

天音通信控股股份有限公司
二〇一九年半年度
财务报告
(未经审计)

天音通信控股股份有限公司

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：天音通信控股股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,744,872,230.37	3,515,385,771.34
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	74,180,000.00	317,600,000.00
应收账款	1,177,971,717.42	764,246,232.69
应收款项融资		
预付款项	798,839,431.53	682,497,863.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	513,942,312.55	473,384,661.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,955,974,507.47	3,003,972,352.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,138,735.34	215,625,234.94
流动资产合计	9,327,918,934.68	8,972,712,116.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		417,901,146.61
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	250,099,938.51	252,679,231.75
其他权益工具投资	430,119,903.45	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	156,609,795.29	92,075,326.54
固定资产	259,645,726.74	273,877,474.32
在建工程	134,968,521.15	82,662,372.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,422,744,460.45	1,451,867,087.82
开发支出		
商誉	1,011,411,188.75	1,011,411,188.75
长期待摊费用	16,167,288.99	17,192,618.47
递延所得税资产	55,243,100.31	55,243,100.31
其他非流动资产	11,123,266.82	80,714,356.05
非流动资产合计	3,748,133,190.46	3,735,623,902.75
资产总计	13,076,052,125.14	12,708,336,019.55
流动负债：		
短期借款	2,189,000,000.00	2,580,000,000.00
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	5,054,000,000.00	4,190,000,000.00
应付账款	759,797,029.08	653,807,803.00
预收款项	149,894,337.13	253,409,139.78
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	16,906,430.66	36,336,579.14
应交税费	32,358,802.19	66,128,196.03
其他应付款	1,265,654,321.44	1,283,853,252.83
其中：应付利息	9,919,720.55	31,805,112.50
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	143,175,817.00	143,175,817.00
其他流动负债		
流动负债合计	9,610,786,737.50	9,206,710,787.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	355,556,822.00	427,018,822.00
应付债券	588,352,305.01	585,198,412.18
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	3,972,598.25	3,972,598.25
递延收益	2,082,777.62	2,151,110.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	949,964,502.88	1,018,340,943.39
负债合计	10,560,751,240.38	10,225,051,731.17
所有者权益：		
股本	1,032,675,249.00	1,037,325,399.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	467,973,423.06	485,163,549.04
减：库存股	2,068,632.51	27,305,736.21
其他综合收益	-81,015.99	-58,933.61
专项储备		
盈余公积	140,891,724.27	140,891,724.27
一般风险准备		
未分配利润	865,007,520.17	852,339,855.06
归属于母公司所有者权益合计	2,504,398,268.00	2,488,355,857.55
少数股东权益	10,902,616.76	-5,071,569.17
所有者权益合计	2,515,300,884.76	2,483,284,288.38
负债和所有者权益总计	13,076,052,125.14	12,708,336,019.55

法定代表人：黄绍文
负责人：耿成东

主管会计工作负责人：周建明

会计机构

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	51,874,371.70	32,540,919.12
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		
应收款项融资		
预付款项	1,481,690.04	131,300.00
其他应收款	811,015,161.32	875,195,654.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	264,938.55	
流动资产合计	864,636,161.61	907,867,873.55
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		208,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,015,213,376.72	2,015,213,376.72
其他权益工具投资	208,500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	74,041,245.61	75,296,351.91
固定资产	2,382,171.89	2,172,563.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产		
非流动资产合计	2,300,136,794.22	2,301,182,292.13
资产总计	3,164,772,955.83	3,209,050,165.68
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	159,728.55	159,728.55
应交税费	807,505.62	7,181,743.42
其他应付款	92,854,210.38	115,595,048.79
其中：应付利息	9,840,000.00	31,440,000.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	251,817.00	251,817.00
其他流动负债		
流动负债合计	94,073,261.55	123,188,337.76
非流动负债：		
长期借款	251,822.00	251,822.00
应付债券	588,352,305.01	585,198,412.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	432,777.62	501,110.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	589,036,904.63	585,951,345.14
负债合计	683,110,166.18	709,139,682.90
所有者权益：		
股本	1,032,675,249.00	1,037,325,399.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,087,502,857.88	1,104,998,792.36
减：库存股	2,068,632.51	27,305,736.21

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,799,224.08	40,799,224.08
未分配利润	322,754,091.20	344,092,803.55
所有者权益合计	2,481,662,789.65	2,499,910,482.78
负债和所有者权益总计	3,164,772,955.83	3,209,050,165.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	23,102,983,740.36	19,906,137,274.41
其中：营业收入	23,102,983,740.36	19,906,137,274.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	23,027,961,859.33	19,936,564,967.30
其中：营业成本	22,253,517,853.56	19,185,157,393.95
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	21,228,785.65	24,238,486.36
销售费用	359,488,169.02	374,452,955.36
管理费用	158,034,582.53	137,372,859.21
研发费用	27,180,413.70	19,201,130.96
财务费用	208,512,054.87	196,142,141.46
其中：利息费用	126,359,882.02	82,045,283.61
利息收入	20,037,282.71	14,215,952.71
加：其他收益	5,804,228.35	5,708,582.66
投资收益（损失以“－”号填列）	3,576,785.77	38,961,812.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,512,085.72
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）	-52,793,248.95	-45,273,347.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,609,646.20	-31,030,644.70
加：营业外收入	982,181.78	2,197,234.80
减：营业外支出	2,143,296.32	2,028,324.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,448,531.66	-30,861,733.95
减：所得税费用	8,162,925.79	-32,699,874.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,285,605.87	1,838,140.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,285,605.87	1,838,140.60
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.归属于母公司所有者的净利润	12,667,665.11	7,234,277.87
2.少数股东损益	9,617,940.76	-5,396,137.27
六、其他综合收益的税后净额	-22,082.38	-11,111.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,082.38	-11,111.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其	-22,082.38	-11,111.60

他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-22,082.38	-11,111.60
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,263,523.49	1,827,029.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,645,582.73	7,223,166.27
归属于少数股东的综合收益总额	9,617,940.76	-5,396,137.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	0.01	0.01

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄绍文

主管会计工作负责人：周建明

会计机构

负责人：耿成东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	24,078,367.67	45,462.00
减：营业成本	12,697.95	12,697.96
税金及附加	141,851.92	3,263.63
销售费用		
管理费用	29,259,957.23	42,629,815.32
研发费用		

财务费用	24,653,284.06	16,625,086.89
其中：利息费用	24,753,892.83	16,749,772.44
利息收入	113,389.27	132,035.46
加：其他收益	68,333.34	68,333.34
投资收益（损失以“－”号填列）	-243,112.15	191,008,357.53
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）	8,851,453.48	-46,400,808.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-21,312,748.82	85,450,480.45
加：营业外收入	136,430.18	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,176,318.64	85,450,480.45
减：所得税费用	162,393.71	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,338,712.35	85,450,480.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,338,712.35	85,450,480.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-21,338,712.35	85,450,480.45
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	26,401,660,715.39	23,057,304,745.36
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	1,341,653.94	2,408,502.52
收到其他与经营活动有关的现金	144,840,281.60	1,262,650,060.41
经营活动现金流入小计	26,547,842,650.93	24,322,363,308.29
购买商品、接受劳务支付的现金	24,852,311,057.54	21,544,382,116.52
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	299,090,535.12	294,487,494.73
支付的各项税费	138,083,996.47	136,611,536.79
支付其他与经营活动有关的现金	930,253,517.45	1,251,497,806.70
经营活动现金流出小计	26,219,739,106.58	23,226,978,954.74
经营活动产生的现金流量净额	328,103,544.35	1,095,384,353.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,501,043.16	
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	110,172.00	11,963.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	71,100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	6,399,193.00	
投资活动现金流入小计	79,110,408.16	11,963.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,110,485.80	1,037,558,862.46
投资支付的现金		74,275,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		204,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	11,520,000.00	
投资活动现金流出小计	49,630,485.80	1,316,233,862.46
投资活动产生的现金流量净额	29,479,922.36	-1,316,221,899.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,977,428.50	2,005,552.00
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	709,960,000.00	2,295,734,000.00
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	719,937,428.50	2,297,739,552.00
偿还债务支付的现金	1,174,422,000.00	2,648,546,704.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,319,472.10	98,630,517.83
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	18,558,723.19	33,600.00
筹资活动现金流出小计	1,339,300,195.29	2,747,210,822.64
筹资活动产生的现金流量净额	-619,362,766.79	-449,471,270.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	95,210.88	-712,871.27
五、现金及现金等价物净增加额	-261,684,089.20	-671,021,687.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,650,871,819.58	1,938,219,638.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,389,187,730.38	1,267,197,950.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	206,300,665.89	301,080,833.52
经营活动现金流入小计	206,300,665.89	301,080,833.52

