

深圳大通实业股份有限公司

2018 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：深圳大通实业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,823,706,549.38	1,900,892,199.51
结算备付金		
拆出资金		
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	44,506,203.05	17,934,364.00
应收账款	861,946,746.95	679,583,478.09
预付款项	168,049,147.00	104,915,039.50
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	125,000.00	
应收股利		
其他应收款	15,602,024.84	171,956,520.47
买入返售金融资产		
存货	35,668,185.06	81,615.10
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,571,858.74	382,499,477.89
流动资产合计	3,089,175,715.02	3,257,862,694.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	92,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	9,327,474.74	9,565,997.00
固定资产	93,077,458.11	108,110,436.03
在建工程	266,990.28	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	62,671,788.93	64,971,937.64
开发支出		
商誉	2,308,673,648.81	2,308,673,645.81
长期待摊费用	1,668,757.84	1,940,993.94
递延所得税资产	13,831,047.17	13,831,047.17
其他非流动资产	6,971,562.28	6,971,562.28
非流动资产合计	2,588,488,728.16	2,514,065,619.87
资产总计	5,677,664,443.18	5,771,928,314.43
流动负债：		
短期借款		

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	166,588,563.48	97,699,112.35
预收款项	91,105,353.22	34,298,700.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,917,187.10	8,810,046.25
应交税费	51,620,617.45	61,987,143.47
应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02
其他应付款	36,673,397.29	33,214,428.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		114,362,187.50
其他流动负债		
流动负债合计	352,111,147.56	350,577,648.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	4,515,907.65	4,515,907.65
专项应付款		
预计负债	6,847,130.68	6,607,162.52
递延收益		

递延所得税负债	13,058,308.51	13,360,626.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,421,346.84	24,483,696.68
负债合计	376,532,494.40	375,061,344.82
所有者权益：		
股本	522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,313,368,234.61	4,313,368,234.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,390,480.30	37,390,480.30
一般风险准备		
未分配利润	428,300,195.87	518,309,784.10
归属于母公司所有者权益合计	5,301,836,329.78	5,391,845,918.01
少数股东权益	-704,381.00	5,021,051.60
所有者权益合计	5,301,131,948.78	5,396,866,969.61
负债和所有者权益总计	5,677,664,443.18	5,771,928,314.43

法定代表人：郝亮

主管会计工作负责人：李建立

会计机构负责人：刘海滨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,465,537,611.41	1,734,355,494.77
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		
预付款项	2,019,280.58	157,432.00
应收利息	6,813,801.51	1,381,468.16

应收股利		
其他应收款	334,576,246.99	355,533,178.41
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,773,400.24	374,662,659.99
流动资产合计	1,840,720,340.73	2,466,090,233.33
非流动资产：		
可供出售金融资产	12,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,139,082,729.63	2,835,986,027.63
投资性房地产		
固定资产	1,337,697.18	808,036.76
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,173,431.20	1,167,337.50
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	3,153,593,858.01	2,837,961,401.89
资产总计	4,994,314,198.74	5,304,051,635.22
流动负债：		
短期借款		
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	11,719,234.60	10,025,559.52

预收款项		
应付职工薪酬	222,709.42	1,581,960.00
应交税费	11,702,576.98	13,435,237.12
应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02
其他应付款	25,754,585.95	40,047,405.66
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		114,362,187.50
其他流动负债		
流动负债合计	49,605,135.97	179,658,378.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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	49,605,135.97	179,658,378.82
所有者权益：		
股本	522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,313,368,234.61	4,313,368,234.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,390,480.30	37,390,480.30

未分配利润	71,172,928.86	250,857,122.49
所有者权益合计	4,944,709,062.77	5,124,393,256.40
负债和所有者权益总计	4,994,314,198.74	5,304,051,635.22

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,232,633,416.44	851,439,167.63
其中：营业收入	1,232,633,416.44	851,439,167.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,097,853,489.08	623,901,205.59
其中：营业成本	1,067,113,417.87	561,270,244.25
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	5,879,038.19	32,331,763.85
销售费用	10,622,113.54	8,348,924.56
管理费用	33,944,381.74	34,300,109.78
财务费用	-34,106,091.25	-22,221,287.69
资产减值损失	14,400,628.99	9,871,450.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,043,085.53	13,331,830.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	143,823,012.89	240,869,792.77
加：营业外收入	26,022.75	31,828.43
减：营业外支出	63,630.03	-30,600.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	143,785,405.61	240,932,221.44
减：所得税费用	24,944,134.96	56,384,014.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,841,270.65	184,548,206.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	118,783,839.16	184,548,206.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	57,431.49	
归属于母公司所有者的净利润	119,101,379.37	183,886,266.94
少数股东损益	-260,108.72	661,939.62
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	118,841,270.65	184,548,206.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,101,379.37	183,886,266.94
归属于少数股东的综合收益总额	-260,108.72	661,939.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2278	0.3517
（二）稀释每股收益	0.2278	0.3517

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：郝亮

主管会计工作负责人：李建立

会计机构负责人：刘海滨

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	156,304.15	0.00
减：营业成本	152,791.70	0.00
税金及附加	275,514.73	
销售费用		
管理费用	17,232,152.59	14,941,517.07
财务费用	-38,488,777.74	-24,398,136.83
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,442,151.10	146,046,194.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,426,773.97	155,502,814.15
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,426,773.97	155,502,814.15

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,426,773.97	155,502,814.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,426,773.97	155,502,814.15
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	29,426,773.97	155,502,814.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0563	0.2975
（二）稀释每股收益	0.0563	0.2975

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,167,169,395.38	503,283,484.58

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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	536,541.91	
收到其他与经营活动有关的现金	51,844,047.24	22,288,670.76
经营活动现金流入小计	1,219,549,984.53	525,572,155.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,163,380,496.22	342,410,325.78
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		
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	26,971,202.42	23,906,569.34
支付的各项税费	55,710,465.28	117,147,986.89
支付其他与经营活动有关的现金	57,690,443.23	83,503,829.63
经营活动现金流出小计	1,303,752,607.15	566,968,711.64
经营活动产生的现金流量净额	-84,202,622.62	-41,396,556.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,704,640,000.00	1,646,980,000.00
取得投资收益收到的现金	9,984,324.17	13,331,830.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	580,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	85,685,553.41	

