

凯瑞德控股股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：凯瑞德控股股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	185,363.20	3,738,201.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,111,916.77	49,358,444.06
应收款项融资		
预付款项	359,474.32	1,134,720.32
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	298,994,047.29	346,794,173.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,436.84	634,923.44
流动资产合计	307,653,238.42	401,660,462.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		31,452,300.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	98,552,376.87	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	375,223.32	1,218,680.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉	0.00	302.68
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	98,927,600.19	32,671,282.74
资产总计	406,580,838.61	434,331,745.49
流动负债：		
短期借款	248,469,948.05	248,479,948.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	72,523,110.87	65,796,643.32
预收款项	9,889,818.79	11,230,108.79
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	240,200.00	395,679.88
应交税费	12,817,303.94	22,542,096.36
其他应付款	268,033,185.38	275,419,583.61
其中：应付利息		2,524,209.78
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	611,973,567.03	623,864,060.01
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	611,973,567.03	623,864,060.01
所有者权益：		
股本	176,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,682,262.28	191,682,262.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
一般风险准备		
未分配利润	-611,332,177.49	-595,413,941.49
归属于母公司所有者权益合计	-205,392,728.42	-189,474,492.42
少数股东权益	0.00	-57,822.10
所有者权益合计	-205,392,728.42	-189,532,314.52
负债和所有者权益总计	406,580,838.61	434,331,745.49

法定代表人：李燕媚

主管会计工作负责人：朱小艳

会计机构负责人：孙琛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	73,108.37	73,108.37
交易性金融资产		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,668.86	1,668.86
应收款项融资		
预付款项	271,253.10	21,253.10
其他应收款	59,719,939.98	59,719,939.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	60,065,970.31	59,815,970.31
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		28,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	446,734,859.28	715,360,959.28
其他权益工具投资	296,626,100.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	374,393.26	374,393.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	743,735,352.54	743,735,352.54
资产总计	803,801,322.85	803,551,322.85
流动负债：		
短期借款	248,469,948.05	248,479,948.05
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	46,687,798.87	46,687,798.87
预收款项	8,967,531.71	8,967,531.71
合同负债		
应付职工薪酬		116,000.00
应交税费	11,491,876.92	11,505,665.87
其他应付款	434,692,248.21	423,044,561.27
其中：应付利息	0.00	2,524,209.78
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	750,309,403.76	738,801,505.77
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	750,309,403.76	738,801,505.77
所有者权益：		
股本	176,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,682,262.28	191,682,262.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
未分配利润	-352,447,529.98	-341,189,631.99
所有者权益合计	53,491,919.09	64,749,817.08
负债和所有者权益总计	803,801,322.85	803,551,322.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	17,453,194.99	52,117,194.70
其中：营业收入	17,453,194.99	52,117,194.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	25,895,840.96	66,589,045.90
其中：营业成本	15,977,352.91	44,838,554.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	29,218.46	210,844.59
销售费用		6,437,735.36
管理费用	3,560,874.68	7,970,105.59
研发费用		
财务费用	6,328,394.91	7,131,805.59
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,885,781.51	1,980,961.28
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）	-2,668,406.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,435,423.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,996,834.05	-11,055,466.59
加：营业外收入		291.46
减：营业外支出	1,842,325.18	461.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-15,839,159.23	-11,055,636.28
减：所得税费用	79,076.77	139,232.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,918,236.00	-11,194,869.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,290,086.65
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,904,782.59

号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-15,918,236.00	-9,779,701.56
2.少数股东损益		-1,415,167.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	-15,918,236.00	-11,194,869.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,918,236.00	-9,779,701.56
归属于少数股东的综合收益总额		-1,415,167.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.090	-0.056
（二）稀释每股收益	-0.090	-0.056

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李燕媚

主管会计工作负责人：朱小艳

会计机构负责人：孙琛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	286,968.97
减：营业成本	0.00	183,686.21
税金及附加		
销售费用		
管理费用	3,090,266.95	1,724,645.94
研发费用		
财务费用	6,325,505.86	7,130,441.59
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		-688,525.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		

填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-635,223.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-9,415,772.81	-10,075,553.55
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,842,125.18	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,257,897.99	-10,075,553.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,257,897.99	-10,075,553.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-11,257,897.99	-10,075,553.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.064	-0.057
（二）稀释每股收益	-0.064	-0.057

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	11,194,541.95	50,214,659.42
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	80,787.04	55,294,217.32
经营活动现金流入小计	11,275,328.99	105,508,876.74
购买商品、接受劳务支付的现金	9,727,040.11	41,541,230.59
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	482,394.80	3,765,433.64
支付的各项税费	194,648.87	689,278.98
支付其他与经营活动有关的现金	10,088,009.09	49,966,009.96
经营活动现金流出小计	20,492,092.87	95,961,953.17
经营活动产生的现金流量净额	-9,216,763.88	9,546,923.57
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-3,223,410.73
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		-3,223,410.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,074,139.54
投资支付的现金		8,300,000.00
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		9,374,139.54
投资活动产生的现金流量净额		-12,597,550.27
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	14,178,291.31	5,600,000.00
筹资活动现金流入小计	14,178,291.31	5,600,000.00
偿还债务支付的现金	10,000.00	5,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,197,100.00	4,988,933.52
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		2,004,861.95
筹资活动现金流出小计	5,207,100.00	12,383,795.47
筹资活动产生的现金流量净额	8,971,191.31	-6,783,795.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-317.97
五、现金及现金等价物净增加额	-245,572.57	-9,834,740.14
加：期初现金及现金等价物余额	430,935.77	12,642,629.28
六、期末现金及现金等价物余额	185,363.20	2,807,889.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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		332,884.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		39,130,374.49
经营活动现金流入小计	0.00	39,463,258.49
购买商品、接受劳务支付的现金		183,686.21
支付给职工以及为职工支付的现金		557,000.00
支付的各项税费		8,000.08
支付其他与经营活动有关的现金		25,615,581.06
经营活动现金流出小计	0.00	26,364,267.35
经营活动产生的现金流量净额	0.00	13,098,991.14
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		8,300,000.00
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		8,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,300,000.00
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		5,600,000.00
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,988,933.52
支付其他与筹资活动有关的现金		4,861.95
筹资活动现金流出小计		10,383,795.47
筹资活动产生的现金流量净额		-4,783,795.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-317.97
五、现金及现金等价物净增加额		14,877.70
加：期初现金及现金等价物余额	73,108.37	57,334.74
六、期末现金及现金等价物余额	73,108.37	72,212.44

