

广东群兴玩具股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 8 月

目录

一、审计报告.....	3
二、财务报表.....	3
三、公司基本情况.....	23
四、财务报表的编制基础.....	25
五、重要会计政策及会计估计.....	25
六、税项.....	50
七、合并财务报表项目注释.....	52
八、合并范围的变更.....	71
九、在其他主体中的权益.....	72
十、与金融工具相关的风险.....	73
十一、公允价值的披露.....	75
十二、关联方及关联交易.....	75
十三、承诺及或有事项.....	77
十四、母公司财务报表主要项目注释.....	77
十五、补充资料.....	82

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：广东群兴玩具股份有限公司

2019年08月21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	165,704,246.83	82,949,001.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,419,872.05	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,067,220.00	24,000.00
应收款项融资		
预付款项	10,000.00	1,900.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	751,427.97	19,658.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,098.01	224,580,395.31
流动资产合计	238,009,864.86	307,574,955.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	228,781,395.40	167,686,652.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	390,308,587.87	390,308,587.87
固定资产	95,618.49	190,636.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,104,124.68	41,523,639.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	119,500.00	58,529.47
递延所得税资产		
其他非流动资产		155,000.00
非流动资产合计	660,409,226.44	599,923,045.72
资产总计	898,419,091.30	907,498,001.19
流动负债：		
短期借款	29,067,051.58	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	270,043.00	585,529.43
预收款项	265,000.00	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	810,158.60	1,149,743.31
应交税费	3,566,150.88	2,409,947.47
其他应付款	1,654,156.33	945,624.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	35,632,560.39	5,090,844.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,691,200.00	3,783,480.00
非流动负债合计	3,691,200.00	3,783,480.00
负债合计	39,323,760.39	8,874,324.69
所有者权益：		
股本	588,720,000.00	588,720,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	153,717,414.13	153,717,414.13
减：库存股		
其他综合收益	5,611,659.62	5,611,291.58
专项储备		
盈余公积	29,195,887.54	29,195,887.54
一般风险准备		
未分配利润	81,850,369.62	121,379,083.25
归属于母公司所有者权益合计	859,095,330.91	898,623,676.50
少数股东权益		
所有者权益合计	859,095,330.91	898,623,676.50
负债和所有者权益总计	898,419,091.30	907,498,001.19

法定代表人：范晓东
 负责人：薛银杰

主管会计工作负责人：张瑜

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	71,072,167.16	80,769,341.04
交易性金融资产	70,419,872.05	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,067,220.00	24,000.00
应收款项融资		
预付款项		1,900.40
其他应收款	114,291,030.90	103,567,276.14
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	57,098.01	224,463,986.79
流动资产合计	256,907,388.12	408,826,504.37
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	363,127,444.40	222,432,701.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	302,386,778.11	302,386,778.11
固定资产	60,758.39	155,776.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	337,616.10	263,987.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	119,500.00	58,529.47
递延所得税资产		

其他非流动资产		155,000.00
非流动资产合计	666,032,097.00	525,452,773.04
资产总计	922,939,485.12	934,279,277.41
流动负债：		
短期借款	29,067,051.58	
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	270,043.00	585,529.43
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	416,805.44	1,140,743.31
应交税费	3,090,262.42	2,319,623.34
其他应付款	1,653,356.33	945,624.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,497,518.77	4,991,520.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	34,497,518.77	4,991,520.56
所有者权益：		
股本	588,720,000.00	588,720,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	153,717,414.13	153,717,414.13
减：库存股		

其他综合收益	4,929,828.63	4,929,828.63
专项储备		
盈余公积	29,195,887.54	29,195,887.54
未分配利润	111,878,836.05	152,724,626.55
所有者权益合计	888,441,966.35	929,287,756.85
负债和所有者权益总计	922,939,485.12	934,279,277.41

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	9,432,843.91	9,109,917.36
其中：营业收入	9,432,843.91	9,109,917.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,243,000.87	14,490,955.19
其中：营业成本	1,767,850.56	7,955,593.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,198,172.33	1,561,708.08
销售费用	717,870.40	216,795.53
管理费用	5,218,554.64	4,873,296.26
研发费用		
财务费用	-659,447.06	-116,438.53
其中：利息费用		
利息收入	676,344.52	131,727.14
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-31,632,321.89	13,786,866.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,094,742.53	7,180,666.78
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）	-9,044,337.29	-2,979,520.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,913.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,780.00	-1,743,361.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,328.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,478,181.73	3,682,947.44
加：营业外收入		
减：营业外支出	113.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,478,294.94	3,682,947.44
减：所得税费用	50,418.69	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,528,713.63	3,682,947.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,528,713.63	3,682,947.44
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	-39,528,713.63	3,682,947.44
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	368.04	2,925.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	368.04	2,925.38
（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	368.04	2,925.38
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	368.04	2,925.38
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	-39,528,345.59	3,685,872.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-39,528,345.59	3,685,872.82
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0671	0.0063
（二）稀释每股收益	-0.0671	0.0063

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

法定代表人：范晓东
 负责人：薛银杰

主管会计工作负责人：张瑜

会计机构

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	6,950,846.73	8,843,191.65
减：营业成本	1,175,753.61	7,955,593.85
税金及附加	939,955.90	1,213,931.04
销售费用	572,354.57	216,795.53
管理费用	4,671,150.04	1,834,139.42
研发费用		
财务费用	-230,621.72	-119,621.85
其中：利息费用		

