

公司代码：600234

公司简称：*ST 山水

山西广和山水文化传播股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐啟瑞、主管会计工作负责人黄海平 及会计机构负责人（会计主管人员）徐攀 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司本报告期无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、后续发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

因公司 2017 年度、2018 年度连续两年经审计的净利润为负值，公司股票已被实施退市风险警示。如果公司 2019 年度经审计的净利润仍为负值，公司股票将被暂停上市。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	115

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、上市公司、ST 山水、*ST 山水、山水文化	指	山西广和山水文化传播股份有限公司
天龙恒顺贸易	指	太原天龙恒顺贸易有限公司
山西金正光学	指	山西金正光学科技有限公司
珠海金正电器	指	珠海市金正电器有限公司
前海山水天鹅	指	深圳市前海山水天鹅贸易有限公司
山水乐听	指	山水乐听投资有限公司
民加全球基金	指	民加全球基金管理(深圳)有限公司
上海置万实业	指	上海置万实业有限公司
鼎丰基金	指	鼎丰基金有限公司
中星国际	指	中星国际商务贸易有限公司
绰裕商业保理	指	绰裕商业保理有限公司
竞发融资租赁	指	竞发融资租赁有限公司
真金砖	指	真金砖发展有限公司
山水银嘉投资	指	宁波梅山保税港区山水银嘉投资管理有限公司
好山好水传媒	指	深圳市好山好水传媒合伙企业(有限合伙)
山水传媒	指	深圳市广和山水传媒有限公司
正中珠江会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳派德高	指	深圳派德高管理咨询有限公司
前海派德高盛	指	深圳市前海派德高盛投资合伙企业(有限合伙)
南京森特派斯	指	南京森特派斯投资有限公司
上交所	指	上海证券交易所
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	山西广和山水文化传播股份有限公司
公司的中文简称	山水文化
公司的外文名称	Guanghe landscape Culture Communication Co., Ltd, ShanXi
公司的外文名称缩写	GLCC
公司的法定代表人	徐啟瑞

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴蓉	乔莉
联系地址	深圳市福田区福保街道福保社区红柳道1号 中科智宏大厦3A03	深圳市福田区福保街道福保社区红柳道1号 中科智宏大厦3A03
电话	0755-23996252/0351-4040922	0755-23996252/0351-4040922
传真	0755-23991460/0351-4039403	0755-23991460/0351-4039403
电子信箱	rong4506@163.com	tljt600234@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	太原市迎泽大街289号
公司注册地址的邮政编码	030001
公司办公地址	深圳市福田区福保街道福保社区红柳道1号中科智宏大厦3A03
公司办公地址的邮政编码	518045
报告期内变更情况查询索引	临 2019—025 号公告

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资管理部
报告期内变更情况查询索引	临 2019—025 号公告

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST山水	600234	ST山水

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	79,291,585.85	72,491,528.79	9.38%
归属于上市公司股东的净利润	6,048,921.77	-1,137,104.55	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	6,048,921.77	-503,152.87	不适用
经营活动产生的现金流量净额	16,071,736.95	-35,219,949.47	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	60,108,768.78	54,059,847.01	11.19%
总资产	547,233,340.12	505,187,914.53	8.32%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0325	-0.006	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0325	-0.006	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0325	-0.002	不适用
加权平均净资产收益率(%)	10.60	-1.26	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.60	-0.56	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

报告期内，公司主要开展自有房屋租赁以及广告传媒两项业务。其中：（1）自有房屋租赁业务以对公司资产天龙大厦进行出租管理取得租金收入；（2）广告传媒业务由控股公司山水传媒开展，主要通过创意、技术、数据的不断叠加，为客户提供消费者洞察、内容创意、活动管理、CRM服务、自媒体智能投放、场景营销等全渠道应用，服务内容涵盖地产、金融、汽车及网络等产业链，地域和客户以广东本土为基础，经过近一年的运营，已逐步向外省开发及辐射。未来，随着5G时代的到来，新媒体的营销传播方式将越来越多，技术、数据和算法的能力越来越重要。在大数据和社交媒体日益紧密结合的时代背景下，品牌和用户之间的传播链发生了重大变革，客户的需求也从经营产品向经营顾客转变。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019年1-6月，公司通过房屋租赁与广告传媒业务带动业绩增长，实现营业收入7,929.15万元。其中，房屋租赁等收入999.55万元，较上年同期848.48万元增加151.07万元；广告传媒业务收入6,929.60万元；实现营业利润963.1万元，较上年同期642.57万元增加320.53万元；归属于母公司的净利润为604.89万元，较上年同期-113.71万元增加了718.6万元。影响利润的主要因素是：（1）公司自有房屋租金收入有所上升，增加本期营业利润。（2）控股公司山水传媒从事的广告传媒业务稳步开展，为公司贡献近1,239.38万元的利润总额。（3）本期开源节流，降低各项成本成效显著。

（一）主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	79,291,585.85	72,491,528.79	9.38%
营业成本	48,130,232.35	45,200,248.85	6.48%
销售费用	4,519,333.85	2,355,835.86	91.84%
管理费用	7,599,213.02	11,178,216.70	-32.02%
财务费用	6,399,686.49	6,253,382.10	2.34%
经营活动产生的现金流量净额	16,071,736.95	-35,219,949.47	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-280,279.25	-666,051.41	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	387,970.62	69,074,751.28	-99.44%
所得税费用	3,051,098.69	2,630,586.84	15.99%

营业收入变动原因说明：本期营业收入较上年同期增长9.38%，主要原因为租金收入较上年同期有所增长；以及本期山水传媒稳定开展广告传媒业务所致。

营业成本变动原因说明：本期营业成本较上年同期增长6.48%，主要为山水传媒开展广告传媒业务，成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：本期销售费用较上年同期增长91.84%，主要为山水传媒开展广告传媒业务，相应销售费用增长所致，主要是业务部门工资薪酬、差旅费等。

管理费用变动原因说明：本期管理费用较上年同期减少32.02%，主要为本期公司诉讼、中介费用等支出减少；租赁费用减少，公司严格控制各项支出所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用较上年同期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为传媒业务正常开展，款项正常回收以及各项成本费用减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少购入固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还银行借款利息。上期增加了银行借款及股东借款。

所得税费用变动原因说明：主要为本期山水传媒缴纳所得税所致。

2.其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

√适用 □不适用

本期利润比上年同期上升，主要原因是：本期较上年同期新增的控股公司山水传媒稳步开展广告传媒业务，同时公司强化内部控制体系建设，有效地降低管理成本。

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	36,592,091.43	6.69%	20,412,663.11	4.04%	79.26%	租赁和传媒业务款项正常回收所致
应收账款	34,817,422.88	6.36%	7,870,984.79	1.56%	342.35%	主要为控股公司山水传媒与客户约定账期结算所致。
预付款项	6,847,774.81	1.25%	5,217,116.63	1.03%	31.26%	主要为控股公司山水传媒预付供应商款项。
其他应收款	1,184,049.95	0.22%	4,275,199.57	0.85%	-72.30%	主要是控股公司土地款回收所致
无形资产	338,612.93	0.06%	213,470.44	0.04%	58.62%	本期新增采购软件所致
短期借款	-	0.00%	74,266,535.27	14.70%	-100.00%	本期已全部结清银行贷款
应付账款	40,357,056.42	7.37%	16,200,668.36	3.21%	149.11%	主要为控股公司山水传媒与供应商约定账期结算所致。
预收款项	2,883,052.04	0.53%	1,091,394.03	0.22%	164.16%	预收客户租

						金所致
应付职工薪酬	1,828,062.67	0.33%	2,698,325.14	0.53%	-32.25%	主要为上期末计提年终绩效所致
应交税费	4,989,750.98	0.91%	1,943,085.94	0.38%	156.80%	主要为控股公司山水传媒计提所得税,税款在7月已扣划
其他应付款	318,905,002.47	58.28%	237,297,405.91	46.97%	34.39%	增加股东借款所致

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要控股公司情况说明：

(1) 天龙恒顺贸易

单位：万元 币种：人民币（2019年6月30日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
天龙恒顺贸易	注 1	500	100%	1815.14	1141.81	163.59	33.05