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	2,908,923.31	7,037,841.64
支付的各项税费	6,052,061.92	540,265.44
支付其他与经营活动有关的现金	116,247,504.89	751,389,635.13
经营活动现金流出小计	125,208,490.12	758,967,742.21
经营活动产生的现金流量净额	81,092,175.77	-457,886,908.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		5,255,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		5,255,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,255,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		596,094,000.00
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		596,094,000.00
偿还债务支付的现金		75,947,704.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,200,000.00	26,853,468.26
支付其他与筹资活动有关的现金	18,558,723.19	33,600.00
筹资活动现金流出小计	61,758,723.19	102,834,773.07
筹资活动产生的现金流量净额	-61,758,723.19	493,259,226.93
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	19,333,452.58	30,117,318.24
加：期初现金及现金等价物余额	32,540,919.12	29,664,652.40
六、期末现金及现金等价物余额	51,874,371.70	59,781,970.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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
	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	1,037,325,399.00				485,163,549.04	27,305,736.21	-58,933.61		140,891,724.27		852,339,855.06		2,488,355,857.55	-5,071,569.17	2,483,284,288.38
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	1,037,325,399.00				485,163,549.04	27,305,736.21	-58,933.61		140,891,724.27		852,339,855.06		2,488,355,857.55	-5,071,569.17	2,483,284,288.38
三、本期增减 变动金额（减 少以“-” 号填列）	-4,650,150.00				-17,190,125.98	-25,237,103.70	-22,082.38				12,667,665.11		16,042,410.45	15,974,185.93	32,016,596.38
（一）综合收 益总额											12,667,665.11		12,667,665.11	9,617,940.76	22,285,605.87
（二）所有者 投入和减少 资本	-4,650,150.00				-17,190,125.98	-25,237,103.70							3,396,827.72	9,341,991.20	12,738,818.92

[illegible]

2. 本期使用															
(六) 其他							-22,082.38						-22,082.38		-22,082.38
四、本期期末余额	1,032,675.249.00				467,973.423.06	2,068,632.51	-81,015.99		140,891.724.27		865,007.520.17		2,504,398,268.00	10,902,616.76	2,515,300,884.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年期末 余额	1,060,924,549.00				660,282,741.46	50,035,332.00	18,219.68		128,227,652.36		1,118,786,886.93		2,918,204,717.43	-24,581,433.94	2,893,623,283.49
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	1,060,924,549.00				660,282,741.46	50,035,332.00	18,219.68		128,227,652.36		1,118,786,886.93		2,918,204,717.43	-24,581,433.94	2,893,623,283.49
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)					1,962,764.32	-20,996,907.00	-11,111.60				-16,091,563.52		6,856,996.20	-6,392,127.09	464,869.11
(一)综合收 益总额											7,234,277.87		7,234,277.87	-3,488,490.55	3,745,787.32
(二)所有者 投入和减少 资本					1,962,764.32	-20,996,907.00							22,959,671.32	-924,926.24	22,034,745.08
1．所有者投 入的普通股					2,831.52	-20,996,907.00							20,999,738.00	-924,926.24	20,074,812.00

					7.00							.52	4	28
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				1,959,932.80							1,959,932.80			1,959,932.80
4．其他														
(三)利润分配										-23,325,841.39	-23,325,841.39	-1,978,710.30		-25,304,551.69
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										-23,325,841.39	-23,325,841.39	-1,978,710.30		-25,304,551.69
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．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						-11,111.60					-11,111.60			-11,111.60

四、本期期末余额	1,060,924,549.00				662,245,505.78	29,038,425.00	7,108.08		128,227,652.36		1,102,695,323.41		2,925,061,713.63	-30,973,561.03	2,894,088,152.60
----------	------------------	--	--	--	----------------	---------------	----------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,037,325,399.00				1,104,998,792.36	27,305,736.21			40,799,224.08	344,092,803.55		2,499,910,482.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,037,325,399.00				1,104,998,792.36	27,305,736.21			40,799,224.08	344,092,803.55		2,499,910,482.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,650,150.00				-17,495,934.48	-25,237,103.70				-21,387,235.00		-18,247,693.13
（一）综合收益总额										-21,387,235.00		-21,338,712.35
（二）所有者投入和减少资本	-4,650,150.00				-17,495,934.48	-25,237,103.70						3,091,019.22
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	-4,650,150.00				-17,495,934.48	-25,237,103.70						3,091,019.22

	0,150.00				5,934.48	7,103.70						9.22
(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	1,032,675,249.00				1,087,502,857.88	2,068,632.51			40,799,224.08	322,754,091.20		2,481,662,789.65

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	1,060,				1,280,	50,035			28,135	253,216		2,572,403

[illegible]

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	1,060,924,549.00				1,282,122,771.42	29,038,425.00			28,135,152.17	315,341,008.62		2,657,485,056.21

三、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天音通信控股股份有限公司（以下简称本公司或公司）

注册地址：江西省赣州市赣州经济技术开发区迎宾大道60号

营业期限：自1997年11月07日至长期

股本：人民币1,037,325,399.00元

法定代表人：黄绍文

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：通讯电子产品销售行业

公司经营范围：各类信息咨询服务（金融、证券、期货等国家有关规定的除外）、技术服务、技术咨询、摄影、翻译、展销通信设备和照相器材；经营文化办公机械、印刷设备、通信设备；水果种植，果业综合开发、果树良种繁育及技术服务，农副土特产品、化工产品(除危险化学品)、机械电子设备、照相器材的批发、零售，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家禁止和禁止的技术和商品除外），畜牧、种植业、蔬菜瓜果培育；建筑施工；房地产开发经营；物业管理；房屋租赁；房屋装修；建筑材料、装饰材料、五金交电化工、金属材料的生产、销售。（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）

主要产品或提供的劳务：移动通讯产品销售、酒类产品销售

(三) 公司历史沿革

本公司原名为江西赣南果业股份有限公司，系经江西省人民政府以赣股(1997)08号《股份有限公司批准证书》批准，由江西赣南果业开发公司、江西信丰县脐橙场、江西寻乌县园艺场、江西安远县国营孔田采育林场、赣南农药厂及赣州酒厂共同作为发起人，出资成立的股份有限公司，总部位于江西省赣州市。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]460号文和证监发字[1997]461号文批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股2,500万股；1997年12月2日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。2003年，经中国证券监督管理委员会重大重组审核工作委员会以证监公司字[2003]20号文审核通过，本公司收购了天音通信有限公司（原深圳市天音通信发展有限公司）70%的权益性资本，并于2007年3月21日更名为天音通信控股股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91360700158312266X的营业执照，注册资本1,037,325,399.00元，股份总数1,037,325,399股(每股面值1元)。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年8月23日批准报出。

详见附注八、九

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本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

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

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被

投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。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。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，按照本附注二、（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

以下与金融工具相关会计政策自2019年1月1日起适用，2018年度与金融工具相关的会计政策详见本公司2018年度财务报表。

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益，该类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从其他综合收益转出，计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。 ③

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7)、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

③金融资产减值的会计处理方法

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

11、应收票据

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单笔余额占应收款项账面余额1%（含）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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

(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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1 - 2年	10.00%	10.00%
2 - 3年	20.00%	20.00%
3 - 4年	40.00%	40.00%
4 - 5年	80.00%	80.00%
5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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特殊的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、开发成本等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按全月加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价

格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、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

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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	20-30	3-5	3.17-4.85
通用设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
专用设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
运输工具	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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。该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

27、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

33、合同负债

34、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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产

成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（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，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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的，应当确认为预计负债：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。

37、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、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任一在本公司内，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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

否

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益、营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递

延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了

再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

-根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

-出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 22 号——金融工具计量》	董事会	因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
可供出售金融资产	417,901,146.61	-417,901,146.61	
其他权益工具投资		417,901,146.61	417,901,146.61

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
可供出售金融资产	208,500,000.00	208,500,000.00	-

其他权益工具投资		208,500,000.00	208,500,000.00
----------	--	----------------	----------------

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,515,385,771.34	3,515,385,771.34	
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	317,600,000.00	317,600,000.00	
应收账款	764,246,232.69	764,246,232.69	
应收款项融资			
预付款项	682,497,863.80	682,497,863.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	473,384,661.36	473,384,661.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,003,972,352.67	3,003,972,352.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	215,625,234.94	215,625,234.94	
流动资产合计	8,972,712,116.80	8,972,712,116.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	417,901,146.61	0.00	417,901,146.61
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	252,679,231.75	252,679,231.75	
其他权益工具投资		417,901,146.61	417,901,146.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产	92,075,326.54	92,075,326.54	
固定资产	273,877,474.32	273,877,474.32	
在建工程	82,662,372.13	82,662,372.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,451,867,087.82	1,451,867,087.82	
开发支出			
商誉	1,011,411,188.75	1,011,411,188.75	
长期待摊费用	17,192,618.47	17,192,618.47	
递延所得税资产	55,243,100.31	55,243,100.31	
其他非流动资产	80,714,356.05	80,714,356.05	
非流动资产合计	3,735,623,902.75	3,735,623,902.75	
资产总计	12,708,336,019.55	12,708,336,019.55	
流动负债：			
短期借款	2,580,000,000.00	2,580,000,000.00	
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	4,190,000,000.00	4,190,000,000.00	
应付账款	653,807,803.00	653,807,803.00	
预收款项	253,409,139.78	253,409,139.78	
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	36,336,579.14	36,336,579.14	
应交税费	66,128,196.03	66,128,196.03	