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,800,321,877.58	1,660,891,830.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,839,087.27	940,703.05
投资支付的现金	2,467,992,661.72	2,456,588,750.00
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	114,362,188.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,584,193,937.49	2,457,529,453.05
投资活动产生的现金流量净额	216,127,940.09	-796,637,622.32
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	209,110,967.60	
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	209,110,967.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-209,110,967.60	
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	-77,185,650.13	-838,034,178.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,900,892,199.51	2,143,066,724.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,823,706,549.38	1,305,032,545.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	165,682.40	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,227,577.82	99,405,182.12
经营活动现金流入小计	34,393,260.22	99,405,182.12
购买商品、接受劳务支付的现金	161,959.20	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,989,560.39	4,269,348.91
支付的各项税费	3,292,579.78	325,371.48
支付其他与经营活动有关的现金	37,073,999.62	22,883,687.74
经营活动现金流出小计	48,518,098.99	27,478,408.13
经营活动产生的现金流量净额	-14,124,838.77	71,926,773.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,155,440,000.00	1,606,980,000.00
取得投资收益收到的现金	8,464,578.15	33,809,194.39
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	85,696,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,249,600,578.15	1,640,789,194.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,077,804.92	502,172.36
投资支付的现金	2,160,892,661.72	2,411,588,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	133,212,188.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,295,182,655.14	2,412,090,922.36
投资活动产生的现金流量净额	-45,582,076.99	-771,301,727.97
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	209,110,967.60	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	209,110,967.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-209,110,967.60	
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	-268,817,883.36	-699,374,953.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,734,355,494.77	1,718,747,532.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,465,537,611.41	1,019,372,578.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30		518,309,784.10	5,021,051.60	5,396,866,969.61
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	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30		518,309,784.10	5,021,051.60	5,396,866,969.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-90,009,588.23	-5,725,432.60	-95,735,020.83

(一) 综合收益总额										119,101,379.37	-260,108.72	118,841,270.65
(二) 所有者投入和减少资本											-5,465,323.88	-5,465,323.88
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-5,465,323.88	-5,465,323.88
(三) 利润分配										-209,110,967.60		-209,110,967.60
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-209,110,967.60		-209,110,967.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	522,777,419.			4,313,368,234.				37,390,480.30		428,300,195.87	-704,381.00	5,301,131,948.

	00				61								78
--	----	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	----

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	326,735,887.00				4,509,994,225.44					26,091,477.00		204,352,243.73	46,745,421.27	5,113,919,254.44
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	326,735,887.00				4,509,994,225.44					26,091,477.00		204,352,243.73	46,745,421.27	5,113,919,254.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												151,212,678.24	-20,651,060.38	130,561,617.86
（一）综合收益总额												183,886,266.94	661,939.62	184,548,206.56
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配												-32,673,588.70	-21,313,000.00	-53,986,588.70

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-32,673,588.70	-21,313,000.00	-53,986,588.70	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	326,735,887.00				4,509,994,225.44			26,091,477.00		355,564,921.97	26,094,360.89	5,244,480,872.30	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30	250,857,122.49	5,124,393,256.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30	250,857,122.49	5,124,393,256.40

	419.00				,234.61				0.30	,122.49	,256.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-179,684,193.63	-179,684,193.63
（一）综合收益总额										29,426,773.97	29,426,773.97
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-209,110,967.60	-209,110,967.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-209,110,967.60	-209,110,967.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	522,777,				4,313,368				37,390,48	71,172,	4,944,709

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	326,735,887.00				4,509,409,766.61				26,091,477.00	304,668,906.94	5,166,906,037.55

三、公司基本情况

公司名称：深圳大通实业股份有限公司

注册地址：深圳市南山区沙河街道恩平街华侨城东部工业区东E4栋

注册资本：522,777,419.00元

股本：522,777,419.00元

统一社会信用代码：91440300618850293F

法定代表人：郝亮

经营范围：房地产开发、经营；国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)；兴办实业(具体项目另行申报)，计算机领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软硬件开发及销售；经营进出口业务(具体按照深贸管准证字第2003-3670号资格证书办理)；设计、制作、代理、发布各类广告，电脑图文设计制作，影视策划，企业形象策划，市场营销策划；展览展示设计服务，会务服务；文化产业园区的投资(具体项目另行申报)，文化旅游项目的投资(具体项目另行申报)；物联网、人工智能的技术研发。(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。房地产开发，经营；国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)；兴办实业(具体项目另行申报)，计算机软硬件开发及销售；经营进出口业务(具体按照深贸管准证字第2003-3670号资格证书办理)；电子产品、数码产品、安防产品、通讯产品的研发生产与销售；电动车、电动自行车、思维车、电动滑板车、滑板车、自行车的生产与销售；在批准区域内针对实体经济项目开展股权投资、债权投资、短期财务性投资、投资咨询等业务（未经金融监管部门依法批准，不得从事向公众吸款、融资担保、代客理财等金融服务）；融资租赁业务，租赁业务，向国内外购买租赁财产，租赁财产的残值处理及维修，租赁交易咨询和担保（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）；保付代理（非银行融资类），从事担保业务（不含融资性担保业务），与商业保理相关的咨询（不含限制项目），信用风险管理平台技术开发，供应链管理及相关配套服务，企业管理咨询、财务咨询、经济信息咨询、投资咨询（均不含限制项目），创业投资业务，投资兴办实业（具体项目另行申报），计算机软硬件技术研发、技术咨询（不含限制项目），数据库管理，在网上从事商贸活动（不含限制项目），国内贸易（不含专营、专卖、专控商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月18日经公司第九届董事会第三十六次会议批准。

本公司2018年2季度纳入合并范围的子公司共23家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。与上年末相比，本公司本年度合并范围减少2家，新增7家，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证监会《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)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司对本报告期末起12个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注五(11)“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”、附注五(16)“固定资产的确认和计量”和附注五(28)“收入确认原则”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于出售或提供服务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。

4、记账本位币

本公司及子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

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，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，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