注 1：天龙恒顺贸易为公司全资子公司，经营范围主要为房屋租赁；停车场服务；物业管理等。

报告期内，其受托仍对本公司资产天龙大厦部分物业进行出租管理。

(2) 山水乐听

单位：万元 币种：人民币（2019 年 6 月 30 日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
山水乐听	注 2	10,000	100%	708.24	538.24	0.00	-1.3

注2：山水乐听为公司全资子公司，经营范围为项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询；技术开发；销售机械设备、电子产品；技术推广；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；电脑动画设计；摄影扩印服务；礼仪服务；会议服务；承办展览展示。成立至今该子公司一直未开展实质性业务。

(3) 山西金正光学

单位：万元 币种：人民币（2019 年 6 月 30 日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
山西金正光学	注 3	15,385	65%	16.07	-2853.32	0.00	16.66

注 3：山西金正光学是公司与韩国纳米系统有限公司共同成立的，为公司的控股公司，是 2010 年非公开发行股票拟募投项目，营业执照经营范围为生产和销售光学薄膜等光学材料。该公司设立后，一直未能按计划开展业务。后因公司陷入治理僵局，2014 年 12 月，公司拟以司法解散方式对该公司进行清算并解散。后公司向法院提出解散诉讼，山西省太原市中级人民法院于 2015 年 5 月受理。具体详见公司相关临时公告及历年年度报告。目前，因公司相关补充资料不完善，法院已驳回本公司的起诉。后续公司将继续推动解决该公司治理僵局的现状。

(4) 深圳市前海山水天鹤信息科技有限公司

单位：万元 币种：人民币（2019 年 6 月 30 日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
前海山水天鹤	注 4	1,000	100%	3280.50	-1,524.61	0.00	-78.66

注 4：公司全资子公司太原恒顺贸易持有前海山水天鹤 100% 股权，其经营范围为：电子信息、物联网技术的研发、技术服务、技术转让；计算机系统集成；计算机软硬件、电子元器件、电子产品、通讯设备（不含卫星广播电视地面接收设施及发射装置）的研发、销售、技术服务。（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）；供应链管理；企业管理咨询（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)。预包装食品的批发；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)。

(5) 好山好水传媒

单位：万元 币种：人民币（2019年6月30日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
好山好水传媒	注 5	200	50%	156.60	156.63	0.00	-3.01

注 5：2018 年 8 月设立，前海山水天鹅持有其 50%的股权，其经营范围为：管理咨询(不含限制项目)；投资顾问(不含限制项目)；投资兴办实业。

(6) 山水传媒

单位：万元 币种：人民币（2019年6月30日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
山水传媒	注 6	1,000	95%	7150.23	2020.44	6929.60	947.34

注 6：2018 年 8 月设立，前海山水天鹅直接持有其 90%的股权，好山好水持有其 10%的股权。一般经营范围：从事广告业务、企业形象策划、品牌营销策划、市场营销策划；环境艺术设计；家私设计；承办会议策划、展览展示策划；摄影服务；电子商务；为影院提供管理服务，影视策划；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）许可经营项目：印刷服务；电影、电视剧、综艺、专题、动画故事片的制作、复制、发行。

该公司设立后，开展的广告传媒等业务为公司的主要业务。

(7) 宁波梅山保税港区山水银嘉投资管理有限公司

单位：万元 币种：人民币（2019年6月30日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
山水银嘉投资	注 7	100	100%	0.00	0.00	0.00	0.00

注 7：山水银嘉为公司的全资子公司，经营范围为：投资管理。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（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）。根据董事会安排，注销该公司的工作正在进行中。

(8) 上海置万实业有限公司

单位：万元 币种：人民币（2019年6月30日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
上海置万实业	注 8	500	100%	0.00	-0.30	0.00	-0.02

注 8：孙公司前海山水天鹤持有上海置万实业 100% 股权，其经营范围为：从事货物及技术的进出口业务，电线电缆、机械设备及配件、机电设备及配件、建材、建筑装潢材料、建筑装饰材料、木制品、纸制品、塑料制品、橡塑制品、金属材料（除专控）、金属制品、矿产品（除专控）、电子设备、包装材料、食用农产品（除生猪牛羊肉产品）的销售，物业管理，国内货运代理，图文设计制作，商务咨询（除经纪）、财务咨询（不得从事代理记账），企业登记代理，从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。【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】。根据董事会安排，公司拟转让所持有该公司 100% 股权，目前该项工作正在进行中。

(9) 绰裕商业保理有限公司

单位：万元 币种：人民币（2019年6月30日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
绰裕商业保理	注 9	10,000	79.81%	33.26	-207.24	79.54	12.27

注 9：上海置万实业持有绰裕商业保理 75% 股权，中星国际持有绰裕商业保理 25% 股权。绰裕商业保理经营范围为：（一）进出口保理业务；（二）国内及离岸保理业务；（三）与商业保理相关的咨询服务。【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】报告期，该公司未实际开展主营业务，其营业收入仅为对租用的办公场所进行转租取得的收入。目前，该公司的注销工作正在进行中。

(10) 竞发融资租赁有限公司

单位：万元 币种：人民币（2019年6月30日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
竞发融资租赁	注 10	20,000	79.81%	0.00	0.00	0.00	0.00

注 10：上海置万实业持有竞发融资租赁 75% 股权，鼎丰基金持有竞发融资租赁 25% 股权。竞发融资租赁经营范围为：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；从事与主营业务相关的商业保理业务。【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】目前，该公司的注销工作正在进行中。

(11) 民加全球基金管理(深圳)有限公司

单位：万元 币种：人民币（2019 年 6 月 30 日）

名称	经营范围	注册资本	持股比例	资产总额	所有者权益	营业收入	净利润
民加全球	注 11	1,500 万元	51%	213.78	213.86	0.00	-0.53

注 11：公司持有民加全球基金 51% 股权，其经营范围为：特定客户资产管理业务、投资咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期，该公司未实际开展业务。根据董事会安排，公司已于 2019 年 7 月初完成对上述 51% 股份的转让，公司不再持有其股权。

参股公司情况说明：

（1）真金砖发展有限公司

注：真金砖原为公司全资子公司太原恒顺贸易的全资子公司。目前太原恒顺贸易持有其 19.23% 的股权，报告期该公司已不在公司合并报表范围。

（2）北京俊人影业

公司于 2014 年 11 月 20 日与其他股东一起设立北京俊人影业，注册资本 5000 万元，公司认缴注册资本 2250 万元，占注册资本总额的 45%。其经营范围为制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2016 年 10 月 14 日）；经济贸易咨询；投资管理；资产管理；租赁影视器材；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；技术推广服务；销售文具用品、影视器材；企业策划；承办展览展示活动；从事文化经纪业务（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）。该公司设立后未开展实质性业务。北京俊人影业不在公司合并报表范围内。根据董事会安排，本公司拟处置所持其的股权。

（七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

（一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

（二）可能面对的风险

适用 不适用

因公司 2017 年度、2018 年度连续两年经审计的净利润为负值，公司股票已被实施退市风险警示。如果公司 2019 年度经审计的净利润仍为负值，公司股票将被暂停上市。

(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

珠海金正电器原为公司被宣告清理整顿的子公司，自2012年10月后已不在公司合并报表范围，根据董事会安排，2018年10月公司不再持有其权。

因公司对其持有债权728.61万元，并曾在担保范围内代其偿还债务。2019年7月，公司作为债权人，向珠海市斗门区人民法院提交珠海市金正电器有限公司破产清算的申请书，目前法院已受理。

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年年度股东大会	2019年6月20日	http://www.see.com.cn	2019年6月21日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司本报告期无利润分配预案或公积金转增股本预案。	

三、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	吴太交	2018年8月31日，经股东大会批准，公司拟向实际控制人吴太交先生借款不超过2亿元，借款利率参照同期中国人民银行公布的贷款基准利率。	根据需要提供分期提供，借款期限自资金到账之日起一年。	是	是		
其他承诺	其他	吴太交	2019年6月20日，经公司2018年年度股东大会审议通过，公司拟向实际控制人及其控制的深圳派德高管理咨询有限公司新增6000万元	自股东大会表决通过之日起不超过12个月。	是	是		

