

# 厦门安妮股份有限公司

## 2018 年半年度财务报告

(未经审计)

2018 年 08 月

**厦门安妮股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2018年6月30日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	268,855,684.78	311,293,298.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	340,305,555.56	420,580,690.16
衍生金融资产			-
应收票据	(三)	240,000.00	2,670,826.77
应收账款	(四)	187,782,097.03	115,265,187.67
预付款项	(五)	108,765,921.13	24,931,347.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	9,441,378.02	1,242,554.03
应收股利			-
其他应收款	(七)	22,984,406.26	11,200,862.69
买入返售金融资产			
存货	(八)	32,832,760.22	34,783,808.78
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	(九)	318,706,207.61	317,081,393.61
<b>流动资产合计</b>		<b>1,289,914,010.61</b>	<b>1,239,049,969.90</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	222,153,802.31	208,462,364.52
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	(十一)	4,350,000.00	-
投资性房地产	(十二)	40,893,139.91	42,081,421.07
固定资产	(十三)	171,504,028.16	177,123,947.42
在建工程			-
工程物资			-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	(十四)	79,452,417.44	79,085,575.46
开发支出			-
商誉	(十五)	741,110,272.87	741,110,272.87
长期待摊费用	(十六)	6,305,524.42	7,265,108.46
递延所得税资产	(十七)	1,504,893.16	1,682,352.21
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,267,274,078.27</b>	<b>1,256,811,042.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,557,188,088.88</b>	<b>2,495,861,011.91</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门安妮股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	60,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	（十九）	39,392,813.35	34,916,807.73
应付账款	（二十）	71,134,653.66	70,224,980.62
预收款项	（二十一）	17,703,947.03	26,919,461.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	6,703,355.97	11,129,842.35
应交税费	（二十三）	6,431,304.89	15,831,858.92
应付利息	（二十四）	-	-
应付股利			-
其他应付款	（二十五）	73,873,070.75	80,799,370.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债	（二十六）	912,695.28	2,658,780.82
<b>流动负债合计</b>		<b>276,151,840.93</b>	<b>272,481,103.09</b>
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	20,000,000.00	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债		-	-
递延收益			-
递延所得税负债	（十七）	76,388.89	145,172.55
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,076,388.89</b>	<b>145,172.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>296,228,229.82</b>	<b>272,626,275.64</b>
所有者权益：			
股本	（二十八）	623,964,810.00	415,976,540.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	（二十九）	1,763,823,362.92	1,976,136,023.10
减：库存股	（三十）	17,248,000.00	17,248,000.00
其他综合收益	（三十一）	195,223,802.31	197,242,364.52
专项储备			-
盈余公积	（三十二）	19,602,961.52	19,602,961.52
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	(324,121,223.37)	(374,014,590.67)
归属于母公司所有者权益合计		2,261,245,713.38	2,217,695,298.47
少数股东权益		(285,854.32)	5,539,437.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,260,959,859.06</b>	<b>2,223,234,736.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,557,188,088.88</b>	<b>2,495,861,011.91</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门安妮股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		138,755,083.62	118,316,614.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		320,295,555.56	330,419,222.31
衍生金融资产		-	-
应收票据			-
应收账款	(一)	43,373,351.06	45,705,718.44
预付款项		2,337,337.90	169,844.37
应收利息		9,102,933.58	904,109.59
应收股利			-
其他应收款	(二)	106,208,031.41	127,839,615.35
存货		6,196,041.83	4,463,654.56
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		300,938,647.04	300,532,069.39
<b>流动资产合计</b>		<b>927,206,982.00</b>	<b>928,350,848.96</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		210,433,802.31	199,742,364.52
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	(三)	1,258,606,029.01	1,246,191,929.01
投资性房地产		22,485,137.06	22,767,049.64
固定资产		9,911,911.44	11,075,489.39
在建工程			-
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		3,965,323.13	4,260,912.47
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,505,402,202.95</b>	<b>1,484,037,745.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,432,609,184.95</b>	<b>2,412,388,593.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门安妮股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2017年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	20,000,000.00
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		26,998,695.29	24,412,050.28
预收款项		510,113.66	1,345,506.72
应付职工薪酬		60,343.66	425,504.36
应交税费		456,368.97	743,257.56
应付利息		-	1,494,986.30
应付股利			-
其他应付款		94,534,898.55	154,424,079.09
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		411,151.52	776,015.06
<b>流动负债合计</b>		<b>152,971,571.65</b>	<b>203,621,399.37</b>
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债		-	-
递延收益			-
递延所得税负债		73,888.89	104,805.58
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,073,888.89</b>	<b>104,805.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>173,045,460.54</b>	<b>203,726,204.95</b>
所有者权益：			
股本		623,964,810.00	415,976,540.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		1,764,675,368.87	1,972,663,638.87
减：库存股		17,248,000.00	17,248,000.00
其他综合收益		195,223,802.31	197,242,364.52
专项储备			-
盈余公积		16,741,846.44	16,741,846.44
未分配利润		-323,794,103.21	-376,714,000.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,259,563,724.41</b>	<b>2,208,662,389.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,432,609,184.95</b>	<b>2,412,388,593.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**厦门安妮股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018年1-6月**  
**(除特别注明外,金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		340,582,959.61	286,064,399.32
其中:营业收入	(三十四)	340,582,959.61	286,064,399.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		308,102,232.91	261,235,494.47
其中:营业成本	(三十四)	249,610,861.21	205,474,744.37
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	(三十五)	2,193,641.20	2,018,834.59
销售费用	(三十六)	26,528,766.62	17,067,458.94
管理费用	(三十七)	28,871,418.84	37,159,894.59
财务费用	(三十八)	-393,309.72	-3,371,831.17
资产减值损失	(三十九)	1,290,854.76	2,886,393.15
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十)	305,555.56	-
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	18,095,395.82	8,761,683.18
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,881,678.08	33,590,588.03
加:营业外收入	(四十二)	280,433.02	5,512,844.78
减:营业外支出	(四十三)	101,720.34	198,964.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		51,060,390.76	38,904,468.66
减:所得税费用	(四十四)	1,402,605.76	1,756,282.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,657,785.00	37,148,186.09
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,657,785.00	37,148,186.09
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-235,582.30	-577,962.94
2.归属于母公司股东的净利润		49,657,785.00	37,148,186.09
六、其他综合收益的税后净额		-2,018,562.21	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,018,562.21	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,018,562.21	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,018,562.21	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		47,639,222.79	37,148,186.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,874,805.09	37,726,149.03
归属于少数股东的综合收益总额		-235,582.30	-577,962.94
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0800	0.0910
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0800	0.0910

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元,上期被合并方实现的净利润为: 0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