(4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。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,详见本附注五(14)“长期股权投资的确认和计量”或本附注五(10)“金融工具的确认和计量”。

(5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五（14）3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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)属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、发放贷款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款的种类和范围

按期限的长短划分为短期贷款、中长期贷款。合同期限在1年以内(含1年)的贷款作为短期贷款，合同期限在1年以上的贷款作为中长期贷款。

按贷款担保方式划分为信用贷款、保证贷款、质押贷款和抵押贷款。

按中国银监会关于印发《贷款风险分类指引》的通知(银监发[2007]54号)及相关规定，将贷款划分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，其中后三类合称不良贷款。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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公司面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①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之和；②所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；②终止确认部分的账面价值。

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①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，其分类与前述在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资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（4）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，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者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

（5）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金

融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(7) 金融工具公允价值的确定

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(8) 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②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；③本公司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；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、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；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收

款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后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。

可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、应收款项

(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	单项金额重大的判断依据或金额标准 单项金额重大的应收款项确认标准为金额达到人民币 300 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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
其中：6 个月以内	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	2.00%	2.00%
1—2 年	20.00%	20.00%

2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的原材料、产成品或商品等。

(2) 公司取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 公司发出存货的成本计量采用加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

①产成品、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；

②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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

(2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

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,以前减记的金额应当予以恢复,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得转回。

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,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的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,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

14、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注五(10)“金融工具的确认和计量”。

(1) 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资的投资成本的确定

①同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。

②非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

③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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外义务的，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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

（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的差额，计入当期损益。

①权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

②成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

运营设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

③公司至少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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；②本公司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本公司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本公司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，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

③停止资本化：当所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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

②无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件、软件著作权和域名	预计受益期限	1.5-50
太平洋网站知识产权及应用列表	预计受益期限	2-10
视赚APP	预计受益期限	5

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地摊销，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不予摊销，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。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。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，以资产组所属的资产组确定资

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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）股份支付的会计处理

①以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

③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。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 收入的总确认原则

①销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入公司；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

④手续费及佣金收入

手续费及佣金收入按权责发生制原则在提供相关服务时确认，收入金额按照有关合同或协议约定的方法计算确定。

(2) 本公司收入的具体确认原则

户外媒体广告发布服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求编制广告排期表，并安排相应的上刊计划，广告内容上刊后，填制上刊确认单交由客户确认，在广告见诸媒体后按照合同结算方式分期确认收入。

移动互联网广告营销服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后按照合同结算方式分期确认收入。

无线整合营销服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等服务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

供应链管理服务收入的具体确认标准：在取得客户结算单或合同、协议约定的其他结算手续时确认销售收入。

利息收入确认原则：按有关合同或协议规定的利率确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认利息收入。

29、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

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

- ①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。
- ②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。
- ③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；
- ②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；
- 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；
- ④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
 - ②对于与子公司、合营企业及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。
- 各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：
- ①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
 - ②对于与子公司、合营企业及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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 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，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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

(1) 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

33、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务过程中产生的增值额	3%，6%，16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	应纳税所得额	5%
文化事业建设费	提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
冉十科技	15%
杭州视赚网络技术有限公司	12.5%
聚交科技(北京)有限公司	15%
霍尔果斯聚交信息科技有限公司	0%

2、税收优惠

(1) 子公司冉十科技于2015年11月24日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，冉十科技自2015年1月1日起三个年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(2) 子公司杭州视赚网络技术有限公司(以下简称杭州视赚)于2016年6月5日被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)的有关规定，并经杭州市西湖区国家税务局以杭国通[2016]125335号《税务事项通知书》确认，杭州视赚适用“两免三减半”的税收优惠政策，2015和2016年度免征企业所得税，自2017年1月1日起三个年度减按12.5%税率缴纳企业所得税，故杭州视赚本期实际适用企业所得税税率为12.5%。

(3) 子公司聚交科技(北京)有限公司(以下简称北京聚交)于2017年10月25日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，北京聚交自2017年1月1日起三个年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故北京聚交本期实际适用企业所得税税率为15%。

(4) 子公司霍尔果斯聚交信息科技有限公司(以下简称霍尔果斯聚交)于2017年3月1日在新疆霍尔果斯经济开发区注册成立,其主营业务符合国家产业政策,符合开发区发展规划,根据《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》(霍特管办发[2013]33号)和《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》(霍特管办发[2013]55号),霍尔果斯聚交适用霍尔果斯经济开发区的企业所得税“五免五减”的税收优惠政策,故本期实际免征企业所得税。

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	18,419.27	28,582.27
银行存款	1,823,688,130.11	1,900,863,617.24
合计	1,823,706,549.38	1,900,892,199.51

其他说明

期末货币资金不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,506,203.05	17,934,364.00
合计	44,506,203.05	17,934,364.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,167,796.96	
合计	28,167,796.96	

3、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	907,450,937.79	100.00%	45,504,190.84	5.01%	861,946,746.95	712,603,901.59	100.00%	33,020,423.50	4.63%	679,583,478.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,574.28	0.00%	2,574.28	100.00%	0.00	2,574.28	0.00%	2,574.28	100.00%	0.00
合计	907,453,512.07	100.00%	45,506,765.12	5.01%	861,946,746.95	712,606,475.87	100.00%	33,022,997.78	4.63%	679,583,478.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	473,024,190.81		
6 个月-1 年	242,396,073.26	4,847,921.47	2.00%
1 年以内小计	715,420,264.07	4,847,921.47	0.68%
1 至 2 年	184,530,225.01	36,906,045.01	20.00%
2 至 3 年	7,500,448.71	3,750,224.36	50.00%
合计	907,450,937.79	45,504,190.84	5.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中国农业银行股份有限公司湖南省分行营业部	2,574.28	2,574.28	100.00	已确定无法收回
小计	2,574.28	2,574.28	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,483,767.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

(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	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
第一名	89,487,576.80	1年以内	9.86%	233,525.47
第二名	40,477,140.79	[注1]	4.46%	1,830,562.91
第三名	35,114,179.48	6个月以内	3.87%	-
第四名	29,000,000.00	[注2]	3.20%	2,564,782.20
第五名	27,739,999.98	1年以内	3.06%	185,949.45
小计	221,818,897.05		24.44%	4,814,820.03