利息收入	240,832.53	127,293.76
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-31,632,321.89	11,326,085.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,094,742.53	7,180,666.78
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）	-9,044,337.29	-2,979,520.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,820.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,780.00	-1,731,754.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,328.07	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-40,845,677.29	4,357,165.39
加：营业外收入		
减：营业外支出	113.21	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-40,845,790.50	4,357,165.39
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-40,845,790.50	4,357,165.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-40,845,790.50	4,357,165.39
（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	-40,845,790.50	4,357,165.39
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0694	0.0074
(二)稀释每股收益	-0.0694	0.0074

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	8,692,089.13	15,759,948.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,894,418.78	483,354.32
经营活动现金流入小计	46,586,507.91	16,243,302.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,566,007.26	9,508,513.00
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	3,579,849.39	3,738,401.38
支付的各项税费	264,555.32	2,328.90
支付其他与经营活动有关的现金	39,398,689.09	4,779,393.64
经营活动现金流出小计	44,809,101.06	18,028,636.92
经营活动产生的现金流量净额	1,777,406.85	-1,785,334.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,252,639,052.77	838,990,000.00
取得投资收益收到的现金	8,129,235.86	6,606,199.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,328.07	
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	1,260,800,616.70	845,596,199.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,962.31	92,280.00
投资支付的现金	1,208,629,235.59	765,340,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单		

位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,208,890,197.90	765,432,280.00
投资活动产生的现金流量净额	51,910,418.80	80,163,919.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	31,061,432.01	
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	31,061,432.01	
偿还债务支付的现金	1,994,380.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,994,380.43	
筹资活动产生的现金流量净额	29,067,051.58	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	368.04	2,708.64
五、现金及现金等价物净增加额	82,755,245.27	78,381,294.08
加：期初现金及现金等价物余额	82,949,001.56	131,453,466.03
六、期末现金及现金等价物余额	165,704,246.83	209,834,760.11

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	5,806,841.13	15,759,948.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,349,682.99	26,450,444.58
经营活动现金流入小计	83,156,524.12	42,210,392.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,555,807.26	9,508,513.00

支付给职工以及为职工支付的现金	3,177,908.41	858,213.16
支付的各项税费	319,842.23	2,328.90
支付其他与经营活动有关的现金	89,269,890.48	2,080,791.44
经营活动现金流出小计	94,323,448.38	12,449,846.50
经营活动产生的现金流量净额	-11,166,924.26	29,760,546.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,092,639,052.77	483,600,000.00
取得投资收益收到的现金	8,129,235.86	4,145,419.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,328.07	
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	1,100,800,616.70	487,745,419.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,682.31	
投资支付的现金	988,629,235.59	440,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	139,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,128,397,917.90	440,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-27,597,301.20	47,745,419.11
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	31,061,432.01	
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	31,061,432.01	
偿还债务支付的现金	1,994,380.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,994,380.43	
筹资活动产生的现金流量净额	29,067,051.58	
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	-9,697,173.88	77,505,965.33

加：期初现金及现金等价物余额	80,769,341.04	129,800,669.25
六、期末现金及现金等价物余额	71,072,167.16	207,306,634.58

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	588,720,000.00				153,717,414.13		5,611,291.58		29,195,887.54		121,379,083.25		898,623,676.50	898,623,676.50	
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	588,720,000.00				153,717,414.13		5,611,291.58		29,195,887.54		121,379,083.25		898,623,676.50	898,623,676.50	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							368.04				-39,528,713.63		-39,528,345.59	-39,528,345.59	
（一）综合收益总额							368.04				-39,528,713.63		-39,528,345.59	-39,528,345.59	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															

工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 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. 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	588,720,000.00			153,717,414.13		5,611,659.62		29,195,887.54		81,850,369.62		859,095,330.91		859,095,330.91

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		
	优 先 股	永 续 债	其他											
一、上年期末 余额	588, 720, 000. 00				153,7 17,41 4.13		5,319 ,169. 80		29,19 5,887 .54		114,4 57,27 0.52		891,4 09,74 1.99	891,40 9,741. 99
加：会计 政策变更														
前期差 错更正														
同一 控制下 企业合 并														
其他														
二、本年期 初余额	588, 720, 000. 00				153,7 17,41 4.13		5,319 ,169. 80		29,19 5,887 .54		114,4 57,27 0.52		891,4 09,74 1.99	891,40 9,741. 99
三、本期增 减变动金 额(减少 以“-”号 填列)							2,925 .38				3,682, 947.4 4		3,685 ,872. 82	3,685, 872.82
(一)综合 收益总额							2,925 .38				3,682, 947.4 4		3,685 ,872. 82	3,685, 872.82
(二)所有 者投入 和减少 资本														
1. 所有者 投入的 普通股														
2. 其他权 益工具 持有者 投入资 本														
3. 股份支 付计入 所有者 权益的 金额														
4. 其他														

(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 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. 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	588,720,000.00			153,717,414.13		5,322,095.18		29,195,887.54		118,140,217.96		895,095,614.81		895,095,614.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	588,7 20,00 0.00				153,71 7,414.1 3		4,929,8 28.63		29,195, 887.54	152,7 24,62 6.55		929,287, 756.85
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	588,7 20,00 0.00				153,71 7,414.1 3		4,929,8 28.63		29,195, 887.54	152,7 24,62 6.55		929,287, 756.85
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										-40,84 5,790. 50		-40,845, 790.50
（一）综合收 益总额										-40,84 5,790. 50		-40,845, 790.50
（二）所有者 投入和减少 资本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 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	588,720,000.00				153,717,414.13		4,929,828.63		29,195,887.54	111,878,836.05		888,441,966.35

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	588,720,000.00				153,717,414.13		4,648,990.71		29,195,887.54	150,664,283.05		926,946,575.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	588,720,000.00				153,717,414.13		4,648,990.71		29,195,887.54	150,664,283.05		926,946,575.43
三、本期增减										4,357,1		4,357,165

