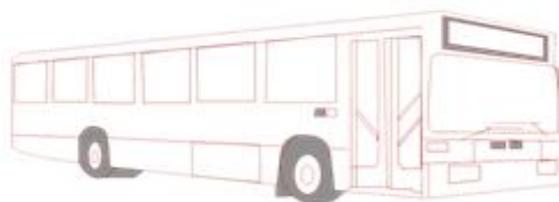
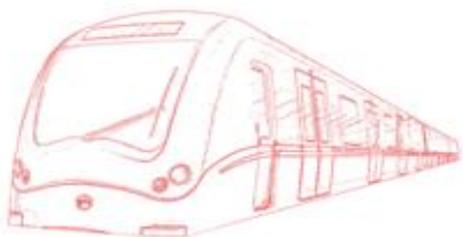




广通传媒

NEEQ : 836162

无锡广通传媒股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年4月21日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议，会议审议通过：《关于2020年度财务报告及审计报告的议案》、《关于2020年年度报告及摘要的议案》、《关于2020年度财务决算及2021年度财务预算报告的议案》等议案。

2021年5月11日，公司召开2020年年度股东大会，会议审议通过：《关于2020年度财务报告及审计报告的议案》、《关于2020年年度报告及摘要的议案》、《关于2020年度财务决算及2021年度财务预算报告的议案》等议案。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和经营情况	12
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
无锡广通传媒股份有限公司		36
（除特别说明外，金额单位为人民币元）		36
一、公司基本情况		36
二、财务报表的编制基础		37
三、遵循企业会计准则的声明		37
四、重要会计政策和会计估计		37
五、税项		62
六、合并财务报表项目注释		63
七、在其他主体中的权益		78
八、与金融工具相关的风险		78
九、关联方及关联交易		79
十、承诺及或有事项		81

十一、资产负债表日后事项.....	82
十二、其他重要事项.....	82
十三、母公司财务报表主要项目注释.....	82
第八节 备查文件目录.....	87

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。

公司负责人陈秋峰、主管会计工作负责人方世开及会计机构负责人（会计主管人员）阎飞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
宏观经济风险	公司主要收入来源为媒体广告运营收入，广告行业虽不属于强周期行业，但持续性的宏观经济低迷势必会影响企业在广告方面的预算。从国际环境看，一方面，世界经济复苏乏力，全球增长预期下调，中国出口压力增大。从国内产业调整看，中国正处于增长速度换挡期、结构调整阵痛期和前期刺激政策消化期三期叠加的特殊阶段，传统产业正处于去产能、去库存阶段，导致工业的下行必不可免。因此，如果未来宏观经济持续低迷，将对公司经营产生不利影响。
区域性竞争加剧的风险	由于公司从事的业务具有区域性较强的特征，公司的经营范围主要集中在无锡市内。目前有少量从事移动电视业务的全国性公司，逐渐进入到各个主要城市开展业务。无锡作为江苏最大的城市之一，必将成为这些公司重点开发目标之一。如果有其他同类型公司进入到无锡市与公司展开竞争，公司在目前区域的经营情况将受到一定影响。
其他媒体竞争的风险	公司经营的广告业务主要以无线移动数字电视为平台，近几年来，随着互联网媒体、移动互联网媒体等新兴媒体的兴起，媒体平台和广告载体的形式更加丰富多样，媒体结构正在逐步发生变化，这也使得媒体行业的市场竞争日趋激烈，若公司不能很好地应对这些竞争，广告主可能会选择其他更为有效的媒体进行广告投放，公司的市场份额将会因此而下降。另一方面，在竞争

	激烈的环境下,有些媒体可能会通过降低价格的形式来争夺市场份额,这将会对公司的刊例价造成一定的压力。
产业政策风险	公司所属行业属于广告行业,国家制定了《关于促进广告业发展的指导意见》、《产业结构调整指导目录(2013 修正)》、《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》、《广告产业发展“十二五”规划》、《关于推进广告战略实施的意见》等一系列政策文件来扶持和促进广告行业的发展,在提升广告企业的自主创新能力、优化产业结构、增强本土广告企业的市场竞争力等方面给予大力支持。当前国家各项扶持政策加快了广告行业的发展,但如果国家对行业不再实施相关的扶持政策,可能对公司盈利能力产生一定的不利影响。
行业监管风险	公司所从事之业务涉及的行政主管部门主要为国家工商总局及各地方工商行政管理部门。公司从事的媒体广告业务,须符合《广告法》、《广告管理条例》、《广告管理条例施行细则》等法律法规的规定,在新广告法颁布并实施的背景下,公司面临不能准确理解最新法律法规从而不能对广告内容进行有效把控的风险。公司如果不能持续满足前述业务资质及行业监管的有关规定,出现违法、违规等现象,则可能受到国家工商总局或各地方工商行政管理部门的处罚或被取消相关业务资质,从而对其正常经营造成影响。
广告内容登记备案的风险	《户外广告登记管理规定》规定,“户外广告发布单位发布户外广告应当依照本规定向工商行政管理机关申请登记,接受工商行政管理机关的监督管理。法律、法规和规章规定在登记前需经有关部门审批的,应当首先履行相关审批手续。”然而,目前各地的备案机关对于户外广告范围的认定并不一致,存在部分移动电视广告因不被认定为户外广告,因而未履行登记、备案手续的情形。因此,公司面临一定的广告内容登记备案的风险。
代理销售的经营风险	在代理销售模式下,公司向广告代理经销商出售特定行业、特定区域或特定品牌的经营权,采用该种销售模式,公司会将约定的广告代理权完全交由广告经销商经营,公司自身则不会再涉足。这种销售模式有利于公司扩大市场份额,充分利用现有的移动电视平台资源。但在代理销售模式下,公司对广告主的把控力较低,如果公司与广告经销商的合作出现分歧,可能导致公司失去部分客户资源。此外,如果单一经销商所带来的广告业务份额过大,可能导致公司存在对单一客户依赖较大的风险。
媒体价值不被认可的风险	移动电视作为传统电视媒体的延伸和补充,现已成为继报纸、广播、电视、互联网之后的“第五媒体”,移动电视集前面四大媒体功能于一身,具有较高的媒体价值。同时,移动电视还是社会公共信息服务体系中重要的一部分,不仅能够为大众提供社会公共信息服务,还能够起到传播正确价值、引导社会舆论的作用,具有一定的社会价值。然而,由于:(1)移动电视收视环境相对不稳定,因而保持受众持续关注标准较高;(2)移动电视行业暂未形成统一的广告监测与效果评估标准,广告主很难评估广告价值和投放效果,也很难进行准确的定价、媒介购买和投放计划;(3)受其他新兴媒体如互联网等冲击。移动电视的媒体价