**厦门安妮股份有限公司**  
**利润表**  
**2018年1-6月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	28,553,812.52	34,461,546.29
减：营业成本	(四)	23,936,054.99	27,742,082.88
税金及附加		168,803.72	95,544.94
销售费用		1,226,659.35	1,746,539.25
管理费用		2,583,536.56	5,233,029.94
财务费用		-512,971.36	-2,426,150.11
资产减值损失		57,411.86	285,012.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		295,555.56	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	51,499,495.90	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,889,368.86	1,785,487.17
加：营业外收入		36,267.82	2,978,018.84
减：营业外支出		36,655.79	10,217.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,888,980.89	4,753,288.77
减：所得税费用		-30,916.69	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,919,897.58	4,753,288.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,919,897.58	4,753,288.77
（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		-2,018,562.21	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,018,562.21	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,018,562.21	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		50,901,335.37	4,753,288.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门安妮股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,263,981.31	270,855,049.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	8,774,605.20	11,324,841.49
经营活动现金流入小计		320,038,586.51	282,179,890.66
购买商品、接受劳务支付的现金		366,671,859.59	279,494,777.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,787,348.60	33,464,636.46
支付的各项税费		20,132,955.08	20,154,746.88
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	48,790,221.62	32,119,189.12
经营活动现金流出小计		478,382,384.89	365,233,349.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-158,343,798.38	-83,053,459.05
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		90,790,000.00	3,126,285.19
取得投资收益收到的现金		10,780,251.37	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174.00	37,128.21
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		-	21,300,000.00
投资活动现金流入小计		101,570,425.37	24,463,413.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,469.76	3,658,519.66
投资支付的现金		34,414,100.00	21,453,448.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		-	164,911.64
投资活动现金流出小计		34,897,569.76	25,276,879.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		66,672,855.61	-813,465.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,318,720.72	12,663,774.83
筹资活动现金流入小计		61,318,720.72	12,663,774.83
偿还债务支付的现金		-	35,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		883,094.00	619,626.29
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		13,088,516.84	14,030,883.77
筹资活动现金流出小计		13,971,610.84	50,110,510.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		47,347,109.88	-37,446,735.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		116,422.71	154,215.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,207,410.18	-121,159,445.16
加：期初现金及现金等价物余额		299,974,578.12	557,229,560.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十六)	255,767,167.94	436,070,115.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**厦门安妮股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2018年1-6月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,386,635.05	30,620,454.71
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,519,218.21	51,448,237.87
经营活动现金流入小计		38,905,853.26	82,068,692.58
购买商品、接受劳务支付的现金		21,779,137.95	26,890,823.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,370,943.19	1,465,333.64
支付的各项税费		1,161,111.73	2,053,744.24
支付其他与经营活动有关的现金		18,999,299.52	38,537,383.11
经营活动现金流出小计		43,310,492.39	68,947,284.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,404,639.13	13,121,407.90
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		790,000.00	-
取得投资收益收到的现金		9,034,351.45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,824,351.45	32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,587.00	1,164,699.00
投资支付的现金		14,414,100.00	121,453,448.00
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		14,427,687.00	122,618,147.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,603,335.55	-122,586,147.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,270,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	3,270,000.00
偿还债务支付的现金		-	29,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		627,347.23	614,690.04
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,225,000.00
筹资活动现金流出小计		627,347.23	31,299,690.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		29,372,652.77	-28,029,690.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		73,790.58	-358.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,438,468.67	-137,494,787.39
加: 期初现金及现金等价物余额		118,316,614.95	390,442,584.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		138,755,083.62	252,947,797.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门安妮股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	415,976,540.00				1,976,136,023.10	17,248,000.00	197,242,364.52		19,602,961.52		-374,014,590.67	5,539,437.80	2,223,234,736.27
加:会计政策变更	-				-	-			-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-							-
同一控制下企业合并	-				-	-			-		-	-	-
其他	415,976,540.00				1,976,136,023.10	17,248,000.00	197,242,364.52		19,602,961.52		-374,014,590.67	5,539,437.80	2,223,234,736.27
二、本年初余额	207,988,270.00				-212,312,660.18	-	-2,018,562.21		-		49,893,367.30	-5,825,292.12	37,725,122.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-			-		49,893,367.30	-235,582.30	49,657,785.00
(一)综合收益总额	-				-	-	-2,018,562.21		-		-	-	-2,018,562.21
(二)所有者投入和减少资本	-				-	-	-2,018,562.21		-		49,893,367.30	-235,582.30	47,639,222.79
1.股东投入的普通股	-				-4,324,390.18	-	-		-		-	-3,739,709.82	-8,064,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-		-		-	-3,739,709.82	-3,739,709.82
3.股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-	-		-		-	-	-
4.其他	-				-4,324,390.18	-	-		-		-	-	-4,324,390.18
(三)利润分配	-				-	-	-		-		-	1,850,000.00	1,850,000.00
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	-				-	-	-		-		-	1,850,000.00	1,850,000.00
4.其他	-				-	-	-		-		-	-	-
(四)所有者权益内部结转	207,988,270.00				-207,988,270.00	-	-		-		-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	207,988,270.00				-207,988,270.00	-	-		-		-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-				-	-	-		-		-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-				-	-	-		-		-	-	-
4.其他	-				-	-	-		-		-	-	-
(五)专项储备	-				-	-	-		-		-	-	-
1.本期提取	-				-	-	-		-		-	-	-
2.本期使用	-				-	-	-		-		-	-	-
(六)其他	-				-	-	-		-		-	-	-
四、本期期末余额	623,964,810.00				1,763,823,362.92	17,248,000.00	195,223,802.31		19,602,961.52		-324,121,223.37	-285,854.32	2,260,959,859.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门安妮股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2017年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	413,736,540.00				1,949,526,214.26	17,248,000.00	-	19,602,961.52		-8,942,755.75	13,644,661.85	2,387,567,621.88
加：会计政策变更	-				-	-		-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-						-
同一控制下企业合并	-				-	-						-
其他	413,736,540.00				1,949,526,214.26	17,248,000.00	-	19,602,961.52		-8,942,755.75	13,644,661.85	2,387,567,621.88
二、本年初余额	2,240,000.00				26,609,808.84	-	-1	-		-365,071,834.92	-8,105,224.05	-164,332,885.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	197,242,364.52	-		-365,071,834.92	-1,640,755.67	-169,470,226.07
（一）综合收益总额	2,240,000.00				26,609,808.84	-	197,242,364.52	-		-	-6,464,468.38	5,137,340.46
（二）所有者投入和减少资本	2,240,000.00				14,781,584.91	-	-	-		-	-	-226,415.09
1. 股东投入的普通股	-				-	-		-		-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				5,363,755.55	-		-		-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				6,464,468.38	-		-		-	-6,464,468.38	-
4. 其他	-				1,949,526,214.26	-		-		-	13,644,661.85	-
（三）利润分配	-				-	-		-		-	-	-
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	-				-	-		-		-	-	-
4. 其他	-				-	-		-		-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-		-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-	-		-		-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-				-	-		-		-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-		-		-	-	-
4. 其他	-				-	-		-		-	-	-
（五）专项储备	-				-	-		-		-	-	-
1. 本期提取	-				-	-		-		-	-	-
2. 本期使用	-				-	-		-		-	-	-
（六）其他	-				-	-		-		-	-	-
四、本期期末余额	415,976,540.00				1,976,136,023.10	17,248,000.00	197,242,364.52	19,602,961.52		-374,014,590.67	5,539,437.80	2,223,234,736.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门安妮股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	415,976,540.00				1,972,663,638.87	17,248,000.00	197,242,364.52	-	16,741,846.44	-376,714,000.79	2,208,662,389.04
加:会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	415,976,540.00				1,972,663,638.87	17,248,000.00	197,242,364.52	-	16,741,846.44	-376,714,000.79	2,208,662,389.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	207,988,270.00				-207,988,270.00	-	-2,018,562.21	-	-	52,919,897.58	50,901,335.37
(一)综合收益总额	-				-	-	-2,018,562.21	-	-	52,919,897.58	50,901,335.37
(二)所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-				-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-
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	207,988,270.00				-207,988,270.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	207,988,270.00				-207,988,270.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-				-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-				-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-				-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-				-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-				-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-				-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	623,964,810.00				1,764,675,368.87	17,248,000.00	195,223,802.31	-	16,741,846.44	-323,794,103.21	2,259,563,724.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门安妮股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2017 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	413,736,540.00				1,952,518,298.41	17,248,000.00	197,242,364.52	-	16,741,846.44	-24,638,480.71	2,358,358,204.14
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	413,736,540.00				1,952,518,298.41	17,248,000.00	197,242,364.52	-	16,741,846.44	-24,638,480.71	2,358,358,204.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,240,000.00				20,145,340.46	-	-	-	-	-352,075,520.08	-149,695,815.10
（一）综合收益总额	-				-	-	-	-	-	(352,075,520.08)	-154,833,155.56
（二）所有者投入和减少资本	2,240,000.00				20,145,340.46	-	-	-	-	-	5,137,340.46
1. 股东投入的普通股	2,240,000.00				14,781,584.91	-	-	-	-	-	-226,415.09
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	-				5,363,755.55	-	-	-	-	-	5,363,755.55
4. 其他	-				1,952,518,298.41	-	-	-	-	-	2,358,358,204.14
（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. 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	415,976,540.00				1,972,663,638.87	17,248,000.00	197,242,364.52	-	16,741,846.44	-376,714,000.79	2,208,662,389.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 厦门安妮股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

厦门安妮股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”)系以厦门安妮纸业有限公司 2007 年 4 月 30 日经中审会计师事务所审计的账面净资产 11,077.63 万元按 1:0.677 的比例折股为 7,500 万股, 整体改制设立的股份有限公司。本公司的实际控制人为林旭曦、张杰。公司的企业法人营业执照注册号: 350200100010922, 初始登记的注册资本为人民币 7,500 万元。2008 年 5 月在深圳证券交易所上市。所属行业为造纸及纸制品业。

本公司前身系 1998 年 9 月 14 日经厦门市工商行政管理局批准成立的厦门安妮纸业有限公司, 成立时注册资本 300 万元, 企业性质为有限责任公司。自公司成立至今, 本公司注册资本历次变更情况如下:

1998 年 12 月注册资本增加至 400 万元; 1999 年 7 月注册资本增加至 1,000 万元; 2002 年注册资本增加至 3,000 万元; 2003 年 10 月注册资本增加至 5,000 万元; 2007 年 4 月注册资本增加至 5,181.35 万元。

2007 年 5 月 25 日, 经厦门安妮纸业有限公司全体股东一致同意, 厦门安妮纸业有限公司以截止至 2007 年 4 月 30 日经中审会计师事务所审计的账面净资产 11,077.63 万元按 1:0.677 的比例折股为 7,500 万股, 以整体变更方式设立厦门安妮股份有限公司, 注册资本 7,500 万元。2007 年 5 月 21 日, 中审会计师事务所出具了“中审验字[2007]第 9060 号”《验资报告》对厦门安妮股份有限公司出资到位情况进行了验证。2007 年 5 月 25 日, 本公司在厦门市工商行政管理局办理了工商注册登记变更手续。变更后各股东持股情况如下: 林旭曦持有 4,440.90 万股, 占总股本的 59.21%; 张杰持有 2,020.125 万股, 占总股本的 26.935%; 深圳市同创伟业创业投资有限公司持有 525 万股, 占总股本的 7.00%; 周震国持有 217.125 万股, 占总股本的 2.895%; 周辉持有 144.75 万股, 占总股本的 1.93%; 张慧持有 107.10 万股, 占总股本的 1.43%; 王梅英持股 15 万股, 占总股本的 0.20%; 杨秦涛持股 15 万股, 占总股本的 0.20%; 薛岩持有 15 万股, 占总股本的 0.20%。

根据本公司 2007 年度第二次股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2008]号 575 文《关于核准厦门安妮股份有限公司首次公开发行股票的通知》), 本公司于 2008 年 5 月 6 日向社会首次公开发行人民币普通股 2,500 万股, 每股面值

人民币 1.00 元，共计募集人民币 27,275 万元，并于 2008 年 5 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行上市后注册资本增加至人民币 10,000 万元。

根据本公司 2009 年 4 月 28 日召开的 2008 年度股东大会决议，本公司以 2009 年 6 月 1 日股本 10,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 5,000 股，并于 2009 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 15,000 万元。

根据本公司 2010 年 5 月 20 日召开的 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日股本 15,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 4,500 股，并于 2010 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 19,500 万元。

2016 年 4 月，根据 2015 年度股东大会通过的有关决议，公司以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 195,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，共转增 97,500,000.00 股，经转增后，公司的注册资本由原来的 195,000,000 元变更为 292,500,000 元，上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 310628 号验资报告予以验证。

2016 年 10 月 25 日，畅元国讯股东杨超、雷建、陈兆滨、鲁武英、毛智才、江勇分别以其持有的畅元国讯 53.28%、24.50%、5.62%、3.80%、2.43%和 0.94%的股权用于认购本次安妮股份发行的股份 65,401,811 股；其中杨超认购 38,472,252 股、雷建认购 17,693,838 股、陈兆滨认购 4,062,455 股、鲁武英认购 2,743,838 股、毛智才认购 1,754,587 股、江勇认购 674,841 股，合计 65,401,811 股。同时中融基金管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、国信证券股份有限公司、金鹰基金管理有限公司、深圳市融通资本管理股份有限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司分别以 199,999,913.31 元、99,999,983.52 元、99,999,983.52 元、102,999,980.16 元、99,999,983.52 元、109,999,996.20 元、200,999,774.88 元、86,000,381.28 元现金认购本次为募集配套资金而非公开发行的股份 55,834,729 股；其中中融基金管理有限公司认购 11,166,941 股、宝盈基金管理有限公司认购 5,583,472 股、国信证券股份有限公司认购 5,583,472 股、金鹰基金管理有限公司认购 5,750,976 股、深圳市融通资本管理股份有限公司认购 5,583,472 股、华泰柏瑞基金管理有限公司认购 6,141,820 股、财通基金管理有限公司认购 11,222,768 股、北信瑞丰基金管理有限公司认购 4,801,808 股。本次变更后累计注册资本为人民币 413,736,540.00 元，上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 310968 号验资报告予以验证。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 413,736,540.00 股，公司注册资本为 413,736,540.00 元，林旭曦和张杰共同持有本公司 25.09% 股权，实际控制本公司。