[注1]1年以内的32,840,611.07元，1-2年的7,636,529.72元。

[注2]1年以内的17,973,432.24元，1-2年的11,026,567.76元。

4、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	164,406,809.83	97.83%	104,503,261.89	99.60%
1 至 2 年	2,353,319.21	1.40%	173,342.92	0.17%
2 至 3 年	1,289,017.96	0.77%	238,434.69	0.23%
合计	168,049,147.00	--	104,915,039.50	--

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：

(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	金额	年限	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
第一名	55,000,000.00	1年以内	32.73%	预付货款尚未验收
第二名	22,746,625.63	1年以内	13.54%	预付货款尚未验收
第三名	20,050,000.00	1年以内	11.93%	预付采购代理媒体款
第四名	11,274,544.53	1年以内	6.71%	预付货款尚未验收
第五名	8,883,868.00	1年以内	5.29%	预付货款尚未验收
小计	117,955,038.16	-	70.19%	

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贷款利息	125,000.00	
合计	125,000.00	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,515,314.41	98.58%	9,913,289.57	38.85%	15,602,024.84	180,871,738.27	99.80%	8,915,217.80	4.93%	171,956,520.47

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	368,200.00	1.42%	368,200.00	100.00%		368,200.00	0.20%	368,200.00	100.00%	
合计	25,883,514.41	100.00%	10,281,489.57	39.72%	15,602,024.84	181,239,938.27	100.00%	9,283,417.80	5.12%	171,956,520.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	6,388,479.91		
6 个月-1 年	275,852.50	5,517.05	2.00%
1 年以内小计	6,664,332.41	5,517.05	0.08%
1 至 2 年	1,628,321.82	345,850.40	21.24%
2 至 3 年	15,300,365.00	7,650,182.50	50.00%
3 年以上	1,911,739.62	1,911,739.62	100.00%
合计	25,504,758.85	9,913,289.57	38.87%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
深圳市鑫百合佳科技有限公司	368,200.00	368,200.00	100.00	该公司由于涉嫌诈骗已宣告破产，预计款项无法收回
小计	368,200.00	368,200.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,234,600.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 236,528.23 元。

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

(3) 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
押金保证金	12,270,320.66	15,654,635.56
单位往来款	12,044,785.47	12,773,545.15
备用金及垫付款	935,214.53	1,325,757.56
应收违约金	492,603.99	
其他	140,589.76	
应收股权转让款		151,486,000.00
合计	25,883,514.41	181,239,938.27

(4) 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	退货款	10,487,365.00	2-3 年	40.52%	5,243,682.50
第二名	保证金	3,600,000.00	2-3 年 250 万, 3 年以上 110 万	13.91%	2,350,000.00
第三名	租赁保证金	1,190,980.80	1 至 2 年	4.60%	238,196.16
第四名	保证金	1,000,000.00	2-3 年	3.86%	500,000.00
第五名	保证金	1,000,000.00	6 个月以内	3.86%	
合计	--	17,278,345.80	--	66.75%	8,331,878.66

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	35,668,185.06		35,668,185.06	81,615.10		81,615.10
合计	35,668,185.06		35,668,185.06	81,615.10		81,615.10

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	37,900,000.00	374,000,000.00
待摊费用	1,789,743.09	798,406.97
待抵扣税项	10,782,115.65	7,701,070.92
贷款	89,100,000.00	
合计	139,571,858.74	382,499,477.89

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	92,000,000.00		92,000,000.00			
按成本计量的	92,000,000.00		92,000,000.00			
合计	92,000,000.00		92,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江高人网络科技有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00					18.03%	
山东华朗能源科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					16.67%	
上海儒益置业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					28.57%	
思尔森肯(北京)科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					1.96%	
合计		92,000,000.00		92,000,000.00					--	

10、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,043,041.52			10,043,041.52
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,043,041.52			10,043,041.52

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	477,044.52			477,044.52
2.本期增加金额	238,522.26			238,522.26
(1) 计提或摊销	238,522.26			238,522.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	715,566.78			715,566.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,327,474.74			9,327,474.74
2.期初账面价值	9,565,997.00			9,565,997.00

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公及电子设备	运营设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,013,731.37	158,149,416.71	1,662,057.34	165,825,205.42
2.本期增加金额				
(1) 购置	744,426.80		351,293.42	1,095,720.22
(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	21,549.83	6,820.52	17,600.00	45,970.35
(2) 其他	39,765.00			39,765.00
4.期末余额	6,696,843.34	158,142,596.19	1,995,750.76	166,835,190.29
二、累计折旧				
1.期初余额	2,112,895.27	53,436,108.15	686,885.80	56,235,889.22
2.本期增加金额				
(1) 计提	664,246.28	15,289,853.45	161,074.26	16,115,173.99
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	10,071.87	6,371.51	16,720.00	33,163.38
(2) 其他	39,047.82			39,047.82
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额		1,478,880.17		1,478,880.17
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		1,478,880.17		1,478,880.17
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,968,821.48	87,944,125.93	1,164,510.70	93,077,458.11
2.期初账面价值	3,900,836.10	103,234,428.39	975,171.54	108,110,436.03

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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

工程安装	266,990.28		266,990.28			
合计	266,990.28		266,990.28			

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	冉十软件、 著作权和域 名	其他软件	视赚 APP	太平洋游戏 网知识产权	太平洋游戏 网应用列表	合计
一、账面原 值									
1.期初 余额				57,570,000. 00	1,359,035.4 1	3,046,576.6 1	6,882,481.0 5	3,011,770.0 4	71,869,863. 11
2.本期 增加金额					65,868.70				65,868.70
(1) 购置					65,868.70				65,868.70
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增 加									
3.本期减 少金额									
(1) 处置									
4.期末 余额				57,570,000. 00	1,424,904.1 1	3,046,576.6 1	6,882,481.0 5	3,011,770.0 4	71,935,731. 81
二、累计摊 销									
1.期初 余额				4,198,244.0 1	77,229.31	1,584,095.1 9	862,670.38	175,686.58	6,897,925.4 7
2.本期 增加金额				1,095,210.9 4	86,159.17	294,627.05	739,431.75	150,588.50	2,366,017.4 1
(1)				1,095,210.9	86,159.17	294,627.05	739,431.75	150,588.50	2,366,017.4