	值面临不被公众和市场认可的风险。
技术更新的风险	<p>公司主要从事的无线移动数字电视媒体运营与技术紧密结合,依靠技术得以实现,并与技术的发展相互促进。随着互联网和移动互联网的发展,广告主的营销需求日趋多样化,以用户行为、兴趣、内容、关键词定向,图片识别、移动互动营销、消费者画像、云计算等为代表的信息技术不断发展,技术对广告营销的作用越来越明显,技术已经成为行业竞争致胜的决定性因素之一。技术的更新已经深深地影响到人们的出行方式、消费模式、娱乐模式、信息获取渠道等等,进而影响到公司的媒体圈生态。尽管公司一直重视对技术的学习和投入,但如果公司不能跟上技术的发展速度和趋势、持续加大技术投入、保持并扩大技术人才团队规模,公司将无法持续保持技术竞争优势,从而弱化公司的综合竞争优势,对公司经营业绩产生不利影响。</p>
无法持续获得媒体资源的风险	<p>公司的广告业务主要以移动电视为平台进行播放,持续获得公交、地铁等媒体资源是公司经营良性发展的重要保障。公司通过与各大媒体资源供应商签署合作协议,构建了较为稳定的合作关系,从而形成了目前辐射无锡市的移动电视广告播出平台。如果未来由于各种因素导致公司无法续租媒体资源或无法租赁更多优质媒体资源,将会对公司的经营和业务稳定性造成不利影响。另一方面,对公司而言,媒体资源的租赁费用是营业成本的重要构成部分,虽然目前由于区域竞争有限,公司依托其优质的服务优势在与各媒体资源供应商谈判中掌握主动权,对租金成本的控制力较强,但是如果未来由于行业新进入者的竞争或其他因素导致了媒体租赁费的上涨,将会增加媒体资源的成本从而影响公司的利润。</p>
核心人才流失风险	<p>公司经营广告媒体业务,媒体业务属于知识密集、技术密集、人才密集型产业。媒体业务的各个环节,包括品牌规划与策划、广告策划、市场研究、媒介研究、媒介策划、媒介排期与媒介购买等品牌整合营销传播的运营均需较高素质的人才方可胜任。特别是在行业内有多年的工作经验、既熟悉广告服务环节的各项业务、又对广告主所在行业具有较深理解的人才在广告业尤为稀缺,是公司经营过程中必不可少的宝贵资源,是保持和提升公司竞争力的关键要素。公司的管理团队及核心管理人员的稳定性是决定公司经营业绩的重要因素,人员流失将对公司的经营和业务稳定性造成不利影响。</p>
演艺会展服务客户较为单一的风险	<p>公司的演艺会展服务是指公司通过组织演艺活动和展览,并借助自有媒体,为当地企业及其产品提供整合营销服务以及公司对外承办演出活动,包括演出策划、晚会策划、大型活动策划、舞美制作、舞台设计、活动实施等。公司通过开展演艺会展服务,拓展了业务范围,且增加了为客户提供整合营销服务的能力。目前,公司演艺会展服务的客户主要为各机关事业单位及无锡市内家居、汽车、婚庆等特定行业的企业,客户群体较为单一。如果未来该部分客户群体减少了在演艺会展方面的投入或者被竞争对手争取,将对公司经营带来不利影响。</p>

<p>子公司亏损的风险</p>	<p>广铁传媒为公司的控股子公司,广铁传媒主要经营无锡市地铁电视广告业务,由于无锡地铁尚未形成完善网络,且运营成本较高,给子公司经营带来较大压力。未来如果子公司亏损的情况持续发生,将会拖累公司的业绩表现。</p>
<p>与关联方关联交易的风险</p>	<p>公司对关联方采购、销售的比例较高,尽管关联交易价格系参考市场价确定、且公司制定了相关的关联交易管理制度,以确保公司关联交易的合理性和公允性,但是如果出现公司关联方利用其关联地位对关联交易价格进行控制等不公平现象,将对公司的生产经营产生一定的影响。</p>
<p>政府补助风险</p>	<p>在公司实现的归属于公司普通股股东的净利润中接受的政府补助比重较大,如果公司未来不能获得政府补助或者获得的政府补助显著降低,将对公司当期经营业绩产生不利影响。</p>
<p>公司治理机制不能有效发挥作用的风险</p>	<p>公司系经过整体改制新设立的股份公司,公司治理机制正在逐步建立完善。随着公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司,将对公司的治理机制及信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性,或不能做到信息披露的客观性、及时性和准确性,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
广通传媒、公司、本公司	指	无锡广通传媒股份有限公司
广铁传媒、子公司	指	无锡广电地铁传媒有限公司
文资办	指	无锡市市属国有文化资产监督管理办公室
广电发展	指	无锡广播电视发展有限公司
力合数字	指	深圳力合数字电视有限公司
华视传媒	指	华视传媒集团有限公司
公交公司	指	无锡市公共交通集团有限公司
广新影视	指	无锡广新影视动画技术有限公司
热线传媒	指	无锡热线传媒网络有限公司
广电物业	指	无锡广电物业管理有限公司
无锡大饭店	指	无锡大饭店有限公司
地铁集团	指	无锡地铁集团有限公司
新媒体	指	以数字信息技术为基础,以互动传播为特点、具有创新形态的媒体
移动电视	指	基于数字电视地面传输技术,利用广播电视专用无线频率,主要通过安装在公交车、地铁等移动载体或楼宇内专用接收终端设备,以满足公众在旅途或等待电梯等公共场所,收看电视节目的媒介形式,是具有广电性质的户外公共新媒体
股东会	指	无锡广通传媒股份有限公司股东会
董事会	指	无锡广通传媒股份有限公司董事会
监事会	指	无锡广通传媒股份有限公司监事会
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	江苏敏惠律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《无锡广通传媒股份有限公司章程》
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《广告法》	指	《中华人民共和国广告法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡广通传媒股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	广通传媒
证券代码	836162
法定代表人	陈秋峰

二、 联系方式

董事会秘书	阎飞
联系地址	江苏省无锡市湖滨路 4 号广电大厦 20 楼
电话	0510-85880136
传真	0510-85880136
电子邮箱	wxydds@live.cn
公司网址	Mtv.thmz.com
办公地址	江苏省无锡市湖滨路 4 号广电大厦 20 楼
邮政编码	214061
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	江苏省无锡市湖滨路 4 号广电大厦 20 楼

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	2005 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-(L7240)
主要业务	以无线移动数字电视为平台的媒体广告运营及演艺会展服务
主要产品与服务项目	以无线移动数字电视为平台的媒体广告运营及演艺会展服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（无锡广播电视发展有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（无锡市市属国有文化资产监督管理办公室），无一致行动人

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	91320200772494573E	否
注册地址	江苏无锡市惠山经济开发区智慧路1号清华创新大厦A301	否
注册资本（元）	39,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座9层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

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	10,739,367.18	8,458,565.17	26.96%
毛利率%	59.20%	31.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-349,514.91	-2,886,951.87	87.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-575,641.63	-2,908,975.33	80.21%
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)	-0.85%	-6.84%	-
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)	-1.4%	-6.89%	-
基本每股收益	-0.009	-0.07	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	80,173,506.33	51,824,179.59	54.70%
负债总计	38,983,043.57	10,343,282.25	276.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,856,090.78	41,205,605.69	-0.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.06	-0.94%
资产负债率%(母公司)	14.79%	13.42%	-
资产负债率%(合并)	48.62%	19.96%	-
流动比率	2.47	4.57	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-342,031.43	-3,864,615.60	91.15%
应收账款周转率	1.85	1.47	-
存货周转率	8.76	6.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.70%	0.60%	-
营业收入增长率%	26.96%	-19.93%	-
净利润增长率%	90.11%	-251.40%	-

（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

公司是广告业的服务提供商，主要从事以无线移动数字电视为平台的媒体广告运营业务以及演艺会展服务。公司通过与无锡市公交媒体资源和地铁媒体资源提供方合作，取得在无锡市内公交车和地铁上安装设备及发布信息的经营权，以此建设无线移动数字电视平台。公司通过向广告代理公司出售部分广告经营权以及自主广告经营，从而获取收入。