		借款额度，借款利率参照同期中国人民银行公布的贷款基准利率，利息按借款占用天数计算支付。					
--	--	---	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2018年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告【广会审字[2019] G18031110013号】，针对该审计报告涉及的事项，公司已在2018年年度报告中进行了说明。

（一）注册会计师对与持续经营相关的重大不确定性事项的基本意见

广东正中珠江会计师事务所在2018年度审计报告中指出：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二-2所述，山水文化主营业务变更较为频繁，尚未能形成稳定、可持续盈利的主营业务，2018年度归属母公司净利润为-1,695.88万元，累计亏损为48,997.65万元。截至2018年12月31日，货币资金余额为2,041.27万元，流动负债高于流动资产29,426.00万元，且经营活动产生的现金流量净额连续两年为负数，山水文化流动性较差。山水文化已在财务报表附注二-2充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）公司董事会对审计报告中涉及的与持续经营相关的重大不确定性事项的专项说明

会计师事务所出具的带与持续经营相关的重大不确定性事项无保留意见的审计报告，客观、公允地反映了公司2018年度的财务状况和经营成果，提示财务报表使用者关注的经营风险合理。

公司董事会和管理层以解决盈利和可持续发展问题为工作重点。2019年上半年，公司房屋租赁业务稳中有升，广告传媒业务基本达到预期。同时公司开源节流，经营管理成本大幅下降。为解决公司盈利和可持续发展问题奠定了基础。后续公司将继续以提升盈利能力、降低经营风险为目标，旨在彻底解决可持续经营问题。

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

2019 年 2 月,公司实际控制人应公安部门要求协助进行调查。2019 年 3 月,其已被取保候审。2019 年 8 月初,因不应当追究刑事责任,公安部门已解除对其的取保候审(详见本公司发布的临 2019—006、007、026 号公告)。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至报告期末,公司不存在数额较大债务到期未清偿的情况;公司实际控制人吴太交先生、公司控股股东深圳市前海派德高盛投资合伙企业(有限合伙)不存在未履行法院生效判决,所负数额较大债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
公司实际控制人	其他				219,362,101.95	81,069,350.63	300,431,452.58
永卓御富	其他				157,920.00	157,920.00	0.00
合计					219,520,021.95	81,227,270.63	300,431,452.58
关联债权债务形成原因	1、为公司向实际控制人的借款及利息。 2、为公司应付永卓御富房屋租金，本期已结清。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	公司本期计提借款利息 6,069,350.63 元。						

(五) 其他重大关联交易适用 不适用

2019年6月20日，经公司2018年年度股东大会审议通过，公司拟向实际控制人及其控制的深圳派德高管理咨询有限公司新增6000万元借款额度，借款利率参照同期中国人民银行公布的贷款基准利率，利息按借款占用天数计算支付，借款天数自股东大会表决通过之日起不超过12个月。

公司可根据资金情况，提前归还，上述额度内可循环使用。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司向吴太交先生借款本息合计 300,431,452.58 元。

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期公司对天龙大厦进行出租管理，共与 27 家承租单位签署租赁合同，租金收入为 913.73 万元；公司控股公司绰裕商业保理有限公司将部分办公场地进行转租，取得租金收入 57.72 万元。

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

1. 2017年3月31日，财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）和《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）；2017年5月2日，财政部发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”）。财政部要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

根据上述会计准则的要求，公司对相关会计政策内容进行调整，并按照上述规定自2019年1月1日起开始执行。本次会计政策变更是公司根据财政部新发布的会计准则要求，对公司会计政策进行的相应变更，符合相关法律法规的规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果。

2. 根据财政部2019年4月30日发布的《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表**1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,224
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
深圳市前海派德 高盛投资合伙企 业(有限合伙)	0	27,164,647	13.42	0	无	0	境内非国有法人
南京森特派斯投 资有限公司	-766,500	19,249,800	9.51	0	无	0	境内非国有法人
钟安升	0	11,033,598	5.45	0	无	0	境内自然人
刘晓聪	0	9,138,380	4.51	0	无	0	境内自然人
连妙琳	0	8,855,382	4.37	0	无	0	境内自然人
刘文赫	4,901,453	6,183,545	3.05	0	无	0	境内自然人
连妙纯	0	5,835,893	2.88	0	无	0	境内自然人
郑俊杰	0	5,400,229	2.67	0	无	0	境内自然人
侯武宏	0	5,396,743	2.67	0	无	0	境内自然人
林纯荣	-90,000	4,998,047	2.47	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
深圳市前海派德高盛投资合 伙企业(有限合伙)	27,164,647	人民币普通股	27,164,647				
南京森特派斯投资有限公司	19,249,800	人民币普通股	19,249,800				
钟安升	11,033,598	人民币普通股	11,033,598				
刘晓聪	9,138,380	人民币普通股	9,138,380				
连妙琳	8,855,382	人民币普通股	8,855,382				
刘文赫	6,183,545	人民币普通股	6,183,545				
连妙纯	5,835,893	人民币普通股	5,835,893				
郑俊杰	5,400,229	人民币普通股	5,400,229				
侯武宏	5,396,743	人民币普通股	5,396,743				
林纯荣	4,998,047	人民币普通股	4,998,047				

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中，钟安升、郑俊杰、连妙琳、连妙纯及侯武宏等 5 人曾因签订《一致行动协议》，构成一致行动人关系。2019 年 1 月 31 日，钟安升、郑俊杰、连妙琳、连妙纯及侯武宏签署《一致行动协议之解除协议》，五人解除一致行动关系。</p> <p>截至本报告出具日，因钟安升、郑俊杰之间存在共同投资、共同任职关系，尚构成一致行动关系；侯武宏与连妙琳及连妙纯与连妙琳分别存在一致行动情形，三人尚构成一致行动关系。</p> <p>除上述情况外，公司未知前十名股东中其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形。</p>
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴太交	董事长、总经理	离任
徐啟瑞	董事长	选举
徐啟瑞	总经理	聘任
黄海平	董事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019 年 3 月 26 日，吴太交先生因个人原因，向董事会申请辞去公司董事、董事长、总经理职务以及在子公司担任的一切职务。

2019 年 4 月 12 日，经董事会审议，选举徐啟瑞先生担任公司董事长，并聘任其为公司总经理。

2019 年 6 月 20 日，经股东大会批准，增补黄海平先生为第八届董事会董事。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：山西广和山水文化传播股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,592,091.43	20,412,663.11
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		34,817,422.88	7,870,984.79
应收款项融资			
预付款项		6,847,774.81	5,217,116.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,184,049.95	4,275,199.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,484,049.64	1,461,448.90
流动资产合计		80,925,388.71	39,237,413.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			9,502,534.20

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			
其他非流动金融资产		9,502,534.20	
投资性房地产		453,215,500.00	453,215,500.00
固定资产		2,788,234.88	2,925,590.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		338,612.93	213,470.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		463,069.40	93,406.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		466,307,951.41	465,950,501.53
资产总计		547,233,340.12	505,187,914.53
流动负债：			
短期借款			74,266,535.27
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		40,357,056.42	16,200,668.36
预收款项		2,883,052.04	1,091,394.03
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		1,828,062.67	2,698,325.14
应交税费		4,989,750.98	1,943,085.94
其他应付款		318,905,002.47	237,297,405.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		368,962,924.58	333,497,414.65
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		294,790.00	294,790.00
递延收益			
递延所得税负债		98,608,266.43	98,608,266.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,903,056.43	98,903,056.43
负债合计		467,865,981.01	432,400,471.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		202,445,880.00	202,445,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		328,972,678.80	328,972,678.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,617,809.90	12,617,809.90
一般风险准备			
未分配利润		-483,927,599.92	-489,976,521.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,108,768.78	54,059,847.01
少数股东权益		19,258,590.33	18,727,596.44
所有者权益（或股东权益）合计		79,367,359.11	72,787,443.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		547,233,340.12	505,187,914.53