其他应付款	1,283,853,252.83	1,283,853,252.83	
其中：应付利息	31,805,112.50	31,805,112.50	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	143,175,817.00	143,175,817.00	
其他流动负债			
流动负债合计	9,206,710,787.78	9,206,710,787.78	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	427,018,822.00	427,018,822.00	
应付债券	585,198,412.18	585,198,412.18	
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	3,972,598.25	3,972,598.25	
递延收益	2,151,110.96	2,151,110.96	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,018,340,943.39	1,018,340,943.39	
负债合计	10,225,051,731.17	10,225,051,731.17	
所有者权益：			
股本	1,037,325,399.00	1,037,325,399.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	485,163,549.04	485,163,549.04	
减：库存股	27,305,736.21	27,305,736.21	
其他综合收益	-58,933.61	-58,933.61	
专项储备			
盈余公积	140,891,724.27	140,891,724.27	
一般风险准备			
未分配利润	852,339,855.06	852,339,855.06	
归属于母公司所有者权益合计	2,488,355,857.55	2,488,355,857.55	
少数股东权益	-5,071,569.17	-5,071,569.17	
所有者权益合计	2,483,284,288.38	2,483,284,288.38	
负债和所有者权益总计	12,708,336,019.55	12,708,336,019.55	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	32,540,919.12	32,540,919.12	
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			
应收款项融资			
预付款项	131,300.00	131,300.00	
其他应收款	875,195,654.43	875,195,654.43	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	907,867,873.55	907,867,873.55	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	208,500,000.00		208,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,015,213,376.72	2,015,213,376.72	
其他权益工具投资		208,500,000.00	208,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	75,296,351.91	75,296,351.91	
固定资产	2,172,563.50	2,172,563.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,301,182,292.13	2,301,182,292.13	
资产总计	3,209,050,165.68	3,209,050,165.68	
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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	159,728.55	159,728.55	
应交税费	7,181,743.42	7,181,743.42	
其他应付款	115,595,048.79	115,595,048.79	
其中：应付利息	31,440,000.00	31,440,000.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	251,817.00	251,817.00	
其他流动负债			
流动负债合计	123,188,337.76	123,188,337.76	
非流动负债：			
长期借款	251,822.00	251,822.00	
应付债券	585,198,412.18	585,198,412.18	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	501,110.96	501,110.96	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	585,951,345.14	585,951,345.14	
负债合计	709,139,682.90	709,139,682.90	
所有者权益：			
股本	1,037,325,399.00	1,037,325,399.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,104,998,792.36	1,104,998,792.36	
减：库存股	27,305,736.21	27,305,736.21	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,799,224.08	40,799,224.08	
未分配利润	344,092,803.55	344,092,803.55	
所有者权益合计	2,499,910,482.78	2,499,910,482.78	
负债和所有者权益总计	3,209,050,165.68	3,209,050,165.68	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
可供出售金融资产	417,901,146.61	-417,901,146.61	
其他权益工具投资		417,901,146.61	417,901,146.61

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
可供出售金融资产	208,500,000.00	208,500,000.00	-
其他权益工具投资		208,500,000.00	208,500,000.00

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%、16%、17%
消费税	应纳税销售额（量）	白酒收入 20%，并 0.5 元/500 毫升
城市维护建设税	按应缴流转税税额计算缴纳	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	9%、10%、15%、25%
教育费附加	按应缴流转税税额计算缴纳	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计算缴纳	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
深圳市穗彩科技开发有限公司	10%
北界创想（北京）软件有限公司	15%
北京穗彩信息科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），深圳市穗彩科技开发有限公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）北京穗彩信息科技有限公司、天音移动通信有限公司属于生活性服务取得的销售额全部销售额的比重超过50%的纳税人，按照当期可抵扣进项税额的10%计提当期加计抵减额。

（2）企业所得税

根据财政部国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号），深圳市穗彩科技开发有限公司本年度享受国家重点软件企业所得税优惠，按10%缴纳企业所得税。

北界创想（北京）软件有限公司于2018年12月6日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201711006616），2017-2019年度享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

北京穗彩信息科技有限公司于2016年12月22日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201611003707），2017-2019年度享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

3、其他

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	84,642.09	265,788.98
银行存款	1,384,149,596.38	1,640,848,639.75
其他货币资金	2,360,637,991.90	1,874,271,342.61
合计	3,744,872,230.37	3,515,385,771.34

其他说明

1、期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金1,758,700,000.00元，保函保证金595,984,500.00元，定期存款1,000,000.00元，在途资金4,942,126.32元。

2、期末货币资金中包括非现金等价物2,355,684,500.00元。

2、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、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	74,180,000.00	17,600,000.00
商业承兑票据		300,000,000.00
合计	74,180,000.00	317,600,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

□ 适用 √ 不适用

(4) 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

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□ 适用 √ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,242,245.84		16,242,245.84			16,242,245.84		16,242,245.84		
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备	11,503,706.00	0.92%	11,503,706.00	100.00%		11,503,706.00	1.38%	11,503,706.00	100.00%	

备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,738,539.84	0.38%	4,738,539.84	100.00%		4,738,539.84	0.57%	4,738,539.84	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,240,355,985.01		62,384,267.59		1,177,971,717.42	818,324,254.43		54,078,021.74		764,246,232.69
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,240,355,985.01	98.71%	62,384,267.59	5.03%	1,177,971,717.42	818,324,254.43	98.05%	54,078,021.74	6.61%	764,246,232.69
合计	1,256,598,230.85	100.00%	78,626,513.43		1,177,971,717.42	834,566,500.27	100.00%	70,320,267.58		764,246,232.69

按单项计提坏账准备：11,503,706.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京天联华建通信科技发展有限公司	11,503,706.00	11,503,706.00	100.00%	预计部分无法收回
合计	11,503,706.00	11,503,706.00	--	--

按单项计提坏账准备：4,738,539.84

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东方国信（天津）科技有限公司	2,987,608.84	2,987,608.84	100.00%	已逾期，预计无法收回
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	1,750,931.00	1,750,931.00	100.00%	已逾期，预计无法收回
合计	4,738,539.84	4,738,539.84	--	--

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,175,735,720.00
1 至 2 年	5,752,280.36

2 至 3 年	33,866,886.30
3 年以上	25,001,098.35
3 至 4 年	17,079,644.91
4 至 5 年	6,789,005.62
5 年以上	1,132,447.82
合计	1,240,355,985.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,320,267.58	8,275,885.85		60,000.00	78,536,153.43
合计	70,320,267.58	8,275,885.85		60,000.00	78,536,153.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户1	294,256,870.84	23.41%	2,712,843.54
客户2	242,064,757.46	19.26%	2,905,740.24
客户3	226,662,050.00	18.03%	11,333,102.50
客户4	66,554,382.34	5.30%	3,327,719.12
客户5	52,326,000.00	4.16%	2,616,300.00
合计	881,864,060.64	70.16%	22,895,705.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

6、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	796,263,551.14	99.68%	679,917,024.18	99.62%
1 至 2 年	661,064.70	0.08%	895,962.16	0.13%
2 至 3 年	1,896,625.69	0.24%	1,655,497.46	0.24%
3 年以上	18,190.00	0.00%	29,380.00	0.01%
合计	798,839,431.53	--	682,497,863.80	--

(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	比例 (%)
单位1	514,810,067.01	64.44%
单位2	110,495,062.74	13.83%
单位3	29,527,983.34	3.70%
单位4	13,780,344.49	1.73%
单位5	8,017,139.69	1.00%
合计	676,630,597.27	84.70%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	513,942,312.55	473,384,661.36
合计	513,942,312.55	473,384,661.36

(1) 应收利息

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	94,262,991.47	121,102,926.20
员工备用金	34,697,032.76	21,039,734.01
应收暂付款	5,675,087.33	19,104,966.54
其他往来款	539,285,231.36	330,535,688.67
股权转让款		142,200,000.00
合计	673,920,342.92	633,983,315.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	17,464,980.06	50,386,912.04	92,746,761.96	160,598,654.06
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-3,706,030.58	3,115,385.45		-590,645.13
本期转回				-
本期转销				-

本期核销		29,978.56		29,978.56
其他变动				-
2019 年 06 月 30 日余额	13,758,949.48	53,472,318.93	92,746,761.96	159,978,030.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	362,012,490.77
1 至 2 年	33,626,173.14
2 至 3 年	5,340,202.66
3 年以上	58,602,426.38
3 至 4 年	16,687,604.92
4 至 5 年	6,341,011.68
5 年以上	35,573,809.78
合计	459,581,292.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,598,654.06	-590,645.13	29,978.56	159,978,030.37
合计	160,598,654.06	-590,645.13	29,978.56	159,978,030.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	29,978.56

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	其他往来款	211,709,049.11	1 年以内、1-2 年、2-3	31.41%	90,116,761.96

		96	年、3-4 年		
公司 2	股权转让款、押金保 证金	170,600,000.00	1 年以内	25.31%	5,006,637.88
公司 3	其他往来款	37,896,029.81	1 年以内	5.62%	3,789,602.98
公司 4	其他往来款	15,440,000.00	1 年以内	2.29%	
公司 5	其他往来款	10,000,000.00	1 年以内	1.48%	
合计	--	445,645,079.77	--	66.13%	98,913,002.82

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(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
原材料	141,131,583.93	1,126,664.52	140,004,919.41	141,800,052.70	1,126,664.52	140,673,388.18
在产品	6,267,898.46		6,267,898.46	3,956,797.40		3,956,797.40
库存商品	2,126,345,456.95	46,133,068.91	2,080,212,388.04	2,200,831,836.31	46,207,355.21	2,154,624,481.10
发出商品	7,319,571.30		7,319,571.30	7,301,848.57		7,301,848.57
开发成本	722,169,730.26		722,169,730.26	697,415,837.42		697,415,837.42
合计	3,003,234,240.90	47,259,733.43	2,955,974,507.47	3,051,306,372.40	47,334,019.73	3,003,972,352.67