（一） 采购模式

公司的采购主要包括向空间资源方（主要包括公交和地铁运营公司）采购媒体资源、设备采购、场地租赁、专业人员聘用、道具采购等。

媒体资源：公交车和地铁系统是移动电视的主要空间提供商，公司通过向空间资源方支付租金，从而获得在车辆上安装接收、显示设备并进行内容发布的权利。公司一般采取对单辆车支付固定租金，获得移动电视的终端安装和节目播出平台。

设备采购：公司采购的主要设备包括数字移动电视接收机顶盒、车载监视器、车载显示器及其配件等，公司结合以往合作经验，并综合对比质量、价格、服务等多方面因素后选定供应商。

场地租赁：公司开展演艺会展服务时，需要专门的场地进行。公司一般根据活动规模、活动性质、场地便利性等临时租赁场地。

专业人员聘用：公司自制广告或者演艺会展现场时，需要由专业人员，如摄影、美术、化妆、后期制作等人员提供的劳务，公司通常根据历史合作经验和项目特殊要求进行选聘。

道具采购：公司根据具体项目需求，对道具进行临时采购。公司成本控制比较严格，各部门根据项目计划列出采购清单，由部门负责人、财务人员进行严格审核后，资金方可流出。

（二） 生产模式

公司在移动电视上发布的广告，包括由客户提供和由公司制作。对于由客户提供的广告，公司只需对内容进行审核，确保其符合法律法规的要求。对于需由公司制作的广告，公司在充分了解客户需求的基础上，制定广告方案，待方案取得客户认可后进行拍摄、后期制作等环节，最终形成可以在移动电视上播出的内容。

（三） 销售模式

公司的客户主要为广告代理公司及各领域的直接广告主客户。公司的销售模式可以分为直销和代理两种模式：第一，直销模式，公司直接开发广告主客户并为其服务，包括为客户制作、发布广告。在直销模式下，公司先锁定目标广告客户，然后签订协议，最终形成业务合作关系。第二，代理模式，公司通过与广告代理公司签订业务合同，由其去开发广告主客户。公司与广告代理公司可以对其代理的广告主客户就行业、区域或品牌等进行限制。

公司在代理模式下所进行的销售，又可以细分为两类：第一，买断式代理，指公司与广告代理公司签署买断式协议，代理公司按合同约定以确定的价格买断在移动电视播放平台发布广告的一定时长，公司只

对广告内容进行审核，确保其符合相关法律法规的规定。第二、松散式代理，公司与已获得广告主客户的广告代理公司签订广告发布协议，并按照协议约定发布广告内容。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦没有变化。

（二）经营情况回顾

2021上半年度，随新冠疫情的平复，公交、地铁移动电视广告及活动吸纳量均有回升，上半年共完成主营业务收入1,073.94万元，上年同期完成845.86万元，同比增加228.08万元，增幅为26.96%。

主营业务收入的构成：

（1）公交频道广告、活动收入：上半年完成538.97万元，较上年同期的503.91万元增加35.06万元，增幅为6.96%；

（2）地铁频道广告收入：上半年完成515.81万元，较上年同期的371.53万元增加144.28万元，增幅为38.83%。

本期报表净利润为-29.04万元，较上年同期大幅减亏，减亏金额264.71万元。

资产、负债及权益情况：

本期末，公司资产总额为8,017.35万元，较期初增加2,834.93万元，其中租赁新准则适用，增加“使用权资产”2,752.03万元。负债方面，本期期末为3,898.30万元，较之期初1,034.33万元增加2,863.97万元。负债增长的主要原因是：租赁新准则适用，增加“租赁负债”2,120.73万元；

所有者权益情况：本期期末为4,119.05万元，较之年初4,148.09万元，减少29.04万元。

现金流量情况：本期现金净流量为-3,076.74万元，上年同期-356.35万元，同比多流出2,720.39万元，主要原因为：本期对外投资理财支出3,000万元，本期经营现金流量净额较之去年同期增加352.3万元。期末现金及其等价物为838.01万元，上年同期740.10万元，浮动不大。

上半年，疫情平稳、人流恢复，市场信心回暖，公交、地铁平台广告吸纳开始逐步回升，公司利用新《帮忙栏目》，贴近生活，攀升热度，延拓新区块市场；此外万屏直播、会展演艺活动顺利开展，尤其系列党建活动执行，锻炼了团队执行能力，活动收入也明显放量。下半年，公司将继续深挖潜力，突破创新，稳定向好发展局面，加速推进内部改革，提升宣传经营融合力度，持续良好发展态势。

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产	

		比重%		的比重%	
货币资金	8,380,138.14	10.45%	39,147,574.90	75.54%	-78.59%
交易性金融资产	30,321,183.56	37.82%	0		
应收票据	1,300,000.00	1.62%	0		
预付款项	314,023.00	0.39%	7,588.55	0.01%	4,038.12%
其他流动资产	154,519.79	0.19%	285,980.48	0.55%	-45.97%
使用权资产	27,520,300.90	34.33%	0		
合同负债	4,262,402.80	5.32%	3,402,647.33	6.57%	25.27%
应付职工薪酬	1,894,865.69	2.36%	3,132,480.25	6.04%	-39.51%
一年内到期的非流动负债	8,994,836.35	11.22%	0		
租赁负债	21,207,282.53	26.45%	0		
其他非流动负债	54,434.85	0.07%	963,716.98	1.86%	-94.35%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少 3076.74 万元，主要为本期利用闲置资金对外投资理财 3000 万元；
- 2、交易性金融资产增加 3032.12 万元，主要为本期增加银行结构性存款理财产品；
- 3、应收票据增加 130 万元，主要为广告客户受经营现金流影响，选择银行电子承兑汇票结算；
- 4、预付账款增加 30.64 万元，主要为公司收购控股子公司“广铁传媒”10%股权预付款 30 万元；
- 5、其他流动资产减少 13.15 万元，系本期待抵扣增值税进项税额减少；
- 6、使用权资产增加 2752.03 万元，系公司购买无锡地铁集团、地铁资源开发公司语音、PIS 资源 8 年经营权，适用新租赁准则调整所致；
- 7、合同负债增加 85.98 万元，系经营性广告合同预收款项，广告尚未播出；
- 8、应付职工薪酬减少 123.76 万元，系 2020 年度考核收入年初发放影响；
- 9、一年内到期的非流动负债增加 899.48 万元，系一年内到期的租赁负债；
- 10、租赁负债增加 2120.73 万元，系适用新租赁准则，使用权资产、租赁负债同步调整所致；
- 11、其他非流动负债减少 90.93 万元，广告合同履行，致一年以上合同负债减少；

2、营业情况与现金流量分析

√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	10,739,367.18		8,458,565.17		26.96%
营业成本	4,381,767.14	40.80%	5,784,492.67	68.39%	-24.25%
税金及附加	14,105.51	0.13%	1,080.01	0.01%	1,206.05%
销售费用	1,202,428.05	11.20%	1,399,366.87	16.54%	-14.07%
管理费用	5,046,507.29	46.99%	5,273,652.59	62.35%	-4.31%
财务费用	753,414.99	7.02%	-28,816.49	-0.34%	2,714.53%
其他收益	47,436.39	0.44%	23,629.87	0.28%	100.75%
投资收益	321,183.56	2.99%	6,583.85	0.08%	4,778.35%
信用减值损失	-70,029.80	-0.65%	35,829.13	0.42%	295.45%

所得税费用	-89,417.93	-0.83%	-967,638.97	-11.44%	90.76%
净利润	-290,434.58	-2.70%	-2,937,528.66	-34.73%	90.11%
经营活动产生的现金流量净额	-342,031.43	-	-3,864,615.60	-	91.15%
投资活动产生的现金流量净额	-30,425,405.33	-	301,066.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因:

1. 营业收入增加 228.08 万元，主要原因为：随疫情平复，上半年公交、地铁平台运营正常，市场有所恢复，专题广告、新栏目创收增加，另外公司经营架构的调整，释放了部分改革红利，会展演艺活动增收明显；
2. 营业成本减少 140.28 万元，主要原因为：2020.7 月新签地铁资源合约，同期 1-2 号线地铁平台租赁成本有所下降，以及本期部分产品销售成本减少；
3. 税金及附加增加 1.30 万元，系广告收入增加所致；
4. 销售费用减少 19.69 万元，同比下降 14.07%，系公司营销绩效考核政策调整所致；
5. 财务费用增加 78.22 万元，系新租赁准则适用，确认利息费用的增加；
6. 投资收益增加 31.46 万元，系本期以公允价值计量的金融资产变动收益影响所致；
7. 信用减值损失增加 10.59 万元，系应收账款计提坏账准备金增加；
8. 所得税费用增加 87.82 万元，当期经营利润较之去年同期有所增加，致所得税费用有所增加；
9. 净利润增加 264.71 万元，同比减亏 90.11%，随疫情影响的弱化，上半年市场有明显回暖，本期经营收入有明显增加，公司服务客户，尤其保健、教育、商业行业广告投放有明显放量；
10. 经营活动现金流量净额增加 352.86 万元，系本期经营收入增加 228.08 万元，本期营业成本减少 140.28 万元，共同影响所致；
11. 投资活动现金流量净额减少 3072.65 万元，系本期购买银行结构性存款理财产品 3000 万元、购建固定资产 43.41 万元所流出；

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,529.30
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0
委托他人投资或管理资产的损益	321,183.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,116.16
非经常性损益合计	301,596.70
所得税影响数	75,399.18
少数股东权益影响额（税后）	70.80
非经常性损益净额	226,126.72

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产(合并)	0	30,659,704.61		
租赁负债（合并）	0	37,046,506.00		
使用权资产(母公司)	0	2,839,720.00		
租赁负债(母公司)	0	2,981,706.00		

本公司承租无锡地铁集团有限公司的语音资源、移动电视资源等资产，租赁期为8年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产30,659,704.61元，租赁负债37,046,506.00元。

(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

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡广电地铁传媒有限公司	子公司	设计、制作、代理和发布国内各类广告业务，数字移动可视系统设计、开发、安装、组装、技术咨询、技术服务、技术转让；计算	3,000,000	35,287,912.62	3,343,719.83	5,210,139.23	590,803.32

		机软件的设计、开发、技术服务、技术转让					
--	--	---------------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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	2,700,000.00	71,855.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	5,000,000.00	664,255.64
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,000,000.00	3,074,956.26
4. 其他		

日常性关联交易事项中第 1 项“购买原材料、燃料、动力”含物业管理、技术服务等动力保障项目；日常性关联交易事项中第 5 项“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”是指公司承租公交集团、地铁资源开发公司、无锡地铁集团媒体资源及无锡广播电视集团办公楼。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
-	-	-	-	否	否

为有效增加公司现金资产收益，经股东会授权，公司董事长及经营层审批，使用闲置自有资金进行低风险短期理财产品投资，从而提高资金使用效益，实现股东利益最大化，2021 年购买理财产品明细如下：

1、2021.1.18 在交通银行城北支行购买“2699210262 蕴通财富结构性存款”产品，金额 800 万，理财期限 273 天，理财收益率 1.55%-2.7%；

2、2021.1.18 在交通银行曹张支行购买“2699210262 蕴通财富结构性存款”产品，金额 800 万，理财期限 273 天，理财收益率 1.55%-2.7%；

3、2021.1.29 在江苏银行有为支行购买“JGCK20210061110A 结构性存款”理财产品，金额 1400 万元，理财期限 11 个月，理财收益率 1.4-3.41%；

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

利用存量资金进行低风险理财产品投资，对公司业务连续性、管理层稳定性无负面影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2015 年 8 月 2 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015 年 8 月 2 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关联交易	2015 年 8 月 2 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	诚信状况	2015 年 8 月 2 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 自愿披露其他事项

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	30,550,000	78.33%	0	30,550,000	78.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,900,000	43.33%	0	16,900,000	43.33%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,450,000	21.67%	0	8,450,000	21.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,450,000	21.67%	0	8,450,000	21.67%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	无锡广播电视发展有限公司	25,350,000	0	25,350,000	65%	8,450,000	16,900,000	0	0
2	深圳合力数字电视有限公司	6,240,000	0	6,240,000	16%	0	6,240,000	0	0
3	华视	5,460,000	0	5,460,000	14%	0	5,460,000	0	0

	传媒集团有限公司								
4	无锡市公共交通集团有限公司	1,950,000	0	1,950,000	5%	0	1,950,000	0	0
合计		39,000,000	0	39,000,000	100%	8,450,000	30,550,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
陈秋峰	董事长	男	1970年10月	2020年8月18日	2021年8月22日
赵波	董事	男	1966年10月	2018年8月22日	2021年8月22日
陈宏	董事	男	1967年7月	2018年8月22日	2021年8月22日
杨秉森	董事	男	1963年5月	2018年8月22日	2021年8月22日
杨永超	董事	男	1983年7月	2020年4月3日	2021年8月22日
殷捷	董事	女	1966年12月	2018年8月22日	2021年8月22日
常唐国	董事	男	1963年9月	2018年8月22日	2021年8月22日
周俊清	监事会主席	男	1964年2月	2018年8月22日	2021年8月22日
吴春燕	监事	女	1988年7月	2020年4月3日	2021年8月22日
朱华慈	监事	男	1967年7月	2018年8月22日	2021年8月22日
顾国栋	监事	男	1977年2月	2018年8月22日	2021年8月22日
王晓	监事	男	1985年8月	2018年8月22日	2021年8月22日
程嘉浩	监事	男	1985年4月	2018年8月22日	2021年8月22日
酆明	总经理	男	1972年2月	2019年8月22日	2021年8月22日
姚君	副总经理	男	1965年4月	2018年8月22日	2021年8月22日
方世开	财务总监	男	1969年2月	2018年8月22日	2021年8月22日
阎飞	董事会秘书	女	1970年12月	2018年8月22日	2021年8月22日
董事会人数:					7
监事会人数:					6
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

广电发展陈秋峰、赵波、陈宏担任公司董事，周俊清担任公司监事。

力合数字杨秉森、杨永超担任公司董事，吴春燕担任公司监事。

华视传媒殷捷担任公司董事，朱华慈担任公司监事。

公交公司常唐国担任公司董事，顾国栋担任公司监事。

2015年7月18日，公司召开职工代表大会，选举王晓、程嘉浩为第一届监事会职工代表监事。

2018年7月31日，公司召开职工代表大会，选举王晓、程嘉浩为第二届监事会职工代表监事。

2015年8月2日，公司第一届董事会第一次会议通过决议，聘请李昕担任公司总经理，聘请姚君担任公司副总经理，聘请方世开担任公司财务总监。

2017年3月13日，公司第一届董事会第五次会议通过决议，聘请阎飞担任董事会秘书。

2018年8月22日，公司第二届董事会第一次会议通过决议，聘请李昕担任公司总经理，聘请姚君担任公司副总经理，聘请方世开担任公司财务总监，聘请阎飞担任董事会秘书。

2019年8月20日，公司第二届董事会第二次会议通过决议，免去李昕公司总经理职务，聘请酆明担任公司总经理。

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
办公室财务	9	9
市场营销	19	23
综合运营	24	18
员工总计	52	50