法定代表人：徐啟瑞

主管会计工作负责人：黄海平 会计机构负责人：徐攀

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：山西广和山水文化传播股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,965,835.14	1,389,032.90
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		75,010.82	1,237,864.20
应收款项融资			
预付款项			67,844.83
其他应收款		62,385,528.16	25,560,378.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,430,396.71	1,343,130.07
流动资产合计		66,856,770.83	29,598,250.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,269,073.35	16,269,073.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		453,215,500.00	453,215,500.00
固定资产		2,072,554.11	2,315,331.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		338,612.93	213,470.44
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		471,895,740.39	472,013,375.08
资产总计		538,752,511.22	501,611,625.49
流动负债：			
短期借款			
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		12,718,992.58	12,718,992.58
预收款项		1,939,863.47	864,572.54
应付职工薪酬		391,809.83	454,388.94
应交税费		26,223.74	768,111.03
其他应付款		321,974,773.17	278,531,897.46
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		337,051,662.79	293,337,962.55
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		294,790.00	294,790.00
递延收益			
递延所得税负债		98,608,266.43	98,608,266.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,903,056.43	98,903,056.43
负债合计		435,954,719.22	392,241,018.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		202,445,880.00	202,445,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		328,972,678.80	328,972,678.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,617,809.90	12,617,809.90
未分配利润		-441,238,576.70	-434,665,762.19
所有者权益（或股东权益）合计		102,797,792.00	109,370,606.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		538,752,511.22	501,611,625.49

法定代表人：徐啟瑞

主管会计工作负责人：黄海平 会计机构负责人：徐攀

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		79,291,585.85	72,491,528.79
其中：营业收入		79,291,585.85	72,491,528.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,388,302.18	65,689,413.36

其中：营业成本		48,130,232.35	45,200,248.85
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		1,739,836.47	701,729.85
销售费用		4,519,333.85	2,355,835.86
管理费用		7,599,213.02	11,178,216.70
研发费用			
财务费用		6,399,686.49	6,253,382.10
其中：利息费用		6,640,783.21	6,249,620.64
利息收入		254,695.95	11,919.84
加：其他收益		120,589.67	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,392,858.99	-376,394.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,631,014.35	6,425,721.04
加：营业外收入			439,901.81
减：营业外支出			1,073,853.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,631,014.35	5,791,769.36
减：所得税费用		3,051,098.69	2,630,586.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,579,915.66	3,161,182.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,579,915.66	3,161,182.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,048,921.77	-1,137,104.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		530,993.89	4,298,287.07
六、其他综合收益的税后净额			498,805.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			316,898.30
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			316,898.30
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			316,898.30
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			181,906.84
七、综合收益总额		6,579,915.66	3,659,987.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,048,921.77	-820,206.25
归属于少数股东的综合收益总额		530,993.89	4,480,193.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0325	-0.0056
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0325	-0.0056

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：徐啟瑞

主管会计工作负责人：黄海平 会计机构负责人：徐攀

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		7,868,091.72	6,624,580.51
减：营业成本			
税金及附加		1,178,930.78	664,290.60
销售费用			
管理费用		2,550,307.50	6,482,335.48
研发费用			
财务费用		6,072,359.00	2,119,807.53
其中：利息费用		6,069,350.63	
利息收入		1,353.38	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,639,308.95	-1,572,940.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,572,814.51	-4,214,793.92
加：营业外收入			439,901.81
减：营业外支出			499,698.50

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,572,814.51	-4,274,590.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,572,814.51	-4,274,590.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,572,814.51	-4,274,590.61
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,572,814.51	-4,274,590.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐啟瑞

主管会计工作负责人：黄海平 会计机构负责人：徐攀

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		53,610,999.86	71,383,269.03
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		4,751,135.89	47,317,658.98
经营活动现金流入小计		58,362,135.75	118,700,928.01
购买商品、接受劳务支付的现金		18,099,239.82	51,987,012.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,090,200.51	4,221,816.75
支付的各项税费		5,749,129.71	2,542,391.56
支付其他与经营活动有关的现金		6,351,828.76	95,169,656.93
经营活动现金流出小计		42,290,398.80	153,920,877.48
经营活动产生的现金流量净额		16,071,736.95	-35,219,949.47
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			544.00
投资活动现金流入小计			544.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,279.25	666,595.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,279.25	666,595.41

投资活动产生的现金流量净额		-280,279.25	-666,051.41
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			99,559,535.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	99,559,535.27
偿还债务支付的现金		74,266,535.27	9,510,043.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,494.11	20,974,740.68
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		74,612,029.38	30,484,783.99
筹资活动产生的现金流量净额		387,970.62	69,074,751.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			338,972.99
五、现金及现金等价物净增加额		16,179,428.32	33,527,723.39
加：期初现金及现金等价物余额		20,412,663.11	4,753,144.75
六、期末现金及现金等价物余额		36,592,091.43	38,280,868.14

法定代表人：徐啟瑞

主管会计工作负责人：黄海平 会计机构负责人：徐攀

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		5,134,155.20	5,423,347.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,759,656.15	30,010,462.57
经营活动现金流入小计		12,893,811.35	35,433,810.42
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,521,093.76	1,790,025.25
支付的各项税费		2,403,620.02	2,105,687.66
支付其他与经营活动有关的现金		7,313,595.33	4,329,168.04
经营活动现金流出小计		11,238,309.11	8,224,880.95

经营活动产生的现金流量净额		1,655,502.24	27,208,929.47
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			544.00
投资活动现金流入小计			544.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,700.00	307,662.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,700.00	307,662.68
投资活动产生的现金流量净额		-78,700.00	-307,118.68
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			9,510,043.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			17,394,356.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			26,904,399.78
筹资活动产生的现金流量净额			-26,904,399.78
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		1,576,802.24	-2,588.99
加: 期初现金及现金等价物余额		1,389,032.90	17,417.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,965,835.14	14,828.92

法定代表人: 徐啟瑞

主管会计工作负责人: 黄海平 会计机构负责人: 徐攀

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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			
	实收资本 (或股本)	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	202,445,880.00				328,972,678.80				12,617,809.90		-489,976,521.69		54,059,847.01	18,727,596.44	72,787,443.45
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	202,445,880.00				328,972,678.80				12,617,809.90		-489,976,521.69		54,059,847.01	18,727,596.44	72,787,443.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,048,921.77		6,048,921.77	530,993.89	6,579,915.66
（一）综合收益总额											6,048,921.77		6,048,921.77	530,993.89	6,579,915.66
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															

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		
	实收资本(或股本)	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	202,445,880.00				328,972,678.80		-1,220.24		12,617,809.90		-473,017,768.10		71,017,380.36	17,642,087.07	88,659,467.43
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	202,445,880.00				328,972,678.80		-1,220.24		12,617,809.90		-473,017,768.10		71,017,380.36	17,642,087.07	88,659,467.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							316,898.30				-1,137,104.55		-820,206.25	4,480,193.91	3,659,987.66
(一)综合收益总额							316,898.30				-1,137,104.55		-820,206.25	4,480,193.91	3,659,987.66
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	202,445,880.00			328,972,678.80	315,678.06	12,617,809.90		-474,154,872.65	70,197,174.11	22,122,280.98	92,319,455.09

法定代表人：徐啟瑞

主管会计工作负责人：黄海平 会计机构负责人：徐攀

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	202,445,880.00				328,972,678.80				12,617,809.90	-434,665,762.19	109,370,606.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,445,880.00				328,972,678.80				12,617,809.90	-434,665,762.19	109,370,606.51
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-6,572,814.51	-6,572,814.51
(一) 综合收益总额										-6,572,814.51	-6,572,814.51
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 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	202,445,880.00				328,972,678.80				12,617,809.90	-441,238,576.70	102,797,792.00

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	202,445,880.00				328,972,678.80				12,617,809.90	-414,342,815.58	129,693,553.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,445,880.00				328,972,678.80				12,617,809.90	-414,342,815.58	129,693,553.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,274,590.61	-4,274,590.61
（一）综合收益总额										-4,274,590.61	-4,274,590.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 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	202,445,880.00				328,972,678.80				12,617,809.90	-418,617,406.19	125,418,962.51