[illegible]

收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28			38,257,186.79		-611,332,177.49	-	-205,392,728.42	0.00	-205,392,728.42	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79		-345,189,451.86		60,749,997.21	2,921,544.78	63,671,541.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79		-345,189,451.86		60,749,997.21	2,921,544.78	63,671,541.99

[illegible]

本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28			38,257,186.79		-354,969,153.42		50,970,295.65	814,162.73	51,784,458.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-341,189,631.99		64,749,817.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										0.00		0.00

[illegible]

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-352,447,529.98		53,491,919.09

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-268,591,940.25		137,347,508.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-268,591,940.25		137,347,508.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-10,075,553.55		-10,075,553.55
（一）综合收益总额										-10,075,553.55		-10,075,553.55

[illegible]

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-278,667,493.80		127,271,955.27

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和公司地址

凯瑞德控股股份有限公司（原山东德棉股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）是经山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[2000]第32号文件批准，由山东德棉集团有限公司、德州恒丰纺织有限公司、德州双威实业有限公司、山东德棉集团德州实业有限公司、山东华鲁恒升（集团）有限公司共同发起，于2000年6月12日注册成立的股份有限公司。

上述发起人投入到公司的净资产为134,891,815.89元，按66.72%的比例折股后总股本为9000万元，占公司注册资本的100%，折股后余额44,891,815.89元计入资本公积。其中：山东德棉集团有限公司作为主发起人，以所属原德州一棉有限公司的生产经营性资产，连同相关负债，以2000年2月29日为评估基准日，经评估确认后的净资产131,891,815.89元，按66.72%的折股比例认购87,998,395股股份，占股份公司总股本的97.78%；德州恒丰纺织有限公司以货币资金150万元认购1,000,802股股份，占股份公司总股本的1.11%；德州双威实业有限公司、山东德棉集团德州实业有限公司、山东华鲁恒升（集团）有限公司分别以货币资金50万元各认购333,601股股份，各占股份公司总股本的0.37%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]74号文《关于核准山东德棉股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司分别于2006年9月20日、2006年9月26日公开发行7000万股人民币普通股，每股面值1.00元，每股发行价3.24元，发行后注册资本变更为人民币16,000万元。

2008年3月28日，公司2007年度股东大会表决通过了以2007年末总股本16,000万股为基数，以资本公积每10股转增1股，合计转增股本1,600万股，转增后公司注册资本变更为17,600万元。

2014年11月6日，公司名称变更为凯瑞德控股股份有限公司。

本公司法定代表人为李燕媚女士。

本公司注册地址：德州市顺河西路18号。

办公地址：北京市朝阳区门北大街1号新保利大厦12层

本公司无实际控制人。

（二）经营范围

创业投资、投资管理及咨询；矿业投资；新能源产业投资；互联网信息产业投资；供应链管理及相关配套服务；金属矿石（贵稀金属除外）加工、销售；纺纱、织布；纺织原料、纺织品、服装及家庭用品、纺织设备及器材、配件、测试仪器的批发、零售；纺织技术服务及咨询服务（不含中介）；仓储（不含危险化学品）；批准范围内的自营进出口业务，代理进出口业务。（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）

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司属综合行业，目前主要从事煤炭贸易业务。

（四）财务报表的批准报出

本公司的财务报表于2019年8月19日经公司第七届董事会第十二次会议批准对外报出。

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	德州锦棉纺织有限公司
2	山东第五季商贸有限公司
3	德州凯佳商贸有限责任公司
4	深圳市宝煜峰科技有限公司

公司管理层正在与子公司北京屹立由数据有限公司、天津德棉矿业有限公司、北京晟通恒安科技有限公司进行沟通，查

阅调取相关财务资料，截至报告披露日，公司对上述子公司的管理存在股东权利无法正常行使的情形，无法获取上述三家子公司2019年半年度财务数据，公司2019年半年度财务数据未能将上述三家子公司纳入合并范围，公司不排除采取进一步的法律措施保障公司的股东权利。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

（1）截至2019年6月30日，凯瑞德公司资产总额为40,658.08万元，负债总额为61,197.36万元，归属于母公司所有者权益总额为-20,539.27万元，归属于母公司所有者的综合收益总额为-20,539.27万元，经营活动产生的现金流量净额为-921.68万元。期末银行借款金额为24,846.99万元，其中4,690.00万元已逾期；期末欠缴税款金额为1,281.73万元。公司连续两年净利润为负、流动负债大于流动资产。2019年度主营业务收入较上年同期下降66.51%，未来主营业务发展存在重大不确定性。

由于上述事项的影响，截至2019年半年度财务报告日公司持续经营存在重大不确定性。

（2）鉴于上述影响因素，公司拟实施以下改善措施：

一是利用子公司经营资质全力拓展煤炭贸易等相关业务，打造公司新的业务和盈利增长点，尽快提升公司经营业绩；二是积极寻求战略合作机会，探索引进优质实体资产，尽快改善公司净资产为负的状况，实现公司的健康可持续经营。

本公司董事会认为，基于上述各项措施和计划的成功实施，不会影响到公司的正常运营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策、会计估计根据财政部颁布的《企业会计准则》制定，未提及的部分按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 同一控制下的企业合并

a. 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

b. 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对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。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a.在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

b.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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- a. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- b. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- c. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- a. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- b. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- c. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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

a. 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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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,在取得时以公允价值(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。

b.应收款项

本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、长期应收款等,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。

c.持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

d.可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,计入投资损益。

本公司对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。

e.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:

a.所转移金融资产的账面价值;

b.因转移而收到的对价,与原直接计入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:

a.终止确认部分的账面价值;

b.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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始

取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- a.发行方或债务人发生严重财务困难；
- b.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c.债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g.权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

a.可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；

若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

b.持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过

假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- a. 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- b. 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。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，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。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项分为应收账款和其他应收款。应收账款单项金额重大指应收账款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过500万元的款项。其他应收款单项金额重大指其他应收款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过50万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	5.00%	5.00%
3年以上	60.00%	60.00%
3—4年	60.00%	60.00%
4—5年	60.00%	60.00%