2017 年 9 月 5 日，公司分别召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十

次会议审议通过了《关于调整<2017 年股票期权与限制性股票激励计划>限制性股票激励对象及授予股票数量的议案》、《关于<2017 年股票期权与限制性股票激励计划>向激励对象授予限制性股票的议案》。其中，限制性股票实际授予的总人数为 12 人，授予的股票总数为 224 万股。截至 2017 年 09 月 07 日止，公司已收到 12 位激励对象以货币出资人民币 17,248,000.00 元，减除发行费用人民币 226,415.09 元后净额为 17,021,584.91 元。其中，计入实收资本 2,240,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）14,781,584.91 元。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 8 日出具了《验资报告》（天健验【2017】13-4 号）予以验证。

根据本公司 2018 年 5 月 24 日召开的 2017 年度股东大会决议，本公司以 2017 年 12 月 31 日股本 415,976,540.00 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 207,988,270.00 股，并于 2018 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 623,964,810.00 元。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 623,964,810.00 股，公司注册资本为 623,964,810.00 元，林旭曦和张杰共同持有本公司 25.71% 股权，实际控制本公司。

经营范围为：本册印制；包装装潢及其他印刷；装订及印刷相关服务；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；其他纸制品制造；汽车零售；汽车零配件零售；文具用品零售；其他文化用品零售；纺织品及针织品零售；服装零售；鞋帽零售；五金零售；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；其他未列明科技推广和应用服务业；互联网接入及相关服务（不含网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）；互联网销售；纸和纸板容器制造；其他文教办公用品制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司注册地：厦门市集美区杏林锦园南路 99 号。

总部办公地：厦门市集美区杏林锦园南路 99 号。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称

---



子公司名称

厦门安妮企业有限公司（以下简称“安妮企业”）
济南安妮纸业有限公司（以下简称“济南安妮”）
厦门安妮商务信息用纸有限公司（以下简称“商务信息”）
上海安妮企业发展有限公司（以下简称“上海安妮”）
福州安妮全办公用品有限公司（以下简称“福州安妮”）
广州安妮纸业有限公司（以下简称“广州安妮”）
成都安妮全办公用品有限公司（以下简称“成都安妮”）
湖南安妮特种涂布纸有限公司（以下简称“湖南安妮”）
南京安妮全纸业有限公司（以下简称“南京安妮”）
天津安妮纸业销售有限公司（以下简称“天津安妮”）
安妮（香港）有限公司（以下简称“香港安妮”）
上海超级标贴系统有限公司（以下简称“上海超级”）
上海鸿晟物业管理有限公司（以下简称“上海鸿晟”）
泉州安妮贸易有限公司（以下简称“泉州安妮”）
北京至美数码防伪印务有限公司（以下简称“北京至美”）
北京联移合通科技有限公司（以下简称“北京联移”）
深圳市微梦想网络技术有限公司（以下简称“微梦想”）
深圳市微推客网络技术有限公司（以下简称“微推客”）
深圳市微广盟网络技术有限公司（以下简称“微广盟”）
新疆安云网络科技有限公司（以下简称“新疆安云”）
北京畅元国讯有限公司（以下简称“畅元国讯”）
华云在线（北京）数字版权技术有限公司（以下简称“华云在线”）
北京华迪希艾科技发展有限公司（以下简称“华迪希艾”）
新疆安讯网络科技有限公司（以下简称“新疆安讯”）
畅元国讯（天津）科技有限公司（以下简称“天津畅元”）
北京畅华科技有限公司（以下简称“北京畅华”）
成都博艾科技有限公司（以下简称“成都博艾”）
霍尔果斯畅元世纪文化传播有限公司（以下简称“世纪文化”）
厦门恒千物业管理有限公司（以下简称“恒千物业”）
厦门千实物业管理有限公司（以下简称“厦门千实”）
北京安妮全版权科技发展有限公司（以下简称“全版权”）
北京版全家科技发展有限公司（以下简称“版权家”）
厦门安妮知识产权服务有限公司（以下简称“知识产权”）
厦门版全家科技有限公司（以下简称“厦门版全家”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 6 月 30 日止的财务报表。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十一) 长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法



存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额 100 万元（含）以上款项，其他应收款 100 万元（含）以上款项

单项金额重大并单独计提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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0.5 年以内（含 0.5 年，以下同）	2.00	2.00
0.5-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

对于单独测试后未减值的内部应收款项（公司与控股子公司之间的往来，包括单项金额重大的和非重大的），不计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等七大类。

### 2、 发出存货的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量；存货发出按照加权平均法进行核算。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

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：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

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企业 提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

### (十七) 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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十八) 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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或



进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在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，在为企业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企业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。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证规定使用年限
软件	5-10	合同约定使用年限
游艇泊位	45	泊位合约书和协议约定使用年限
其他特许权	3-10	合同约定使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十三) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

(2)使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### 4、收入确认的具体方法

版权技术业务:根据版权技术服务阶段性成果确认收入;

版权保护业务:完成版权认证服务后确认收入;

版权交易业务:根据交易平台数据核对后确认收入;

版权增值业务:完成版权增值服务后确认收入。

商务信息用纸:购货方收到货物并签收后确认收入。

## (二十六) 政府补助

### 1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、确认时点

按实际收到政府补助款项为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回



的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

### (三十) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期内公司无其他重要的会计政策和会计估计。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本报告期内公司无重要会计政策变更。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期内公司无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17.00、6.00、5.00、3.00
营业税	按应税营业收入计征(自 2016 年 5 月 1 日起,营改增缴纳增值税)	5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、16.50、15.00、12.50、0.00

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明:

本公司分支机构北京分公司、南京分公司、天津分公司、武汉分公司,与母公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明如下:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25.00
安妮企业	25.00
济南安妮	25.00
商务信息	25.00
上海安妮	25.00
福州安妮	25.00
广州安妮(本期已处置)	25.00
成都安妮	25.00
湖南安妮	25.00
南京安妮	25.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
天津安妮	25.00
香港安妮	16.50
上海超级	25.00
上海鸿晟	25.00
泉州安妮	25.00
北京至美	25.00
北京联移	12.50
微梦想	12.50
微推客	0.00
微广盟	25.00
新疆安云	25.00
畅元国讯	15.00
华云在线	25.00
华迪希艾	25.00
新疆安讯	0.00
天津畅元	25.00
北京畅华	25.00
成都博艾	25.00
世纪文化	25.00
恒千物业	25.00
厦门千实	25.00
全版权	25.00
版权家	25.00
知识产权	25.00
厦门版全家	25.00

## (二) 税收优惠

本报告期内产品出口实行免抵退核算，商业表格纸、AMT 热敏纸退税率 13%，多联商业表格纸 2009 年 4 月 1 日退税率由 11% 变更为 13%，其他产品出口退税率为 0%。微推客 2016 年被认定为双软企业，自 2016 年起适用两免三减半的企业所得税政策，2018 年执行 12.5% 的企业所得税税率。

新疆安讯在 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税的优惠政策，具体依据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税 [2011]112 号第一条，2018 年执行 0.00% 的企业所得税税率。

畅元国讯 2016 年被认定为高新技术企业，有效期为三年，在 2016-2018 年度间执行 15% 的企业所得税税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	148,231.61	311,125.02
银行存款	255,446,096.34	299,644,609.13
其他货币资金	13,261,356.83	11,337,564.69
合计	268,855,684.78	311,293,298.84
其中：存放在境外的款项总额	3,496,064.20	4,063,847.04

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,979,522.76	11,247,520.72
保函保证金	108,994.08	71,200.00
合计	13,088,516.84	11,318,720.72

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 12,979,522.76 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币 108,994.08 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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	340,305,555.56	420,580,690.16
其中：债券工具投资	---	---
权益工具投资	---	---
结构性存款	340,305,555.56	420,580,690.16
合计	340,305,555.56	420,580,690.16

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	240,000.00	2,670,826.77
商业承兑汇票	---	---
合计	240,000.00	2,670,826.77

2、 期末公司不存在已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,048,409.26	0.00
商业承兑汇票	---	---
合计	4,048,409.26	0.00

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,870,444.50	3.87	7,870,444.50	100	---	8,290,444.50	6.39	8,290,444.50	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	194,235,185.12	95.57	6,453,088.09	3.3	187,782,097.03	120,263,030.38	92.73	4,997,842.71	4.16	115,265,187.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,134,014.54	0.56	1,134,014.54	100	---	1,141,014.54	0.88	1,141,014.54	100.00	---
合计	203,239,644.16	100	15,457,547.13	7.60	187,782,097.03	129,694,489.42	100.00	14,429,301.75	11.13	115,265,187.67

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
湖南中冶美隆纸业有限公司	1,989,878.27	1,989,878.27	100	债务人停产难以偿还债务
湖南奥林特种纸有限公司	1,337,549.86	1,337,549.86	100	债务人停产难以偿还债务
北京旌旗源弘科贸有限公司	1,638,615.45	1,638,615.45	100	根据诉讼预计无法收回金额
刘正君（JCK 株式会社）	1,622,899.06	1,622,899.06	100	根据诉讼预计无法收回金额
广州市紫昊纸业有限公司	1,281,501.86	1,281,501.86	100	根据诉讼预计无法收回金额
合计	7,870,444.50	7,870,444.50		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：0.5 年以内	176,632,758.02	3,532,655.16	2.00
0.5-1 年	9,970,503.29	498,525.16	5.00
1 年以内小计	190,603,261.31	4,111,180.32	---
1 至 2 年	5,501,649.09	550,164.91	10.00
2 至 3 年	369,331.23	110,799.37	30.00
3 年以上	1,760,943.49	1,760,943.49	100.00
合计	194,235,185.12	6,453,088.09	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
现成文化用品（深圳）有限公司	830,462.61	830,462.61	100.00	根据诉讼预计可回收金额
北京市艺联兴商贸中心	207,173.36	207,173.36	100.00	预计无法收回
北京龙文倡达商贸有限公司	96,378.57	96,378.57	100.00	预计无法收回
合计	1,134,014.54	1,134,014.54	---	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,814,037.7 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,523,182.94 元。

