86	185,365.17
交际应酬费	168,776.84	172,608.36
其他费用	1,043,733.92	504,910.28
往来款及银行手续费	2,342,050.55	2,810,535.25
合计	5,409,704.92	6,232,720.61

(三十二) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	675,341.07	1,733,560.71
加：信用减值损失	-	-
资产减值准备	794,140.56	383,746.10
固定资产折旧	107,177.88	104,984.29
无形资产摊销	2,857,032.42	2,061,096.24
长期待摊费用摊销	23,082.94	19,917.12
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）	-	13,886.35
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）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-119,121.08	-93,911.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,473.03	257,947.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,249,946.13	-6,669,984.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,808,451.43	169,342.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	832,621.52	-2,019,414.87
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	4,422,662.14	3,629,520.74
减：现金的期初余额	4,532,087.30	5,653,745.96
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-109,425.16	-2,024,225.22

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	223.81	467.73
可随时用于支付的银行存款	4,422,438.33	4,531,619.57
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、期末现金及现金等价物余额	4,422,662.14	4,532,087.30
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	-	-

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

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	
上海异慧网络科技有限公司	上海	上海	软件销售	65.00		设立

八、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

名称	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的直接表决权比例(%)	与本公司关系
上海异真信息科技合伙企业(有限合伙)	75.00	75.00	母公司

本公司最终控制方：章婷兰为本公司母公司上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）的实际控制人，章婷兰通过上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）间接持有异瀚数码 41.25% 股权并担任公司董事；高峥通过上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）间接持有异瀚数码 15.00%

股权，并自公司成立以来一直担任公司董事长，章婷兰和高峥于2015年12月31日签署了《一致行动人协议》，章婷兰和高峥为公司实际控制人。

本公司的子公司情况：

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在其他主体中的权益”。

（二）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
歌华有线投资管理有限公司	持股15%的股东
深圳市天威视讯股份有限公司	持股5%的股东
山东广电网络集团投资有限公司	持股5%的股东
北京歌华文化设施管理有限公司	持股15%的股东歌华有线投资管理有限公司属同一控制人控制的公司
北京歌华文化发展集团有限公司	与持股15%的股东歌华有线投资管理有限公司同属于同一控制人（北京广播电视台）控制的公司
北京歌华有线电视网络股份有限公司	持股15%的股东歌华有线投资管理有限公司的控股股东
山东广电网络有限公司淄博分公司	持股5%的山东广电网络集团投资有限公司的母公司的分公司
上海异慧网络科技有限公司	本公司的子公司

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京歌华有线电视网络股份有限公司	出售商品	3,258,884.97	1,963,399.13
	提供劳务	6,844,475.67	5,299,863.39
山东广电网络有限公司淄博分公司	提供劳务	-	141,509.44
深圳市天威视讯股份有限公司	提供劳务	248,584.91	249,056.60

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京歌华文化设施管理有限公司	电费、物业费	33,649.28	32,930.06
北京歌华文化发展集团有限公司	房屋	244,251.44	267,338.58

（四）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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京歌华有线电视网络股份有限公司	11,344,643.20	-	12,430,307.73	-
	深圳市天威视讯股份有限公司	263,500.00	-	264,000.00	-
	山东广电网络有限公司淄博分公司	485,000.00	-	585,000.00	-
预付账款	北京歌华文化发展集团有限公司	153,878.40	-	-	-
	北京歌华文化设施管理有限公司	5,315.60	-	-	-
其他应收款	北京歌华文化设施管理有限公司	15,996.80	-	15,996.80	-
	北京歌华文化发展集团有限公司	153,878.40	-	147,960.00	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款	北京歌华有线电视网络股份有限公司	3,125,831.00	2,422,362.69

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	246,000.00	-

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	246,000.00
合计	-	246,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：0-6个月	20,018,876.99	24,550,113.47
7-12个月	2,541,663.67	3,605,350.20
1年以内小计	22,560,540.66	28,155,463.67
1至2年	6,947,445.70	8,082,035.00
2至3年	4,585,000.00	3,000,200.00
3至4年	387,050.00	1,657,050.00
4至5年	1,270,000.00	-
合计	35,750,036.36	40,894,748.67
减：坏账准备	3,799,652.14	3,005,511.58
合计	31,950,384.22	37,889,237.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	35,750,036.36	100.00	3,799,652.14	10.63	31,950,384.22	40,894,748.67	100.00	3,005,511.58	7.35	37,889,237.09
合计	35,750,036.36	100.00	3,799,652.14	10.63	31,950,384.22	40,894,748.67	100.00	3,005,511.58	7.35	37,889,237.09

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			
其中：0-6个月	20,018,876.99	100,094.38	0.50
7-12个月	2,541,663.67	127,083.18	5.00
1年以内小计	22,560,540.66	227,177.57	-
1至2年	6,947,445.70	694,744.57	10.00
2至3年	4,585,000.00	1,375,500.00	30.00
3至4年	387,050.00	232,230.00	60.00
4至5年	1,270,000.00	1,270,000.00	100.00
合计	35,750,036.36	3,799,652.14	-

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,005,511.58	3,005,511.58	794,140.56	-	-	3,799,652.14
合计	3,005,511.58	3,005,511.58	794,140.56	-	-	3,799,652.14

4、本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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
江苏省广电有线信息网络有限公司	2,612,072.50	7.31	169,701.25
北京歌华有线电视网络股份有限公司	11,344,643.20	31.73	258,206.12
四川省有线广播电视网络股份有限公司	3,305,000.00	9.24	16,525.00
湖南思域数码科技有限公司	3,771,400.00	10.55	2,020,420.00
中信国安广视网络有限公司	3,928,360.00	10.99	913,156.00
合计	24,961,475.70	69.82	3,378,008.37

(三)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,414,031.85	1,101,422.70
合计	1,414,031.85	1,101,422.70

1、其他应收款项

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,120,016.05	807,406.90
1至2年	201,515.80	288,015.80
2至3年	91,500.00	5,000.00
3至4年	-	-
4至5年	-	1,000.00
5年以上	1,000.00	-
合计	1,414,031.85	1,101,422.70

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金组合	741,493.00	542,500.00
员工备用金	174,130.00	175,350.00
押金组合	458,708.85	383,572.70
其他	39,700.00	-
合计	1,414,031.85	1,101,422.70

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
合计	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00

1、**对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	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
上海异慧网络科技有限公司	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00	-	3,250,000.00
合计	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00	-	3,250,000.00

(五) 营业收入和营业成本1、**营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,757,832.48	3,433,449.51	13,945,883.49	3,799,606.53
其中：				
整机销售	-	-	846,194.70	443,615.26
零部件销售	-	-	156,038.71	154,975.92
软件销售	3,271,243.84	212,389.38	4,917,543.37	43,067.12
提供服务	9,486,588.64	3,221,060.13	8,026,106.71	3,157,948.23

十、**补充资料****(一) 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）	411,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
债务重组损益	-	-
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	1,686.10	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	412,686.10	-
所得税影响额	61,902.92	-
合计	350,783.18	-

(二) 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）	
			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	2020年1-6月	1.32	0.08	0.08
	2019年1-6月	3.08	0.16	0.16
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	2020年1-6月	0.76	0.05	0.05
	2019年1-6月	3.07	0.16	0.16

上海异瀚数码科技股份有限公司
二〇二〇年八月二十七日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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：

董事会秘书办公室。