变动金额(减少以“—”号填列)									65.39		.39
(一)综合收益总额									4,357,165.39		4,357,165.39
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	588,720,000.00			153,717,414.13		4,648,990.71		29,195,887.54	155,021,448.44			931,303,740.82

三、公司基本情况

广东群兴玩具股份有限公司，前身为“澄海市运达计量器具厂”，成立于1996年9月2日，系由澄海市澄华街道城西工贸管理站出资组建，成立时注册资本为人民币58万元，其中以实物作价出资57万元，货币资金出资1万元。上述注册资本业经澄海市审计师事务所澄审事验字[1996]164号验资报告验证确认。

1999年7月8日，经澄海市工商行政管理局核准，本公司名称变更为“澄海市群兴电子塑胶玩具厂”。

2002年4月16日，根据澄海市澄华街道办事处澄华企改[2002]001号批复，本公司实行脱钩改制。经企业行政管理部门澄海市澄华街道经济技术发展办公室、澄海市澄华街道城西工贸管理站、澄海市澄华街道财政所及澄海市澄华街道办事处共同界定及确认：公司净资产389万元归属于投资者林伟章、黄仕群所有，并同意企业改制设立为有限责任公司。

2002年5月15日，根据公司股东会决议，本公司申请改制为有限公司，注册资本为人民币387万，其中净资产出资人民币200万元（上述界定的剩余资产由投资者收回），货币资金出资187万元。改制完成后，本公司注册资本为人民币387万元，其中林伟章出资人民币193.50万元，以净资产出资100万元，以货币出资93.5万元，占注册资本的50%；黄仕群出资人民币193.5万元，以净资产出资100万元，以货币出资93.5万元，占注册资本的50%。上述注册资本业经澄海市丰业会计师事务所有限公司澄丰会内验（2002）第124号验资报告验证确认。

2002年5月14日，经澄海市工商行政管理局（（澄司）名称预核字[2002]第095号）核准，本公司名称变更为“澄海市群兴玩具有限公司”。

2004年2月9日，根据公司股东会决议，本公司增加注册资本700万元，其中林伟章以货币资金增资350万元，黄仕群以货币资金增资350万元。增资完成后，本公司注册资本为人民币1,087万元，其中林伟章出资人民币543.5万元，占注册资本的50%；黄仕群出资人民币543.5万元，占注册资本的50%。上述增资业经汕头市丰业会计师事务所汕丰会内验（2004）第016号验资报告验证确认。

2004年3月8日，经广东省工商行政管理局（粤名预私冠字[2004]第55号）核准，本公司名称变更为“广东群兴玩具实业有限公司”。

2008年11月28日，根据公司股东会决议，本公司增加注册资本4,000万元，其中林伟章以货币资金增资1,491.30万元，黄仕群以货币资金增资982.60万元，林少洁以货币资金增资1,017.40万元，林伟亮以货币资金增资508.70万元。增资完成后，本公司注册资本为人民币5,087万元，其中林伟章出资人民币2,034.80万元，占注册资本的40%；黄仕群出资人民币1,526.10万元，占注册资本的30%；林少洁出资人民币1,017.40万元，占注册资本的20%；林伟亮出资人民币508.70万元，占注册资本的10%。上述增资业经汕头市丰业会计师事务所汕丰会内验（2008）第1085号验资报告验证确认。

2009年8月4日，林伟章、黄仕群、林少洁、林伟亮与广东群兴投资有限公司签订股权转让协议，林伟章将持有的本公司40%的股份以人民币2,034.8万元的价格转让给群兴投资，黄仕群将持有的本公司30%的股份以人民币1,526.1万元的价格转让给群兴投资，林少洁将持有的本公司20%的股份以人民币1,017.4万元的价格转让给群兴投资，林伟亮将持有的本公司10%的股份以人民币508.7万元的价格转让给群兴投资。转让完成后，群兴投资持有本公司100%股权。

2009年11月13日，根据公司股东会决议，本公司增加注册资本1,271.75万元，其中梁健锋以货币资金对本公司增资585万元，其中认缴注册资本286.14万元；陈明光以货币资金对本公司增资585万元，其中认缴注册资本286.14万元；李新岗以货币资金对本公司增资390万元，其中认缴注册资本190.77万元；林少明以货币资金对本公司增资520万元，其中认缴注册资本254.35万元；林桂升以货币资金对本公司增资520万元，其中认缴注册资本254.35万元；此次增资款与认缴注册资本的差额1,328.25万元转作资本公积。增资完成后，本公司注册资本为人民币6,358.75万元，群兴投资出资人民币5,087万元，占注册资本的80%；梁健锋出资人民币286.15万元，占注册资本的4.5%；陈明光出资人民币286.15万元，占注册资本的4.5%；李新岗出资人民币190.75万元，占注册资本的3%；林少明出资人民币254.35万元，占注册资本的4%；林桂升出资人民币254.35万元，占注册资本的4%。上述增资业经广东大华德律会计师事务所华德验字[2009]113号验资报告验证确认。

2010年1月18日，经原广东群兴玩具实业有限公司各股东发起人协议本公司改制变更为股份有限公司，通过对原广东群兴玩具实业有限公司经审计确认的截止2009年11月30日的净资产总额128,939,663.01元按1:0.7756折为100,000,000.00股普通股，每股面值1元，整体改制变更为股份有限公司。各股东所占股份比例保持不变。改制完成后，本公司注册为资本为人民币100,000,000.00元。