5年以上	60.00%	60.00%
------	--------	--------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项分为应收账款和其他应收款。应收账款单项金额重大指应收账款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过500万元的款项。其他应收款单项金额重大指其他应收款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过50万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%

1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	5.00%	5.00%
3年以上	60.00%	60.00%
3—4年	60.00%	60.00%
4—5年	60.00%	60.00%
5年以上	60.00%	60.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合

并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：a、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；b、出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：a、买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；b、因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

b、资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

c、不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

a.企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

b.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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

a. 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

b. 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

a. 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

b.公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注三（五）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

c.权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

d.成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

e.成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

a.在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

b.在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a.在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

b.在合并财务报表中，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，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。

(5) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- a.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- b.参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- c.与被投资单位之间发生重要交易；
- d.向被投资单位派出管理人员；
- e.向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

(1) 确认条件固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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公司；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	32	3%-5%	2.97%-3.03%

运输设备	年限平均法	7-10	3%-5%	9.50%-13.86%
机器设备	年限平均法	10-14	3%-5%	6.79%-9.70%
电子设备	年限平均法	2-5	3%-5%	19.00%-47.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2.各类固定资产的折旧方法”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尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2.各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

a. 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

b. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

c. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a.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；

b.借款费用已经发生；

c.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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(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按期初期末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

a. 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。

b. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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主要为装修费等。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

a.以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

b.以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

c.修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2）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； 5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

（1）商品销售收入：

公司依据《企业会计准则》，在相关商品已交付，销售金额已确定，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时确认收入。电子产品的现货贸易收入，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方时确认收入，其中对交付的货物没有完整的控制权，没有承担该货物的主要存货风险时，按净额法确认该类贸易的收入。

（2）IDC 托管业务收入：

按照权责发生制原则根据服务期限分期确认收入。

（3）互联网加速服务收入：

按照权责发生制原则根据实际使用流量及合同单价确认收入。

（4）商业保理利息收入：

按照其他方使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1)确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a.该交易不是企业合并b.交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2)确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

a.商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

b.非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

c.对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

a.公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

b.公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

a.融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

b.融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，

在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则	第七届董事会第六次会议审议通过	详见其他说明
财务报表格式调整	第七届董事会第十二次会议审议通过	详见其他说明

其他说明：

I 新金融工具准则

公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》，以下简称“新金融工具准则”。准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本次会计政策变更，公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资。

II 财务报表格式调整

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次财务报表格式调整，公司将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；将“资产减值损失”重新分类至“信用减值损失”；其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,738,201.39	3,738,201.39	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	
应收票据		0.00	
应收账款	49,358,444.06	49,358,444.06	
应收款项融资			
预付款项	1,134,720.32	1,134,720.32	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	346,794,173.54	346,794,173.54	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货		0.00	
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	634,923.44	634,923.44	
流动资产合计	401,660,462.75		
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		0.00	
可供出售金融资产	31,452,300.00		-31,452,300.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		31,452,300.00	31,452,300.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	1,218,680.06	1,218,680.06	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	302.68		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	32,671,282.74		
资产总计	434,331,745.49		
流动负债：			
短期借款	248,479,948.05	248,479,948.05	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	65,796,643.32	65,796,643.32	
预收款项	11,230,108.79	11,230,108.79	
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	395,679.88	395,679.88	
应交税费	22,542,096.36	22,542,096.36	
其他应付款	275,419,583.61	275,419,583.61	
其中：应付利息	2,524,209.78	2,524,209.78	
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	623,864,060.01		
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	623,864,060.01		
所有者权益：			
股本	176,000,000.00	176,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	191,682,262.28	191,682,262.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79	
一般风险准备			

未分配利润	-595,413,941.49	-595,413,941.49	
归属于母公司所有者权益合计	-189,474,492.42		
少数股东权益	-57,822.10		
所有者权益合计	-189,532,314.52		
负债和所有者权益总计	434,331,745.49		

调整情况说明

公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	73,108.37		
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,668.86	1,668.86	
应收款项融资			
预付款项	21,253.10		
其他应收款	59,719,939.98	59,719,939.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	59,815,970.31		
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	28,000,000.00		-28,000,000.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	715,360,959.28	715,360,959.28	
其他权益工具投资		28,000,000.00	28,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	374,393.26		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	743,735,352.54		
资产总计	803,551,322.85		
流动负债：			
短期借款	248,479,948.05		
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	46,687,798.87		
预收款项	8,967,531.71		
合同负债			
应付职工薪酬	116,000.00		
应交税费	11,505,665.87		
其他应付款	423,044,561.27		
其中：应付利息	2,524,209.78		

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	738,801,505.77		
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	738,801,505.77		
所有者权益：			
股本	176,000,000.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	191,682,262.28		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,257,186.79		
未分配利润	-341,189,631.99		
所有者权益合计	64,749,817.08		
负债和所有者权益总计	803,551,322.85		

调整情况说明

公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额	13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无

2、税收优惠：无

3、其他：无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		108,992.27
银行存款	185,363.20	3,629,209.12
合计	185,363.20	3,738,201.39
其中：存放在境外的款项总额	0.00	

其他说明:其中凯瑞德银行账户中的 73,108.37 元因账户冻结无法使用。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	3,519,458.00	29.15%	3,519,458.00	100.00%	0.00	3,519,458.00	6.32%	3,519,458.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,519,458.00	29.15%	3,519,458.00	100.00%	0.00	3,519,458.00	6.32%	3,519,458.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,555,455.41	70.85%	443,538.64	5.18%	8,111,916.77	52,160,233.54	93.68%	2,801,789.48	5.37%	49,358,444.06
其中：										
合计	12,074,913.41	100.00%	3,962,996.64	32.82%	8,111,916.77	55,679,691.54	100.00%	6,321,247.48	11.35%	49,358,444.06

按单项计提坏账准备：3,519,458.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津勤海盛鑫贸易有限公司	1,774,660.00	1,774,660.00	100.00%	预计无法收回
麻城市宇盛工贸有限公司	1,744,798.00	1,744,798.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,519,458.00	3,519,458.00	--	--

按组合计提坏账准备：443,538.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,527,568.65	427,772.77	5%
1-2 年	1,756.69	87.83	5%
3-4 年	26,130.07	15,678.04	60%
合计	8,555,455.41	443,538.64	