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	
原材料	1,126,664.52					1,126,664.52

库存商品	46,207,355.21	45,108,008.23		45,182,294.53		46,133,068.91
合计	47,334,019.73	45,108,008.23		45,182,294.53		47,259,733.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

开发成本系深圳市南山区深圳湾超级总部基地拟开发物业部分对应的土地成本及开发支出，其中包括资本化利息24,753,892.84元。

(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

9、合同资产

☐ 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

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	61,199,456.03	214,896,330.25
待摊费用	939,279.31	728,904.69
合计	62,138,735.34	215,625,234.94

13、债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

14、其他债权投资

☐ 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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

16、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳欧瑞特供应链管理有限公司	12,035,947.49			-721,331.59						11,314,615.90	
九秒闪游（北京）科技有限公司	176,388.72									176,388.72	
江西赣商创新置业股份有限公司	55,682,827.82			-319,955.31						55,362,872.51	
北京易天新动网络科技有限公司	184,784,067.72			-1,538,006.34						183,246,061.38	
小计	252,679,231.75			-2,579,293.24						250,099,938.51	
合计	252,679,231.75			-2,579,293.24						250,099,938.51	

17、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海华琢君欧股权投资管理有限公司	999,000.00	999,000.00
上海华琢君欧创业投资合伙企业(有限合伙)	2,404,522.23	2,536,640.00
7 Seas Venture capital,L.P.	25,442,000.00	25,442,000.00
北京新龙脉壹号投资基金管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）	6,577,686.52	7,946,611.91
江西赣江金融服务有限公司	500,000.00	500,000.00
上海无寻网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
Zhongwei Capital,L.P.	52,992,991.00	39,273,191.00
北京天联华建通信科技发展有限公司	703,703.70	703,703.70
上海七鹏创业投资中心（有限合伙）	42,000,000.00	42,000,000.00
深圳联彩科技有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00
北京零彩宝网络技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳市艾尔曼科技开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
珠海市魅族科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
上海越银投资合伙企业（有限合伙）	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	430,119,903.45	417,901,146.61

分项披露本期非交易性权益工具投资

☐ 适用 ☒ 不适用

18、其他非流动金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19、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	114,822,092.02	126,560.42		114,948,652.44
2.本期增加金额	66,799,211.42			66,799,211.42
(1) 外购	66,799,211.42			66,799,211.42
(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	181,621,303.44	126,560.42		181,747,863.86
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,746,765.48	126,560.42		22,873,325.90
2.本期增加金额	2,264,742.67			2,264,742.67
(1) 计提或摊销	2,264,742.67			2,264,742.67
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	25,011,508.15	126,560.42		25,138,068.57
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	156,609,795.29			156,609,795.29
2.期初账面价值	92,075,326.54			92,075,326.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	259,645,726.74	273,877,474.32
合计	259,645,726.74	273,877,474.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	393,331,009.29	18,262,922.73	57,107,473.81	14,590,136.78	71,933,486.60	555,225,029.21

2.本期增加 金额		34,224.14	23,146.55		2,898,854.68	2,956,225.37
(1) 购置		34,224.14	23,146.55		2,898,854.68	2,956,225.37
(2) 在建 工程转入						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额	143.13				15,978,828.98	15,978,972.11
(1) 处置 或报废	143.13				15,978,828.98	15,978,972.11
4.期末余额	393,330,866.16	18,297,146.87	57,130,620.36	14,590,136.78	58,853,512.30	542,202,282.47
二、累计折旧						
1.期初余额	164,433,175.80	13,095,235.55	35,877,540.36	12,388,794.61	53,461,996.18	279,256,742.50
2.本期增加 金额	8,259,645.21	527,677.69	1,903,309.23	362,462.88	1,722,932.13	12,776,027.14
(1) 计提	8,259,645.21	527,677.69	1,903,309.23	362,462.88	1,722,932.13	12,776,027.14
3.本期减少 金额					11,567,026.30	11,567,026.30
(1) 处置 或报废					11,567,026.30	11,567,026.30
4.期末余额	172,692,821.01	13,622,913.24	37,780,849.59	12,751,257.49	43,617,902.01	280,465,743.34
三、减值准备						
1.期初余额		1,285,265.43	803,259.70		2,287.26	2,090,812.39
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		1,285,265.43	803,259.70		2,287.26	2,090,812.39
四、账面价值						
1.期末账面 价值	220,638,045.15	3,388,968.20	18,546,511.07	1,838,879.29	15,233,323.03	259,645,726.74
2.期初账面 价值	228,897,833.49	3,882,421.75	20,426,673.75	2,201,342.17	18,469,203.16	273,877,474.32

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福田区企业人才住房	607,683.02	企业人才住房

(6) 固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	134,968,521.15	82,662,372.13
合计	134,968,521.15	82,662,372.13

(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
在建工程	134,968,521.15		134,968,521.15	82,662,372.13		82,662,372.13
合计	134,968,521.15		134,968,521.15	82,662,372.13		82,662,372.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	息资本 化金额	化率	
深圳 湾超级 总部工 程	3,150,0 00,000. 00	81,579, 128.40	52,823, 355.03			134,40 2,483.4 3	4.27%	4.27%				其他
神木 宾馆供 电工程 项目	522,50 0.00	496,39 6.40		496,39 6.40			100.00 %	100%				其他
天音 B2B 平 台开发 项目	2,000,0 00.00	566,03 7.72				566,03 7.72	28.30%	28.30%				其他
客服 CC 呼 叫系统	60,000. 00	20,809. 61	20,809. 61	41,619. 22			69.37%	100%				其他
合计	3,152,5 82,500. 00	82,662, 372.13	52,844, 164.64	538,01 5.62		134,96 8,521.1 5	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 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

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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	通用计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,347,475,961.95	92,665,385.54		53,895,451.58	56,960,201.27	1,550,997,000.34
2.本期增加金额		7,089,442.49		1,861,426.01	2,239,324.33	11,190,192.83
(1) 购置				1,861,426.01	2,239,324.33	11,190,192.83
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
其他		7,089,442.49				7,089,442.49
3.本期减少金额				7,089,442.49		7,089,442.49
(1) 处置						
其他				7,089,442.49		7,089,442.49
4.期末余额	1,347,475,961.95	99,754,828.03		48,667,435.10	59,199,525.60	1,555,097,750.68
二、累计摊销						
1.期初余额	32,871,199.24	26,590,936.69		35,577,623.16	4,090,153.43	99,129,912.52
2.本期增加金额	20,512,850.62	5,205,073.96		6,254,612.20	2,646,037.26	34,618,574.04
(1) 计提	20,512,850.62	5,205,073.96		6,254,612.20	2,646,037.26	34,618,574.04
3.本期减少金额		735,110.00		660,086.33		1,395,196.33
(1) 处置		735,110.00		660,086.33		1,395,196.33
4.期末余额	53,384,049.86	31,060,900.65		41,172,149.03	6,736,190.69	132,353,290.23
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	1,294,091,912.09	68,693,927.38		7,495,286.07	52,463,334.91	1,422,744,460.45
2.期初账面价值	1,314,604,762.71	66,074,448.85		18,317,828.42	52,870,047.84	1,451,867,087.82

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京神木宾馆有限公司	1,224,135.63			1,224,135.63
掌信彩通信息科技（中国）有限公司	1,151,672,354.26			1,151,672,354.26
上海能良电子科技有限公司	12,950,931.00			12,950,931.00
合计	1,165,847,420.89			1,165,847,420.89

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
掌信彩通信息科技（中国）有限公司	154,436,232.14			154,436,232.14
合计	154,436,232.14			154,436,232.14

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响
其他说明

28、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
装修费	17,192,618.47	4,298,850.11	5,324,179.59		16,167,288.99
合计	17,192,618.47	4,298,850.11	5,324,179.59		16,167,288.99

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

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	17,969,704.33	3,140,840.11	17,969,704.33	3,140,840.11
可抵扣亏损	219,505,353.25	50,944,110.64	219,505,353.25	50,944,110.64
递延收益	1,650,000.00	165,000.00	1,650,000.00	165,000.00
预计负债	3,972,598.25	993,149.56	3,972,598.25	993,149.56
合计	243,097,655.83	55,243,100.31	243,097,655.83	55,243,100.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	105,681,935.04	99,846,352.12
可抵扣亏损	1,500,704,960.85	1,551,755,782.75
合计	1,606,386,895.89	1,651,602,134.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2019	723,815,897.57	723,815,897.57	2014 年度亏损
2020	405,051,054.13	405,051,054.13	2015 年度亏损
2021	104,892,475.88	104,892,475.88	2016 年度亏损
2022	28,140,055.10	28,140,055.10	2017 年度亏损
2023	289,856,300.07	289,856,300.07	2018 年度亏损
合计	1,551,755,782.75	1,551,755,782.75	--

30、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		66,302,815.02
取点计费合约对应彩票终端设备	11,123,266.82	14,411,541.03
合计	11,123,266.82	80,714,356.05

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	2,172,000,000.00	2,550,000,000.00
合计	2,189,000,000.00	2,580,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 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

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,054,000,000.00	4,190,000,000.00

合计	5,054,000,000.00	4,190,000,000.00
----	------------------	------------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品采购款	759,148,476.28	652,944,970.46
其他	648,552.80	862,832.54
合计	759,797,029.08	653,807,803.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

36、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品销售款	149,719,057.12	252,550,159.33
其他	175,280.01	858,980.45
合计	149,894,337.13	253,409,139.78