法定代表人：徐啟瑞

主管会计工作负责人：黄海平 会计机构负责人：徐攀

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

山西广和山水文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），其前身系太原天龙商业贸易集团总公司，原名称太原天龙集团股份有限公司，成立于 1988 年 12 月，后经山西省体改委[晋经改（992）第 54 号]文件批准，于 1992 年 10 月以定向募集方式整体改组设立为股份制企业，总股本 6,386 万股，每股面值 1 元，注册资本 6,386 万元。经中国证券监督管理委员会证监发字（2000）48 号文件批准，本公司于 2000 年 5 月 8 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，2000 年 6 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。发行后股本总额为 9,386 万股。2007 年 1 月 25 日，本公司股权分置改革方案经 2007 年第一次临时股东大会批准并实施后，股本总额变更为 14,460.42 万股。根据公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本 14,460.42 万股为基数，实施了每 10 股送 4 股的利润分配方案，注册资本增至人民币 20,244.588 万股。2014 年 3 月 18 日，经山西省工商行政管理局核准，公司更名为山西广和山水文化传播股份有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 20,244.588 万股。

企业注册地：太原市迎泽区迎泽大街 289 号。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：深圳市福田区福保街道福保社区红柳道 1 号中科智宏大厦 3A03。

公司行业性质：综合。

主要经营活动：自有房屋租赁业务、传媒广告业务。

母公司经营范围为：文化活动策划；文化传播策划；企业形象策划；以自有资金对主题公园和旅游文化项目、文艺演出项目、电影院线、书刊出版策划投资；书画艺术创作及展示；文化信息咨询服务；动漫设计；手机游戏设计；设计、制作、代理、发布广告；会展服务；组织文化艺术交流活动；互联网娱乐软件技术开发及服务；新媒体开发；票务代理；批发零售工艺美术品（象牙及其制品除外）、百货、土特产品（不含食品）、酒；进出口：自营和代理各类商品及技术进出口业务；自有房屋租赁；酒店管理（以上范围需国家专项审批的除外）；音像制品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司实际控制人：吴太交

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子 公 司 名 称
山西金正光学科技有限公司
太原天龙恒顺贸易有限公司

山水乐听投资有限公司

民加全球基金管理（深圳）有限公司

宁波梅山保税港区山水银嘉投资管理有限公司

深圳市前海山水天鹅信息科技有限公司（原“深圳市前海山水天鹅贸易有限公司”）

上海置万实业有限公司

绰裕商业保理有限公司

竞发融资租赁有限公司

深圳市广和山水传媒有限公司

深圳市好山好水传媒合伙公司（有限合伙）

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

2019年上半年，公司房屋租赁业务稳中有升，广告传媒业务基本达到预期，同时公司开源节流，经营管理成本大幅下降，为解决公司盈利和可持续发展奠定了基础。2019年1-6月，实现归属于母公司股东的净利润为604.89万元；截至2019年6月30日，货币资金余额为3,659.21万元，经营活动产生的现金流量净额为1,607.17万元。

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：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于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，应当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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(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：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

企业成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。

一、金融资产及金融负债的分类

1. 根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 本公司金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- (2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- (3) 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- (4) 以摊余成本计量的金融负债。

二、金融工具的确认依据，计量方法和终止确认条件

1、公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或本公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2、金融资产的后续计量方法**①以摊余成本计量的金融资产**

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际

利率法计算的利息收入计入当期损益。除此之外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

⑤金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债 按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

⑥不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。⑦以摊余成本计量的金融负债 采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

3、金融资产及金融负债的终止确认条件

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

三、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

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的，分别下列情况处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 1) 终止确认部分的账面价值; 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

四、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

五、金融资产和金融负债的抵销

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

- 1) 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;
- 2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 单项金额重大并单项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	应收款项单项金额重大指应收款项期末余额(受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合计计算)达到应收款项余额的 10%以上的款项
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。。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 以账龄为信用风险组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据		
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
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:		
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	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
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, 单独进行减值测试, 计提坏账准备

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

核算依据请参考第 12 项。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分为: 库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按实际成本核算, 领用发出按加权平均法计价, 低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(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

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备, 并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的, 以该存货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, 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; 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, 则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后, 如果减计存货价值的影响因素已经消失的, 减计的金额可以恢复, 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: 采用永续盘存制。

16. 持有待售资产

适用 不适用

（1）持有待售确认标准

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；②公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；③公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售核算方法

企业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，再根据处置组中划分为持有待售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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产、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，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外，划分为持有待售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。

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。

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。

企业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。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期

投资收益。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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

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：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

21. 投资性房地产**(1). 如果采用公允价值计量模式的**

选择公允价值计量的依据

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司对投资性房地产的后续支出采用公允价值模式进行后续计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

22. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25-35	4	2.74-3.84
机器设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.20
电子及办公设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.20

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

23. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在相关资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为相关资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作相关资产。所建造的资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，按估计的价值转入相关资产，并计提折旧或进行摊销，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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根据其发生额予以资本化。

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，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) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(4) 无形资产的后继计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的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；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时,对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,每期末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销,期末进行减值测试。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况:

项 目	预计使用寿命	摊销方法
软件	5-10 年	直线法

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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,每年均进行减值测试。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 公司经营所处的经济、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,从而对公司产生不利影响。
- 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

响公司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 公司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。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利，是指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。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

32. 预计负债

适用 不适用

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(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：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 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：① 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；② 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。

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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付，是指企业为获取职工和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。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待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，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

√适用 □不适用

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入确认的具体核算原则为

业务类型	具体收入确认原则
传媒广告业务	公司与客户双方对广告发布情况、品牌管理考核结果等进行确认，根据合同约定的结算方式确认收入。

37. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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。与资产相关的政府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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关

费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 经营租赁会计处理

① 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。

② 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) 融资租赁会计处理

① 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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

① 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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 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。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《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)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。		根据本公司实际情况所涉及的科目及金额调整如下： “应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期余额为：0.00元，上期余额为：0.00元；“应收账款”本期余额为：34,817,422.88元，上期余额为：7,870,984.79元。 “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期余额为：0.00元，上期余额为：0.00元。 “应付账款”本期余额为：40,357,056.42元，上期余额为：16,200,668.36元。
财政部于2017年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。		请参考五、45.(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

其他说明：

无

(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 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	20,412,663.11	20,412,663.11	0.00
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	7,870,984.79	7,870,984.79	0.00
应收款项融资			
预付款项	5,217,116.63	5,217,116.63	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,275,199.57	4,275,199.57	0.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,461,448.90	1,461,448.90	0.00
流动资产合计	39,237,413.00	39,237,413.00	0.00
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	9,502,534.20		-9,502,534.20
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			
其他非流动金融资产		9,502,534.20	9,502,534.20
投资性房地产	453,215,500.00	453,215,500.00	0.00
固定资产	2,925,590.44	2,925,590.44	0.00

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	213,470.44	213,470.44	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	93,406.45	93,406.45	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	465,950,501.53	465,950,501.53	0.00
资产总计	505,187,914.53	505,187,914.53	0.00
流动负债：			
短期借款	74,266,535.27	74,266,535.27	0.00
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	16,200,668.36	16,200,668.36	0.00
预收款项	1,091,394.03	1,091,394.03	0.00
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	2,698,325.14	2,698,325.14	0.00
应交税费	1,943,085.94	1,943,085.94	0.00
其他应付款	237,297,405.91	237,297,405.91	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	333,497,414.65	333,497,414.65	0.00
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	294,790.00	294,790.00	0.00
递延收益			

递延所得税负债	98,608,266.43	98,608,266.43	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	98,903,056.43	98,903,056.43	0.00
负债合计	432,400,471.08	432,400,471.08	0.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	202,445,880.00	202,445,880.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	328,972,678.80	328,972,678.80	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,617,809.90	12,617,809.90	0.00
一般风险准备			
未分配利润	-489,976,521.69	-489,976,521.69	0.00
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	54,059,847.01	54,059,847.01	0.00
少数股东权益	18,727,596.44	18,727,596.44	0.00
所有者权益（或股东权益） 合计	72,787,443.45	72,787,443.45	0.00
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	505,187,914.53	505,187,914.53	0.00