### 3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	---

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	37,177,212.90	18.29%	743,544.26
第二名	11,993,146.52	5.90%	286,226.73
第三名	9,466,243.20	4.66%	189,324.86
第四名	7,671,010.96	3.77%	153,420.22
第五名	7,293,000.00	3.59%	145,860.00
合计	73,600,613.58	36.21%	1,518,376.07

### 5、 本期应收账款关联方交易详见附注“九、关联方及关联方交易（五）”

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	97,528,644.63	89.67	18,148,032.57	72.79
1 至 2 年	10,779,550.79	9.91	6,325,180.86	25.37
2 至 3 年	454,725.71	0.42	455,133.92	1.83
3 年以上	3,000.00	0.00	3,000.00	0.01
合计	108,765,921.13	100	24,931,347.35	100

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	56,000,000.00	51.49
第二名	24,000,000.00	22.07
第三名	6,590,000.00	6.06
第四名	4,500,000.00	4.14
第五名	4,000,000.00	3.68



预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合计	95,090,000.00	87.44

3、 本期预付款项关联方交易详见附注“九、关联方及关联方交易（五）”

(六) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品	9,102,933.58	904,109.59
借款利息	338,444.44	338,444.44
合计	9,441,378.02	1,242,554.03

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	26,022,376.89	100	3,037,970.63	11.67	22,984,406.26	13,976,223.94	100	2,775,361.25	19.86	11,200,862.69
合计	26,022,376.89	100	3,037,970.63	11.67	22,984,406.26	13,976,223.94	100	2,775,361.25	19.86	11,200,862.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	26,022,376.89	100	3,037,970.63	11.67	22,984,406.26	13,976,223.94	100	2,775,361.25	19.86	11,200,862.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0.5 年以内	14,871,018.65	297,420.37	2.00
0.5-1 年	4,194,941.58	209,747.08	5.00
1 年以内小计	19,065,960.23	507,167.45	---
1 至 2 年	4,623,630.86	462,363.09	10.00
2 至 3 年	377,636.73	113,291.02	30.00
3 年以上	1,955,149.07	1,955,149.07	100.00
合计	26,022,376.89	3,037,970.63	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 262,609.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	---

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,304,851.20	7,384,943.69
借款	3,500,000.00	3,500,000.00
往来款等	18,217,525.69	3,091,280.25
合计	26,022,376.89	13,976,223.94

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	6,000,000.00	0.5-1 年	23.06	180,000.00
第二名	往来款	4,159,500.00	0.5 年内	15.98	83,190.00
第三名	借款	3,500,000.00	1-2 年	13.45	350,000.00
第四名	保证金	1,443,000.00	0.5-1 年	5.55	72,150.00
第五名	保证金	838,607.10	1-2 年	3.22	83,860.71
合计		15,941,107.10		61.26	769,200.71

6、 本期其他应收款关联方交易详见附注“九、关联方及关联方交易（五）”

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	16,379,113.49	2,678,282.28	13,700,831.21	14,138,720.72	2,678,282.28	11,460,438.44
库存商品	18,010,943.55	2,280,222.43	15,730,721.12	19,793,477.75	2,280,222.43	17,513,255.32
低值易耗品	406,482.69	---	406,482.69	371,885.88	---	371,885.88
包装物	1,840,757.31	214,222.66	1,626,534.65	1,917,138.47	214,222.66	1,702,915.81
发出商品	575,588.53	---	575,588.53	662,767.11	---	662,767.11
在产品	792,602.02	---	792,602.02	2,179,362.00	---	2,179,362.00
委托加工物资	---	---	---	893,184.22	---	893,184.22
合计	38,005,487.59	5,172,727.37	32,832,760.22	39,956,536.15	5,172,727.37	34,783,808.78

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	2,678,282.28	---	---	---	---	2,678,282.28
库存商品	2,280,222.43	---	---	---	---	2,280,222.43
包装物	214,222.66	---	---	---	---	214,222.66
合计	5,172,727.37	---	---	---	---	5,172,727.37

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产（注一）	300,000,000.00	300,000,000.00
待抵扣进项税（注二）	14,767,750.37	12,826,899.59
品类服务费	411,434.92	68,773.57
房租	212,505.17	1,448,687.10
预缴企业所得税	3,309,960.49	2,140,517.48
保险及其他等	4,556.66	596,515.87
合计	318,706,207.61	317,081,393.61

注一：可供出售金融资产为银行理财产品。

注二：待抵扣进项税为截止年末尚未抵扣的增值税进项税额。

## (十) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	239,552,364.52	14,030,000.00	225,522,364.52	222,492,364.52	14,030,000.00	208,462,364.52
其中：按公允价值计量	195,223,802.31	---	195,223,802.31	197,242,364.52	---	197,242,364.52
按成本计量	40,960,000.00	14,030,000.00	28,930,000.00	25,250,000.00	14,030,000.00	11,220,000.00
合计	236,183,802.31	14,030,000.00	222,153,802.31	222,492,364.52	14,030,000.00	208,462,364.52

### 2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	---	---	---
公允价值	---	---	---
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	195,223,802.31	---	195,223,802.31
已计提减值金额	---	---	---

其他说明：根据《发行股份及支付现金购买资产协议》规定：畅元国讯原实际控制人杨超等承诺畅元国讯 2016 年、2017 年、2018 年经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币 7,600 万元、10,000 万元、13,000 万元。

因畅元国讯未完成 2017 年的业绩承诺，应补偿股份 9,071,523 股；因畅元国讯商誉减值，应补偿股份 10,152,879 股，合计 19,224,402 股，2018 年公司按 10 送 5 的转增方案后，补偿的股数为 28,836,603 股。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第三十八条，“可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，应当直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。”因本公司 2017 年 12 月 29 日（2017 年 12 月 31 日为节假日）的收盘价为 10.26 元/股，故 2017 年 12 月 31 日计入其他综合收益的公允价值变动金额 197,242,364.52 元。公司根据 2018 年 6 月 29 日（2018 年 7 月 31 日为节假日）的收盘价为 6.77 元/股进行调整，故计入其他综合收益的公允价值变动金额 195,223,802.31 元。

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中防联盟（北京）技术开发有限公司	200,000.00	---	---	200,000.00	---	---	---	---	11.11	---
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	---	790,000.00	4,210,000.00	---	---	---	---	2.2727	---
上海桎影数码科技有限公司	9,300,000.00	---	---	9,300,000.00	9,300,000.00	---	---	9,300,000.00	10	---
厦门市虹约产品设计有限公司	2,000,000.00	1,500,000.00	---	3,500,000.00	---	---	---	---	10	---
国金天使投资基金（开曼）	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
深圳市尚彩科技有限公司	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	4700000	---	---	4,700,000.00	17	---
成都幸运节拍数字技术有限公司	1,810,000.00	---	---	1,810,000.00	---	---	---	---	10	---
中广云（北京）科技有限公司	30,000.00	---	---	30,000.00	30,000.00	---	---	30,000.00	10	---
成都思品科技有限公司	1,810,000.00	---	---	1,810,000.00	---	---	---	---	10	---
计易数据科技(上海)有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00						
合计	25,250,000.00	16,500,000.00	790,000.00	40,960,000.00	14,030,000.00	---	---	14,030,000.00	---	---

**4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况**

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	14,030,000.00	---	14,030,000.00
本期计提	---	---	---
其中：从其他综合收益转入	---	---	---
本期减少	---	---	---
其中：期后公允价值回升转回	---	---	---
期末已计提减值余额	14,030,000.00	---	14,030,000.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
庆云剧派网络科技有限公司	---	1,350,000.00	---	---	---	---	---	---	1,350,000.00	---	---
北京永信嘉创网络科技有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00		
合营企业											
USEON. (株)	62,632.26	---	---	---	---	---	---	---	4,4162,632.26	---	62,632.26
合计	62,632.26	4,350,000.00-	---	---	---	---	---	---	4,4162,632.26	---	62,632.26



(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	47,465,209.19	517,898.62	47,983,107.81
(2) 本期增加金额	---	---	---
—外购	---	---	---
—存货\固定资产\在建工程转入	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
(4) 期末余额	47,465,209.19	517,898.62	47,983,107.81
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	5,743,727.88	157,958.86	5,901,686.74
(2) 本期增加金额	1,089,065.22	99,215.94	1,188,281.16
—计提或摊销	1,089,065.22	99,215.94	1,188,281.16
—固定资产累计折旧转入	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
(4) 期末余额	6,832,793.10	257,174.80	7,089,967.90
3. 减值准备			
(1) 年初余额	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---
—计提	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	40,632,416.09	260,723.82	40,893,139.91
(2) 年初账面价值	41,721,481.31	359,939.76	42,081,421.07

2、 不存在未办妥产权证书的投资性房地产

3、 暂时闲置的投资性房地产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,397,360.00	263,721.41	---	2,133,638.59	---

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	169,272,175.10	188,435,567.32	17,145,226.48	17,203,849.76	392,056,818.66
(2) 本期增加金额	---	267,948.72	180,683.76	586,528.89	1,035,161.37
—购置	---	267,948.72	180,683.76	586,528.89	1,035,161.37
—在建工程转入	---				
—企业合并增加	---				
(3) 本期减少金额	---	296,700.00	11,483.85	667,388.77	975,572.62
—处置或报废	---	296,700.00	11,483.85	667,388.77	975,572.62
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
—转投资性房地产	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	169,272,175.10	188,406,816.04	17,314,426.39	17,122,989.88	392,116,407.41
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	29,535,283.50	125,160,951.36	13,409,520.58	12,739,523.17	180,845,278.61
(2) 本期增加金额	2,053,846.14	3,659,078.93	2,203,367.20	681,795.51	8,598,087.78
—计提	2,053,846.14	3,659,078.93	2,203,367.20	681,795.51	8,598,087.78
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	281,865.00	10,909.66	564,833.97	857,608.63
—处置或报废	---	281,865.00	10,909.66	564,833.97	857,608.63
—处置子公司减少	---	---			
—转投资性房地产	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	29,535,283.50	128,538,165.29	15,601,978.12	12,856,484.71	186,531,911.62
3. 减值准备					-
(1) 年初余额	---	34,047,507.29	---	40085.34	34,087,592.63
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废	---	7,125.00	---	---	7,125.00
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
—转投资性房地产	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	34,040,382.29	---	40,085.34	34,080,467.63
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	139,736,891.60	25,828,268.46	1,712,448.27	4,226,419.83	171,504,028.16
(2) 年初账面价值	139,736,891.60	29,227,108.67	3,735,705.90	4,424,241.25	177,123,947.42