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,527,568.65
一年以内	8,527,568.65
1-2 年	1,756.69
3 年以上	26,130.07
3 至 4 年	26,130.07
合计	8,555,455.41

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提坏账	3,535,223.87	427,772.77			3,962,996.64
合计	3,535,223.87	427,772.77			3,962,996.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）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	账龄	期末金额	占应收账款期末合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	----	------	------------------	----------

第一名	1年以内	8,527,568.65	70.62%	427,772.77
第二名	3-4年	1,774,660.00	14.70%	1,774,660.00
第三名	3-4年	1,744,798.00	14.45%	1,744,798.00
第四名	3-4年	26,130.07	0.22%	15,678.04
第五名	1-2年	1,756.69	0.01%	87.83

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无

其他说明: 无

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明: 无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	250,000.00	69.55%	750,187.32	66.11%
1 至 2 年		0.00%	87,116.74	7.68%
2 至 3 年		0.00%	121,462.00	10.70%
3 年以上	109,474.32	30.45%	175,954.26	15.51%
合计	359,474.32	--	1,134,720.32	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账龄	期末金额	占应收账款期末合计数的比例 (%)
第一名	1年以内	250,000.00	69.55%
第二名	3年以上	100,000.00	27.82%
第三名	3年以上	8,260.00	2.30%
第四名	3年以上	1,214.32	0.34%
小计:		359,474.32	100.00%

其他说明: 无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	298,994,047.29	346,794,173.54
合计	298,994,047.29	346,794,173.54

(1) 应收利息:无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利:无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	42,079,008.53	103,461,607.18
应收置出纺织资产包款	277,228,699.00	277,353,196.11
垫付的社保	4,009.21	19,008.44
预付股权收购款	20,867,815.00	20,867,815.00
员工业务借款	29,927.11	793,610.86
押金	18,500.00	253,793.00
合计	340,227,958.85	402,749,030.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	30,399,323.62	25,555,533.43	55,954,857.05
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
其他变动	0.00	14,325,266.19	395,679.30	14,720,945.49
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	16,074,057.43	25,159,854.17	41,233,911.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,851,354.17
一年以内	24,851,354.17
1 至 2 年	20,018,500.00

2 至 3 年	294,466,600.76
3 年以上	891,503.92
3 至 4 年	342,436.32
4 至 5 年	0.00
5 年以上	549,067.60
合计	340,227,958.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况: 2,240,633.80

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
应收账款坏账准备	55,954,857.05	2,240,633.80	16,961,579.29	41,233,911.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收置出纺织资产包款	277,228,699.00	2-3 年	81.48%	13,861,434.95
第二名	往来款	23,772,500.00	1 年以内	6.99%	23,772,500.00
第三名	往来款	20,000,000.00	1-2 年	5.88%	1,000,000.00
第四名	预付股权收购款	17,267,815.00	2-3 年	5.08%	863,390.75
第五名	往来款	1,078,854.17	1 年以内	0.32%	1,078,854.17
合计	--	339,347,868.17	--	99.74%	40,576,179.87

6) 涉及政府补助的应收款项: 无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

其他说明: 无

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,436.84	634,923.44
合计	2,436.84	634,923.44

其他说明：无

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资

其他说明：无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州全之脉电子商务有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00
深圳市信融财富投资管理有限公司		3,452,300.00
丧失子公司的股权投资	70,552,376.87	
合计	98,552,376.87	31,452,300.00

其他说明：因公司对子公司天津德棉、屹立由以及控股子公司北京晟通恒安有限公司失去控制且无法实施重大影响，故上述三家子公司不纳入公司 2019 年半年度报表合并并且从长期股权投资科目重分类至其他权益工具投资进行核算。

19、其他非流动金融资产

其他说明：无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况其他说明：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	375,223.32	1,218,680.06
合计	375,223.32	1,218,680.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		4,920,833.65	1,039,891.17	5,960,724.82
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少		4,212,695.23	1,039,891.17	5,252,586.40
4.期末余额		708,138.42	0.00	708,138.42
二、累计折旧				
1.期初余额		3,706,052.64	664,519.10	4,370,571.74
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少		3,373,137.54	664,519.10	4,037,656.64
4.期末余额		332,915.10	0.00	332,915.10
三、减值准备				
1.期初余额		371,473.02		371,473.02
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 企业合并减少		371,473.02		371,473.02
4.期末余额		0.00		0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值		375,223.32	0.00	375,223.32
2.期初账面价值		843,307.99	375,372.07	1,218,680.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况无 (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

--	--	--	--	--

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明：无

(6) 固定资产清理其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

其他说明：无

26、无形资产

其他说明：无

27、开发支出

单位：元

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

其他说明：无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	企业合并减少	
北京屹立由数据 有限公司	198,073,723.13				198,073,723.13	0.00
北京晟通恒安科 技有限公司	302.68				302.68	0.00
合计	198,074,025.81				198,074,025.81	0.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	企业合并减少	
北京屹立由数据 有限公司	198,073,723.13				198,073,723.13	0.00
合计	198,073,723.13				198,073,723.13	0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明：因公司对子公司屹立由、控股子公司北京晟通恒安有限公司已失去控制且亦无法实施重大影响，公司不再将屹立由、北京晟通恒安有限公司纳入 2019 年半年度财务报告进行合并，故前期应纳入合并形成的商誉以及商誉减值因 2019 年末纳入合并而不存在。

29、长期待摊费用

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	62,276,104.53
可抵扣亏损	227,696,465.51	223,498,656.24
合计	227,696,465.51	285,774,760.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	5,727,511.00	5,727,511.00	
2020 年	104,595,668.26	104,595,668.26	
2021 年	45,401,943.21	45,401,943.21	
2022 年	26,787,032.00	26,787,032.00	
2023 年	40,986,501.77	40,986,501.77	
2024 年	11,278,520.10		
合计	227,696,465.51	223,498,656.24	--

其他说明：无

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,400,000.00	7,400,000.00
保证借款	241,069,948.05	241,079,948.05
合计	248,469,948.05	248,479,948.05