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	8,380,138.14	39,147,574.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	30,321,183.56	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,300,000.00	
应收账款	六、4	2,074,153.15	2,169,628.30
应收款项融资			
预付款项	六、5	314,023.00	7,588.55
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、6	736,296.45	735,509.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	466,634.79	533,247.27
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、8	154,519.79	285,980.48
流动资产合计		43,746,948.88	42,879,528.65
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	六、10	5,226,176.96	5,395,474.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	27,520,300.90	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	3,680,079.59	3,549,176.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,426,557.45	8,944,650.94
资产总计		80,173,506.33	51,824,179.59
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	六、12	2,106,165.20	2,375,408.25
预收款项			
合同负债	六、13	4,262,402.80	3,402,647.33
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、14	1,894,865.69	3,132,480.25
应交税费	六、15	177,111.92	22,357.03
其他应付款	六、16	30,200.07	242,513.57
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	六、20	8,994,836.35	
其他流动负债	六、17	255,744.16	204,158.84
流动负债合计		17,721,326.19	9,379,565.27
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	六、18	21,207,282.53	
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	六、19	54,434.85	963,716.98
非流动负债合计		21,261,717.38	963,716.98
负债合计		38,983,043.57	10,343,282.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	10,147,844.70	10,147,844.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	654,115.06	654,115.06
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-8,945,868.98	-8,596,354.07
归属于母公司所有者权益合计		40,856,090.78	41,205,605.69
少数股东权益		334,371.98	275,291.65
所有者权益（或股东权益）合计		41,190,462.76	41,480,897.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,173,506.33	51,824,179.59

法定代表人：陈秋峰

主管会计工作负责人：方世开

会计机构负责人：阎飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,024,965.41	36,538,155.99
交易性金融资产		30,321,183.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	432,474.85	1,276,254.65
应收款项融资			
预付款项		314,023.00	7,588.55
其他应收款	十三、2	30,480.45	29,693.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		466,634.79	533,247.27
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			19,617.13
流动资产合计		36,589,762.06	38,404,556.74
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	十三、3	2,700,000.00	2,700,000.00
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		3,192,254.92	3,257,725.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,510,333.61	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,593,243.12	3,487,875.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,995,831.65	9,445,601.09
资产总计		47,585,593.71	47,850,157.83
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		1,606,757.00	2,154,308.25
预收款项			
合同负债		501,133.92	1,063,792.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,613,281.78	2,880,863.99
应交税费		171,816.99	17,871.12
其他应付款		29,744.07	241,513.57
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		3,086,048.99	
其他流动负债		30,068.03	63,827.55
流动负债合计		7,038,850.78	6,422,177.00
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		7,038,850.78	6,422,177.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,147,844.70	10,147,844.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		654,115.06	654,115.06
一般风险准备			
未分配利润		-9,255,216.83	-8,373,978.93
所有者权益（或股东权益）合计		40,546,742.93	41,427,980.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,585,593.71	47,850,157.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		10,739,367.18	8,458,565.17
其中：营业收入	六、25	10,739,367.18	8,458,565.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		11,398,222.98	12,429,775.65
其中：营业成本	六、25	4,381,767.14	5,784,492.67
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、26	14,105.51	1,080.01
销售费用	六、27	1,202,428.05	1,399,366.87
管理费用	六、28	5,046,507.29	5,273,652.59
研发费用			
财务费用	六、29	753,414.99	-28,816.49
其中：利息费用			
利息收入		20,634.86	30,308.96
加：其他收益	六、30	47,436.39	23,629.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	321,183.56	6,583.85
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-70,029.80	35,829.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-360,265.65	-3,905,167.63
加：营业外收入	六、33	10,146.60	
减：营业外支出	六、34	29,733.46	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-379,852.51	-3,905,167.63
减：所得税费用	六、35	-89,417.93	-967,638.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-290,434.58	-2,937,528.66
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）		-290,434.58	-2,937,528.66
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（净亏损以“-”号填列）		59,080.33	-50,576.79
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-349,514.91	-2,886,951.87
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		-290,434.58	-2,937,528.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-349,514.91	-2,886,951.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		59,080.33	-50,576.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.009	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈秋峰

主管会计工作负责人：方世开

会计机构负责人：阎飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	7,750,321.33	5,039,112.29
减：营业成本	十三、4	3,825,182.62	2,616,734.91
税金及附加		14,105.51	1,080.01
销售费用		1,049,272.51	1,249,080.00
管理费用		4,135,770.19	4,532,426.86
研发费用			
财务费用		60,431.42	-24,412.83
其中：利息费用			
利息收入		15,811.60	25,857.10
加：其他收益		44,339.19	18,535.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	321,183.56	6,583.85
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		33,112.55	76,760.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-935,805.62	-3,233,916.97
加：营业外收入		8,446.60	
减：营业外支出		28,977.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-956,336.48	-3,233,916.97
减：所得税费用		-75,098.58	-802,156.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-881,237.90	-2,431,760.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-881,237.90	-2,431,760.90
（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		-881,237.90	-2,431,760.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		10,050,993.70	8,784,693.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,930.92	403,357.21
经营活动现金流入小计		10,091,924.62	9,188,050.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,256,408.81	4,952,068.39
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		5,980,397.13	6,800,965.18
支付的各项税费		43,040.80	54,615.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,154,109.31	1,245,017.99
经营活动现金流出小计		10,433,956.05	13,052,666.58
经营活动产生的现金流量净额		-342,031.43	-3,864,615.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			29,000,000.00
取得投资收益收到的现金			326,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,700.00	
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		8,700.00	29,326,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		434,105.33	25,484.00
投资支付的现金		30,000,000.00	29,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		30,434,105.33	29,025,484.00

投资活动产生的现金流量净额		-30,425,405.33	301,066.00
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-30,767,436.76	-3,563,549.60
加：期初现金及现金等价物余额		39,147,574.90	10,964,575.43
六、期末现金及现金等价物余额		8,380,138.14	7,401,025.83

法定代表人：陈秋峰

主管会计工作负责人：方世开

会计机构负责人：阎飞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		8,282,365.14	4,707,136.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,819.62	1,393,810.68
经营活动现金流入小计		8,306,184.76	6,100,947.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,993,343.48	1,510,788.54
支付给职工以及为职工支付的现金		5,250,715.57	5,848,558.67
支付的各项税费		37,703.96	45,115.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,150,403.25	889,134.80
经营活动现金流出小计		9,432,166.26	8,293,597.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,125,981.50	-2,192,649.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			29,000,000.00
取得投资收益收到的现金			326,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,700	
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		8,700.00	29,326,550.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,909.08	25,484.00
投资支付的现金		30,000,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,395,909.08	29,025,484.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,387,209.08	301,066.00
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-31,513,190.58	-1,891,583.50
加：期初现金及现金等价物余额		36,538,155.99	8,820,176.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,024,965.41	6,928,593.08

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	附注四、26
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	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

无锡广通传媒股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

无锡广通传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是无锡广通数字移动电视有限公司于2015年8月整体变更设立的股份有限公司,由无锡广播电视发展有限公司、无锡市公共交通集团有限公司、深圳力合数字电视有限公司、华视传媒集团有限公司发起设立,总部位于江苏省无锡市。取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320200772494573E的营业执照,注册资本39,000,000元,股份总数39,000,000股(每股面值1元)。