## 2、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,075,894.70	10,396,839.60	3,679,055.10	2,000,000.00	---
运输设备	7,478.63	7,104.69	---	373.94	---
办公设备及其他	336,759.08	318,831.77	4,077.75	13,849.56	---
合计	16,420,132.41	10,722,776.06	3,683,132.85	2,014,223.50	---

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备/畅元国讯	275,627.08	因公司未取得小客车配置指标，以股东杨超的名义购买一辆汽车，杨超承诺待畅元国讯取得小客车配置指标后，配合将该车辆过户至畅元国讯名下
房屋及建筑物/北京至美	68,633,701.38	北京至美房屋产权正在办理过程中
房屋及建筑物/湖南安妮	860,260.14	土地使用权为中冶美隆所有，房屋为湖南安妮建造，无法办理权证；两个门卫室金额太小，未办理产权
合计	69,769,588.60	

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	27,627,034.81	42,223,819.29	2,393,494.00	42,833,073.76	115,077,421.86
(2) 本期增加金额	---	---	---	6,755,093.35	6,755,093.35
—购置	---	---	---	6,755,093.35	6,755,093.35
—内部研发	---	---	---	---	---

项目	土地使用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	4,528,301.89	4,528,301.89
—处置	---	---	---	4,528,301.89	4,528,301.89
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	27,627,034.81	42,223,819.29	2,393,494.00	45,059,865.22	117,304,213.32
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	5,304,578.56	14,220,887.66	372,321.60	12,775,168.45	32,672,956.27
(2) 本期增加金额	203,820.72	666,520.63	26,594.40	1,604,523.01	2,501,458.76
—计提	203,820.72	666,520.63	26,594.40	1,604,523.01	2,501,458.76
—企业合并增加	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	641,509.28	641,509.28
—处置	---	---	---	641,509.28	641,509.28
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	5,508,399.28	14,887,408.29	398,916.00	13,738,182.18	34,532,905.75
3. 减值准备					
(1) 年初余额	---	1166029.72	---	2152860.41	3318890.13
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—处置子公司建设	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	1,166,029.72	---	2,152,860.41	3,318,890.13
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	22,118,635.53	26,170,381.28	1,994,578.00	29,168,822.63	79,452,417.44
(2) 年初账面价值	22,322,456.25	26,836,901.91	2,021,172.40	27,905,044.90	79,085,575.46

## 2、 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

## (十五) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下合并北京至美形成商誉*1	1,958,144.00	---	---	---	---	1,958,144.00
非同一控制下合并北京联移形成商誉*2	308,315.00	---	---	---	---	308,315.00
非同一控制下合并上海超级形成商誉*3	395,191.02	---	---	---	---	395,191.02
非同一控制下合并微梦想形成商誉*4	85,244,292.85	---	---	---	---	85,244,292.85
非同一控制下合并畅元国讯形成商誉*5	1,041,006,026.82	---	---	---	---	1,041,006,026.82
非同一控制下合并华迪希艾形成商誉*6	2,685,623.92	---	---	---	---	2,685,623.92
非同一控制下合并成都博艾形成商誉*7	143,813.31	---	---	---	---	143,813.31
合计	1,131,741,406.92	---	---	---	---	1,131,741,406.92

(1) 商誉的计算过程。

\*1 本公司于 2009 年以人民币 3,660 万元收购北京至美 60% 的股权，合并成本超过按比例获得的北京至美购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,958,144.00 元确认为与北京至美相关的商誉；

\*2 本公司于 2011 年以人民币 1,030 万元收购北京联移 100% 的股权，合并成本超过按比例获得的北京联移购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 308,315.00 元确认为与北京联移相关的商誉；

\*3 本公司全资子公司安妮（香港）有限公司于 2012 年以人民币 2,800 万元收购上海超级 100% 的股权，合并成本超过按比例获得的上海超级购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 395,191.02 元确认为与上海超级相关的商誉。

\*4 本公司于 2015 年以人民币 9,639.00 万元增资取得微梦想 51.00% 的股权，合并成本超过按比例获得的微梦想购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 85,244,292.85 元确认为与微梦想相关的商誉；

\*5 本公司于 2016 年以人民币 113,800.00 万元增资取得畅元国讯 100.00% 的股权，合并成本超过按比例获得的畅元国讯购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,041,006,026.82 元确认为与畅元国讯相关的商誉；

\*6 本公司 2016 年新并购企业畅元国讯于 2014 年以人民币 300.00 万元收购华迪希艾 90% 的股权，合并成本超过按比例获得的华迪希艾购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,685,623.92 元确认为与华迪希艾相关的商誉；

\*7 本公司 2016 年新并购企业畅元国讯于 2016 年以人民币 0.00 万元收购成都博艾 100% 的股权，合并成本超过按比例获得的成都博艾购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 143,813.31 元确认为与成都博艾相关的商誉；

## 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下合并北京至美形成商誉	1,958,144.00	---	---	---	---	1,958,144.00
非同一控制下合并北京联移形成商誉	308,315.00	---	---	---	---	308,315.00
非同一控制下合并梦想形成商誉	85,244,292.85	---	---	---	---	85,244,292.85
非同一控制下合并畅元国讯形成商誉	302,976,568.89	---	---	---	---	302,976,568.89
非同一控制下合并成都博艾形成商誉	143,813.31	---	---	---	---	143,813.31
合计	390,631,134.05	---	---	---	---	390,631,134.05

## (十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	5,822,536.19	---	623,282.34	---	5,199,253.85
发票防伪系统	115,306.20	---	17,569.26	---	97,736.94
其他	1,327,266.07	3,750.00	322,482.44	---	1,008,533.63
合计	7,265,108.46	5,165,880.41	963,334.04	---	6,305,524.42

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	8,190,389.76	1,288,121.29	8,137,972.92	1,264,648.31
内部交易未实现利润	653,996.42	133,303.96	830,437.23	207,609.31
预提费用	778,428.70	83,467.91	840,378.36	210,094.59

项目	期末余额		年初余额	
	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
合计	9,622,814.88	1,504,893.16	9,808,788.51	1,682,352.21

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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公允价值变动	305,555.56	76,388.89	580,690.16	145,172.55
合计	305,555.56	76,388.89	580,690.16	145,172.55

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	430,612,801.45	429,249,071.69
可抵扣亏损	176,906,939.85	192,907,875.92
合计	607,519,741.30	622,156,947.61

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下列年限到期

项目	期末余额
2018 年	7,614,270.15
2019 年	40,435,694.61
2020 年	11,409,453.35
2021 年	82,975,423.11
2022 年	34,472,098.63
合计	176,906,939.85

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
担保及抵押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

### 2、 期末不存在已逾期未偿还的短期借款

### 3、 短期借款明细

贷款单位	金额	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	担保或抵押合同编号	综合授信合同	担保或抵押人	抵押情况
厦门银行股份有限公司海沧支行	20,000,000.00	担保	2017/9/18	2018/9/18	---	GSHT2016110627 授 1	---	---
厦门银行股份有限公司海沧支行	10,000,000.00	担保	2018/1/19	2019/1/19		GSHT2016110627 授 1		
厦门银行股份有限公司海沧支行	10,000,000.00	保证	2017/8/8	2018/8/8	GSHT2016110627 授 2 保	GSHT2016110627 授 2	厦门安妮股份有限公司	---
厦门银行股份有限公司海沧支行	20,000,000.00	保证	2018/5/25	2019/5/25	GSHT2016110627 授 6 保	GSHT2016110627 授 6	厦门安妮股份有限公司	
合计	60,000,000.00							



### (十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,392,813.35	34,916,807.73
商业承兑汇票	---	---
合计	39,392,813.35	34,916,807.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### (二十) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	58,057,226.12	60,404,897.81
1 至 2 年	12,137,105.55	8,860,583.93
2 至 3 年	625,878.51	250,646.14
3 年以上	314,443.48	708,852.74
合计	71,134,653.66	70,224,980.62

### (二十一) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,299,068.00	26,423,102.97
1 至 2 年	242,477.33	377,217.34
2 至 3 年	38,749.61	17,722.38
3 年以上	123,652.09	101,419.28
合计	17,703,947.03	26,919,461.97

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,724,068.34	38,790,833.35	43,223,442.57	6,291,459.12
离职后福利-设定提存计划	389,274.01	3,355,944.33	3,352,703.49	392,514.85
辞退福利	16,500.00	483,060.00	480,178.00	19,382.00
合计	11,129,842.35	42,629,837.68	47,056,324.06	6,703,355.97

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,142,267.55	33,900,499.59	38,111,255.92	5,931,511.22
(2) 职工福利费	---	443,503.94	443,503.94	---
(3) 社会保险费	211,762.14	1,846,451.95	1,788,471.43	269,742.66
其中：医疗保险费	191,694.20	1,667,234.66	1,609,674.30	249,254.56
工伤保险费	5,646.98	51,599.56	51,063.21	6,183.33
生育保险费	14,420.96	127,617.73	127,733.92	14,304.77
(4) 住房公积金	10,479.60	2,439,785.40	2,400,589.00	49,676.00
(5) 工会经费和职工教育经费	359,559.05	160,592.47	479,622.28	40,529.24
合计	10,724,068.34	38,790,833.35	43,223,442.57	6,291,459.12

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	376,243.24	3,213,678.81	3,245,479.55	344,442.50
失业保险费	13,030.77	142,265.52	107,223.94	48,072.35
合计	389,274.01	3,355,944.33	3,352,703.49	392,514.85

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,514,427.11	13,547,527.97
企业所得税	1,018,101.62	280,567.50
个人所得税	533,695.09	509,333.86
城市维护建设税	167,172.73	467,484.62
教育费附加	123,586.04	339,658.60
土地使用税	6,744.70	100,234.06
印花税	49,996.29	137,575.71
其他	17,581.31	449,476.60
合计	6,431,304.89	15,831,858.92

## (二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	---	---

项目	期末余额	年初余额
合计	---	---

期末不存在重要的已逾期未支付的利息。

#### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	49,112,803.14	35,168,592.85
1 至 2 年	23,043,181.19	43,042,756.27
2 至 3 年	99,848.83	916,855.91
3 年以上	1,617,237.59	1,671,165.65
合计	73,873,070.75	80,799,370.68

#### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
加工费、租金	7,368.83	20,766.64
运费、维修费及其他	905,326.45	2,638,014.18
合计	912,695.28	2,658,780.82

#### (二十七) 长期借款

##### 1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额	利率区间
抵押借款	20,000,000.00	---	详见长期借款明细表
合计	20,000,000.00	---	

##### 2、 期末不存在已逾期未偿还的长期借款

## 2、 长期借款明细如下

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末余额		年初余额	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
厦门银行海沧支行	2018/6/20	2020/6/1	人民币	-	20,000,000.00		

## (二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	415,976,540.00	---	---	207,988,270.00	---	207,988,270.00	623,964,810.00

其他说明：

1、2017 年 9 月 5 日，公司分别召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于调整<2017 年股票期权与限制性股票激励计划>限制性股票激励对象及授予股票数量的议案》、《关于<2017 年股票期权与限制性股票激励计划>向激励对象授予限制性股票的议案》。其中，限制性股票实际授予的总人数为 12 人，授予的股票总数为 224 万股。截至 2017 年 09 月 07 日止，公司已收到 12 位激励对象以货币出资人民币 17,248,000.00 元，减除发行费用人民币 226,415.09 元后净额为 17,021,584.91 元。其中，计入实收资本 2,240,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）14,781,584.91 元。业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 8 日出具了《验资报告》（天健验【2017】13-4 号）予以验证。

2、2017 年 11 月 6 日，持股 5% 以上的股东兼董事杨超向华创证券质押公司股份 1315 万股，用于与华创证券签署的合同担保，质押股份期间自 2017 年 11 月 6 日至 2019 年 11 月 6 日；2017 年 11 月 24 日，杨超向华创证券质押公司股份 50 万股，用于与华创证券签署的合同担保，质押股份期间自 2017 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 24 日，截至 2017 年 11 月 27 日，杨超先生合计持有公司股份 38,472,252 股，占公司股份总数的 9.2487%，累计质押的公司股份为 26,850,000 股，占公司股份总数的 6.4547%。

3、2018 年 5 月 24 日召开的 2017 年度股东大会决议，本公司以 2017 年 12 月 31 日股本 415,976,540.00 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 207,988,270.00 股，并于 2018 年 6 月实施。转增后注册资本增至人民币 623,964,810.00 元。

4、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 623,964,810.00 股，公司注册

资本为 623,964,810.00 元，林旭曦和张杰共同持有本公司 25.71% 股权，实际控制本公司。

### (二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,961,091,292.98	---	207,988,270.00	1,753,103,022.98
其他资本公积	15,044,730.12	---	4,324,390.18	10,720,339.94
合计	1,976,136,023.10	---	212,312,660.18	1,763,823,362.92

其他说明：资本溢价本期减少 212,312,660.18 元，其中：

- 1、资本溢价本期减少 207,988,270.00 元，其中详见本附注“五、股本-其他说明 3”。
- 2、资本溢价本期减少 4,324,390.18 元：其中 4,290,912.477 元系根据股权转让协议规定，安妮股份收购安慧腾达所持有的北京至美 15% 剩余股权。根据《企业会计准则应用指南》的规定，实质上是安妮股份以所有者的身份与少数股东之间的权益性交易，根据北京至美 15% 股权对应净资产与支付股权款的差额调整资本公积（股本溢价）；33,477.70 元系根据股权转让协议规定，安妮股份收购深圳鹏城画面所持有的微梦想美 5% 剩余股权。根据《企业会计准则应用指南》的规定，实质上是安妮股份以所有者的身份与少数股东之间的权益性交易，根据微梦想 5% 股权对应净资产与支付股权款的差额调整资本公积（股本溢价）。

### (三十) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	17,248,000.00	---	---	17,248,000.00
合计	17,248,000.00	---	---	17,248,000.00

其他说明：详见本附注“五、（三十九）股本-其他说明 1”。

**(三十一) 其他综合收益**

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	---	---	---	---	---	---	---
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	197,242,364.52	---	---	---	-2,018,562.21	---	195,223,802.31
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
可供出售金融资产公允价值变动损益	197,242,364.52	---	---	---	-2,018,562.21	---	195,223,802.31
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	---	---	---	---	---	---	---
现金流量套期损益的有效部分	---	---	---	---	---	---	---
外币财务报表折算差额	---	---	---	---	---	---	---
其他综合收益合计	197,242,364.52	---	---	---	-2,018,562.21	---	195,223,802.31

其他说明：详见本附注“五、(十)、2”

### (三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,602,961.52	---	---	19,602,961.52
合计	19,602,961.52	---	---	19,602,961.52

### (三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-374,014,590.67	-8,942,755.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	-374,014,590.67	-8,942,755.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,893,367.30	-365,071,834.92
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
其他	---	---
期末未分配利润	-324,121,223.37	-374,014,590.67

### (三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,123,013.33	251,003,758.95	284,134,729.03	204,402,386.79
其他业务	2,233,531.19	1,908,989.05	1,929,670.29	1,072,357.58
合计	344,356,544.52	252,912,748.00	286,064,399.32	205,474,744.37

### (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	---
城市维护建设税	664,172.69	635,828.53
教育费附加	499,569.41	463,759.38
房产税	665,444.54	522,433.91
土地使用税	172,266.38	162,669.62
车船使用税	9,590.48	12,450.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	180,780.19	221,693.15
环保税	779.71	---
堤防费	1,037.80	---
合计	2,193,641.20	2,018,834.59

### (三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,672,882.61	8,215,425.51
运输费	3,282,182.44	3,050,489.77
汽车费	394,219.74	396,153.74
办公费	239,963.38	380,149.64
服务费	1,051,941.20	395,386.31
社会保险费	1,471,294.92	885,523.91
业务招待费	393,194.87	578,982.84
差旅费	456,861.21	506,390.45
折旧费	261,910.18	338,123.83
其他	7,304,316.07	2,320,832.94
合计	26,528,766.62	17,067,458.94

### (三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,227,745.91	9,264,603.91
研究开发费	3,002,985.03	2,527,679.42
折旧费	1,231,784.63	2,162,601.54
税金	43,123.86	32,481.34
服务费	215,353.45	5,276,009.37
社会保险费	946,602.96	1,045,709.65
长期资产摊销	2,290,564.56	3,489,449.61
职工福利	2,104,643.62	1,159,878.93
水电费	287,377.63	906,737.84
汽车费	437,774.89	558,362.51
差旅费	686,811.99	907,676.63
财产保险费	---	321,259.68
业务招待费	519,361.00	358,019.96



项目	本期发生额	上期发生额
其他	9,877,289.31	9,149,424.21
合计	28,871,418.84	37,159,894.59

#### (三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	920,551.39	619,626.29
减：利息收入	1,418,978.50	13,211,117.09
汇兑损益	(155,041.41)	185,606.60
其他	260,158.80	284,053.03
合计	(393,309.72)	(12,121,831.17)

#### (三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	---	---
坏账损失	1,290,854.76	2,886,393.15
存货跌价损失	---	---
可供出售金融资产减值损失	---	---
长期股权投资减值损失	---	---
无形资产减值损失	---	---
固定资产减值损失	1,290,854.76	2,886,393.15
合计	---	---

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	305,555.56	---
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	305,555.56	---
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	---	---
合计	305,555.56	---

#### (四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	---	11,683.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	10,312,376.96	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,783,018.86-	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益		---
合计	18,095,395.82	11,683.18

#### (四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	32,947.03	---
其中：固定资产处置利得	---	32,947.03	---
政府补助	110,504.74	5,327,877.84	110,504.74
其他	169,928.28	152,019.91	169,928.28
合计	280,433.02	5,512,844.78	280,433.02

##### 计入营业外收入的政府补助

项目	金额	说明
劳务奖励金	3,500.00	劳务奖励金
社保补差	34,840.93	收本市社保补差
佘山政府奖励	20,000.00	收佘山政府优秀企业奖励
优质品牌奖励	30,000.00	收厦门质量技术监督局优质品牌奖励金
个税手续费	22,163.81	个税手续费收入
合计	110,504.74	

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	96,901.92	8,974.00	96,901.92
其中：固定资产处置损失	96,901.92	8,974.00	96,901.92
其他	4,818.42	189,990.15	4,818.42
合计	101,720.34	198,964.15	101,720.34

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,293,930.37	1,888,505.13
递延所得税费用	108,675.39	-170,061.66
合计	1,402,605.76	1,718,443.47

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	110,504.74	3,489,572.64
利息收入	1,418,978.50	6,665,005.98
收到的往来款项及其他	7,245,121.96	1,170,262.87
合计	8,774,605.20	11,324,841.49

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	21,993,828.65	8,513,909.60
付现管理费用	25,349,069.65	19,715,560.13
支付的往来款项及其他	1,447,323.32	3,889,719.39
合计	48,790,221.62	32,119,189.12

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

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	49,657,785.00	37,148,186.09
加：资产减值准备	1,290,854.76	2,886,393.15
固定资产折旧	5,868,291.68	9,181,320.66
无形资产摊销	10,079,443.89	2,335,791.29
长期待摊费用摊销	746,717.38	902,876.75
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）	-	-23,973.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	393,309.72	619,626.29

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,095,395.82	-11,683.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	177,459.05	-170,061.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,783.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,951,048.56	-8,383,488.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,377,889.33	-90,170,000.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-97,586,020.42	-30,028,551.34
其他	-27,616,201.50	-7,377,734.58
经营活动产生的现金流量净额	-158,343,798.38	-83,053,459.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	
一年内到期的可转换公司债券	---	
融资租入固定资产	---	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	255,767,167.94	436,070,115.41
减：现金的期初余额	299,974,578.12	557,229,560.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,207,410.18	-121,159,445.16

2、 本期不存在支付的取得子公司的现金净额

3、 本期不存在收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	255,767,167.94	299,974,578.12
其中：库存现金	148,231.61	311,125.02
可随时用于支付的银行存款	255,618,936.33	299,644,609.13
可随时用于支付的其他货币资金	---	18,843.97
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	255,767,167.94	299,974,578.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

**(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,088,516.84	保函保证金、汇票保证金
合计	13,088,516.84	

**(四十八) 外币货币性项目**

**1、 外币货币性项目**

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：港币	28,328.01	0.843100	23,883.35
日元	22,780,456.00	0.059914	1,364,868.25
美元	565,594.42	6.616838	3,742,446.79
欧元	0.42	7.642857	3.21