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司主要调整事项及金额为：将“可供出售金融资产”调整为“其他非流动金融资产”，调整金额为9,502,534.20元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,389,032.90	1,389,032.90	
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	1,237,864.20	1,237,864.20	
应收款项融资			
预付款项	67,844.83	67,844.83	
其他应收款	25,560,378.41	25,560,378.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,343,130.07	1,343,130.07	

流动资产合计	29,598,250.41	29,598,250.41	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,269,073.35	16,269,073.35	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	453,215,500.00	453,215,500.00	0.00
固定资产	2,315,331.29	2,315,331.29	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	213,470.44	213,470.44	0.00
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	472,013,375.08	472,013,375.08	0.00
资产总计	501,611,625.49	501,611,625.49	0.00
流动负债：			
短期借款			
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	12,718,992.58	12,718,992.58	0.00
预收款项	864,572.54	864,572.54	0.00
应付职工薪酬	454,388.94	454,388.94	0.00
应交税费	768,111.03	768,111.03	0.00
其他应付款	278,531,897.46	278,531,897.46	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	293,337,962.55	293,337,962.55	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	294,790.00	294,790.00	0.00
递延收益			
递延所得税负债	98,608,266.43	98,608,266.43	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	98,903,056.43	98,903,056.43	0.00
负债合计	392,241,018.98	392,241,018.98	0.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	202,445,880.00	202,445,880.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	328,972,678.80	328,972,678.80	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,617,809.90	12,617,809.90	0.00
未分配利润	-434,665,762.19	-434,665,762.19	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	109,370,606.51	109,370,606.51	0.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	501,611,625.49	501,611,625.49	0.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(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的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	租赁收入、广告收入	16%、13%、9%、6%、5%（简易计税）
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,574.27	11,283.55
银行存款	36,584,517.16	20,401,379.56
其他货币资金		
合计	36,592,091.43	20,412,663.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

□适用 √不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,122,483.62	12.68	6,122,483.62	100.00	-	6,122,483.62	12.68	6,122,483.62	100.00	--
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,085,807.46	10.53	5,085,807.46	100.00	-	5,085,807.46	25.59	5,085,807.46	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,036,676.16	2.15	1,036,676.16	100.00	-	1,036,676.16	5.21	1,036,676.16	100.00	-
按组合计提坏账准备	42,152,505.93	87.32	7,335,083.05	17.40	34,817,422.88	13,753,552.36	69.20	5,882,567.57	42.77	7,870,984.79
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,152,505.93	87.32	7,335,083.05	17.40	34,817,422.88	13,753,552.36	69.20	5,882,567.57	42.77	7,870,984.79
合计	48,274,989.55	/	13,457,566.67	/	34,817,422.88	19,876,035.98	/	12,005,051.19	/	7,870,984.79

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	5,085,807.46	5,085,807.46	100%	预计难以收回
其他	1,036,676.16	1,036,676.16	100%	预计难以收回
合计	6,122,483.62	6,122,483.62	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备合计金额为6,122,483.62元，包括一项金额重大单独计提坏账的5,085,807.46元以及多项金额不重大但预计难以收回的应收款合计1,036,676.16元。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,649,918.80	1,832,495.94	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,502,587.11	5,502,587.11	100%
合计	42,152,505.93	7,335,083.05	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,881,879.44 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 61.89%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,212,194.87 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,847,774.81	100.00%	5,217,116.63	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,847,774.81	100.00%	5,217,116.63	100.00%

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：

期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：

项 目	期末余额	未及时结算的原因
单位一	12,106,202.42	账龄较长，且未能联系到对方单位
合 计	12,106,202.42	

该项账龄较长预付款项已全额计提坏账。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,394,875.73 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.27%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,184,049.95	4,275,199.57
合计	1,184,049.95	4,275,199.57

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

(5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	26,599,037.05	26,546,079.37
押金、保证金	698,116.00	642,846.00
控股公司土地拍卖剩余款	0.00	3,327,925.20
备用金	439,845.66	313,404.00
其他	140,763.17	198,313.42
合计	27,877,761.88	31,028,567.99

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,124,807.37	54,083.85	113,740.34		20,065,150.88
单项金额不重大	6,628,561.05				6,628,561.05

但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,753,368.42	54,083.85	113,740.34		26,693,711.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位一	往来款	6,603,561.05	5年以上	23.69	6,603,561.05
单位二	往来款	3,900,000.00	5年以上	13.99	3,900,000.00
单位三	往来款	2,411,866.80	5年以上	8.65	2,411,866.80
单位四	往来款	2,335,551.17	5年以上	8.38	2,335,551.17
单位五	往来款	2,004,197.13	5年以上	7.19	2,004,197.13
合计	/	17,255,176.15	/	61.90	17,255,176.15

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,484,049.64	1,461,448.90
合计	1,484,049.64	1,461,448.90

其他说明：

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	9,502,534.20	9,502,534.20
合计	9,502,534.20	9,502,534.20

其他说明：

注：真金砖发展有限公司（以下简称“真金砖”）原为公司控股公司，因其他投资方对真金砖增资而导致公司丧失控制权，自2018年10月31日起真金砖不再纳入公司的合并报表范围，公司对剩余股权按丧失控制权日的公允价值9,502,534.20元重新计量并确认为其他非流动金融资产。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	453,215,500.00			453,215,500.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				

三、期末余额	453,215,500.00			453,215,500.00
--------	----------------	--	--	----------------

四、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,788,234.88	2,925,590.44
固定资产清理		
合计	2,788,234.88	2,925,590.44

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,672,324.87	4,765,135.73	364,427.00	2,130,587.17	9,932,474.77
2. 本期增加金额				175,064.64	175,064.64
(1) 购置				175,064.64	175,064.64
(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					
4. 期末余额	2,672,324.87	4,765,135.73	364,427.00	2,305,651.81	10,107,539.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,151,136.04	3,731,795.39	208,257.00	863,356.12	6,954,544.55
2. 本期增加金额	48,867.36	76,451.82	26,265.60	160,835.42	312,420.20
(1) 计提	48,867.36	76,451.82	26,265.60	160,835.42	312,420.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,200,003.40	3,808,247.21	234,522.60	1,024,191.54	7,266,964.75
三、减值准备					
1. 期初余额	-	52,339.78	-	-	52,339.78
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	-	52,339.78	-	-	52,339.78

四、账面价值					
1. 期末账面价值	472,321.47	904,548.74	129,904.40	1,281,460.27	2,788,234.88
2. 期初账面价值	521,188.83	981,000.56	156,170.00	1,267,231.05	2,925,590.44

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

截止至 2019 年 6 月 30 日, 公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、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

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			50,297,100.00	236,000.00	50,533,100.00
2. 本期增加金额				139,828.47	139,828.47
(1) 购置				139,828.47	139,828.47
(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			50,297,100.00	375,828.47	50,672,928.47
二、累计摊销					
1. 期初余额			30,129,350.00	22,529.56	30,151,879.56
2. 本期增加金额				14,685.98	14,685.98
(1) 计提				14,685.98	14,685.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			30,129,350.00	37,215.54	30,166,565.54
三、减值准备					
1. 期初余额			20,167,750.00		20,167,750.00
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			20,167,750.00		20,167,750.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值				338,612.93	338,612.93
2. 期初账面价值				213,470.44	213,470.44

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,852,277.60	463,069.40	373,625.79	93,406.45
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,852,277.60	463,069.40	373,625.79	93,406.45

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	394,433,065.72	98,608,266.43	394,433,065.72	98,608,266.43
合计	394,433,065.72	98,608,266.43	394,433,065.72	98,608,266.43

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	80,623,293.23	80,516,746.24
可抵扣亏损	176,878,816.50	176,878,816.50
合计	257,502,109.73	257,395,562.74

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	33,044,643.34	33,044,643.34	
2020年	19,378,520.74	19,378,520.74	
2021年	83,222,877.52	83,222,877.52	
2022年	28,657,406.78	28,657,406.78	
2023年	12,575,368.12	12,575,368.12	
合计	176,878,816.50	176,878,816.50	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		74,266,535.27
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		74,266,535.27