计提				4					1
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额				5,293,454.95	163,388.48	1,878,722.24	1,602,102.13	326,275.08	9,263,942.88
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值				52,276,545.05	1,261,515.63	1,167,854.37	5,280,378.92	2,685,494.96	62,671,788.93
2.期初账面价值				53,371,755.99	1,281,806.10	1,462,481.40	6,019,810.67	2,836,083.46	64,971,937.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项					
冉十科技(北京)有限公司	918,243,613.35				918,243,613.35
浙江视科文化传播有限公司	1,366,045,158.39				1,366,045,158.39
北京赛鸽天地广告有限公司	24,384,874.07				24,384,874.07
深圳市炫酷行科技有限公司		2.00			2.00
深圳时代幻视传媒有限公司		1.00			1.00
合计	2,308,673,645.81	3.00			2,308,673,648.81

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费及租入固定资产改良支出	1,286,501.69		168,387.56		1,118,114.13
杭州火车站灯箱改造工程	392,605.84		65,434.32		327,171.52
刊号费	215,000.00		30,000.00		185,000.00
企业邮箱	46,886.41		8,414.22		38,472.19
合计	1,940,993.94		272,236.10		1,668,757.84

其他说明

16、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
资产减值准备	41,251,110.32	8,980,791.03	42,107,161.80	9,194,803.90
预提业绩承诺奖励及费用的所得税影响	16,196,824.37	3,810,347.96	16,196,824.37	3,810,347.96
预计负债的所得税影响	6,607,162.48	825,895.31	6,607,162.48	825,895.31

固定资产减值准备的所得税影响	856,051.48	214,012.87		
合计	64,911,148.65	13,831,047.17	64,911,148.65	13,831,047.17

(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
评估增值额的所得税影响	52,233,234.04	13,058,308.51	53,442,506.04	13,360,626.51
合计	52,233,234.04	13,058,308.51	53,442,506.04	13,360,626.51

(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
递延所得税资产		13,831,047.17		13,831,047.17
递延所得税负债		13,058,308.51		13,360,626.51

(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	1,055,305.26	1,055,305.26
可抵扣亏损	32,369,109.46	32,369,109.46
合计	33,424,414.72	33,424,414.72

(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
2018	5,789,689.19	5,789,689.19	
2019	2,516,350.61	2,516,350.61	
2020	12,837,073.27	12,837,073.27	
2021	7,212,397.98	7,212,397.98	
2022	4,013,598.41	4,013,598.41	

合计	32,369,109.46	32,369,109.46	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产采购款	6,971,562.28	6,971,562.28
合计	6,971,562.28	6,971,562.28

其他说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	141,523,134.21	78,317,051.10
1 至 2 年	10,446,096.20	7,734,351.45
2 至 3 年	3,967,187.00	1,162,547.82
3 年以上	10,652,146.07	10,485,161.98
合计	166,588,563.48	97,699,112.35

(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
香港益通电子有限公司	3,606,173.87	2008 年股权分置改革前遗留
郑州平凡实业有限公司	2,177,361.26	2008 年股权分置改革前遗留
合计	5,783,535.13	--

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	90,228,965.45	32,710,727.75

1-2 年	876,387.77	1,587,973.15
合计	91,105,353.22	34,298,700.90

20、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	8,488,097.43	23,835,805.68	26,584,666.14	5,739,236.97
二、离职后福利-设定提存计划	31,258.82	2,223,420.95	2,076,729.64	177,950.13
三、辞退福利	290,690.00		290,690.00	
合计	8,810,046.25	26,059,226.63	28,952,085.78	5,917,187.10

(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	8,385,249.72	20,334,801.35	23,220,434.22	5,499,616.85
2、职工福利费	76,970.00	1,063,293.96	1,083,649.96	56,614.00
3、社会保险费	25,877.71	1,307,148.53	1,224,952.12	108,074.12
其中：医疗保险费	23,767.29	1,153,181.76	1,080,152.67	96,796.38
工伤保险费	107.00	35,551.63	32,510.07	3,148.56
生育保险费	2,003.42	118,415.14	112,289.38	8,129.18
4、住房公积金		983,021.40	908,089.40	74,932.00
5、工会经费和职工教育经费		147,540.44	147,540.44	
合计	8,488,097.43	23,835,805.68	26,584,666.14	5,739,236.97

(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	29,667.41	2,141,343.64	2,000,426.92	170,584.13
2、失业保险费	1,591.41	82,077.31	76,302.72	7,366.00
合计	31,258.82	2,223,420.95	2,076,729.64	177,950.13

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,058,462.62	7,688,578.84
企业所得税	31,356,903.29	40,654,645.06
个人所得税	650,295.70	602,641.96
城市维护建设税	749,505.32	738,603.84
营业税	4,421,789.17	4,421,789.17
文化事业建设费	1,165,044.25	1,299,764.96
房产税	-23,338.35	
印花税	-90,413.59	243,753.96
土地增值税	5,802,278.08	5,802,278.08
土地使用税	11,527.00	3,892.98
教育费附加	319,799.91	315,166.82
地方教育附加	192,471.82	210,111.25
水利建设专项资金	6,292.23	5,916.55
合计	51,620,617.45	61,987,143.47

其他说明：

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	206,029.02	206,029.02
合计	206,029.02	206,029.02

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

23、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
押金保证金	5,809,721.68	2,284,227.68
关联方往来	54,750.00	1,348,733.19

应付未付费用	2,737,703.95	1,061,143.64
其他单位往来款	28,071,221.66	28,520,324.14
合计	36,673,397.29	33,214,428.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南方正信息技术有限公司	10,524,938.43	2008 年股权分置改革前遗留
OATLAND WORLD WIDE LIMITED	6,095,000.00	2008 年股权分置改革前遗留
遵义新华能源有限公司	3,509,157.72	2008 年股权分置改革前遗留
深圳力光电子有限公司	1,041,256.80	2008 年股权分置改革前遗留
合计	21,170,352.95	--