(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

37、合同负债

☐ 适用 ☒ 不适用

38、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	35,794,451.53	292,496,557.43	311,464,568.69	16,826,440.27
二、离职后福利-设定提存计划	542,127.61	15,825,982.74	16,288,119.96	79,990.39
合计	36,336,579.14	308,322,540.17	327,752,688.65	16,906,430.66

(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	30,731,171.20	251,798,113.82	269,951,733.56	12,577,551.46
2、职工福利费		5,526,523.84	5,526,523.84	
3、社会保险费	268,855.15	8,625,155.84	8,862,772.22	31,238.77
其中：医疗保险费	245,590.43	8,043,206.14	8,261,755.58	27,196.33
工伤保险费	5,821.93	203,717.08	206,966.52	2,572.49
生育保险费	17,442.79	658,142.41	673,959.91	1,469.95
4、住房公积金	137,005.06	21,110,777.82	21,157,183.88	90,599.00
5、工会经费和职工教育经费	4,657,420.12	5,435,986.11	5,966,355.19	4,127,051.04
合计	35,794,451.53	292,496,557.43	311,464,568.69	16,826,440.27

(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	525,878.79	15,228,254.14	15,675,773.31	78,359.62
2、失业保险费	16,248.82	597,728.60	612,346.65	1,630.77
合计	542,127.61	15,825,982.74	16,288,119.96	79,990.39

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,511,087.13	27,632,100.20
消费税	1,534,931.81	12,288,158.51
企业所得税	9,218,174.20	19,238,762.25
个人所得税	1,197,778.48	2,920,772.75

城市维护建设税	1,129,493.09	1,644,732.43
印花税	1,082,551.76	456,340.81
教育费附加	718,206.32	718,719.83
地方教育费附加	88,554.59	426,168.66
房产税	353,021.27	424,591.20
土地使用税	362,169.57	362,669.57
其他	162,833.97	15,179.82
合计	32,358,802.19	66,128,196.03

40、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,919,720.55	31,805,112.50
其他应付款	1,255,734,600.89	1,252,048,140.33
合计	1,265,654,321.44	1,283,853,252.83

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	79,720.55	365,112.50
应付中期票据利息	9,840,000.00	31,440,000.00
合计	9,919,720.55	31,805,112.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	16,752,145.86	36,794,320.06
押金保证金	1,082,896,423.00	1,070,619,541.79
限制性股票回购款		27,305,736.21
维修配件款	3,994,065.76	16,083,522.32
劳务服务款	3,217,626.89	29,238,115.32
其他	148,874,339.38	72,006,904.63
合计	1,255,734,600.89	1,252,048,140.33

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

18 天 音控股 MTN00 1	600,000,000. 003	2018/4/13 年	580,874,000. 00	585,198,412. 18	21,600,000. 00	3,153,892. 83	588,352,305. 01
合计	--	--	580,874,000. 00	585,198,412. 18	21,600,000. 00	3,153,892. 83	588,352,305. 01

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

46、租赁负债

☐ 适用 ☒ 不适用

47、长期应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

48、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

49、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,972,598.25	3,972,598.25	见说明
合计	3,972,598.25	3,972,598.25	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2019年1月10日，公司收到沈阳市沈河区人民法院（2017）辽0103民初11115号民事判决书，一审判决子公司深圳市易天移动数码连锁有限公司败诉，需对原告进行赔偿。公司不服一审判决，已提出上诉。从谨慎角度考虑，公司根据一审判决确认预计负债3,972,598.25元。

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	2,151,110.96		68,333.34	2,082,777.62	
合计	2,151,110.96		68,333.34	2,082,777.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心建设项目	1,650,000.00						1,650,000.00	与资产相关
冷链项目	501,110.96			68,333.34			432,777.62	与资产相关

51、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**52、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	1,037,325,399.00				-4,650,150.00	-4,650,150.00	1,032,675,249.00

其他说明：

回购不符合股权激励条件及离职员工持有的限制性股票4,650,150.00股

53、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**54、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）	472,935,086.85	3,396,827.72	20,586,953.70	455,744,960.87
其他资本公积	12,228,462.19			12,228,462.19

合计	485,163,549.04	3,396,827.72	20,586,953.70	467,973,423.06
----	----------------	--------------	---------------	----------------

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	27,305,736.21		25,237,103.70	2,068,632.51
合计	27,305,736.21		25,237,103.70	2,068,632.51

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-58,933.61	-22,082.38				-22,082.38		-81,015.99
外币财务报表折算差额	-58,933.61	-22,082.38				-22,082.38		-81,015.99
其他综合收益合计	-58,933.61	-22,082.38				-22,082.38		-81,015.99

57、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

58、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	140,891,724.27			140,891,724.27
合计	140,891,724.27			140,891,724.27

59、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	852,339,855.06	1,118,786,886.93
调整后期初未分配利润	852,339,855.06	1,118,786,886.93

加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,667,665.11	7,234,277.87
应付普通股股利		-23,325,841.39
期末未分配利润	865,007,520.17	1,102,695,323.41

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。

60、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	23,034,735,092.23	22,229,242,295.86	19,880,235,319.71	19,177,436,953.27
其他业务	68,248,648.13	24,275,557.70	25,901,954.70	7,720,440.68
合计	23,102,983,740.36	22,253,517,853.56	19,906,137,274.41	19,185,157,393.95

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,503,536.23	10,605,408.12
城市维护建设税	4,907,169.03	5,644,897.17
教育费附加	2,806,263.51	3,316,387.01
房产税	723,204.81	1,805,884.25
土地使用税	725,047.88	503,071.85
印花税	3,801,488.74	1,737,812.90
地方教育费附加	733,512.95	606,623.48
其他	28,562.50	18,401.58
合计	21,228,785.65	24,238,486.36

62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,280,097.19	145,137,657.67
折旧摊销费	7,782,932.39	18,188,853.31
办公差旅费	8,464,030.34	9,476,909.59
物业水电费	7,504,242.39	16,779,757.26
广告费	8,551,644.82	2,403,713.81

业务宣传费	30,203,013.74	33,319,218.56
劳务费	61,565,791.79	53,329,371.97
市场促销费	11,655,148.14	25,818,762.17
仓储运输费	23,642,209.07	15,278,465.38
平台使用费	50,240,180.19	
其他	28,598,878.96	54,720,245.64
合计	359,488,169.02	374,452,955.36

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,758,579.49	74,338,769.47
折旧摊销费	18,249,409.10	18,032,354.62
办公、差旅费	7,000,090.45	6,055,367.25
车辆交通费	667,466.65	1,480,474.77
物业水电费	2,646,877.65	4,044,045.75
业务招待费	5,850,455.90	5,866,992.29
中介咨询审计费	21,697,597.31	17,678,159.23
招聘培训费	806,914.00	351,733.73
其他	12,357,191.98	9,524,962.10
合计	158,034,582.53	137,372,859.21

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,803,157.26	16,591,654.88
折旧摊销费	725,845.39	669,094.55
办公、差旅费	1,679,888.92	731,355.54
研发材料费用	151,865.38	109,112.67
物业水电费	221,626.66	12,000.00
检测费	253,920.74	164,418.49
其他	1,344,109.35	923,494.83
合计	27,180,413.70	19,201,130.96

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,359,882.02	82,045,283.61
减：利息收入	20,037,282.71	14,215,952.71
汇兑损益	-254,253.53	369,542.80

票据贴现息	89,197,136.31	99,346,095.91
手续费	11,482,840.38	10,752,145.09
其他	1,763,732.39	17,845,026.75
合计	208,512,054.87	196,142,141.46

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益：	68,333.34	68,333.34
冷链建设项目补助	68,333.34	68,333.34
与收益相关的政府补助确认的其他收益：	5,735,895.01	5,640,249.32
增值税即征即退	1,871,829.43	1,476,529.16
科创委企业研发补贴	1,495,000.00	
高新认证补贴	200,000.00	
企业研究开发自助款		1,622,000.00
深圳市福田区国库支持款		1,349,200.00
专利年费奖励		4,000.00
增值税进项税额加计抵减	68,485.07	
重点零售、餐饮企业季度增长奖励	600,000.00	800,000.00
知识产权政府奖励	3,000.00	11,500.00
专利资助金	300.00	
中关村科技园区西城园管理委员会		4,000.00
税款手续费退回		109,124.20
旅游品牌发展资金金	200,000.00	
吸纳就业困难人员补贴	246,280.51	
稳岗补贴	21,000.00	53,895.96
上海高境镇经济发展区管理委员会财政扶持资金	1,030,000.00	
开发区财政局煤改气补贴		210,000.00

67、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	-2,579,293.24	28,512,085.72
处置长期股权投资产生的投资收益	6,156,079.01	2,555,242.40
其他		7,894,484.59
合计	3,576,785.77	38,961,812.71

68、净敞口套期收益

☐ 适用 ☒ 不适用

69、公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

70、信用减值损失

☐ 适用 ☒ 不适用

71、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-7,685,240.72	-4,352,211.44
二、存货跌价损失	-45,108,008.23	-40,921,135.74
合计	-52,793,248.95	-45,273,347.18

72、资产处置收益

☐ 适用 ☒ 不适用

73、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
非流动资产报废毁损利得	85,585.73	14,564.08	85,585.73
罚没收入	367,406.80	1,544,928.09	21,053.97
无法支付的款项	106,893.98		106,893.98
其他	422,295.27	637,742.63	768,648.10
合计	982,181.78	2,197,234.80	982,181.78