短期借款分类的说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 报告期期末公期末无未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	27,633,663.84	3,477,275.78
1-2年		
2-3年		
3年以上	12,723,392.58	12,723,392.58
合计	40,357,056.42	16,200,668.36

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,165,098.62	本公司资金紧张
合计	1,165,098.62	/

其他说明：

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,883,052.04	1,091,394.03
合计	2,883,052.04	1,091,394.03

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,686,455.64	9,506,956.96	10,391,595.93	1,801,816.67
二、离职后福利-设定提存计划	11,869.50	1,608,155.79	1,593,779.29	26,246.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,698,325.14	11,115,112.75	11,985,375.22	1,828,062.67

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,335,660.37	8,249,581.35	9,136,530.52	1,448,711.20
二、职工福利费	1,030.00	188,442.56	187,272.56	2,200.00
三、社会保险费	6,172.20	595,150.05	585,110.05	16,212.20
其中：医疗保险费	5,500.50	507,558.82	498,603.92	14,455.40
工伤保险费	92.70	21,199.36	20,933.96	358.10
生育保险费	579.00	66,391.87	65,572.17	1,398.70
四、住房公积金	21,241.80	465,284.00	470,883.80	15,642.00
五、工会经费和职工教育经费	319,051.27	8,499.00	8,499.00	319,051.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利	3,300.00		3,300.00	0.00
合计	2,686,455.64	9,506,956.96	10,391,595.93	1,801,816.67

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,580.00	1,574,445.48	1,560,478.88	25,546.60
2、失业保险费	289.50	33,710.31	33,300.41	699.40
3、企业年金缴费				

合计	11,869.50	1,608,155.79	1,593,779.29	26,246.00
----	-----------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

适用 不适用

无

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,359,046.18	653,888.56
消费税		
营业税		
企业所得税	3,337,152.30	565,649.45
个人所得税	51,442.48	47,082.20
城市维护建设税	67,285.55	34,538.57
教育费附加	29,034.62	14,802.25
地方教育费附加	19,201.85	9,868.16
房产税		592,875.88
印花税	2,240.20	2,387.20
文化事业建设费	124,347.80	21,993.67
合计	4,989,750.98	1,943,085.94

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	318,905,002.47	237,297,405.91
合计	318,905,002.47	237,297,405.91

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	300,431,452.58	221,857,315.59
工程款	4,765,765.15	4,765,765.15
中介机构款	3,038,955.52	3,740,000.00
职工改制费	2,345,396.14	2,248,325.60
押金及供应商欠款	4,558,164.25	2,589,683.56
其他	3,765,268.83	2,096,316.01
合计	318,905,002.47	237,297,405.91

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	23,444,763.33	实际控制人资金支持
第二名	4,834,424.20	企业资金紧张
合计	28,279,187.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	294,790.00	294,790.00	系根据律师意见形成
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	294,790.00	294,790.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	202,445,880.00						202,445,880.00

其他说明：

无

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	66,354,302.81			66,354,302.81
其他资本公积	262,618,375.99			262,618,375.99
合计	328,972,678.80			328,972,678.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、 库存股

□适用 √不适用

55、 其他综合收益

□适用 √不适用

56、 专项储备

□适用 √不适用

57、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,617,809.90			12,617,809.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,617,809.90			12,617,809.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-489,976,521.69	-473,017,768.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-489,976,521.69	-473,017,768.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,048,921.77	-1,137,104.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-483,927,599.92	-474,154,872.65

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,291,585.85	48,130,232.35	72,491,528.79	45,200,248.85
其他业务				
合计	79,291,585.85	48,130,232.35	72,491,528.79	45,200,248.85

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	207,346.51	28,865.96
教育费附加	89,558.25	12,371.12
资源税		
房产税	1,060,479.22	542,370.10
土地使用税	61,629.76	109,465.26
车船使用税	360.00	360.00
印花税	16,361.70	
文化事业建设费	244,395.53	50.00
地方教育费附加	59,705.5	8,247.41
合计	1,739,836.47	701,729.85

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金费		2,355,835.86
职工薪酬	3,959,218.07	
业务费用	29,629.70	
差旅费用	428,812.18	
交通费用	73,014.58	
租赁费用		
折旧与摊销费用	19,301.29	
办公费用	9,358.03	
合计	4,519,333.85	2,355,835.86

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,785,061.00	4,343,700.35
保险费	48,588.60	60,418.25
福利费	102,753.32	60,077.60
运杂费	72,776.72	38,186.38
业务招待费	75,341.92	368,189.93
税费		
差旅费	265,148.72	929,626.15
修理费	119,723.58	83,482.43
租赁费	941,718.22	1,370,210.84
董事会费	277,018.78	291,664.26
折旧费	293,118.91	239,172.06
水电电话费	56,701.43	44,098.67
办公费	170,715.63	233,308.16
无形资产摊销	14,685.98	6,799.98
诉讼费		153,863.74
中介费、咨询费及其他	375,860.21	2,955,417.90
合计	7,599,213.02	11,178,216.70

其他说明：

无

63、研发费用适用 不适用**64、财务费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,640,783.21	6,249,620.64
减：利息收入	-254,695.95	-11,919.84
银行手续费	13,599.23	15,314.28
汇兑损益		367.02
合计	6,399,686.49	6,253,382.10

其他说明：

无

65、其他收益适用 不适用**66、投资收益**适用 不适用**67、净敞口套期收益**适用 不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

□适用 √不适用

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,392,858.99	-376,394.39
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,392,858.99	-376,394.39

其他说明：

无

71、资产处置收益

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得		439,901.81	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
合计		439,901.81	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,186.00	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金		477.61	
担保及诉讼损失		1,068,189.88	
合计		1,073,853.49	

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,051,098.69	2,630,586.84
递延所得税费用		
合计	3,051,098.69	2,630,586.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	4,496,439.94	47,305,739.14
利息收入	254,695.95	11,919.84
合计	4,751,135.89	47,317,658.98

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用支出	3,597,669.08	3,296,256.06
手续费支出	13,599.23	15,314.28
往来款及其他	2,740,560.45	91,858,086.59
合计	6,351,828.76	95,169,656.93

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收到现金		544.00
合计		544.00

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

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

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

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,579,915.66	3,161,182.52
加：资产减值准备	1,392,858.99	376,394.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	312,420.20	239,172.06
无形资产摊销	14,685.98	6,799.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		5,186.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,643,791.58	4,417,431.59
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-369,662.95	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-6,803,125.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,551,979.13	17,643,543.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,049,706.62	-54,266,533.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,071,736.95	-35,219,949.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,592,091.43	38,280,868.14
减：现金的期初余额	20,412,663.11	4,753,144.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,179,428.32	33,527,723.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,592,091.43	20,412,663.11
其中：库存现金	7,574.27	11,283.55
可随时用于支付的银行存款	36,584,517.16	20,401,379.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,592,091.43	20,412,663.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

78、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：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(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

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助**1. 政府补助基本情况**

□适用 √不适用

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

83、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

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	
太原天龙恒顺贸易有限公司	太原市	太原市	电子产品及家用	100.00		投资设立
山西金正光学科技有限公司	太原市	太原市	电器的销售、酒类销售	65.00		投资设立
山水乐听投资有限	北京市	北京市	生产和销售光	100.00		投资设立

公司			学			
宁波梅山保税港区山水银嘉投资管理有限公司	宁波市	宁波市	投资管理	100.00		投资设立
深圳市前海山水天鹤信息科技有限公司（原“深圳市前海山水天鹤贸易有限公司”）	深圳市	深圳市	投资咨询管理		100.00	投资设立
上海置万实业有限公司	上海	上海	进出口业务		100.00	购买
竞发融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务		75.00	购买
绰裕商业保理有限公司	上海	上海	进出口保理业务		75.00	购买
民加全球基金管理（深圳）有限公司	深圳	深圳	基金管理	51.00		购买
深圳市好山好水传媒合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资管理		50%	投资设立
深圳市广和山水传媒有限公司	深圳	深圳	传媒广告业务		95%	投资设立