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		114,362,187.50
合计		114,362,187.50

其他说明：

25、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超额业绩奖励报酬	4,515,907.65	4,515,907.65
合计	4,515,907.65	4,515,907.65

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	6,847,130.68	6,607,162.52	
预计未来支付的成本	6,847,130.68	6,607,162.52	

合计	6,847,130.68	6,607,162.52	--
----	--------------	--------------	----

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

期末确认的预计负债均由视赚APP广告业务产生。客户在子公司杭州视赚视赚APP投放广告，注册用户点击观看成功后由杭州视赚给予其一定数量的元宝奖励(用户可使用元宝在视赚APP上兑换商品),杭州视赚在确认广告服务收入的同时，按照每个元宝0.01元的价值确认相应的成本和预计负债，待用户实际兑换商品时，再根据实际兑换商品的价值冲销相应的预计负债。

27、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	522,777,419.00						522,777,419.00

其他说明：

28、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）	4,291,604,469.65			4,291,604,469.65
其他资本公积	21,763,764.96			21,763,764.96
合计	4,313,368,234.61			4,313,368,234.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	37,390,480.30			37,390,480.30
合计	37,390,480.30			37,390,480.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	518,309,784.10	204,352,243.73
调整后期初未分配利润	518,309,784.10	204,352,243.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,101,379.37	357,930,132.37
减：提取法定盈余公积		11,299,003.30

应付普通股股利	209,110,967.60	32,673,588.70
期末未分配利润	428,300,195.87	518,309,784.10

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。

31、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	1,227,667,513.05	1,062,147,514.48	804,651,323.75	552,599,065.14
其他业务	4,965,903.39	4,965,903.39	46,787,843.88	8,671,179.11
合计	1,232,633,416.44	1,067,113,417.87	851,439,167.63	561,270,244.25

32、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	1,094,127.26	2,126,025.95
教育费附加	470,358.34	940,081.23
印花税	557,741.69	345,811.39
营业税		9,528,942.28
土地增值税		11,697,108.65
文化事业建设费	3,411,186.17	6,552,433.58
地方水利建设基金	218.70	197,794.49
地方教育附加	313,572.20	591,240.94
其他	31,833.83	352,325.34
合计	5,879,038.19	32,331,763.85

其他说明:

33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	8,226,325.22	6,095,454.88
租赁费	778,680.72	579,294.00
差旅费及交通费	798,705.73	651,142.13
业务招待费	227,265.80	198,212.31
折旧费	66,472.20	69,907.61
办公费	140,846.23	268,282.80
广告及宣传费	30,000.00	94,346.26
其他	353,817.64	392,284.57
合计	10,622,113.54	8,348,924.56

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,165,615.24	11,706,483.27
税费	143,332.15	28,695.00
车辆费用	470,501.45	857,540.74
办公费	662,355.69	1,541,648.69
租赁费	4,433,725.09	4,565,422.96
物业费及水电	461,356.92	752,163.87
业务招待费	299,601.30	519,486.48
代理服务费	3,053,810.43	4,557,744.87
会议费	887,906.38	463,221.35
差旅费及交通费	1,388,873.76	1,089,980.36
技术服务费	1,945,300.40	1,355,870.12
折旧及摊销费	1,983,289.56	2,297,222.55
研发费用	2,187,586.37	3,716,928.36
其他	861,127.00	847,701.16
合计	33,944,381.74	34,300,109.78

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		
减：利息收入	34,173,111.54	22,288,670.76
银行手续费	67,020.29	70,162.00
汇兑损益		-2,778.93
合计	-34,106,091.25	-22,221,287.69

其他说明：

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,400,628.99	9,871,450.84
合计	14,400,628.99	9,871,450.84

其他说明：

37、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		-122,589.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-413,916.93	
理财产品收益	9,457,002.46	13,454,420.30
合计	9,043,085.53	13,331,830.73

其他说明：

38、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
政府补助	11,541.91		11,541.91
其他	14,480.84	31,828.43	14,480.84
合计	26,022.75	31,828.43	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
代扣代缴个	当地税务局	补助	因承担国家	是	是	11,541.91		与收益相关

税手续费			为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	11,541.91		--

其他说明：

39、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
非流动资产处置损失	9,622.92	323.39	9,622.92
其他	54,007.11	-30,923.63	54,007.11
合计	63,630.03	-30,600.24	

其他说明：

40、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	24,641,816.96	55,188,607.16
递延所得税费用	302,318.00	1,195,407.72
合计	24,944,134.96	56,384,014.88

(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	143,785,405.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,946,351.40
子公司适用不同税率的影响	-3,993,423.80
调整以前期间所得税的影响	-114,498.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24.88

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,268,984.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,335,482.08
公允价值调整的所得税影响	-302,318.00
其他	341,501.46
所得税费用	24,944,134.96

其他说明

41、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
银行存款利息	34,146,171.79	22,288,670.76
押金及保证金	13,606,315.00	
关联方往来	1,177,005.60	
收到代付港杂费、港建费	2,244,855.22	
其他	669,699.63	
合计	51,844,047.24	22,288,670.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
付现销售费用	14,725,774.61	8,279,016.95
付现管理费用	18,906,056.28	32,002,887.23
付现手续费、营业外收支净额	68,465.94	70,162.00
支付的保证金	15,922,951.60	7,102,670.00
支付往来款项	2,259,156.04	36,049,093.45
代付的港杂费、港建费、运费等	2,816,981.11	
其他	2,599,827.04	
备用金	391,230.61	
合计	57,690,443.23	83,503,829.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