计入当期损益的政府补助：

☐ 适用 ☒ 不适用

74、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
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	200,000.00		200,000.00
非流动资产报废毁损失	355,934.57	174,620.04	355,934.57
盘亏毁损损失		7,014.97	
罚款支出	1,504,453.63	795,942.92	1,504,453.63
其他	82,908.12	1,050,746.12	82,908.12
合计	2,143,296.32	2,028,324.05	2,143,296.32

75、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	8,162,925.79	7,334,837.23
递延所得税费用		-40,034,711.78
合计	8,162,925.79	-32,699,874.55

(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	30,448,531.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,612,132.92
子公司适用不同税率的影响	-4,824,818.17
调整以前期间所得税的影响	253,828.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,881.79
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	4,125,556.08
加计扣除	-1,406,524.28
其他	2,333,869.16
所得税费用	8,162,925.79

76、其他综合收益

详见附注其他综合收益说明。

77、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
利息收入	19,886,458.75	15,416,949.04
其他收益	4,838,270.43	1,078,209.56

营业外收入	2,896,606.69	2,936,351.75
往来款等	117,218,945.73	1,243,218,550.06
合计	144,840,281.60	1,262,650,060.41

(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
销售费用	192,679,315.61	165,029,879.78
管理费用	55,494,598.31	65,604,452.22
研发费用	2,761,292.70	
银行手续费	11,568,787.70	10,649,825.26
营业外支出	1,707,841.06	1,763,078.80
银行承兑汇票及保函保证金	491,170,548.24	348,966,287.26
往来款等	174,871,133.83	659,484,283.38
合计	930,253,517.45	1,251,497,806.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让款	6,399,193.00	
合计	6,399,193.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票回购款	11,520,000.00	
合计	11,520,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票回购款	18,558,723.19	33,600.00
合计	18,558,723.19	33,600.00

78、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	22,285,605.87	1,838,140.60
加：资产减值准备	52,793,248.95	45,273,347.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,519,829.15	15,100,175.97
无形资产摊销	34,618,574.04	18,537,795.81
长期待摊费用摊销	5,292,346.39	5,569,954.19
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）	50,636.68	104,115.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-89,663.35	54,497.22
财务费用（收益以“-”号填列）	126,359,882.02	88,457,655.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,576,785.77	-39,420,470.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-40,034,711.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,319,386.97	752,047,438.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-739,271,616.24	-1,002,061,794.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	816,440,873.58	1,249,918,210.88
经营活动产生的现金流量净额	328,103,544.35	1,095,384,353.55
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	1,389,187,730.38	1,267,197,950.33
减：现金的期初余额	1,650,871,819.58	1,938,219,638.05
现金及现金等价物净增加额	-261,684,089.20	-671,021,687.72

(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

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	
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	71,100,000.00

其中：	--
北京易天新动网络科技有限公司	71,100,000.00
处置子公司收到的现金净额	71,100,000.00

(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	1,389,187,730.38	1,650,871,819.58
其中：库存现金	84,642.09	265,788.98
可随时用于支付的银行存款	1,384,149,596.38	1,640,848,639.75
可随时用于支付的其他货币资金	4,953,491.90	9,757,390.85
三、期末现金及现金等价物余额	1,389,187,730.38	1,650,871,819.58

79、所有者权益变动表项目注释

☐ 适用 ☒ 不适用

80、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,355,684,500.00	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
存货	12,943,500.00	存货质押借款
固定资产	69,979,380.72	借款质押
合计	2,438,607,380.72	--

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,403,452.79	6.8747	16,523,016.89
欧元			
港币	60,695.54	0.8797	53,391.44
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

(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

82、套期

☐ 适用 ☒ 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
冷链建设项目补助	68,333.34	其他收益	68,333.34
增值税即征即退	1,871,829.43	其他收益	1,871,829.43
科创委企业研发补贴	1,495,000.00	其他收益	1,495,000.00
高新认证补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
增值税进项税额加计抵减	68,485.07	其他收益	68,485.07
季度销售增长奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
知识产权政府奖励	3,000.00	其他收益	3,000.00
专利资助金	300.00	其他收益	300.00
旅游品牌发展资金金	200,000.00	其他收益	200,000.00
吸纳就业困难人员补贴	246,280.51	其他收益	246,280.51
稳岗补贴	21,000.00	其他收益	21,000.00
上海高境镇经济发展区管理委员会财政扶持资金	1,030,000.00	其他收益	1,030,000.00

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

84、其他

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 合并成本及商誉

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 合并成本

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐ 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

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☐ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天音通信（香港）有限公司	新设	-251,379.03
西藏天畅通信发展有限公司	注销	-83.16
四川天蓉和通信有限公司	注销	

6、其他

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	
天音通信有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		同一控制下合并
深圳市天音科技发展有限公司	深圳	深圳	服务业	89.46%	10.54%	同一控制下合并
江西赣南果业股份有限公司	赣州	赣州	农业	99.00%	1.00%	设立
江西章贡酒业有限责任公司	赣州	赣州	制造业	100.00%		设立
赣州长江实业有限责任公司	赣州	赣州	商业	99.00%	1.00%	设立
深圳天联彩投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
天音控股国际有限公司	香港	香港	销售服务	100.00%		设立
共青城天时合投资管理合伙企业（有限合伙）	九江	九江	投资	99.80%		设立

（2）重要的非全资子公司

☐ 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

(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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京易天新动网络科技有限公司	北京	北京	互联网	49.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京易天新动网络科技有限公司	北京易天新动网络科技有限公司
流动资产	56,364,262.65	41,559,717.02
非流动资产	50,756,624.98	55,809,093.65
资产合计	107,120,887.63	97,368,810.67
流动负债	41,700,380.32	19,847,179.69
负债合计	41,700,380.32	19,847,179.69
归属于母公司股东权益	65,420,507.31	77,521,630.98
按持股比例计算的净资产份额	32,056,048.58	37,985,599.18

调整事项		146,798,468.50
对联营企业权益投资的账面价值	183,246,061.38	184,784,067.72
营业收入	95,061,642.35	62,382,146.75
净利润	-3,138,788.44	997,928.78
综合收益总额	-3,138,788.44	997,928.78

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	66,853,877.13	83,027,049.76
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,487,071.00	1,845,476.38
--综合收益总额	-4,487,071.00	1,845,476.38

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 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

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

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
深圳市投资控股有限	深圳市	投资	4,132,766	18.80%	28.49%

公司			万		
----	--	--	---	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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七、（一）。

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七、（二）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳欧瑞特供应链管理有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市建安（集团）股份有限公司	同一控制子公司
深圳市天富锦创业投资有限责任公司	股东
深圳市高新投集团有限公司	同一控制子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳欧瑞特物流服务有限公司	物流服务	14,956,439.88		否	14,041,632.04
深圳市高新投集团有限公司	支付担保费用	4,890,000.00		否	
深圳市建安（集团）股份有限公司	建造施工	22,313,979.83		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 关联租赁情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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
深圳市高新投集团有限公司	600,000,000.00	2018 年 04 月 13 日	2021 年 04 月 12 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 07 月 27 日	2019 年 07 月 26 日	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018 年 07 月 06 日	2019 年 07 月 05 日	否
天音通信控股股份有限公司	200,000,000.00	2018 年 08 月 15 日	2019 年 08 月 14 日	否
天音通信控股股份有限公司	167,925,000.00	2018 年 08 月 17 日	2019 年 08 月 16 日	否
天音通信控股股份有限公司	32,075,000.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 08 月 19 日	否
天音通信控股股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 05 日	2020 年 05 月 04 日	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2019 年 06 月 06 日	2020 年 06 月 05 日	否
天音通信控股股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 24 日	否
天音通信控股股份有限公司	200,000,000.00	2019 年 04 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	否
天音通信控股股份有限公司	300,000,000.00	2018 年 11 月 06 日	2019 年 11 月 06 日	否
天音通信控股股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 07 月 27 日	2019 年 07 月 27 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 11 月 08 日	否

司				
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 04 月 03 日	2020 年 04 月 04 日	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 04 月 11 日	2020 年 04 月 11 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 09 月 11 日	2019 年 09 月 11 日	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 8 月 28 日	2019 年 8 月 26 日	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018 年 07 月 27 日	2019 年 07 月 27 日	否
天音通信控股股份有限公司	70,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	2019 年 12 月 18 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 09 月 06 日	2019 年 09 月 05 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 04 月 04 日	2020 年 02 月 29 日	否
天音通信控股股份有限公司	498,229,000.00	2016 年 05 月 20 日	2021 年 04 月 21 日	否
天音通信控股股份有限公司、天音通信有限公司	150,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 15 日	否
天音通信控股股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2019 年 12 月 20 日	否
天音通信控股股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 05 月 23 日	2022 年 05 月 22 日	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 07 月 12 日	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 07 月 13 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2017 年 09 月 15 日	2019 年 09 月 15 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2017 年 09 月 15 日	2019 年 09 月 15 日	否
天音通信控股股份有限公司	120,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 27 日	否
天音通信控股股份有限公司	240,000,000.00	2018 年 10 月 01 日	2019 年 10 月 01 日	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018 年 10 月 11 日	2019 年 10 月 11 日	否
天音通信控股股份有限公司	170,000,000.00	2018 年 10 月 25 日	2019 年 10 月 24 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 10 月 24 日	否