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：

误对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

误确定公司是代理人还是委托人的依据：

误其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西金正光学科技有限公司	35	58,323.77		17,456,490.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西金正光学科技有限公司	160,731.68		160,731.68	28,693,944.46		28,693,944.46	3,322,017.53		3,322,017.53	32,021,869.66		32,021,869.66

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西金正光学科技有限公司		166,639.35	166,639.35	243.09		-627,524.90	-627,524.90	242.35

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、短期借款、其他应付款等。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收票据及应收账款、其他应收款有关。本公司客户主要为租赁本公司天龙大厦的租户、传媒广告业务的客户等，为控制该项风险，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，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。其他应收款主要为往来款等，本公司目前仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，其他应收款的回收较有保证。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。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可控。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）其他价格风险

无。

3、流动性风险

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。实际控制人吴太交先生为公司提供了必要的资金支持；同时为满足公司逐步开展的业务转型所需

的项目资金，公司正研究通过各种可行方式筹措资金，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产		453,215,500.00		453,215,500.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		453,215,500.00		453,215,500.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		453,215,500.00		453,215,500.00
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计				

量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

项 目	期末公允价值	估 值 技 术
投资性房地产-天龙大厦	453,215,500.00	第三方评估

公司对持续以公允价值计量的投资性房地产，以万隆（上海）资产评估有限公司出具的《山西广和山水文化传播股份有限公司拟以财务报告为目的涉及的投资性房地产公允价值资产评估报告》（万隆评报字（2019）第 10027 号）评估结果为参考确认。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为深圳市前海派德高盛投资合伙企业（有限合伙）

本企业最终控制方是吴太交

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体的权益”。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳派德高管理咨询有限公司	股东的子公司
深圳市永卓御富资产管理有限公司	其他
华都企业有限公司	其他
珠海市金正电器有限公司	其他

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳市永卓御富资产管理有限公司	办公楼	386,078.97	1,263,360.00

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方，已与 2018 年全部履行完毕。

适用 不适用

本公司作为被担保方，本期已经履行完毕。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳派德高管理咨询有限公司	77,830,000.00	2018/1/26	2019/1/26	是

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吴太交	2,800,000.00	2017/5/24	2018/5/23	
吴太交	7,000,000.00	2017/3/7	2018/3/6	
吴太交	2,400,000.00	2017/6/21	2018/6/20	
吴太交	2,400,000.00	2017/9/19	2018/9/18	
吴太交	2,400,000.00	2017/11/20	2018/11/19	
吴太交	6,000,000.00	2017/11/24	2018/11/23	
吴太交	5,000,000.00	2018/1/19	2019/1/19	
吴太交	2,400,000.00	2018/2/9	2019/2/9	
吴太交	1,379,200.00	2018/3/29	2019/3/29	
吴太交	2,500,000.00	2018/4/19	2019/4/19	
吴太交	2,400,000.00	2018/5/21	2019/5/21	
吴太交	800,000.00	2018/5/24	2019/5/24	
吴太交	4,000,000.00	2018/6/19	2019/6/19	
吴太交	6,000,000.00	2018/7/26	2019/7/26	
吴太交	25,000,000.00	2018/8/6	2019/8/6	
吴太交	59,000,000.00	2018/9/13	2019/9/13	

吴太交	12,000,000.00	2018/10/11	2019/10/11	
吴太交	34,000,000.00	2018/10/18	2019/10/18	
吴太交	18,000,000.00	2018/12/5	2019/12/5	
吴太交	20,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	
吴太交	75,000,000.00	2019/01/23	2020/01/23	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	135.07	194.78

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	吴太交	300,431,452.58	219,362,101.95
其他应付款	深圳市永卓御富资产管理有限公司	0.00	157,920.00

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

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。

本公司报告分部包括：

- 租赁分部，负责租赁业务。
- 传媒分部，负责传媒广告业务。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁分部	传媒分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,995,514.11	69,296,071.74		79,291,585.85
主营业务成本	1,145,544.90	46,984,687.45		48,130,232.35

资产总额	526,397,763.61	93,507,175.40	72,671,598.89	547,233,340.12
负债总额	435,269,427.28	91,103,896.63	58,507,342.90	467,865,981.01

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	78,780.66
1 年以内小计	78,780.66
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	10,918,004.09
合计	10,996,784.75

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,439,974.13	49.07%	5,439,974.13	100.00%		5,439,974.13	44.64%	5,439,974.13	100.00%	
其中：										

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,439,974.13	49.07%	5,439,974.13	100.00%		5,439,974.13	44.64%	5,439,974.13	100.00%	
按组合计提坏账准备	5,556,810.62	50.53%	5,481,799.80	98.65%	75,010.82	6,746,584.91	55.36%	5,508,720.71	81.65%	1,237,864.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,556,810.62	50.53%	5,481,799.80	98.65%	75,010.82	6,746,584.91	55.36%	5,508,720.71	81.65%	1,237,864.20
合计	10,996,784.75	/	10,921,773.93	/	75,010.82	12,186,559.04	/	10,948,694.84	/	1,237,864.20

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	1,985,877.70	1,985,877.70	100	预计难以收回
单位二	1,807,410.20	1,807,410.20	100	预计难以收回
单位三	225,712.55	225,712.55	100	预计难以收回
单位四	139,540.00	139,540.00	100	预计难以收回
其他	1,281,433.68	1,281,433.68	100	预计难以收回
合计	5,439,974.13	5,439,974.13	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,508,720.71		26,920.91		5,481,799.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,439,974.13				5,439,974.13
合计	10,948,694.84		26,920.91		10,921,773.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位一	5,085,807.46	46.25	5,085,807.46
单位二	1,985,877.70	18.06	1,985,877.70
单位三	1,807,410.2	16.44	1,807,410.2
单位四	354,166.67	3.22	354,166.67
单位五	225,712.55	2.05	225,712.55
合计	9,458,974.58	86.02	9,458,974.58

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,385,528.16	25,560,378.41
合计	62,385,528.16	25,560,378.41

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	45,465,009.40
1年以内小计	45,465,009.40
1至2年	15,010,400.00
2至3年	9,182,926.33
3年以上	
3至4年	
4至5年	34,404.00
5年以上	26,505,579.37
合计	96,198,319.10

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	26,505,479.37	26,539,883.37
并表方往来款	69,357,286.96	28,007,563.54
其他	225,452.77	49,392.58
押金、保证金	110,100.00	110,100.00
合计	96,198,319.10	54,706,939.49

(9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,543,000.03	4,666,229.86			27,209,229.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,603,561.05				6,603,561.05
合计	29,146,561.08	4,666,229.86			33,812,790.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	并表往来款	45,273,960.63	1年以内	47.06%	2,263,698.03
第二名	往来款	24,083,326.33	1-4年	25.04%	4,974,937.90
第三名	借款	6,603,561.05	5年以上	6.86%	6,603,561.05
第四名	借款	3,900,000.00	5年以上	4.05%	3,900,000.00
第五名	借款	2,411,866.80	5年以上	2.51%	2,411,866.80
合计	/	82,272,714.81	/	85.52%	20,154,063.78

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	31,269,073.35	15,000,000.00	16,269,073.35	31,269,073.35	15,000,000.00	16,269,073.35
对联营、合营企业投资						
合计	31,269,073.35	15,000,000.00	16,269,073.35	31,269,073.35	15,000,000.00	16,269,073.35

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
山西金正光学科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
太原天龙恒顺贸易有限公司	4,739,073.35			4,739,073.35		-
山水乐听投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		-
民加全球基金管理（深圳）有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		-
合计	31,269,073.35			31,269,073.35		15,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,868,091.72		6,624,580.51	
其他业务				
合计	7,868,091.72		6,624,580.51	

其他说明：

无

5、 投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

□适用 √不适用

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.60%	0.0325	0.0325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.60%	0.0325	0.0325

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件 目录	经法定代表人签名和公司盖章的本次半年报文本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：徐啟瑞

董事会批准报送日期：2019-08-26

修订信息

适用 不适用