42、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	118,841,270.65	184,548,206.56
加：资产减值准备	14,400,628.99	9,871,450.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,353,696.25	15,964,032.03
无形资产摊销	2,366,017.41	1,421,203.46
长期待摊费用摊销	1,308,809.89	713,715.21
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）	2,550.56	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,229,323.98	-22,221,287.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,948,246.50	-13,331,830.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,123,134.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-302,318.00	-341,503.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,586,569.96	271,816,926.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-370,143,979.13	-207,617,152.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	178,539,149.39	-287,343,451.60
其他	195,691.81	
经营活动产生的现金流量净额	-84,202,622.62	-41,396,556.30
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	1,823,706,549.38	1,305,032,545.98
减：现金的期初余额	1,900,892,199.51	2,143,066,724.60
现金及现金等价物净增加额	-77,185,650.13	-838,034,178.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1.00
其中：	--
深圳市炫酷行科技有限公司	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	114,362,187.50
其中：	--
浙江视科文化传播有限公司	114,362,187.50
取得子公司支付的现金净额	114,362,188.50

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	16,210,000.00
其中：	--
绵阳亿嘉合投资有限公司	6,210,000.00
深圳大通信息科技有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,446.59
其中：	--
绵阳亿嘉合投资有限公司	10,323.06
深圳大通信息科技有限公司	123.53
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	69,486,000.00
其中：	--
青岛广顺房地产有限公司	16,636,000.00
济宁海情置业有限公司	52,850,000.00
处置子公司收到的现金净额	85,685,553.41

其他说明：

(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	1,823,706,549.38	1,900,892,199.51
其中：库存现金	18,419.27	28,582.27
可随时用于支付的银行存款	1,823,688,130.11	1,900,863,617.24

三、期末现金及现金等价物余额	1,823,706,549.38	1,900,892,199.51
----------------	------------------	------------------

其他说明：

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳时代幻视传媒有限公司	2018年06月15日	1.00	58.00%	支付现金	2018年06月15日	工商变更完毕，本公司实际取得控制权		
深圳市炫酷行科技有限公司	2018年01月05日	1.00	85.00%	支付现金	2018年01月05日	工商变更完毕，本公司实际取得控制权		
深圳市炫酷行科技有限公司	2018年06月05日	1.00	15.00%	支付现金	2018年06月05日	工商变更完毕，本公司实际取得控制权		-937,492.51

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳时代幻视传媒有限公司	深圳市炫酷行科技有限公司
--现金		1.00
--其他	1.00	1.00
合并成本合计	1.00	2.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1.00	2.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 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

2、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
绵阳亿嘉合投资有限公司	6,210.00 0.00	51.00%	股权转让	2018年01月31日	工商变更完毕	18,230.21						
深圳大通信息科技有限公司	10,000.00 0.00	100.00%	股权转让	2018年02月28日	工商变更完毕	51,484.26						

其他说明：

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

3、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：

2018年1月，本公司单独出资设立青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司。该公司于2018年1月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币3亿元整。本公司拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2018年5月，本公司子公司北京昊祥融资租赁有限公司单独出资设立深圳大通昊祥商业保理有限公司。该公司于2018年5月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000.00万元。本公司拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2018年3月，本公司单独出资设立北京大通无限传媒广告有限公司。该公司于2018年3月26日完成工商登记，注册资本为2000

万元。本公司拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

2018年5月，本公司之子公司深圳大通致远供应链管理有限公司单独出资设立深圳大通致远商业保理有限公司。该公司于2018年5月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币1亿元。本公司拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

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	
浙江视科文化传播有限公司	一级	杭州市	商务服务业	100.00%		购买
冉十科技(北京)有限公司	一级	北京市	商务服务业	100.00%		购买
杭州联屏文化策划有限公司	二级	杭州市	商务服务业		100.00%	购买
杭州视赚网络技术有限公司	二级	杭州市	商务服务业		100.00%	购买
杭州视赚优嘉电子商务有限公司	三级	杭州市	批发和零售业		51.00%	购买
杭州俏动营销策划有限公司	二级	杭州市	商务服务业		100.00%	购买
义乌视科文化传播有限公司	二级	义乌市	商务服务业		100.00%	新设
聚交科技(北京)有限公司	二级	北京市	商务服务业		100.00%	新设
青岛冉十科技有限公司	二级	青岛市	商务服务业		100.00%	新设
青岛大通资本有限公司	一级	青岛市	股权投资及管理	100.00%		新设
青岛大通佳合资产管理有限公司	二级	青岛市	股权投资及管理		100.00%	新设
深圳大通致远供应链管理有限公司	一级	深圳市	供应链管理	80.00%		新设
北京赛鸽天地广告有限公司	三级	北京市	商务服务业		100.00%	购买

北京三吉嘉喜传媒科技有限公司	三级	北京市	商务服务业		100.00%	购买
浙江视赚赛鸽科技有限公司	三级	杭州市	商务服务业		100.00%	新设
霍尔果斯聚交信息科技有限公司	二级	霍尔果斯	商务服务业		100.00%	新设
深圳时代幻视传媒有限公司	三级	深圳	互联网及移动互联网开发		58.00%	购买
深圳大通致远商业保理有限公司	二级	深圳	商业保理		80.00%	新设
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司	一级	青岛市	投资及管理	100.00%		新设
深圳市炫酷行科技有限公司	一级	深圳	商务服务业	100.00%		购买
北京昊祥融资租赁有限公司	二级	北京市	融租租赁		75.00%	购买
深圳大通昊祥商业保理有限公司	三级	深圳	商业保理		75.00%	新设
北京大通无限传媒广告有限公司	一级	北京市	商业服务业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、预付款项、应付账款等，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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(三)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等确保公司在所有合理的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

十一、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
青岛亚星实业有限公司	有限责任公司	青岛市	16,000	13.57%	13.57%

本企业的母公司情况的说明

姜剑直接持有本公司21.42%股权，并通过北京天和智远投资有限公司和北京信泽至恒投资有限公司对青岛亚星的投资间接持有本公司7.74%股权，合计持股29.16%。另加上其一致行动人朱兰英(姜剑之岳母)持有的本公司25.53%股权的表决权，姜剑实际拥有本公司54.69%的表决权，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是姜剑。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九（1）“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛广顺房地产有限公司	本公司控股股东之控股子公司
绵阳亿嘉合投资有限公司	本公司控股股东之控股子公司
苏州大通箐鹰投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东参股的并购基金
杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东参股的并购基金

其他说明

4、关联交易情况**(1) 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
青岛亚星实业有限公司	房屋及建筑物	144,285.72	

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
青岛亚星实业有限公司	房屋及建筑物	142,857.13	