本公司住所:无锡惠山经济开发区智慧路1号清华创新大厦A301。法定代表人:陈秋峰

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属广告行业。主要经营范围：承接国内外演出经营、演出经纪，广播电视节目制作、发行（不得制作时政新闻类广播电视节目）（上述范围凭有效许可证件经营）；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）；数字移动可视系统设计、开发、安装、组装、技术咨询与服务、技术转让、销售；摄录像服务；计算机软件的设计、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理及发布国内各类广告；贸易咨询服务，票务代理（除铁路客票），舞蹈、音乐、绘画的培训（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；预包装食品的批发与零售。（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）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 17 日董事会批准对外报出。

4、合并报表范围

本公司将无锡广电地铁传媒有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事广告经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计

年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2021年1月1日至2021年6月30日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确

认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为日常经常活动中职工备用金
组合 2	本组合为日常经常活动中其他款项

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期 应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资等能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	5	5.00	19.00
专用设备	5、10	5.00	19.00、9.50
运输设备	5	5.00	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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值进行后续折旧。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

16、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。

17、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

19、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

20、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法

① 媒体广告运营收入确认的具体方法如下：

本公司根据合同约定相关服务或产品提供给购货方（广告见诸媒体），因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且销售收入金额已确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时按照履约进度确认销售收入履约进度的确定方法为产出法。

② 演艺会展服务收入确认的具体方法如下：

本公司根据约定提供演艺会展服务，当相关的服务已提供，并经购买方认可时及不再有其他履约责任时确认收入实现。

③ 产品销售收入确认的具体方法如下：

本公司销售商品的业务通常根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方验收通过时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司给予客户的信用期通常为短于 30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）收入确认的具体方法

① 媒体广告运营收入确认的具体方法如下：

根据约定在相关的广告开始出现于公众面前，且销售收入金额已确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

②演艺会展服务收入确认的具体方法如下：

根据约定提供演艺会展服务，当相关的服务已提供，销售收入金额已确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

③产品销售收入确认的具体方法如下：

根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方验收通过，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

21、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及

其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、地铁语音资源、公交及地铁移动电视资源等。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益

或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

25、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）本公司或本公司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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

①本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

②执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租无锡地铁集团有限公司的语音资源、移动电视资源等资产，租赁期为 8 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 30,659,704.61 元，租赁负债 37,046,506.00 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			30,659,704.61	2,839,720.00
租赁负债			37,046,506.00	2,981,706.00

(2) 会计估计变更

报告期内公司无需要说明的会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

(10) 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可

抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

六、合并财务报表项目注释

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，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度 1-6 月，“上期”指 2020 年度 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,892.95	5,178.25
银行存款	8,363,245.19	39,142,396.65
其他货币资金		
合 计	8,380,138.14	39,147,574.90
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,321,183.56	
其中：银行理财产品	30,321,183.56	
合 计	30,321,183.56	

3、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
银行承兑汇票	1,300,000.00	
商业承兑汇票		
小 计		
减：坏账准备		
合 计	1,300,000.00	

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,078,677.00	2,122,535.05
1 至 2 年	9,200.00	191,525.00
2 至 3 年	191,525.00	154,560.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	3,505,753.50	3,351,193.50
小 计	5,785,155.50	5,819,813.55
减：坏账准备	3,711,002.35	3,650,185.25
合 计	2,074,153.15	2,169,628.30

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	381,985.00	6.60	381,985.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,403,170.50	93.40	3,329,017.35	61.61	2,074,153.15
其中：组合 1	5,403,170.50	93.40	3,329,017.35	61.61	2,074,153.15
合 计	5,785,155.50	—	3,711,002.35	—	2,074,153.15

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	374,560.00	6.44	374,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,445,253.55	93.56	3,275,625.25	60.16	2,169,628.30
其中：组合 1	5,445,253.55	100.00	3,275,625.25	60.16	2,169,628.30
合 计	5,819,813.55	—	3,650,185.25	—	2,169,628.30

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
巴士在线科技有限公司	154,560.00	154,560.00	100.00	进入诉讼程序，执行结果有较大不确定性，全额计提
江苏恒泽堂保健食品连锁股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	进入诉讼程序，执行结果有较大不确定性，全额计提
江苏唐韵太平服饰有限公司无锡分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	进入诉讼程序，执行结果有较大不确定性，全额计提
上海胜嘉文化传播有限公司	7,425.00	7,425.00	100.00	进入诉讼程序，执行结果有较大不确定性，全额计提

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	381,985.00	381,985.00	—	—

(3) 坏账准备的情况

类别	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	
应收账款坏账准备	3,650,185.25	60,817.10			3,711,002.35
合计	3,650,185.25	60,817.10			3,711,002.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,910,560.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,377,810.00 元。

5、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	312,523.00	99.52	7,000.00	92.24
1 至 2 年	1,500.00	0.48	588.55	7.76
合计	314,023.00	—	7,588.55	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 314,023.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

6、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	736,296.45	735,509.15
合计	736,296.45	735,509.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	726,551.60	116,567.00
1 至 2 年	5,774.20	1,520.62

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	4.82	
3 年以上	18,513.20	622,756.20
小 计	750,843.82	740,843.82
减：坏账准备	14,547.37	5,334.67
合 计	736,296.45	735,509.15

②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	728,513.20	719,329.20
代扣代缴	16,567.00	15,751.00
暂付款	5,763.62	5,763.62
其他		
小 计	750,843.82	740,843.82
减：坏账准备	14,547.37	5,334.67
合 计	736,296.45	735,509.15

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	5,334.67			5,334.67
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,212.70			9,212.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,547.37			14,547.37

④坏账准备的情况

类别	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	
第一阶段	5,334.67	9,212.70			14,547.37
合计	5,334.67	9,212.70			14,547.37

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
无锡地铁资源开发有限公司	保证金	700,000.00	1-2年	93.00	
代扣代缴个人社保及公积金	代扣代缴款	15,751.00	1年以内	2.00	
无锡广播电视集团本部	保证金	10,000.00	1年以内	1.00	
清华创新大厦孵化项目	保证金	13,513.20	3年以上	2.00	13,513.20
有赞商城	暂付款	5,758.80	1年以内, 1-2年	1.00	1,031.76
合计	——	745,023.00	——	——	14,544.96

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	466,634.79		466,634.79
合计	466,634.79		466,634.79

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	533,247.27		533,247.27
合计	533,247.27		533,247.27

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税-待抵扣进项税	154,519.79	285,980.48
合计	154,519.79	285,980.48

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	语音资源	移动电视资源	合计
----	--------	------	--------	----

项 目	房屋及建筑物	语音资源	移动电视资源	合 计
一、账面原值				
1、年初余额		11,269,619.26	19,390,085.35	30,659,704.61
2、本年增加金额	270,243.85			270,243.85
(1) 会计政策变更增加	270,243.85			270,243.85
3、本年减少金额				
4、年末余额	270,243.85	11,269,619.26	19,390,085.35	30,929,948.46
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	135,121.92	751,307.95	2,523,217.69	3,409,647.56
(1) 计提	135,121.92	751,307.95	2,523,217.69	3,409,647.56
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	135,121.92	751,307.95	2,523,217.69	3,409,647.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	135,121.92	10,518,311.31	16,866,867.66	27,520,300.90
2、年初账面价值				

10、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,226,176.96	5,395,474.65
固定资产清理		
合 计	5,226,176.96	5,395,474.65