天音通信控股股份有限公司	60,000,000.00	2019 年 01 月 22 日	2019 年 07 月 18 日	否
天音通信控股股份有限公司	48,000,000.00	2019 年 01 月 22 日	2019 年 07 月 18 日	否
天音通信控股股份有限公司	90,000,000.00	2019 年 05 月 13 日	2020 年 04 月 12 日	否
天音通信控股股份有限公司	90,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2020 年 04 月 12 日	否
天音通信控股股份有限公司	3,120,000.00	2019 年 02 月 15 日	2020 年 03 月 31 日	否
天音通信控股股份有限公司	1,400,000.00	2019 年 02 月 15 日	2020 年 03 月 31 日	否
天音通信控股股份有限公司	114,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 11 月 09 日	否
天音通信控股股份有限公司	200,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2019 年 07 月 09 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2019 年 07 月 12 日	否
天音通信控股股份有限公司	80,000,000.00	2019 年 05 月 21 日	2019 年 07 月 22 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 05 月 07 日	2019 年 08 月 07 日	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 05 月 07 日	2019 年 08 月 08 日	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 05 月 14 日	2019 年 08 月 13 日	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 05 月 14 日	2019 年 08 月 15 日	否
天音通信控股股份有限公司	140,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 08 月 23 日	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 08 月 26 日	否
天音通信控股股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 04 日	2019 年 09 月 04 日	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 11 日	2019 年 09 月 10 日	否
天音通信控股股份有限公司	39,000,000.00	2019 年 06 月 11 日	2019 年 09 月 11 日	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 11 日	2019 年 09 月 12 日	否
天音通信控股股份有限公司	65,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2019 年 09 月 20 日	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2019 年 09 月 20 日	否

天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2019 年 09 月 23 日	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2019 年 09 月 24 日	否
天音通信控股股份有限公司	80,000,000.00	2019 年 06 月 26 日	2019 年 09 月 26 日	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 26 日	2019 年 09 月 27 日	否
天音通信控股股份有限公司	120,000,000.00	2019 年 06 月 26 日	2019 年 09 月 29 日	否
天音通信控股股份有限公司	190,000,000.00	2019 年 04 月 08 日	2019 年 07 月 08 日	否
天音通信控股股份有限公司	84,000,000.00	2019 年 06 月 04 日	2019 年 09 月 04 日	否
天音通信控股股份有限公司	126,000,000.00	2019 年 06 月 24 日	2019 年 09 月 25 日	否
天音通信控股股份有限公司	168,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	否
天音通信控股股份有限公司	32,500,000.00	2019 年 05 月 20 日	2019 年 07 月 19 日	否
天音通信控股股份有限公司	110,500,000.00	2019 年 06 月 11 日	2019 年 08 月 27 日	否
天音通信控股股份有限公司	97,500,000.00	2019 年 06 月 11 日	2019 年 08 月 28 日	否
天音通信控股股份有限公司	71,500,000.00	2019 年 06 月 19 日	2019 年 09 月 03 日	否
天音通信控股股份有限公司	91,000,000.00	2019 年 06 月 24 日	2019 年 09 月 06 日	否
天音通信控股股份有限公司	97,500,000.00	2019 年 06 月 18 日	2019 年 09 月 19 日	否
天音通信控股股份有限公司	105,000,000.00	2019 年 04 月 02 日	2019 年 07 月 02 日	否
天音通信控股股份有限公司	42,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2019 年 09 月 26 日	否
天音通信控股股份有限公司	70,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2019 年 07 月 15 日	否
天音通信控股股份有限公司	70,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2019 年 07 月 16 日	否
天音通信控股股份有限公司	70,000,000.00	2019 年 06 月 11 日	2019 年 12 月 11 日	否
天音通信控股股份有限公司	70,000,000.00	2019 年 05 月 27 日	2019 年 07 月 29 日	否
天音通信控股股份有限公司	42,000,000.00	2019 年 06 月 03 日	2019 年 08 月 02 日	否

天音通信控股股份有限公司	71,500,000.00	2019 年 05 月 20 日	2019 年 07 月 19 日	否
天音通信控股股份有限公司	65,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2019 年 07 月 22 日	否
天音通信控股股份有限公司	58,500,000.00	2019 年 05 月 28 日	2019 年 07 月 30 日	否
天音通信控股股份有限公司	105,000,000.00	2019 年 05 月 23 日	2019 年 09 月 17 日	否
天音通信控股股份有限公司	105,000,000.00	2019 年 05 月 23 日	2019 年 09 月 18 日	否
天音通信控股股份有限公司	42,000,000.00	2019 年 05 月 23 日	2019 年 09 月 19 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

(8) 其他关联交易

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

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	深圳欧瑞特供应链管理有限公司		441,125.00
其他应付款	深圳市建安（集团）股份有限公司	1,056,047,054.07	1,031,553,138.48
其他应付款	深圳市高新投集团有限公司	4,890,000.00	9,780,000.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,650,150.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

1、2019年1-6月授予限制性股票情况

2019年1-6月无授予限制性股票事项。

2、2019年1-6月回购限制性股票情况

2019年4月12日公司召开了第八届董事会第六次会议审议和第八届监事会第三次会议审议通过了《关于2018年业绩未达到限制性股票解锁条件暨回购注销已授予未解锁全部限制性股票的议案》，根据公司2018年度审计报告确定的主要财务数据，公司无法实现2016年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期解锁条件和预留授予的限制性股票第二期解锁条件，按照公司《限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司拟回购注销98名激励对象合计持有的已授予未解锁的限制性4,650,150股。

3、本计划自限制性股票授予后即行锁定。本计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。

首次授予的限制性股票解锁安排和业绩条件如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例	业绩考核目标
第一个解锁期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24 个月内的最后一个交易日当日止	30%	公司 2016 年净利润不低于1.3 亿元
第二个解锁期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36 个月内的最后一个交易日当日止	30%	公司 2017 年净利润不低于2.3 亿元
第三个解锁期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48 个月内的最后一个交易日当日止	40%	公司 2018 年净利润不低于3.3 亿元

本期授予限制性股票解锁安排和业绩条件如下：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例	业绩考核目标
-----	------	-----------------	--------

第一个解锁期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24 个月内的最后一个交易日当日止	50%	公司 2017 年净利润不低于2.3 亿元
第二个解锁期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36 个月内的最后一个交易日当日止	50%	公司 2018 年净利润不低于3.3 亿元

上述“净利润”以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计量依据。

锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

若当期解锁条件未达成，则公司按照本计划的规定回购当年度可解锁部分限制性股票并注销。

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司需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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,311,576.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,022,386.71

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

资产负债表日存在的重要承诺

如附注六、2所述，天音通信有限公司向北京尘寰科技有限公司、深圳市秉瑞信科技有限公司转让其所持有的北京易天新动网络科技有限公司51%股权，签署的《天音通信有限公司和北京尘寰科技有限公司和深圳市秉瑞信科技有限公司关于北京易天新动网络科技有限公司的股权转让和股权购买权协议》中对业绩承诺和补偿机制的约定如下（协议中甲方为北京尘寰科技有限公司、乙方为天音通信有限公司、丙方为深圳市秉瑞信科技有限公司）：

第5条 业绩承诺和补偿机制

5.1 业绩承诺

乙方在此向甲方承诺，在2019年度、2020年度，确保公司分别实现下述业绩目标（“业绩目标”，其中2019年度的业绩目标称为“2019年业绩目标”，2020年度的业绩目标称为“2020年业绩目标”）：

（1）公司旗下APP（包括但不限于塔读文学APP、乡村小说APP、蜜桃小说APP等）的去重日活跃用户数目标值（根据凤凰网数据中心的埋点文档标准，在公司旗下APP中增加统计埋点）分别不少于：(a) 2019年度：12月份的当月日均112万、全年日均90万（以上用户数指标采用多个APP用户去重统计，且前四个APP去重合计用户数全年日均不低于72万），(b) 2020年度：12月份的当月日均140万、全年日均108万（以上用户数指标采用多个APP用户去重统计，且前四个APP去重合计用户数全年日均不低于86.4万）（“用户数指标”）；

（2）公司签约的独家信息网络传播权以及其他改编权原创作品数目标值（以与公司签署有效独家知识产权许可/授权合同为标准）分别不少于：5,315册，5,950册（“作品数指标”）；

（3）经甲方指定的审计机构审计后的公司年收入分别不低于：人民币180,008,000元，人民币235,000,000元（“年收入指标”）；

（4）经甲方指定的审计机构审计后的公司年净利润分别不低于：人民币12,350,400元，人民币17,753,000元（“年净利润指标”）。

以上业绩目标是否达成，最终以甲方聘请的审计机构的审计结果为准。

5.2 补偿机制

各方同意：

（1）若公司2019年业绩指标中任意一项（用户数指标、作品数指标、年收入指标或年净利润指标）的实际值/目标值未达到100%，则（a）公司估值调整为人民币2.304亿元，目标股权1转让价款调整为人民币0.588亿元；（b）甲方有权：(i)要求乙方退还人民币0.686亿元，或(ii)要求行使保函一及保函二；（c）共管账户中的全部资金及其产生的全部利息归甲方所有；（d）公司管理团队将无权获得乙方预留的剩余激励股权（定义见下文）中占公司全部股权7%的股权；（e）甲乙双方应购买乙方预留的剩余激励股权中占公司全部股权8%的股权，具体的购买主体、购买方式、购买价格等由各方协商确定；且（f）若甲方选择行使本协议第4条所述的股权购买权，则认购对价调整为人民币0.588亿元，甲方有权要求丙方退还人民币0.853亿元或行使保函三。