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

报告期内无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

### (二) 其他原因的合并范围变动

本报告期内，无其他合并报表范围变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
安妮企业	厦门	厦门	造纸和纸制品业	100.00	---	设立或投资
济南安妮	济南	济南	造纸和纸制品业	---	100.00	设立或投资
商务信息	厦门	厦门	造纸和纸制品业	---	100.00	设立或投资
上海安妮	上海	上海	纸制品贸易	---	100.00	设立或投资
福州安妮	福州	福州	纸制品贸易	---	100.00	设立或投资
广州安妮	广州	广州	纸制品贸易	---	100.00	设立或投资
成都安妮	成都	成都	批发业	---	100.00	设立或投资
湖南安妮	湖南	湖南	造纸和纸制品业	---	100.00	设立或投资
南京安妮	南京	南京	批发业	---	100.00	设立或投资
天津安妮	天津	天津	批发业	---	100.00	设立或投资
香港安妮	香港	香港	纸制品贸易	100.00	---	设立或投资
上海超级	上海	上海	生产、销售印刷品	---	100.00	非同一控制下企业合并
上海鸿晟	上海	上海	房地产业	---	100.00	设立或投资
泉州安妮	泉州	泉州	纸制品贸易	100.00	---	设立或投资
北京至美	北京	北京	印刷和记录媒介复制业	85.00	---	非同一控制下企业合并
北京联移	北京	北京	互联网和相关服务	100.00	---	非同一控制下企业合并
微梦想	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	95.00	---	非同一控制下企业合并
微推客	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	---	100.00	非同一控制下企业合并
微广盟	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	---	100.00	非同一控制下企业合并
新疆安云	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	---	100.00	设立或投资
畅元国讯	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	---	非同一控制下企业合并
华云在线	北京	北京	软件和信息技术服务业	---	70.00	非同一控制下企业合并
华迪希艾	北京	北京	软件和信息技术服务业	---	90.00	非同一控制下企业合并
新疆安讯	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	---	100.00	非同一控制下企业合并
天津畅元	天津	天津	软件和信息技术服务业	---	100.00	非同一控制下企业合并
北京畅华	北京	北京	软件和信息技术服务业	---	100.00	非同一控制下企业合并
成都博艾	成都	成都	软件和信息技术服务业	---	100.00	非同一控制下企业合并

厦门安妮股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

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	
世纪文化	新疆	新疆	商务服务业	---	100.00	设立或投资
恒千物业	厦门	厦门	房地产业	100.00	---	设立或投资
厦门千实	厦门	厦门	房地产业	---	100.00	设立或投资
全版权	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	---	设立或投资
版权家	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	---	设立或投资
知识产权	厦门	厦门	商务服务业	100.00	---	设立或投资
厦门版全家	厦门	厦门	软件和信息技术服务业	100.00	---	设立或投资

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京至美	15.00	-289,661.69	---	0.00
微梦想	5.00	64,656.24	1,850,000.00	0.00



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京至美	10,270,925.96	85,882,331.16	96,153,257.12	74,259,340.30	---	74,259,340.30	14,538,432.12	88,655,385.61	103,193,817.73	79,368,822.99	---	79,368,822.99
微梦想	8,382,726.07	7,994,805.08	16,377,531.15	7,265,085.02	---	7,265,085.02	42,419,152.91	4,783,311.57	47,202,464.48	2,383,143.15	---	2,383,143.15

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京至美	8,563,326.82	-1,931,077.92	-1,931,077.92	-1,890,271.60	8,249,783.39	-3,183,428.58	-3,183,428.58	-931,042.69
微梦想	6,202,162.84	1,293,124.80	1,293,124.80	-4,981,862.07	3,905,654.60	-606,814.19	-606,814.19	-2,068,416.03

## (二) 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的变化情况的说明：

根据股权转让协议规定，安妮股份以 48.91 万元取得深圳鹏城画面所持有的微梦想剩余 5% 的股权。根据《企业会计准则应用指南》的规定，此种交易本质上属于实质上是安妮股份以所有者的身份与少数股东之间的权益性交易，应当在办理划转股份过户之日，根据微梦想 5% 净资产及支付股权对价计算的份额调整资本公积（股本溢价）。

根据股权转让协议规定，安妮股份以 757.50 万元取得北京安慧腾达所持有的北京至美剩余 15% 股权。根据《企业会计准则应用指南》的规定，此种交易本质上属于实质上是安妮股份以所有者的身份与少数股东之间的权益性交易，应当在办理划转股份过户之日，根据北京至美 15% 净资产及支付对价股权对价计算的份额调整资本公积（股本溢价）

### 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

	微梦想
购买成本/处置对价	8,064,100.00
— 现金	8,064,100.00
— 非现金资产的公允价值	
— .....	
购买成本/处置对价合计	8,064,100.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,739,709.82
差额	-4,324,390.18
其中：调整资本公积	-4,324,390.18
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 80,000,000.00 元。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司存在的汇率风险较小。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

母公司名称	持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林旭曦（自然人）	18.34	18.34
张杰（自然人）	7.37	7.37

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京永信嘉创网络科技有限公司	本公司持股 30.00% 的公司
庆云剧派网络科技有限公司	本公司持股 45.00% 的公司
中防联盟（北京）技术开发有限公司	本公司持股 11.11% 的公司
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	本公司持股 2.2727% 的公司
厦门市虹约产品设计有限公司	本公司持股 10.00% 的公司
上海桎影数码科技有限公司	本公司持股 10.00% 的公司
深圳市尚彩科技有限公司	子公司北京联移持股 17.00% 的公司
成都幸运节拍数字技术有限公司	子公司畅元国讯持股 10% 的公司
中广云（北京）科技有限公司	子公司畅元国讯持股 15% 的公司
成都思品科技有限公司	子公司畅元国讯持股 10% 的公司
安妮（厦门）健康管理有限公司	受本公司实际控制人林旭曦控制的公司
世融（厦门）投资控股有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
壹捷天成（厦门）投资管理有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安策（厦门）投资管理有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
厦门市英加投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
厦门伯杰达远股权投资合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人张杰控制的公司
厦门伯杰投资合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人张杰控制的公司
厦门市英聚投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
厦门市九创投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安信依（厦门）投资管理有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安妮（厦门）投资控股有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安之初（厦门）教育咨询有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安之行（厦门）企业咨询服务有限责任公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
悦一影视文化（北京）有限公司	受陈兆斌关系密切的家庭成员控制的公司

#### (四) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
悦一影视文化（北京）有限公司	采购商品等	---	35,000.00
北京永信嘉创网络科技有限公司	销售 IP 款	3,300,000.00	
厦门市虹约产品设计有限公司	预付代理销售款	500,000.00	
庆云剧派网络科技有限公司	预付 IP 采购款	4,500,000.00	

##### 2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

##### 3、 本期无关联租赁情况

##### 4、 关联担保情况

除合并报表范围内关联公司担保,公司无其他关联担保

##### 5、 本期无关联方资金拆借

##### 6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	庆云剧派网络科技有限公司	4,500,000.00			
	悦一影视文化（北京）有限公司	185,000.00	---	185,000.00	---
	厦门市虹约产品设计有限公司	500,000.00			

**(六) 本期不存在关联方承诺**

**十、 股份支付**

**(一) 股份支付总体情况**

公司 2017 年授予的各项权益工具总额：55,890,200.00 元

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司已失效的各项权益工具总额：27,354,840.00 元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：股票期权：行权价格为 12.37 元；合同剩余期限：约 23 个月（到期日：2019 年 6 月 8 日）；限制性股票期权：行权价格为 7.7 元；合同剩余期限：约 26 个月（到期日：2019 年 9 月 5 日）。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：不适用

**(二) 以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用授予日市场收盘价格

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。

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：5,363,755.55 元

**(三) 本期以现金结算的股份支付情况**

无

**(四) 股份支付的修改、终止情况**

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司股票期权与限制性股票激励计划等相关规定，董事会将回购注销限制性股票 1,188,000 股，并注销股票期权 3,405,000 份。包括：一、对 9 名人员已离职或不在股权激励设置时的核心岗位担任职位而无法完成业绩考核等不符合激励条件的人员回购注销其全部已获授但尚未解锁的限制性股票 645,000 股，注销其全部已获授但尚未行权的股票期权 2,850,000 份；二、由于公司 2017 年业绩未达解锁及行权条件，公司对激励对象回购注销其部分已获授但尚未解锁的限制性股票 543,000 股，注销其部分已获授但尚未行权的股票期权 555,000 份。

## 十一、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

无

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
劳务奖励金	3,500.00	3,500.00	2,500.00	营业外收入
社保补差	34,840.93	34,840.93	22,005.44	营业外收入
佘山政府奖励	20,000.00	20,000.00	0.00	营业外收入
品牌奖励	30,000.00	30,000.00	1,500,000.00	营业外收入
个税手续费	22,163.81	22,163.81	5,067.20	营业外收入
中小企业成长支持资金贷款贴息	0.00	0.00	410,000.00	营业外收入
再就业补助	0.00	0.00	100000.00	营业外收入
上市工作经费补助及融资奖励款	0.00	0.00	1,000,000.00	营业外收入
中小企业贷款贴息补贴	0.00	0.00	450,000.00	营业外收入
退税	0.00	0.00	1,838,305.20	营业外收入
合计	110,504.74	110,504.74	5,327,877.84	营业外收入

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止 2018 年 4 月 20 日，根据本公司董事会有关决议，公司以截止 2017 年 12 月 31 日总股本 415,976,540 股为基数，以资本公积转增股本，拟向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 207,988,270 股，转增股本后，公司总股本为 623,964,810 股，资本公积余额为 1,764,675,368.87 元。除上述事项，本公司无需要披露的日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正

## (二) 其他

重要诉讼事项:

1、2015 年 4 月 23 日，安妮企业就现成文化用品（深圳）有限公司（以下简称“现成文化”）、艾迪芙文化用品（深圳）有限公司（以下简称“艾迪芙”）拖欠款项提起诉讼，请求现成文化支付 9,151,226.74 元及相应逾期还款利息，艾迪芙对现成文化的上述债务承担连带清偿责任，诉讼费用及保全费用由现成文化与艾迪芙承担。2015 年 7 月 22 日，根据福建省厦门市中级人民法院民事调解书[(2015)厦民初字第 894 号]，调解如下：现成文化于 2015 年 7 月 26 日支付 500 万元及财产保全费 5,000 元、律师费 250,000 元，剩余欠款 4,151,226.74 元于财产保全解除之日起 35 个月内还清。2016 年 10 月 13 日，安妮企业申请强制执行，福建省厦门市中级人民法院执行裁定书[(2016)闽 02 执 679 号]，裁定如下：冻结、划拨现成文化、艾迪芙所有款项人民币 370 万元，或查封、扣押、冻结、拍卖相应等值财产。截止 2018 年 6 月 30 日，现成文化与艾迪芙已支付 832.08 万元，目前还在强制执行过程中尚未了结。

2、2015 年 12 月 15 日，湖南安妮就广州市紫昊纸业有限公司（以下简称“广州紫昊”）拖欠货款提起诉讼，请求广州紫昊支付 545,777.94 元货款及相应逾期还款利息，陈建强承担连带保证责任，诉讼费用由广州紫昊承担。2016 年 1 月 21 日，根据福建省厦门市集美区人民法院民事调解书[(2015)集民初字第 4283 号]，调解如下：广州紫昊应支付货款 545,777.94 元货款及案件受理费 582 元。截止 2018 年 6 月 30 日，广州紫昊已支付 5,000.00 元。

3、2016 年 2 月 1 日，本公司之分公司厦门安妮股份有限公司北京分公司（以下简称“北京分”）就北京旌旗源弘科贸有限公司（以下简称“北京旌旗源”）、李晶拖欠货款提起诉讼，请求北京旌旗源支付货款 1,295,416.61 元及违约金，李晶对上述债务承担连带保证责任，诉讼费用由北京旌旗源与李晶承担。2016 年 10 月 8 日，根据北京市东城区人民法院民事判决书[(2016)京 0101 民初 3344 号]，判决如下：北京旌旗源支付北京分货款 1,295,416.61 元及违约金，同时支付案件受理费 17,800 元和公告费 260 元。截止 2018 年 6 月 30 日，北京旌旗源已支付 56,229.24 元。

4、2016 年 2 月 2 日，北京至美就北京旌旗源、李晶拖欠货款提起诉讼，请求北京旌旗源支付货款 460,878.08 元及违约金，李晶对上述债务承担连带清偿责任，诉讼费由北京旌旗源与李晶承担。2016 年 9 月 18 日，根据北京市顺义区人民法院民事



判决书[(2016)京 0113 民初 2239 号], 判决如下: 北京旌旗源支付北京至美货款 460,878.08 元及违约金, 案件受理费及公告费共 9,186 元。截止 2018 年 6 月 30 日, 北京旌旗源已支付 61,450 元。

5、2016 年 5 月 5 日, 香港安妮就与刘正君关于 JCK 株式会社、株式会社 KAMIOL 的买卖合同纠纷向厦门市中级人民法院提起诉讼, 请求刘正君支付货款 1,622,899.06 元及逾期付款违约金, 诉讼费及财产保全费由刘正君承担。2017 年 3 月 28 日, 根据福建省厦门市中级人民法院民事判决书[(2016)闽 02 民初 455 号], 判决如下: 刘正君应于判决生效日起 10 日内支付香港安妮 1,622,899.06 元及逾期付款违约金。截止 2018 年 6 月 30 日, 刘正君尚未支付诉讼款项。

6、2017 年 7 月 6 日, 北京分就北京龙文商贸有限公司(原名为北京龙文倡达商贸有限公司, 以下简称龙文公司) 货款 121,078.57 元对李焕文提起诉讼。2017 年 7 月 6 日, 根据北京市海淀区人民法院民事调解书[(2017)京 0108 民初 31746 号], 调解如下: 李焕文于 2017 年 10 月 9 日前向北京分支付货款 20,000.00 元, 于 2017 年 11 月 6 日前向北京分支付货款 20,000.00 元, 于 2017 年 12 月 6 日前向北京分支付货款 20,000.00 元, 于 2018 年 1 月 6 日前向北京分支付货款 20,000.00 元, 于 2018 年 2 月 6 日前向北京分支付货款 20,000.00 元, 于 2018 年 3 月 6 日前向北京分支付货款 31,078.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日, 龙文公司已支付款项 17,700.00 元。

#### 业绩补偿事项:

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》规定: 畅元国讯原实际控制人杨超等承诺畅元国讯 2016 年、2017 年、2018 年经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币 7,600 万元、10,000 万元、13,000 万元。

因畅元国讯未完成 2017 年的业绩承诺, 应补偿股份 9,071,523 股(10 送 5 转增后股数为 13,607,284.50); 因畅元国讯商誉减值, 应补偿股份 10,152,879 股(10 送 5 转增后股数为 15,229,318.50), 截止报告日尚在办理过程中。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,276,245.70	2.84	1,276,245.70	100	-	1,276,245.70	2.7	1,276,245.70	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	5,179,940.57	11.52	229,101.79	4.33	4,950,838.78	5,384,479.63	11.38	233,155.85	4.33	5,151,323.78
组合 2	38,422,512.28	85.47	---	---	38,422,512.28	40,554,394.66	85.74	---	---	40,554,394.66
小计	43,602,452.85	96.99	229,101.79	0.51	43,373,351.06	45,938,874.29	97.12	233,155.85	0.51	45,705,718.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	77,365.27	0.17	77,365.27	100	---	84365.27	0.18	84365.27	100	---
合计	44,956,063.82	100.00	1,582,712.76	3.35	43,373,351.06	47,299,485.26	100	1,593,766.82	3.37	45,705,718.44

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京旌旗源弘科贸有限公司	1,239,187.37	1,239,187.37	100.00	根据诉讼预计无法收回
湖南中冶美隆纸业有限公司	37,058.33	37,058.33	100.00	债务人停产难以偿还债务
合计	1,276,245.70	1,276,245.70	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：0.5 年以内	4,747,024.70	94,940.49	2.00
0.5-1 年	155,690.06	7,784.50	5.00
1 年以内小计	4,902,714.76	102,725.00	---
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	215,498.60	64,649.58	30.00
3 年以上	61,727.21	61,727.21	100.00
合计	5,179,940.57	229,101.79	---

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京龙文倡达商贸有限公司	77,365.27	77,365.27	100.00	预计无法收回
合计	77,365.27	77,365.27	---	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期冲回坏账准备金额 4,054.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 7000.00 元。

3、 本期不存在实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南安妮	27,431,505.09	61.02	---

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海超级	7,682,560.19	17.09	---
安妮企业	2,447,179.03	5.44	---
第四名	1,266,264.13	2.82	25,325.28
第五名	1,239,187.37	2.76	1239187.37
合计	40,066,695.81	89.13	1,264,512.65

5、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	1,880,444.68	1.77	214,825.54	11.42	1,665,619.14	738,416.35	0.58	146,359.62	19.82	592,056.73
组合 2	104,542,412.27	98.23	---	---	104,542,412.27	127,247,558.62	99.42	---	---	127,247,558.62
小计	106,422,856.95	100	214,825.54	11.42	106,208,031.41	127,985,974.97	100	146,359.62	0.11	127,839,615.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	106,422,856.95	100	214,825.54	0.20	106,208,031.41	127,985,974.97	100	146,359.62	0.11	127,839,615.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0.5 年以内	1,512,227.18	30,244.54	2.00
0.5-1 年	144,943.69	7,247.18	5.00
1 年以内小计	1,657,170.87	37,491.73	---
1 至 2 年	5,700.00	570.00	10.00
2 至 3 年	58,300.00	17,490.00	30.00
3 年以上	159,273.81	159,273.81	100.00
合计	1,880,444.68	214,825.54	---

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,407.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 194,002.28 元。

3、 本期不存在实际核销的其他应收款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京至美	往来款	64,770,979.59	0.5 年以内	60.86	---
安妮全版权	往来款	14,123,297.18	0.5 年以内	13.27	---
上海超级	往来款	13,831,275.70	0.5 年以内	13.00	---
微梦想	往来款	4,805,013.70	0.5 年以内	4.52	---
版全家	往来款	3,300,000.00	0.5 年以内	3.10	---
合计		100,830,566.17		4.75	

5、 本期不涉及政府补助的应收款项

6、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,642,476,890.75	388,220,861.74	1,254,256,029.01	1,634,412,790.75	388,220,861.74	1,246,191,929.01
对联营企业投资	4,350,000.00		4,350,000.00			
合计	1,646,826,890.75	388,220,861.74	1,258,606,029.01	1,634,412,790.75	388,220,861.74	1,246,191,929.01

#### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安妮企业	100,915,655.08	---	---	100,915,655.08	---	---
北京联移	50,300,000.00	---	---	50,300,000.00	---	---
香港安妮	29,417,213.33	---	---	29,417,213.33	---	---
泉州安妮	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
北京至美	51,920,000.00	7,575,000.00	---	59,495,000.00	---	---
微梦想	117,393,333.34	489,100.00	---	117,882,433.34	---	85,244,292.85
畅元国讯	1,138,000,000.00	---	---	1,138,000,000.00	---	302,976,568.89
恒千物业	38,591,836.44	---	---	38,591,836.44	---	---
知识产权	101,551,488.89	---	---	101,551,488.89	---	---
厦门千实	5,823,263.67	---	---	5,823,263.67	---	---
合计	1,634,412,790.75	8,064,100.00	---	1,642,476,890.75	---	388,220,861.74

#### 2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庆云剧派网络	---	1,350,000.00	---	1,350,000.00	---	---
北京永信嘉	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	---
合计	---	4,350,000.00	---	4,350,000.00	---	---

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,367,619.25	22,692,726.47	25,622,303.95	26,172,077.04
其他业务	4,186,193.27	1,243,328.52	8,839,242.34	1,570,005.84
合计	28,553,812.52	23,936,054.99	34,461,546.29	27,742,082.88

### (五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	295,555.56	---
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	295,555.56	---
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	---	---
合计	295,555.56	---

### (六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,783,018.86	---
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,566,477.04	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
子公司分红	35,150,000.00	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
合计	51,499,495.90	---

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	97,384.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	



项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,095,395.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,523,182.94	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,327.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-112,695.50	
少数股东权益影响额	1,873.12	
合计	20,686,469.06	

## (二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.0800	0.0800
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.0468	0.0468