短期借款分类的说明：参见 2018 年年度报告附注七、合并财务报表项目注释中第 12 项、短期借款

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 46,900,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国农业银行德城区支行	22,000,000.00	4.75%	2018 年 03 月 21 日	4.75%
中国农业银行德城区支行	7,000,000.00	4.75%	2018 年 03 月 21 日	4.75%
中国农业银行德城区支行	10,500,000.00	4.75%	2018 年 03 月 21 日	4.75%
德州银行西城支行	7,400,000.00	10.00%	2016 年 03 月 18 日	10.00%
合计	46,900,000.00	--	--	--

其他说明：无

33、交易性金融负债

其他说明：无

34、衍生金融负债其他说明：无

35、应付票据：无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	70,932,590.97	64,206,123.42
资源款	1,590,519.90	1,590,519.90
合计	72,523,110.87	65,796,643.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛津发展国际贸易有限公司	30,806,440.64	结算不及时
济南泛洋纺织有限公司	20,088,420.36	结算不及时

莱芜市锦纺商贸有限公司	2,393,064.70	结算不及时
深圳市永惠源供应链有限公司	1,667,904.28	结算不及时
烟台宜嘉纺织有限公司	1,597,496.19	结算不及时
合计	56,553,326.17	--

其他说明：无

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,889,818.79	11,230,108.79
合计	9,889,818.79	11,230,108.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市红柳被单厂有限公司	2,770,495.36	预收货款
UNIMAG TRAING	2,706,243.06	预收货款
上海逸安纺织科技发展有限公司	296,841.24	预收货款
江苏海企国际有限公司	271,598.73	预收货款
辽宁宏实纺织品有限公司	263,729.57	预收货款
合计	6,308,907.96	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

38、合同负债：无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	384,559.72	1,043,886.07	1,188,245.79	240,200.00
二、离职后福利-设定提存计划	11,120.16	0.00	11,120.16	
三、辞退福利		31,500.00	31,500.00	
合计	395,679.88	1,075,386.07	1,230,865.95	240,200.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	358,769.53	1,036,988.32	1,155,557.85	240,200.00
2、职工福利费	19,500.00	1,000.00	20,500.00	
3、社会保险费	6,290.19	5,897.75	12,187.94	
其中：医疗保险费	5,616.24	5,265.85	10,882.09	
工伤保险费	224.65	210.63	435.28	
生育保险费	449.30	421.27	870.57	
合计	384,559.72	1,043,886.07	1,188,245.79	240,200.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,670.86		10,670.86	
2、失业保险费	449.30		449.30	
合计	11,120.16	0.00	11,120.16	

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,008.93	2,563,367.32
企业所得税	12,363,527.91	12,742,770.99
个人所得税	18,525.66	23,271.04
城市维护建设税	377,232.40	3,359,514.29
营业税	32,599.25	332,599.25
教育附加费	690.27	1,442,213.15
地方教育附加费	460.18	1,561,066.19
水利建设基金	115.04	517,294.13
印花税	1,144.30	
合计	12,817,303.94	22,542,096.36

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,524,209.78
其他应付款	268,033,185.38	272,895,373.83
合计	268,033,185.38	275,419,583.61

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		2,524,209.78
合计		2,524,209.78

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	74,244,823.81	87,086,402.29
借款	190,950,391.37	183,437,435.24
员工代垫款	884,908.29	1,577,581.24
押金		2,000.00
其他	1,953,061.91	791,955.06
合计	268,033,185.38	272,895,373.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

42、持有待售负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、租赁负债：无

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

51、递延收益：无

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	176,000,000.00

其他说明：无

54、其他权益工具：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	165,035,198.20			165,035,198.20
其他资本公积	26,647,064.08			26,647,064.08
合计	191,682,262.28	0.00	0.00	191,682,262.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,312,033.77			24,312,033.77
任意盈余公积	13,945,153.02			13,945,153.02
合计	38,257,186.79	0.00	0.00	38,257,186.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-595,413,941.49	-345,189,451.86
调整后期初未分配利润	-595,413,941.49	-345,189,451.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,918,236.00	-250,224,489.63
期末未分配利润	-611,332,177.49	-595,413,941.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,453,194.99	15,977,352.91	52,117,194.70	44,838,554.77
合计	17,453,194.99	15,977,352.91	52,117,194.70	44,838,554.77

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,430.19	114,711.56
教育费附加	5,755.79	49,071.11
印花税	5,236.00	14,287.20
其他教育附加	3,837.19	32,774.72
水利建设基金	959.29	
合计	29,218.46	210,844.59

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		5,002,882.85
差旅费		246,345.21
办公费		7,176.89
运输费		341,602.54
服务费		336,600.00
业务招待费		8,400.00

其他		494,727.87
合计		6,437,735.36

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,075,386.07	3,425,824.85
技术开发费		712,782.84
修理费		1,281.21
装修费		1,613.68
水电费		667.80
租赁费	142,832.00	1,394,112.14
运输费	84,833.26	1,103.00
折旧、摊销费		415,475.02
招待费	48,460.75	60,075.10
差旅费	352,382.75	373,988.89
办公费	68,652.83	321,730.29
中介费	1,330,679.24	657,547.16
其他	457,647.78	603,903.61
合计	3,560,874.68	7,970,105.59

其他说明：无

65、研发费用：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,324,235.73	6,567,006.04
减：利息收入	141.32	15,211.63
手续费	4,300.50	21,437.58
汇兑损益		558,573.60
合计	6,328,394.91	7,131,805.59

其他说明：无

67、其他收益：无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-688,525.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,885,781.51	2,454,021.77

处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	215,465.10
合计	-2,885,781.51	1,980,961.28

其他说明：冲回前期合并失控子公司天津德棉、屹立由以及北京晟通恒安有限公司确认的投资收益。

69、净敞口套期收益：无

70、公允价值变动收益：无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,668,406.57	0.00
合计	-2,668,406.57	0.00

其他说明：无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	1,435,423.33
合计	0.00	1,435,423.33

其他说明：无

73、资产处置收益：无

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	0.00	291.46	/
合计	0.00	291.46	/

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,842,325.18	461.15	1,842,325.18
合计	1,842,325.18	461.15	1,842,325.18

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,076.77	139,232.96
合计	79,076.77	139,232.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-15,839,159.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,076.77
所得税费用	79,076.77