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	230,000.00	806,571.65	26,397,156.59	27,433,728.24
2、本期增加金额		68,044.42	316,708.92	384,753.34
(1) 购置		68,044.42	316,708.92	384,753.34
3、本期减少金额	74,885.00	3,461.00		78,346.00
(1) 处置或报废	74,885.00	3,461.00		78,346.00
4、期末余额	155,115.00	871,155.07	26,713,865.51	27,740,135.58
二、累计折旧				
1、上年年末余额	218,500.00	643,430.25	21,176,323.34	22,038,253.59
2、本期增加金额		25,725.33	524,408.40	550,133.73
(1) 计提		25,725.33	524,408.40	550,133.73
3、本期减少金额	71,140.75	3,287.95		74,428.70
(1) 处置或报废	71,140.75	3,287.95		74,428.70
4、期末余额	147,359.25	665,867.63	21,700,731.74	22,513,958.62
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,755.75	205,287.44	5,013,133.77	5,226,176.96
2、上年年末账面价值	11,500.00	163,141.40	5,220,833.25	5,395,474.65

11、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	3,725,549.72	931,387.43	3,655,519.92	913,879.98
可抵扣亏损	10,994,768.64	2,748,692.16	10,541,185.25	2,635,296.31
合 计	14,720,318.36	3,680,079.59	14,196,705.17	3,549,176.29

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
媒体资源使用费		522,177.00
设备采购款	898,974.45	737,446.02
其他费用	1,207,190.75	1,115,785.23
合 计	2,106,165.20	2,375,408.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京正泰和通讯有限公司	418,051.20	
合 计	418,051.20	

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
广告费	4,316,837.65	4,366,364.31
减：计入其他非流动负债(附注六、16)	54,434.85	963,716.98
合 计	4,262,402.80	3,402,647.33

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,134,625.41	4,575,766.31	5,864,226.56	1,846,165.16
二、离职后福利-设定提存计划	-2,145.16	551,109.94	500,264.25	48,700.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,132,480.25	5,126,876.25	6,364,490.81	1,894,865.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,149,551.73	3,838,571.04	5,127,649.01	1,860,473.76
2、职工福利费				
3、社会保险费	28,907.68	222,790.27	224,225.55	27,472.40
其中：医疗保险费	26,016.91	196,055.52	198,650.71	23,421.72
工伤保险费		10,485.62	8,900.34	1,585.28
生育保险费	2,890.77	16,249.13	16,674.50	2,465.40
4、住房公积金	-43,834.00	514,405.00	512,352.00	-41,781.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,134,625.41	4,575,766.31	5,864,226.56	1,846,165.16

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		491,733.36	442,424.56	49,308.80
2、失业保险费	11.84	20,574.58	19,037.69	1,548.73
3、企业年金缴费	-2,157.00	38,802.00	38,802.00	-2,157.00
合 计	-2,145.16	551,109.94	500,264.25	48,700.53

15、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	118,938.16	
企业所得税	36,148.53	
个人所得税	9,117.23	
文化事业建设费		10,491.18
城市建设维护税	7,542.44	
印花税	-21.92	0.01
教育费附加	5,387.48	11,865.84
合 计	177,111.92	22,357.03

16、 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		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	30,200.07	242,513.57
合 计	30,200.07	242,513.57

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	27,713.47	209,648.00
风险抵押金		25,000.00
代扣代缴款项	2,486.60	7,865.57
合 计	30,200.07	242,513.57

17、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待履行合同收入的增值税	255,744.16	204,158.84
合 计	255,744.16	204,158.84

18、 租赁负债

项 目	期末余额
租赁付款额	35,829,183.75
减：未确认融资费用	5,627,064.87
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	8,994,836.35
合 计	21,207,282.53

19、 其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以上的合同负债	54,434.85	963,716.98
合 计	54,434.85	963,716.98

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	8,994,836.35	
合计	8,994,836.35	

21、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00						39,000,000.00

(续)

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡广播电视发展有限公司	25,350,000.00			25,350,000.00
深圳力合数字电视有限公司	6,240,000.00			6,240,000.00
华视传媒集团有限公司	5,460,000.00			5,460,000.00
无锡市公共交通集团有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00
合计	39,000,000.00			39,000,000.00

22、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,147,844.70			10,147,844.70
合 计	10,147,844.70			10,147,844.70

23、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	654,115.06			654,115.06
合 计	654,115.06			654,115.06

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-8,596,354.07	-6,162,879.23
调整上年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,596,354.07	-6,162,879.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	-349,514.91	-2,433,474.84
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	-8,945,868.98	-8,596,354.07

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,739,367.18	4,381,767.14	8,458,565.17	5,784,492.67
其他业务				
合 计	10,739,367.18	4,381,767.14	8,458,565.17	5,784,492.67

(2) 主营业务按产品分类

业务类别	2021年1-6月	
	收入	成本
媒体广告运营收入	9,595,134.38	3,955,634.97
演艺会展服务收入	1,004,716.95	296,856.62
其他收入	139,515.85	129,275.55
合 计	10,739,367.18	4,381,767.14

26、 税金及附加

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	7,598.21	
教育费附加	5,427.30	
车船使用税	1,080.00	1,080.00
文化事业建设费		0.01
合 计	14,105.51	1,080.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	970,395.81	959,705.92
广告及宣传费	197,781.13	410,903.86
差旅费		11,418.00
交通费	17,673.43	
邮电通讯费	2,319.11	
办公费	8,218.57	16,046.54
其他	6,040.00	1,292.55
合 计	1,202,428.05	1,399,366.87

28、 管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	3,769,649.26	4,595,709.78
中介机构费用	240,439.63	114,607.55
办公费	219,588.57	36,081.29
租赁及水电物业费	543,340.86	409,548.40
折旧费	25,725.33	23,842.67
差旅费	14,593.09	24,075.91
业务招待费	175,886.73	57,686.29
会务费	20,444.52	7,991.70
交通费	22,397.33	
邮电通讯费	14,441.97	
其他		4,109.00
合 计	5,046,507.29	5,273,652.59

29、 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	773,248.71	
减：利息收入	20,634.86	30,308.96
银行手续费	801.14	1,492.47
合 计	753,414.99	-28,816.49

30、 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
惠山区现代产业发展资金（租房补助）		12,400.00	
代扣个人所得税手续费返还	8,437.22	6,575.87	
增值税加计抵扣	38,999.17		
稳岗补贴		4,654.00	
合 计	47,436.39	23,629.87	

31、 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	321,183.56	6,583.85
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	321,183.56	6,583.85

32、 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	-60,817.10	14,377.64
其他应收款坏账损失	-9,212.70	21,451.49
合 计	-70,029.80	35,829.13

33、 营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产报废利得	8,446.60	
其他	1,700.00	
合 计	10,146.60	

34、 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
经营性罚款、违约金损失	25,060.16	
非流动资产报废损失	3,917.30	
其他	756.00	
合 计	29,733.46	

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	41,485.37	
递延所得税费用	-130,903.30	-967,638.97
所得税汇算清缴差异		
合 计	-89,417.93	-967,638.97

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
往来款及其他	11,858.84	349,418.38
政府补贴款	8,437.22	23,629.87
利息收入	20,634.86	30,308.96
合 计	40,930.92	403,357.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
往来款	212,313.50	
付现费用	1,941,795.81	1,245,017.99
合 计	2,154,109.31	1,245,017.99

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-560,084.14	-2,937,528.66
加：资产减值准备		
信用减值损失	70,029.80	-35,829.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	550,133.73	551,756.33
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-4,529.30	
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）	-321,183.56	-6,583.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,677.44	-967,638.97
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）	66,612.48	-286,188.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,581,776.10	-2,509,418.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,300,088.22	2,326,815.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-342,031.43	-3,864,615.60
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：		