（2）若公司2019年业绩指标（用户数指标、作品数指标、年收入指标及年净利润指标）的实际值/目标值均达到100%及以上，则甲方继续对公司2020年业绩目标（用户数指标、作品数指标、年收入指标、年净利润指标）进行考核。

（3）若公司2020年业绩指标中任意一项（用户数指标、作品数指标、年收入指标或年净利润指标）的实际值/目标值未达到100%及以上，则（a）公司估值调整为人民币2.304亿元，目标股权1转让价款调整为人民币0.588亿元；（b）甲方有权：(i)要求乙方退还人民币0.686亿元，或(ii)要求行使保函一及保函二；

（c）共管账户中的全部资金及其产生的全部利息归甲方所有；（d）公司管理团队将无权获得乙方预留的剩余激励股权中占公司全部股权7%的股权；（e）甲乙双方应购买乙方预留的剩余激励股权中占公司全部股权8%的股权，具体的购买主体、购买方式、购买价格等由各方协商确定；且（f）若甲方选择行使本协议第4条所述的股权购买权，则认购对价调整为人民币0.588亿元，甲方有权要求丙方退还人民币0.853亿元或行使保函三。

（4）若公司2020年业绩指标（用户数指标、作品数指标、年收入指标及年净利润指标）的实际值/目

标值均达到100%及以上，则（a）保函一、保函二和保函三均终止，且共管账户中的二期目标股权转让价款人民币0.167亿元应归公司管理团队所有，具体分配由公司管理团队另行书面协商确定；（b）同时，乙方应将预留的剩余激励股权转让给公司管理团队或其指定主体。为免疑义，各方确认并同意，共管账户中产生的利息仍归甲方所有。

乙方承诺，交割后1个月内，乙方应将激励股权中占公司全部股权5%的股权（对应公司注册资本人民币225万元）按约定行权价转让给公司管理团队或其指定的持股主体，且乙方承诺将按照公司估值为人民币2.304亿元计算的价格向公司管理团队回购该部分股权；激励股权中占公司全部股权15%的股权（对应公司注册资本人民币675万元）（“剩余激励股权”）将继续由乙方代持，并根据公司管理团队业绩承诺及盈利补偿协议的约定进行处置。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年6月30日，本公司无需披露的重大或有事项。

（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。

3、其他

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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	通信	酒业	彩票设备	其他	分部间抵	合计
----	----	----	------	----	------	----

					销	
主营业务收入	22,737,694,113.73	64,041,874.47	87,471,258.29	145,527,845.74		23,034,735,092.23
主营业务成本	22,067,428,133.31	34,463,944.85	25,469,602.05	101,880,615.65		22,229,242,295.86
资产总额	11,206,853,079.53	616,463,683.85	637,840,040.72	614,895,321.04		13,076,052,125.14
负债总额	9,438,216,218.06	329,844,992.72	25,354,932.38	767,335,097.22		10,560,751,240.38

(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、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	811,015,161.32	875,195,654.43
合计	811,015,161.32	875,195,654.43

(1) 应收利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	861,912,679.49	923,737,095.44
押金保证金	5,691,793.24	5,691,793.24
员工备用金	798,018.30	1,324,982.12
其他往来款		10,680,566.82
合计	868,402,491.03	941,434,437.62

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	40,999,407.58	25,239,375.61		66,238,783.19
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	-171,741.19	-8,679,712.29		-8,851,453.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	40,827,666.39	16,559,663.32		57,387,329.71

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	833,753,327.83
1 至 2 年	19,940,222.98
2 至 3 年	179,124.00
3 年以上	14,529,816.22
5 年以上	14,529,816.22
合计	868,402,491.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,238,783.19	-8,851,453.48		57,387,329.71
合计	66,238,783.19	-8,851,453.48		57,387,329.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 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：

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
公司 1	合并范围内关联方款项	690,317,871.26	1 年以内	79.49%	34,515,893.56
公司 2	合并范围内关联方款项	89,160,000.00	1 年以内	10.27%	4,458,000.00
公司 3	合并范围内关联方款项	36,447,430.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.20%	1,851,486.00
公司 4	合并范围内关联方款项	19,753,907.87	1-2 年	2.27%	1,975,390.79
公司 5	押金保证金	5,470,000.00	5 年以上	0.63%	5,470,000.00
合计	--	841,149,209.13	--	96.86%	48,270,770.35

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	2,015,213,376.72		2,015,213,376.72	2,015,213,376.72		2,015,213,376.72
合计	2,015,213,376.72		2,015,213,376.72	2,015,213,376.72		2,015,213,376.72

(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
天音通信有限公司	1,629,075,735.72			1,629,075,735.72		
江西赣南果业股份有限公司	98,250,000.00			98,250,000.00		
赣州长江实业有限责任公司	24,750,000.00			24,750,000.00		

江西章贡酒业有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市天音科技发展有限公司	67,553,070.00			67,553,070.00		
深圳天联彩投资有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
天音控股国际有限公司	84,571.00			84,571.00		
共青城天时合投资管理合伙企业（有限合伙）	26,500,000.00			26,500,000.00		
合计	2,015,213,376.72			2,015,213,376.72		

(2) 对联营、合营企业投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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
其他业务	24,078,367.67	12,697.95	45,462.00	12,697.96
合计	24,078,367.67	12,697.95	45,462.00	12,697.96

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

4、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		54,553,549.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-243,112.15	136,454,808.05
合计	-243,112.15	191,008,357.53

5、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-269,589.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-734,212.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,022,386.71	股权激励
减：所得税影响额	-21,465.44	
少数股东权益影响额	16,114.80	
合计	-2,020,838.57	--

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	0.51%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

报表项目	期末数(本期数)	期初数(上期数)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
应收票据	74,180,000.00	317,600,000.00	-243,420,000.00	-76.64%	主要系以票据到期结算所致
其他流动资产	62,138,735.34	215,625,234.94	-153,486,499.60	-71.18%	主要系待抵扣增值税进项税额减少所致。
投资性房地产	156,609,795.29	92,075,326.54	64,534,468.75	70.09%	主要系其他非流动资产转入投资性房地产所致

在建工程	134,968,521.15	82,662,372.13	52,306,149.02	63.28%	主要系支付深圳湾总部在建项目款项所致。
其他非流动资产	11,123,266.82	80,714,356.05	-69,591,089.23	-86.22%	主要系其他非流动资产转入投资性房地产所致
预收款项	149,894,337.13	253,409,139.78	-103,514,802.65	-40.85%	主要系预收客户货款减少所致
应付职工薪酬	16,906,430.66	36,336,579.14	-19,430,148.48	-53.47%	主要系支付期初计提职工薪酬所致
应交税费	32,358,802.19	66,128,196.03	-33,769,393.84	-51.07%	主要系支付期初计提应交税费所致
库存股	2,068,632.51	27,305,736.21	-25,237,103.70	-92.42%	主要系本期退股权激励未达标，退股权激励款所致
研发费用	27,180,413.70	19,201,130.96	7,979,282.74	41.56%	本期研发部门规模扩大，研发支出增加
投资收益	3,576,785.77	38,961,812.71	-35,385,026.94	-90.82%	主要系上年同期处置江西祥源49%股权确认投资投资收益所致
所得税费用	8,162,925.79	-32,699,874.55	40,862,800.34	124.96%	主要系上期处置江西祥源49%股权，前期确认递延所得税负债冲回所致
收到的税费返还	1,341,653.94	2,408,502.52	-1,066,848.58	-44.30%	主要系本期收到较多增值税即征即退减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	144,840,281.60	1,262,650,060.41	-1,117,809,778.81	-88.53%	主要系上年同期收到保证金所致
收回投资收到的现金	1,501,043.16		1,501,043.16	100%	主要系本期收到退回投资本金所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	71,100,000.00		71,100,000.00	100%	主要系收到北京易天新动网络科技有限公司股权转让款所致
收到其他与投资活动有关的现金	6,399,193.00		6,399,193.00	100.00%	主要系收到股权款所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	38,110,485.80	1,037,558,862.46	-999,448,376.66	-96.33%	主要系上期支付深圳湾总部土地款所致。
投资支付的现金		74,275,000.00	-74,275,000.00	-100.00%	主要系上期投资增加所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		204,400,000.00	-204,400,000.00	-100.00%	主要系上期支付掌信彩通股权款所致
支付其他与投资活动有关的现金	11,520,000.00		11,520,000.00	100.00%	主要系支付股权回购款所致
吸收投资收到的现金	9,977,428.50	2,005,552.00	7,971,876.50	397.49%	主要系子公司少数股东增资所致
取得借款收到的现金	709,960,000.00	2,295,734,000.00	-1,585,774,000.00	-69.07%	主要系本期借款减少所致
偿还债务支付的现金	1,174,422,000.00	2,648,546,704.81	-1,474,124,704.81	-55.66%	主要系本期偿还借款所致
分配股利、利润或	146,319,472.10	98,630,517.83	47,688,954.27	48.35%	主要系偿还借款、中期票据利息所致

偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金	18,558,723.19	33,600.00	18,525,123.19	55134.30%	主要系本期退股权激励未达标，退股权激励款所致