2010年2月3日，本公司完成工商变更登记手续，领取汕头市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，名称变更为“广东群兴玩具股份有限公司”。

2011年4月22日，根据公司2009年年度股东大会决议和修改后章程，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2011]486号文《关于核准广东群兴玩具股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,380万股，每股面值人民币1.00元，合计人民币3,380万元。发行完成后，本公司注册资本为人民币13,380万元。其中：有限售条件的流通股份占74.74%，无限售条件的流通股份占25.26%。

2013年4月23日，根据公司2012年年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本13,380万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共转增13,380万股。转增完成后，本公司注册资本为人民币26,760万元。其中：有限售条件的流通股份占74.74%，无限售条件的流通股份占25.26%。

2015年3月6日，根据公司2014年年度股东大会决议，本公司以2014年12月31日股本26,760万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共转增32,112万股。转增完成后，本公司注册资本为人民币58,872万元。其中：有限售条件的流通股份占1.49%，无限售条件的流通股份占98.51%。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第310592号验资报告验证确认。

2018年11月2日，公司控股股东广东群兴投资有限公司与王叁寿实际控制的深圳星河数据科技有限公司、成都数字星河科技有限公司以及北京九连环数据服务中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，其中深圳星河数据科技有限公司协议受让50,470,000股股票（占公司总股本的8.572%）、成都数字星河科技有限公司协议受让33,640,000股股票（占公司总股本的5.714%）、北京九连环数据服务中心（有限合伙协议受让33,640,000股股票（占公司总股本的5.714%），同时群兴投资与成都星河签署了《股东表决权委托协议》，群兴投资同意将其所持有的群兴玩具58,000,000股股票的表决权无偿、不可撤销地委托给成都星河行使。本次股权转让后王叁寿实际控制的深圳星河、成都星河、北京九连环合计持有公司表决权股份175,750,000股，占公司总股本的29.85%，公司控股股东由群兴投资变更为成都星河，实际控制人由林伟章先生、黄仕群先生变更为王叁寿先生。

法定代表人：范晓东

注册地址：汕头市澄海区岭海工业区清平路北侧群兴工业园2幢1楼之二。

公司及子公司业务性质和主要经营活动为科技创新产业链服务，包括为科技创新企业提供咨询服务的科创咨询；服务于科创企业产业孵化及整合的投资并购基金；致力于构建科创企业产业孵化基地的科创梦工场。公司主要服务中国科技创新企业加速孵化。

公司主要的经营范围：生产、加工、销售；玩具，塑料制品，五金制品；动漫软件设计、开发、制作；童车、手推车、婴儿床、学步车、三轮车、婴儿车、行李车、自行车、电动车、摇篮车、摇椅、儿童摇床；

废旧塑料回收、加工；对高新科技项目、文化产业项目、教育产业项目、体育产业项目、文化休闲娱乐服务业、软件业、金融业、租赁和商务服务业的投资；工业产品设计，多媒体和动漫技术的研发，电子信息技术的应用和开发；房屋租赁、机械设备租赁、仪器仪表租赁；创业服务咨询；商品信息咨询、教育咨询（不得从事与学校文化教育课程相关或与升学、考试相关的补习辅导以及自费出国留学中介服务）、投资咨询、会务服务、展览展示服务；电子计算机技术服务、技术开发、技术推广；云计算技术服务，云基础设施服务；软件和信息技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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。）

本财务报告业经公司董事会于2019年8月21日批准对外报出。

报告期合并范围为本公司及子公司童乐乐、桥头堡、歌乐宝、三品农业、科创领航鲸、科创梦工场、科创星河、汉鼎咨询、进博汇。详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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。

2、持续经营

公司自报告年末起12个月具有持续经营能力。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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

a.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。

b.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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

9、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平均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，采用交易发生日的平均汇率折算。

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。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

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

- a.以摊余成本计量的金融资产。
- b.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- c.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

②金融负债划分为以下两类：

- a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- b.以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据

①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- a.该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

b. 该金融资产的合同条款规定，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。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类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：

a. 该金融资产的合同条款规定，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。

b. 该金融资产的合同条款规定，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。

在初始确认时，公司可以将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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a. 计入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融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负债（该指定一经做出，不得撤销）：

a. 够消除或显著减少会计错配。

b. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

a. 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b. 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。

c. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关

交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b.该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表予以转出。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则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，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确

认为资产或负债。

b.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，使用不可观察输入值。

（8）金融资产减值准备计提（不含应收账款）

①本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

a.发行方或债务人发生重大财务困难；

b.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

d.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

f.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认

时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

a.如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

b.如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收账款

(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	期末余额占应收账款期末余额10%以上的应收款项。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合	账龄分析法
出口退税单独作为一类风险较小的应收款项组合	其他方法

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
1年以内（含1年）	2.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%

3年以上	100.00%
------	---------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
出口退税单独作为一类风险较小的应收款项组合	0.00%	0.00%

(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。
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，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。

12、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

存货分类为：原材料、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(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。

13、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。

14、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“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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）。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

16、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企业；
- 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年-45年	5%	2.11%-4.75%
机器设备	年限平均法	8年-12年	5%	7.92%-11.88%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3年-5年	5%	19.00%-31.67%

不适用。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、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。

19、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

a.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。

b.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：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

a.土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

b.其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

a.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

b.合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

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

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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预计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作相应调整，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）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①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。

②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：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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；
- d.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；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，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。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

21、长期资产减值

长期股权投资、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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。

22、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。

摊销方法：

开办费在开始生产经营的当月一次计入损益。

其他长期待摊费用在受益期内分期平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

23、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。

(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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