其他说明：无

77、其他综合收益：无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	80,787.04	55,294,217.32
合计	80,787.04	55,294,217.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,472,726.80	35,558,169.01
管理费用、销售费用中的付现费用	1,615,282.29	14,407,840.95
合计	10,088,009.09	49,966,009.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到临时借款取得现金	14,178,291.31	5,600,000.00
合计	14,178,291.31	5,600,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还临时借款支付的现金	10,000.00	2,004,861.95
偿还借款利息支付的现金	5,197,100.00	
合计	5,207,100.00	2,004,861.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-15,918,236.00	-11,194,869.24
加：资产减值准备	2,668,406.57	-1,435,423.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		587,342.59
财务费用（收益以“—”号填列）	1,206,729.26	4,988,933.52
投资损失（收益以“—”号填列）	2,885,781.51	-1,980,961.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,797,027.86	-20,065,420.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,737,582.64	38,647,321.79
经营活动产生的现金流量净额	-9,216,763.88	9,546,923.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	185,363.20	2,807,889.14
减：现金的期初余额	430,935.77	12,642,629.28
现金及现金等价物净增加额	-245,572.57	-9,834,740.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,363.20	430,935.77
其中：库存现金		43,568.30
可随时用于支付的银行存款	112,254.83	387,367.47
三、期末现金及现金等价物余额	185,363.20	430,935.77

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,108.37	账户被冻结
合计	73,108.37	--

其他说明：无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况：无

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无

85、其他：无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

(6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司管理层正在与子公司北京屹立由数据有限公司、天津德棉矿业有限公司、北京晟通恒安科技有限公司进行沟通，查阅调取相关财务资料，截至报告披露日，公司对上述子公司的管理存在股东权利无法正常行使的情形，鉴于公司已失去对上述子公司的控制且无法获取上述三家子公司2019年半年度财务数据，公司2019年半年度财务数据未能将上述三家子公司纳入合并范围，公司不排除采取进一步的措施保障公司的股东权利。

6、其他:无

九、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	
德州锦棉纺织有限公司	德州市	德州市	无业务	100.00%		投资设立
山东第五季商贸有限公司	滕州	滕州	煤炭贸易	100.00%		购买
天津德棉矿业有限公司	天津	天津	无业务	100.00%		投资设立
德州凯佳商贸有限公司	德州市	德州市	无业务	100.00%		投资设立
北京屹立由数据有限公司	北京市	北京市	互联网加速服务	100.00%		购买
北京讯通网际网络科技发展有限公司	北京市	北京市	互联网加速服务		100.00%	购买
讯通网际(深圳)网络科技有限公司	深圳市	深圳市	通讯设备的销售、维修及服务		100.00%	投资设立
霍尔果斯凯德科技有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	软件开发; 软件咨询等		100.00%	投资设立
深圳市宝煜峰科技有限公司	深圳市	深圳市	互联网信息产业投资; 供应链管理及相关配套服务; 技术开发、技术服务、技术咨询等	100.00%		投资设立
北京晟通恒安科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 办公服务; 经济信息咨询等	51.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司虽持有子公司北京屹立由数据有限公司100%股权、天津德棉矿业有限公司100%股权、北京晟通恒安科技有限公司51%股权, 但截至报告披露日, 公司对上述子公司的管理存在股东权利无法正常行使的情形, 鉴于公司已失去对上述子公司的控制且无法获取上述三家子公司2019年半年度财务数据, 公司2019年半年度财务数据未能将上述三家子公司纳入合并范围, 公司不排除采取进一步的措施保障公司的股东权利。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据: 无

确定公司是代理人还是委托人的依据: 无

(2) 重要的非全资子公司:无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳德棉博元基金管理有限公司	深圳市	深圳市	受托管理股权投资基金；股权投资；资产管理等	50.00%		成本法
新疆德棉矿业有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	矿业投资，企业管理，供应链管理及相关配套服务等	40.00%		成本法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司未能取得合营企业深圳德棉博元基金管理有限公司（2018 年 12 月 31 日因该企业亏损公司已将账面确认的长期股权投资冲抵至零。）以及联营企业新疆德棉矿业有限公司（截至 2018 年 12 月 31 日，该企业一直处于亏损，账面初始长投价值已冲抵至零）的 2019 年半年度财务报表数据，同时股东权利行使受阻，考虑公司目前对上述两家企业已失去共同控制、重大影响，公司不对上述两家公司财务损益进行权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		719,983.21
非流动资产		
资产合计		719,983.21
流动负债		9,088,115.72
负债合计		9,088,115.72
归属于母公司股东权益		-8,368,132.51
按持股比例计算的净资产份额		-4,184,066.26
对合营企业权益投资的账面价值		
净利润		-1,377,051.18

综合收益总额		-1,377,051.18
--------	--	---------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
新疆德棉矿业有限公司	-2,703,437.04		
深圳德棉博元基金管理有限公司	-128,870.22		

其他说明：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、预收款项和短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）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来自货币资金、应收账款。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款，为控制信用风险敞口，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

1. 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

2. 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

为降低信用风险，本公司设置相应的欠款额度及信用期限，由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
短期借款	248,469,948.05				248,469,948.05
应付账款	8,327,568.65		1,388.08	64,194,154.14	72,523,110.87
预收款项					
应付利息			61,463.99	9,828,354.80	9,889,818.79
其他应付款	83,841,148.74	26,616,502.82	136,586,382.60	20,989,151.22	268,033,185.38

（三）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和外汇风险。

1. 利率风险

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款，金融机构借款主要为人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

于2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加2,484,699.48 元。

2. 外汇风险

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来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债。由于本公司外销业务逐步减少，主要于中国内地经营，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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明：本企业无控股股份。

本企业最终控制方是：无。

其他说明：本企业无控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳前海东泰控股集团有限公司	公司原控股子公司
北京众人时代文化传媒有限公司	公司第一大股东实际控制的公司

凯德投资（海南）有限公司	公司第一大股东实际控制的公司
第五季（深圳）资产管理有限公司	公司第一大股东实际控制的公司
浙江第五季实业有限公司	公司第一大股东
凯德和灵资本管理（北京）有限公司	公司第一大股东实际控制的公司
张培峰	公司原实际控制人
第五季国际投资控股有限公司	公司第一大股东实际控制的公司
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	公司董事控制的公司
深圳市丹尔斯顿实业有限公司	公司股东张培峰控制的公司
海南中航远洋捕捞有限公司	公司第一大股东第五季实业控制的公司
吴联模	公司第一大股东第五季实业实际控制人