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
现金的期末余额	8,380,138.14	7,401,025.83
减：现金的年初余额	39,147,574.90	10,964,575.43
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	-30,767,436.76	-3,563,549.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	8,380,138.14	39,147,574.90
其中：库存现金	16,892.95	5,178.25
可随时用于支付的银行存款	8,363,245.19	39,142,396.65
可随时用于支付的其他货币资金		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡广电地铁传媒有限公司	无锡	无锡	广告传媒	90.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责；经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收账款、其他应收款有关。本公司业务主要为软件开发服务、软件运维服务、云平台资源服务和软件销售，本公司的客户在公司与客户按合同确认进度后，客户付款给公司，因此存在一定的风险。为控制该项风险，本公司通常会与经认可的、信誉良好的客户进行交易，公司通过对已有客户信用的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 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。公司的利率风险主要产生于银行借款，由于公司不存在银行借款，因此不存在利率波动对公司的影响。

(2) 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在投资活动面临的市场价格风险。

3、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司超过一年期的金融资产及金融负债金额很小，未面临重大流动性风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
无锡广播电视发展有限公司	无锡	广告业	28000 万元	65.00	65.00

注：本公司母公司为无锡广播电视发展有限公司，实际控制人为无锡广播电视集团（无锡广播电视台）。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方清单

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	深圳力合数字电视有限公司	股东

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
2	无锡市公共交通集团有限公司	股东
3	华视传媒集团有限公司	股东
4	无锡广播电视集团	实际控制人
5	无锡广新影视动画技术有限公司	同一实际控制人
6	无锡广电物业管理有限公司	同一实际控制人
7	无锡大饭店有限公司	同一实际控制人
8	无锡热线传媒网络有限公司	同一实际控制人
9	无锡市运河大酒店有限公司	同一实际控制人
10	无锡地铁资源开发有限公司	子公司的重要股东
11	无锡地铁集团有限公司	子公司重要股东的控制方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
无锡广播电视集团	活动、广告		165,095.28
无锡地铁资源开发有限公司	广告代理		243,688.22
无锡广新影视动画技术有限公司	活动、广告		19,109.43
无锡广播电视发展有限公司	广告代理	664,255.64	351,089.44

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
无锡广电物业管理有限公司	物业费	11,320.75	46,855.65
无锡广电物业管理有限公司	其他服务费	19,135.85	
无锡大饭店有限公司	会务费、招待费及其他服务费	22,531.13	1,889.50
无锡广播电视集团	技术服务及其他	28,618.86	2,139.62
无锡广播电视集团	物业及水电费	196,327.44	360,000.00
无锡市运河大酒店有限公司	会务费、招待费及其他服务费		7,496.00
无锡广新影视动画技术有限公司	技术服务		66,037.74
无锡广播电视发展有限公司	宣传推广费		
无锡热线传媒网络有限公司	节目制作费及平台建设费	18,867.92	

(3) 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	2021年1-6月确认的 租赁费	2020年1-6月确认的 租赁费
无锡地铁资源开发有限公司	地铁语音广告资源	1,301,886.80	1,234,952.84
无锡地铁集团有限公司	地铁PIS资源	1,490,943.39	1,915,094.34
无锡市公共交通集团有限公司	公交移动电视平台	57,179.77	910,096.23
无锡广播电视集团	办公楼		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
华视传媒集团有限公司	3,058,500.00	3,058,500.00	3,058,500.00	3,058,500.00
无锡广播电视集团			230,183.55	11,509.18
无锡地铁资源开发有限公司			915,578.50	45,778.93
合计			4,204,262.05	3,115,788.11
其他应收款：				
无锡广播电视集团	10,000.00			
无锡地铁集团有限公司			5,000.00	
无锡地铁资源开发有限公司			700,000.00	
合计			705,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额（预收账款）
合同负债：		
无锡广播电视发展有限公司	120,961.31	110,063.20
无锡地铁资源开发有限公司		66,784.91
合计		176,848.11
其他应付款：		
无锡广播电视发展有限公司		209,648.00
合计		209,648.00

十、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，华视传媒集团有限公司作为公司重要股东，对本公司的欠款 3,058,500.00 元，已逾期 3 年以上，本公司已向无锡仲裁委员会申请仲裁，并于 2018 年 12 月 11 日向该委提出财产保全申请，依法冻结华视传媒集团有限公司银行存款人民币 305.85 万元或查封、扣押其他等值财产，

本期无最新进展。

除上述事项外，本公司无需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	451,763.00	1,337,868.05
1 至 2 年		6,600.00
2 至 3 年	6,600.00	154,560.00
3 年以上	3,468,700.00	3,314,140.00
小 计	3,927,063.00	4,813,168.05
减：坏账准备	3,494,588.15	3,536,913.40
合 计	432,474.85	1,276,254.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	374,560.00	10.00	374,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,552,503.00	90.00	3,120,028.15	88.00	432,474.85
其中：组合 1	3,552,503.00	90.00	3,120,028.15	88.00	432,474.85
合 计	3,927,063.00	—	3,494,588.15	—	432,474.85

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	374,560.00	7.78	374,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,438,608.05	92.22	3,162,353.40	71.25	1,276,254.65
其中：组合 1	4,438,608.05	100.00	3,162,353.40	71.25	1,276,254.65

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,813,168.05	—	3,536,913.40	—	1,276,254.65

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
巴士在线科技有限公司	154,560.00	154,560.00	100.00	进入诉讼程序，执行结果有较大不确定性，全额计提
江苏恒泽堂保健食品连锁股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	进入诉讼程序，执行结果有较大不确定性，全额计提
江苏唐韵太平服饰有限公司无锡分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	进入诉讼程序，执行结果有较大不确定性，全额计提
合计	374,560.00	374,560.00	—	—

(3) 坏账准备的情况

类别	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	
应收账款坏账准备	3,536,913.40	-42,325.25			3,494,588.15
合计	3,536,913.40	-42,325.25			3,494,588.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,633,060.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,443,060.00 元。

2、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	30,480.45	29,693.15
合计	30,480.45	29,693.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,551.00	15,751.00
1 至 2 年	4,958.80	1,520.62
2 至 3 年	4.82	-
3 年以上	13,513.20	17,756.20
小 计	45,027.82	35,027.82
减：坏账准备	14,547.37	5,334.67
合 计	30,480.45	29,693.15

②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	13,513.20	13,513.20
代扣代缴	15,751.00	15,751.00
暂付款	15,763.62	5,763.62
小 计	45,027.82	35,027.82
减：坏账准备	14,547.37	5,334.67
合 计	30,480.45	29,693.15

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	5,334.67			5,334.67
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,212.70			9,212.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	14,547.37			14,547.37

④坏账准备的情况

类别	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	
第一阶段	5,334.67	9,212.70			14,547.37
第二阶段					
第三阶段					
合计	5,334.67	9,212.70			14,547.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡广电地铁传媒有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
合计	2,700,000.00			2,700,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,750,321.33	3,825,182.62	5,039,112.29	2,616,734.91
其他业务				
合计	7,750,321.33	3,825,182.62	5,039,112.29	2,616,734.91

5、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产取得的投资收益	321,183.56	6,583.85
合计	321,183.56	6,583.85

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	4,529.30	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	321,183.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,116.16	
小 计	301,596.70	
所得税影响额	75,399.18	
少数股东权益影响额（税后）	70.80	
合 计	226,126.72	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.85%	-0.009	-0.009
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.40%	-0.015	-0.015

无锡广通传媒股份有限公司

2021年8月17日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第八节 备查文件目录

(一) 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:

江苏省无锡市滨湖区湖滨路4号智慧创意产业园A幢305