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。

①外销收入确认：出口销售采用离岸价结算，货物经商检、出口报关，公司在海关确认出口并在出口报关单上加注出口日期后确认收入；

②内销收入确认：在开具发票，并取得客户签字的发货单后确认收入。

(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。

26、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

(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。

27、递延所得税资产/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。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计：套期会计

（1）套期保值的分类：

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、

很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理方法：

①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

30、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
--------------	------	----

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。	2019 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第三十一次会议审议通过，公司根据财政部相关文件规定自 2019 年 1 月 1 日起开始执行上述企业会计准则。	本次会计政策变更对公司财务报表相关科目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果不产生任何影响。
2019 年 4 月 30 日，财政部以财会【2019】6 号修订了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，自 2019 年度中期财务报表开始执行。	2019 年 8 月 21 日召开的第三届董事会第三十七次会议审议通过，公司根据财政部相关文件规定自 2019 年 6 月 30 日起开始执行上述企业会计准则。	本次会计政策变更对公司财务报表相关科目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果不产生任何影响。

执行《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

本公司于2019年1月1日之后将持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

(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	82,949,001.56	82,949,001.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,000.00	24,000.00	
应收款项融资			
预付款项	1,900.40	1,900.40	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,658.20	19,658.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	224,580,395.31	224,580,395.31	
流动资产合计	307,574,955.47	307,574,955.47	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	167,686,652.87	167,686,652.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	390,308,587.87	390,308,587.87	
固定资产	190,636.27	190,636.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,523,639.24	41,523,639.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	58,529.47	58,529.47	
递延所得税资产			
其他非流动资产	155,000.00	155,000.00	
非流动资产合计	599,923,045.72	599,923,045.72	
资产总计	907,498,001.19	907,498,001.19	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	585,529.43	585,529.43	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,149,743.31	1,149,743.31	
应交税费	2,409,947.47	2,409,947.47	
其他应付款	945,624.48	945,624.48	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,090,844.69	5,090,844.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	3,783,480.00	3,783,480.00	
非流动负债合计	3,783,480.00	3,783,480.00	
负债合计	8,874,324.69	8,874,324.69	
所有者权益：			

股本	588,720,000.00	588,720,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	153,717,414.13	153,717,414.13	
减：库存股			
其他综合收益	5,611,291.58	5,611,291.58	
专项储备			
盈余公积	29,195,887.54	29,195,887.54	
一般风险准备			
未分配利润	121,379,083.25	121,379,083.25	
归属于母公司所有者权益合计	898,623,676.50	898,623,676.50	
少数股东权益			
所有者权益合计	898,623,676.50	898,623,676.50	
负债和所有者权益总计	907,498,001.19	907,498,001.19	

调整情况说明

无。

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	80,769,341.04	80,769,341.04	
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	24,000.00	24,000.00	
应收款项融资			
预付款项	1,900.40	1,900.40	
其他应收款	103,567,276.14	103,567,276.14	
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	224,463,986.79	224,463,986.79	
流动资产合计	408,826,504.37	408,826,504.37	
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	222,432,701.87	222,432,701.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	302,386,778.11	302,386,778.11	
固定资产	155,776.17	155,776.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	263,987.42	263,987.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	58,529.47	58,529.47	
递延所得税资产			
其他非流动资产	155,000.00	155,000.00	
非流动资产合计	525,452,773.04	525,452,773.04	
资产总计	934,279,277.41	934,279,277.41	
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	585,529.43	585,529.43	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,140,743.31	1,140,743.31	
应交税费	2,319,623.34	2,319,623.34	
其他应付款	945,624.48	945,624.48	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	4,991,520.56	4,991,520.56	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	4,991,520.56	4,991,520.56	
所有者权益：			
股本	588,720,000.00	588,720,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	153,717,414.13	153,717,414.13	
减：库存股			
其他综合收益	4,929,828.63	4,929,828.63	
专项储备			
盈余公积	29,195,887.54	29,195,887.54	
未分配利润	152,724,626.55	152,724,626.55	
所有者权益合计	929,287,756.85	929,287,756.85	
负债和所有者权益总计	934,279,277.41	934,279,277.41	

调整情况说明

无。

(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

六、税项

1、主要税种及税率

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	5.00%、6.00%、13.00%

	后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.50%、25.00%、应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%

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
本公司	25.00%
童乐乐玩具	25.00%
桥头堡	16.50%
歌乐宝	25.00%
三品农业	25.00%
汉鼎咨询	应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
科创领航鲸	应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
科创梦工场	应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
进博汇	应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

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	49,784.95	236,205.08
银行存款	165,643,629.35	82,643,658.24
其他货币资金	10,832.53	69,138.24
合计	165,704,246.83	82,949,001.56
其中：存放在境外的款项总额	230,612.91	231,552.63

其他说明

本报告期末无因抵押、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。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,419,872.05	
其中：权益工具投资	70,419,872.05	
合计	70,419,872.05	

其他说明：

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

本公司于2019年1月1日之后将持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,089,000.00	100.00%	21,780.00	2.00%	1,067,220.00	30,000.00	100.00%	6,000.00	20.00%	24,000.00

其中：										
合计	1,089,000.00	100.00%	21,780.00	2.00%	1,067,220.00	30,000.00	100.00%	6,000.00	20.00%	24,000.00

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：21,780.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,089,000.00	21,780.00	2.00%
合计	1,089,000.00	21,780.00	--

确定该组合依据的说明：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	1,089,000.00
合计	1,089,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,000.00	15,780.00			21,780.00
合计	6,000.00	15,780.00			21,780.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 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
A 公司	1,089,000.00	100.00%	21,780.00
合计	1,089,000.00	100.00%	21,780.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,000.00	100.00%	1,900.40	100.00%
合计	10,000.00	--	1,900.40	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例
第一名	10,000.00	1 年以内	100.00%