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期以及上期均未发生上述的关联交易

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明：无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明：无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆德棉矿业有限公司	51,621,479.75	/	/	否
第五季国际投资控股有限公司	33,094,735.75	/	/	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张培峰	201,509,948.05	2017 年 2 月 15 日	2020 年 5 月 31 日	否
吴联模	201,509,948.05	2017 年 2 月 15 日	2020 年 5 月 31 日	否
第五季实业	201,509,948.05	2017 年 2 月 15 日	2020 年 5 月 31 日	否
深圳市丹尔斯顿实业有限公司	201,509,948.05	2017 年 2 月 15 日	2020 年 5 月 31 日	否
海南中航远洋捕捞有限公司	201,509,948.05	2017 年 2 月 15 日	2020 年 5 月 31 日	否

关联担保情况说明：上述公司作为被担保方的担保为关联方为凯瑞德向中国工商银行德州分行借款提供的担保。。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	293,000.00	212,000.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳前海东泰控股集团有限公司	8,500,000.00	425,000.00	8,500,000.00	0.00
应收账款	珠海横琴无我云网络技术有限公司	0.00		1,940,460.00	0.00
其他应收款	北京众人时代文化传媒有限公司	496,524.20	24,826.21	496,524.20	0.00
其他应收款	第五季（浙江）科技有限公司			350,000.00	0.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	第五季国际投资控股有限公司	484,009.17	484,009.17
其他应付款	浙江第五季实业有限公司	3,095,002.68	3,095,002.68
其他应付款	凯德投资（海南）有限公司	24,300,000.00	32,300,000.00
其他应付款	第五季（深圳）资产管理有限公司	20,100,000.00	21,532,419.29
其他应付款	凯德和灵资本管理（北京）有限公司	1,544,928.33	4,997,228.33
其他应付款	程万超	175,106.21	631,785.51
其他应付款	深圳市信融财富投资管理有限公司	0.00	1,560,000.00
其他应付款	张培峰	1,518,313.81	1,518,313.81
其他应付款	北京维云创艺科技有限公司	0.00	36,252,293.75
其他应付款	王巍	0.00	392,275.00
其他应付款	张林剑	904.50	
其他应付款	保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	1,730,687.50	
其他应付款	孙俊	6,844.06	

7、关联方承诺

（1）公司2016年6月20日收到浙江第五季实业有限公司承诺函：“为妥善解决公司与新疆阿克苏信诚城建房地产开发有限公司借款纠纷后续事宜，本公司承诺：上市公司因上述借款产生的利息等后续事宜由本公司代为承担和偿还，不追溯上市公司的责任。”截至报告日双方就能否豁免利息尚未出具协商结果。

（2）公司2015年2月9日收到浙江第五季实业有限公司承诺函：“如因德棉集团未能按照协议期限内全额支付交易对价，第五季实业将通过自筹资金、融资等多种方式筹集资金代为支付德棉集团尚未支付本次出售资产的交易对价的全部余款。第五季实业将在代付款项后，再由本公司向德棉集团进行追偿此代付款项。”

2018年4月25日，公司收到第五季实业承诺函：继续督促德棉集团于2018年12月31日前支付全部剩余交易款并继续为其提供担保。截至本报告披露日，第五季实业未能履行承诺。

（3）公司2017年5月18日收到公司董事长张培峰先生承诺函：“本人将督促德州市政府、德棉集团2017年12月31日前履行上述款项支付，并为上述剩余款项的实际支付承担担保责任。”

2018年4月25日，公司时任董事长张培峰先生以公司债权抵顶方式和现金方式代为支付承诺担保款项合计5,001.00万元。公司董时任董事长张培峰先生同时承诺将继续督促德棉集团及第五季实业于2018年12月31日前支付余款、兑现承诺，并继续为德棉集团置出纺织资产包款项的支付提供担保。截至本报告披露日，张培峰未能履行承诺。

8、其他：无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司或有事项详见本报告第五节重要事项的第八项诉讼事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况：无。

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项说明：无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组：无。

3、资产置换：无。

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划：无。

5、终止经营：无。

6、分部信息：无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 重大资产出售事项：

2015年2月4日，公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了公司《关于公司重大资产出售方案的议案》。

公司通过协议转让方式出售所持有的德州锦棉纺织有限公司 100%股权、纺织设备以及部分债权债务组成的资产包，净资产价值约为16,265.42万元，由交易对方以现金方式购买。根据资产出售《框架协议》，德棉集团应用以现金方式支付对价，并应于本次重大资产出售事项经公司股东大会审议通过后六个月内支付完毕。若在协议签订的 45 天以内无法取得债权人同意转移的部分债务，德棉集团按该部分债务评估的公允价值作价支付给公司。

本次重大资产出售交易标的的最终的交易价格的定价以具有证券业务资格的评估机构出具的资产评估结果为依据，2015年7月22日双方签订补充协议约定交易价格为48,852.95万元。

过渡期为自评估基准日（2014年12月31日）次日至交割日（含交割日当日）的期间。评估基准日至交易标的资产交割日之间产生的损益归交易对方享有和承担。

2015年7月22日，公司第五届董事会第四十次会议审议通过了《关于公司重大资产出售报告书（草案）及其摘要的议案》。2015年8月11日公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售报告书（草案）及其摘要的议案》。

2016年度，公司已收到交易对方山东德棉集团有限公司支付的资产转让款共计28,432.50万元，收到浙江第五季实业委托第五季（深圳）资产管理有限公司代山东德棉集团支付资产转让款20,420.44万元；已累计置出净资产账面价值77,277.54万元，约定对价为81,920.70万元。

公司股东第五季实业已出具承诺：如因德棉集团未能按照协议约定期限内全额支付交易对价，第五季实业将通过自筹资金、融资等多种方式筹集资金代为支付德棉集团尚未支付本次出售资产的交易对价的全部余款。第五季实业将在代付价款后，再由本公司向德棉集团进行追偿此代付款项。

公司前实际控制人张培峰先生2017年5月18日出具承诺函：本人将督促德州市政府、德棉集团2017年12月31日前履行上述款项支付，并为上述剩余款项的实际支付承担担保责任。