关联租赁情况说明

(2) 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
苏州大通箐鹰投资合伙企业（有限合伙）	376,500,000.00	2017年07月25日	2020年07月24日	否
杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）	550,500,000.00	2017年09月21日	2022年09月20日	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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员工资	2,074,733.00	1,467,392.00

5、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
应收账款	青岛亚星实业有限公司			2,000.00	
其他应收款	青岛亚星实业有限公司	3,600.00		69,486,000.00	
其他应收款	绵阳亿嘉合投资有限公司	6,955.56			

(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	青岛广顺房地产有限公司	68,626.00	1,060,823.58
其他应付款	青岛亚星实业有限公司	54,750.00	287,909.61

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营

						利润
绵阳亿嘉合投资有限公司		100.00	-100.00		-100.00	-51.00
深圳大通信息科技有限公司		6,065.99	-6,065.99		-6,065.99	-6,065.99

其他说明

终止经营的财务信息

项 目	绵阳亿嘉合投资有限公司	深圳大通信息科技有限公司
(1) 终止经营收入		
减：终止经营费用	100.00	6,065.99
(2) 终止经营利润总额	-100.00	-6,065.99
减：终止经营所得税费用		
(3) 终止经营净利润	-100.00	-6,065.99
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-51.00	-6,065.99
(4) 本期确认的资产减值损失		
(5) 本期转回的资产减值损失		
(6) 终止经营的处置损益总额	18,179.21	45,418.27
减：终止经营处置所得税费用 (加：收益)		
(7) 终止经营的处置净损益	18,179.21	45,418.27
(8) 终止经营损益	18,079.21	39,352.28
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益	18,128.21	39,352.28
经营活动现金流量净额	9,900.00	-4,009,358.20
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		4,000,000.00

本期公司对当期列报的终止经营，将可比会计期间原作为持续经营损益列报的信息重新作为终止经营损益列报，可比会计期间终止经营信息的追溯调整金额如下：

项 目	绵阳亿嘉合投资有限公司	深圳大通信息科技有限公司
(1) 终止经营收入		
减：终止经营费用	5,780.89	18,000.00
(2) 终止经营利润总额	-5,780.89	-18,000.00
减：终止经营所得税费用	768.45	
(3) 终止经营净利润	-6,549.34	-18,000.00
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-3,340.16	-18,000.00
(4) 本期确认的资产减值损失		
(5) 本期转回的资产减值损失		
(6) 终止经营的处置损益总额		
减：终止经营处置所得税费用 (加：收益)		
(7) 终止经营的处置净损益		
(8) 终止经营损益	-6,549.34	-18,000.00
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益	-3,340.16	-18,000.00
经营活动现金流量净额	-84.31	-
投资活动现金流量净额	-	-
筹资活动现金流量净额	-	-

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为广告传媒业务、供应链管理业务和其他。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为媒体广告服务及供应链管理服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	广告传媒业务	供应链管理	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	513,226,120.07	719,129,633.00	277,663.37		1,232,633,416.44
主营业务成本	360,210,920.18	706,749,705.49	152,792.20		1,067,113,417.87
资产总额	1,130,465,808.10	418,815,926.10	5,323,635,162.90	-1,195,252,453.92	5,677,664,443.18
负债总额	243,166,042.52	404,207,868.85	59,262,725.08	-330,104,142.05	376,532,494.40

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	335,612,762.36	100.00%	1,036,515.37	0.31%	334,576,246.99	356,569,693.78	100.00%	1,036,515.37	0.29%	355,533,178.41
合计	335,612,762.36	100.00%	1,036,515.37	0.31%	334,576,246.99	356,569,693.78	100.00%	1,036,515.37	0.29%	355,533,178.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	33,183.56		
6 个月-1 年	14,709.50	294.19	2.00%
1 年以内小计	47,893.06	294.19	0.61%
1 至 2 年	1,121,477.60	244,481.56	20.00%
3 年以上	791,739.62	791,739.62	100.00%
合计	1,961,110.28	1,036,515.37	52.85%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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：

(4) 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

关联方往来	333,651,652.08	202,982,335.88
押金保证金	1,243,323.80	1,236,367.80
其他单位往来	632,264.91	804,952.62
员工备用金及垫付款	85,521.57	60,037.48
应收股权转让款		151,486,000.00
合计	335,612,762.36	356,569,693.78

(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	往来款	279,966,580.33	1 年以内	83.42%	
第二名	往来款	20,703,098.42	1 至 2 年	6.17%	
第三名	往来款	20,665,961.43	6 个月以内	6.16%	
第四名	往来款	8,100,000.00	6 个月以内	2.41%	
第五名	往来款	1,572,421.28	6 个月以内	0.47%	
合计	--	331,008,061.46	--	98.63%	

2、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	3,139,082,729.63		3,139,082,729.63	2,835,986,027.63		2,835,986,027.63
合计	3,139,082,729.63		3,139,082,729.63	2,835,986,027.63		2,835,986,027.63

(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
绵阳亿嘉合投资有限公司	5,753,300.00		5,753,300.00	0.00		
冉十科技(北京)有限公司	1,080,953,727.41			1,080,953,727.41		
浙江视科文化传播有限公司	1,725,279,000.22			1,725,279,000.22		

青岛大通资本有限公司	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00		
深圳大通致远供应链公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳大通信息科技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00	0.00		
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
深圳市炫酷行科技有限公司		2.00		2.00		
北京大通无限传媒广告有限公司		2,850,000.00		2,850,000.00		
合计	2,835,986,027.63	318,850,002.00	15,753,300.00	3,139,082,729.63		

3、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	156,304.15	152,791.70		
合计	156,304.15	152,791.70		

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		133,317,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-122,589.57
处置长期股权投资产生的投资收益	456,700.00	
理财产品投资收益	7,985,451.10	12,851,783.96
合计	8,442,151.10	146,046,194.39

十六、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
非流动资产处置损益	4,857.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,541.91	
委托他人投资或管理资产的损益	9,457,002.46	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.06	
减：所得税影响额	137,074.60	
合计	9,336,327.69	--

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	2.20%	0.2278	0.2278
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.2100	0.2100