其他说明：
无。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	751,427.97	19,658.20
合计	751,427.97	19,658.20

(1) 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
应收房屋租赁款	544,500.00	0.00
往来款	0.00	10,000.00
备用金	209,578.68	0.00

押金和保证金	2,920.16	4,050.00
其他	11,564.39	14,829.80
合计	768,563.23	28,879.80

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	9,221.60			9,221.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
本期计提	7,913.66			7,913.66
2019 年 6 月 30 日余额	17,135.26			17,135.26

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）	766,763.23
3 年以上	1,800.00
3 至 4 年	1,800.00
合计	768,563.23

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	

本期计提坏账准备金额7,913.66元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

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

北京新发展科技孵化器有限公司	应收房屋租赁款	544,500.00	1年以内	70.85%	10,890.00
纪晓文	备用金	174,020.81	1年以内	22.64%	3,480.42
朱小艳	备用金	35,557.87	1年以内	4.63%	711.16
代缴社保公积金	代缴社保公积金	11,564.39	1年以内	1.50%	231.29
深圳市福田区亿瑞景园艺经营部	押金	1,800.00	3年以上	0.23%	1,800.00
合计	--	767,443.07	--	99.85%	17,112.87

6、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	57,098.01	163,986.79
国债逆回购		224,300,000.00
多缴税金		116,408.52
合计	57,098.01	224,580,395.31

其他说明：

无。

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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											
广东粤科融资租赁有限公司	167,686,652.87			1,094,742.53						168,781,395.40	
北京全商联盟资产管理有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00	
天津环潮科技合伙企业		30,000,000.00								30,000,000.00	

业(有限合伙)											
小计	167,686,652.87	60,000,000.00		1,094,742.53						228,781,395.40	
合计	167,686,652.87	60,000,000.00		1,094,742.53						228,781,395.40	

其他说明
无。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	390,308,587.87			390,308,587.87
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	390,308,587.87			390,308,587.87

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
岭海工业区宿舍楼	47,612,459.82	正在办理中
合计	47,612,459.82	

其他说明
无。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	95,618.49	190,636.27
合计	95,618.49	190,636.27

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	753,211.46	1,123,237.00	1,876,448.46
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	415,211.46		415,211.46
(1) 处置或报废	415,211.46		415,211.46
4.期末余额	338,000.00	1,123,237.00	1,461,237.00
二、累计折旧			
1.期初余额	681,761.34	1,004,050.85	1,685,812.19
2.本期增加金额			
(1) 计提	24,223.32	40,467.66	64,690.98
3.本期减少金额	384,884.66		384,884.66
(1) 处置或报废	384,884.66		384,884.66
4.期末余额	321,100.00	1,044,518.51	1,365,618.51
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) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,900.00	78,718.49	95,618.49
2.期初账面价值	71,450.12	119,186.15	190,636.27

10、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,588,867.18			496,410.26	48,085,277.44
2.本期增加金额				99,657.71	99,657.71
(1) 购置				99,657.71	99,657.71
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,588,867.18			596,067.97	48,184,935.15
二、累计摊销					
1.期初余额	6,329,215.36			232,422.84	6,561,638.20
2.本期增加金额	493,143.24			26,029.03	519,172.27
(1) 计提	493,143.24			26,029.03	519,172.27
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,822,358.60			258,451.87	7,080,810.47
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	40,766,508.58			337,616.10	41,104,124.68
2.期初账面价值	41,259,651.82			263,987.42	41,523,639.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、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	58,529.47	119,500.00	58,529.47		119,500.00
合计	58,529.47	119,500.00	58,529.47		119,500.00

其他说明

无。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	38,915.26	15,221.60
可抵扣亏损	46,913,475.85	43,072,084.59
合计	46,952,391.11	43,087,306.19

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	4,530,648.53	4,530,648.53	
2020 年	4,549,985.48	4,549,985.48	
2021 年	5,110,243.45	5,110,243.45	
2022 年	22,311,106.33	22,311,106.33	
2023 年	10,411,492.06	6,570,100.80	
合计	46,913,475.85	43,072,084.59	--

其他说明：

无。

13、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
预付工程款		155,000.00
合计		155,000.00

其他说明：

无。

14、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	29,067,051.58	
合计	29,067,051.58	

短期借款分类的说明：

无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	244,543.00	244,543.00
应付工程款		340,986.43
其他	25,500.00	
合计	270,043.00	585,529.43

16、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收咨询服务费	265,000.00	0.00
合计	265,000.00	0.00

17、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	399,622.15	2,838,169.73	2,509,133.07	728,658.81
二、离职后福利-设定提存计划	4,221.16	278,824.25	201,545.62	81,499.79
三、辞退福利	745,900.00		745,900.00	
合计	1,149,743.31	3,116,993.98	3,456,578.69	810,158.60

(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	393,200.00	2,510,678.45	2,235,658.09	668,220.36
2、职工福利费		10,245.00	10,245.00	
3、社会保险费	2,217.15	158,171.28	106,554.98	53,833.45
其中：医疗保险费	2,021.70	143,291.95	97,143.95	48,169.70
工伤保险费	72.15	4,196.60	2,420.14	1,848.61
生育保险费	123.30	10,682.73	6,990.89	3,815.14
4、住房公积金	4,205.00	159,075.00	156,675.00	6,605.00
合计	399,622.15	2,838,169.73	2,509,133.07	728,658.81