2018年4月25日，公司董事长张培峰先生以公司债权抵顶方式和现金方式代为支付承诺担保款项合计5,001.74万元，同时承诺代为支付上述款项，同时保留对德棉集团及第五季实业的追索权。公司前实际控制人张培峰先生同时承诺将继续督促德棉集团及第五季实业于2018年12月31日前支付余款、兑现承诺，并继续为上述余款的支付提供担保。

2018年4月25日，公司收到第五季实业承诺函：继续督促相关付款方于2018年12月31日前支付全部剩余交易款并继续为其提供担保。

截至2019年6月30日，上述交易余款27,722.87万元尚未收回，公司按照账龄对该项应收款项计提了13,861,434.95元坏账准备。

（2）收购北京华夏百信科技有限公司 10%股权事项

2014年12月26日，公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了《关于收购北京华夏百信科技有限公司10%股权的议案》，同意公司使用自有资金1,500.00万元收购北京华夏百信科技有限公司（以下简称“华夏百信”）10%股权。并于2014年12月26日与华夏百信股东签订了《关于收购北京华夏百信科技有限公司10%股权之股权转让协议》。此次收购之前，公司不持有华夏百信股权，本次收购完成之后，公司将持有华夏百信10%股权。华夏百信的主要业务为互联网彩票营销。

2015年8月11日经公司第六届董事会第一次会议决议通过，聘任华夏百信原股东谢曙为本公司总经理。2017年7月3日谢曙先生因个人原因辞去公司总经理职务。

截至2015年12月31日，公司已向华夏百信原股东累计支付900.00万元。2016年12月28日-12月29日收到谢曙退回股权转让款540.00万元。

截至财务报告报出日，华夏百信尚未进行工商变更手续。

（3）公司股东持有的本公司股份被质押/冻结事项

截至2019年6月30日，持有公司股份5%以上的股东的股份质押/冻结情况如下表所示：

持有人名称	总持有数量	持有比例（%）	质押/冻结总数
浙江第五季实业有限公司	14,487,000	8.23	14,487,000
张培峰	9,143,134	5.19	9,143,134

（4）立案调查事项

公司于2016年10月31日、2017年12月19日收到中国证监会《调查通知书》（编号：鲁证调查字 2016020 号）、中国证监会《调查通知书》（编号：稽查总队调查通字171519号），因公司信息披露涉嫌违反证券法律规定被中国证监会立案调查。截至报告日公司已收到中国证监会就上述立案调查事项的处罚预先告知书，详见公司已披露在巨潮资讯网上的相关公告，根据处罚预先告知书，公司认为该行政处罚事先告知书涉及的违法行为不触及《深圳证券交易所股票上市规则》第13.2.1条第七项至第九项规定的重大违法强制退市情形，不触及《上市公司重大违法强制退市实施办法》第二条、第四条和第五条规定的重大违法强制退市的情形。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,756.69	100.00%	87.83	5.00%	1,668.86	1,756.69	100.00%	87.83	5.00%	1,668.86
其中：										
合计	1,756.69	100.00%	87.83	5.00%	1,668.86	1,756.69	100.00%	87.83	5.00%	1,668.86

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：87.83 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
山东德州百货大楼(集团)有限责任公司澳德乐分公司	1,756.69	87.83	5%

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
2 至 3 年	1,756.69
合计	1,756.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 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	账龄	期末金额	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第1名	2-3年	1,756.69	100.00%	87.83

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,719,939.98	59,719,939.98
合计	59,719,939.98	59,719,939.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	75,140,166.88	75,140,166.88
垫付的社保	3,643.80	3,643.80
预付股权收购款	20,867,815.00	20,867,815.00
员工业务借款	333,427.11	333,427.11
押金	128,500.00	128,500.00
合计	96,473,552.79	96,473,552.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		11,593,758.64	25,159,854.17	36,753,612.81
2019 年 1 月 1 日余额在	——	——	——	——

本期				
2019 年 6 月 30 日余额		11,593,758.64	25,159,854.17	36,753,612.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,546,809.39
一年以内	63,546,809.39
1 至 2 年	459,613.05
2 至 3 年	17,562,132.70
3 年以上	14,904,997.65
3 至 4 年	14,904,997.65
合计	96,473,552.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：无

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： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	内部往来	24,621,972.65	1 年以内	25.52%	1,231,098.63
客户 2	往来款	23,772,500.00	1 年以内	24.64%	23,772,500.00
客户 3	股权收购款	17,267,815.00	2-3 年	17.90%	863,390.75
客户 4	往来款	8,000,000.00	3 年以上	8.29%	4,800,000.00
客户 5	内部往来	6,844,856.84	1 年以内	7.10%	342,242.84
合计	--	80,507,144.49	--	83.45%	31,009,232.22

6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	446,734,859.28	0	446,734,859.28	715,360,959.28		715,360,959.28
合计	446,734,859.28	0	446,734,859.28	715,360,959.28		715,360,959.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德州锦棉纺织有限公司	425,601,372.02			425,601,372.02		
山东第五季商贸有限公司	11,133,487.26			11,133,487.26		
天津德棉矿业有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	0.00		
德州凯佳商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京屹立由数据有限公司	248,626,100.00		248,626,100.00	0.00		0
合计	715,360,959.28		268,626,100.00	446,734,859.28		0

说明：公司虽持有子公司北京屹立由数据有限公司100%股权、天津德棉矿业有限公司100%股权、北京晟通恒安科技有限公司51%股权，但截至报告披露日，公司对上述子公司的管理存在股东权利无法正常行使的情形，鉴于公司已失去对上述子公司的控制且无法获取上述三家子公司2019年半年度财务数据，公司2019年半年度财务数据未能将上述三家子公司纳入合并范围，而是将其重分类至其他权益投资工具科目进行核算。公司不排除采取进一步的措施保障公司的股东权利。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	286,968.97	183,686.21
合计	0.00	0.00	286,968.97	183,686.21

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-688,525.59
合计	0.00	-688,525.59

6、其他：无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,842,325.18	公司与济南泛洋有限公司合同诉讼一案计提的诉讼赔偿款
减：所得税影响额	-460,581.30	/
合计	-1,381,743.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.06%	-0.090	-0.090
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.36%	-0.083	-0.083

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

2019 年 08 月