(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	3,841.48	270,207.03	196,603.50	77,445.01
2、失业保险费	379.68	8,617.22	4,942.12	4,054.78
合计	4,221.16	278,824.25	201,545.62	81,499.79

其他说明：

无。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	168,530.47	41,175.49
企业所得税	-3,362.05	690.31
个人所得税	4,995.94	6,080.36
城市维护建设税	1,285,170.20	1,280,742.70
教育费附加	555,412.09	551,413.70
房产税	1,040,670.60	70,609.74
土地使用税	441,279.56	244,400.00
土地增值税		140,875.07
其他	73,454.07	73,960.10
合计	3,566,150.88	2,409,947.47

其他说明：

无。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,654,156.33	945,624.48
合计	1,654,156.33	945,624.48

(1) 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
个人往来		18,463.48
非关联方公司往来	1,653,356.33	927,161.00
其他	800.00	
合计	1,654,156.33	945,624.48

20、其他非流动负债

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
粮食补贴款	3,691,200.00	3,783,480.00
合计	3,691,200.00	3,783,480.00

其他说明：

无。

21、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	588,720,000.00						588,720,000.00

其他说明：
无。

22、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）	153,717,414.13			153,717,414.13
合计	153,717,414.13			153,717,414.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

23、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	5,611,291.58	368.04				368.04		5,611,659.62
外币财务报表折算差额	98,323.09	368.04				368.04		98,691.13
自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得和损失	5,512,968.49							5,512,968.49
其他综合收益合计	5,611,291.58	368.04				368.04		5,611,659.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无。

24、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	29,195,887.54			29,195,887.54
合计	29,195,887.54			29,195,887.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

25、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	121,379,083.25	114,457,270.52
调整后期初未分配利润	121,379,083.25	114,457,270.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,528,713.63	6,921,812.73
期末未分配利润	81,850,369.62	121,379,083.25

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。

26、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	5,796,298.22	1,767,850.56	8,808,905.94	7,955,593.85
其他业务	3,636,545.69		301,011.42	
合计	9,432,843.91	1,767,850.56	9,109,917.36	7,955,593.85

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无。

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,266.55	
教育费附加	7,268.87	
房产税	970,060.86	1,396,269.30

土地使用税	196,879.56	157,512.52
车船使用税		5,587.36
印花税	3,850.57	2,338.90
地方教育费附加	4,845.92	
合计	1,198,172.33	1,561,708.08

其他说明：

无。

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	677,366.28	138,000.00
广告费和业务宣传费	1,000.00	
汽车费用	4,900.40	22,599.56
差旅费	20,714.00	3,493.00
其他费用	13,889.72	52,702.97
合计	717,870.40	216,795.53

其他说明：

无。

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	470,544.97	441,743.71
薪酬及五险一金	1,798,586.72	1,376,025.11
折旧与摊销	583,863.25	1,207,928.57
保险费	5,009.99	73,766.76
办公费	250,982.61	119,506.86
业务招待费	81,819.82	227,069.86
租金及水电费	43,286.55	782,899.84
中介机构费	994,174.76	100,113.20
装修费	58,529.47	70,235.28
其他	931,756.50	474,007.07
合计	5,218,554.64	4,873,296.26

其他说明：

无。

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		
减：利息收入	676,344.52	131,727.14
汇兑损益	91.28	226.67
其他	16,988.74	15,061.94
合计	-659,447.06	-116,438.53

其他说明：

无。

31、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	1,094,742.53	7,180,666.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,200,933.12	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-36,869,078.94	
理财产品收益	1,834,083.57	6,492,655.17
国债逆回购收益	106,997.83	78,027.33
南方现金增利货币 E 基金收益		35,517.40
合计	-31,632,321.89	13,786,866.68

其他说明：

无。

32、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,044,337.29	-2,979,520.00
合计	-9,044,337.29	-2,979,520.00

其他说明：

无。

33、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,913.66	
合计	-7,913.66	

其他说明：

无。

34、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	-15,780.00	-1,743,361.41
合计	-15,780.00	-1,743,361.41

其他说明：
无。

35、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	32,328.07	0.00
合计	32,328.07	0.00

36、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
滞纳金	113.21		113.21
合计	113.21		113.21

其他说明：
113.21元为未按时交纳电费产生的滞纳金。

37、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	50,418.69	
合计	50,418.69	0.00

(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	-39,478,294.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	-189,070.06
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-2,534,769.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,205.09

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	2,764,053.62
所得税费用	50,418.69

其他说明
无。

38、其他综合收益

详见附注七、24、。

39、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
收到往来款	37,150,828.29	16,948.29
利息收入	743,590.49	131,727.14
收到政府补助		
其他		334,678.89
合计	37,894,418.78	483,354.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	2,849,762.24	2,728,007.24
付现销售费用	40,504.12	78,495.97
支付往来款	36,424,166.09	1,313,389.77
其他	84,256.64	659,500.66
合计	39,398,689.09	4,779,393.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

40、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	-39,528,713.63	3,682,947.44
加：资产减值准备	23,693.66	1,786,021.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,690.98	428,507.96
无形资产摊销	519,172.27	779,420.61
长期待摊费用摊销	58,529.47	70,235.28
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）	-32,328.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,044,337.29	2,979,520.00
投资损失（收益以“-”号填列）	31,632,321.89	-13,786,866.68
存货的减少（增加以“-”号填列）		-214,258.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,846,650.83	4,843,654.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,842,353.82	-2,354,733.48
其他		216.74
经营活动产生的现金流量净额	1,777,406.85	-1,785,334.46
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	165,704,246.83	209,834,760.11
减：现金的期初余额	82,949,001.56	131,453,466.03
现金及现金等价物净增加额	82,755,245.27	78,381,294.08

（2）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	165,704,246.83	82,949,001.56
其中：库存现金	49,784.95	236,205.08
可随时用于支付的银行存款	165,643,629.35	82,643,658.24
可随时用于支付的其他货币资金	10,832.53	69,138.24
三、期末现金及现金等价物余额	165,704,246.83	82,949,001.56

其他说明：

无。

41、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
交易性金融资产	29,067,051.58	用于质押贷款
合计	29,067,051.58	--

其他说明：
无。

42、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	27,503.82	6.8747	189,080.52
欧元	0.26	7.8077	2.03
港币	47,314.91	0.8797	41,621.01
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：
无。

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、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：

本期公司新设子公司北京科创领航鲸科技有限公司、北京科创梦工场科技有限公司、北京科创星河科技中心（有限合伙）、北京汉鼎科创信息咨询有限公司，新设二级子公司广州进博汇跨境电商有限公司，自设立之日起，公司合并其财务报表。

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	
桥头堡	香港	香港	投资、国际科技创新服务	100.00%		设立
童乐乐玩具	汕头	汕头	玩具销售	100.00%		收购
歌乐宝	汕头	汕头	商品销售渠道	100.00%		设立
三品农业	拉萨	拉萨	数字农业	100.00%		设立
科创领航鲸	北京	北京	产业链孵化	100.00%		设立
科创梦工场	北京	北京	梦工场园区运营	100.00%		设立
科创星河	北京	北京	产业投资平台	99.00%	1.00%	设立
汉鼎咨询	北京	北京	科创咨询	100.00%		设立
进博汇	北京	广州	跨境电商聚合平台		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

2、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	
粤科租赁	广州	佛山	融资租赁	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 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
流动资产	1,008,861,328.09	1,402,646,848.94
非流动资产	3,324,445,889.48	3,485,102,933.70
资产合计	4,333,307,217.57	4,887,749,782.64
流动负债	604,678,129.93	1,058,606,464.75
非流动负债	2,725,964,440.96	2,833,672,272.46
负债合计	3,330,642,570.89	3,892,278,737.21
少数股东权益	158,757,669.66	157,037,781.10
归属于母公司股东权益	843,906,977.02	838,433,264.33
按持股比例计算的净资产份额	168,781,395.40	167,686,652.87
营业收入	114,936,880.30	157,390,060.08
净利润	11,577,895.98	44,265,321.36
其他综合收益	115,705.27	653,850.52
综合收益总额	11,693,601.25	44,919,171.88

其他说明

无。

(3) 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	60,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无。

十、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，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司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。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、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。2019年上半年度，本公司无银行借款。

（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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	189,080.52	41,623.04	230,703.56	188,764.22	42,878.92	231,643.14
合计	189,080.52	41,623.04	230,703.56	188,764.22	42,878.92	231,643.14

于2019年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润275.04元。如果人民币对港币升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润473.15元，如果人民币对欧元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润0.0026元。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

3. 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
----	------

	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	25,500.00				244,543.00	270,043.00
其他应付款	708,531.85		765,624.48	180,000.00		1,654,156.33
合计	734,031.85		765,624.48	180,000.00	244,543.00	1,924,199.33

项目	年初余额					
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	340,986.43				244,543.00	585,529.43
其他应付款		765,624.48	180,000.00			945,624.48
合计	340,986.43	765,624.48	180,000.00		244,543.00	1,531,153.91

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	70,419,872.05			70,419,872.05
（2）权益工具投资	70,419,872.05			70,419,872.05
（四）投资性房地产	390,308,587.87			390,308,587.87
2.出租的建筑物	390,308,587.87			390,308,587.87
持续以公允价值计量的 资产总额	460,728,459.92			460,728,459.92
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

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
成都数字星河科 技有限公司	成都	技术推广服务	1亿人民币	5.71%	15.57%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是王叁寿。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王叁寿	实际控制人

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

无。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	934,424.43	622,000.00

十三、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

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,089,000.00	100.00%	21,780.00	2.00%	1,067,220.00	30,000.00	100.00%	6,000.00	20.00%	24,000.00
其中：										
合计	1,089,000.00	100.00%	21,780.00	2.00%	1,067,220.00	30,000.00	100.00%	6,000.00	20.00%	24,000.00

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：21,780.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,089,000.00	21,780.00	2.00%
合计	1,089,000.00	21,780.00	--

确定该组合依据的说明：无。

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）	1,089,000.00
合计	1,089,000.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,000.00	15,780.00			21,780.00
合计	6,000.00	15,780.00			21,780.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）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
A公司	1,089,000.00	100.00%	21,780.00
合计	1,089,000.00	100.00%	21,780.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	114,291,030.90	103,567,276.14
合计	114,291,030.90	103,567,276.14

（1）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
关联方往来	113,544,167.34	103,547,617.94
应收房屋租赁款	544,500.00	
非关联方往来	0.00	10,000.00
备用金	209,578.68	0.00

押金和保证金	2,920.16	4,050.00
其他	6,906.83	14,829.80
合计	114,308,073.01	103,576,497.74

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	9,221.60			9,221.60
2019年1月1日余额在本期	--	--	--	--
本期计提	7,820.51			7,820.51
2019年6月30日余额	17,042.11			17,042.11

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)	10,792,305.67
1至2年	992,439.71
2至3年	5,813,800.00
3年以上	96,709,527.63
3至4年	2,300,000.00
4至5年	24,150,000.00
5年以上	70,259,527.63
合计	114,308,073.01

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:

本期计提坏账准备金额7,820.51元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市童乐乐玩具有限公司	合并关联方往来款	103,334,767.63	1-5年	90.40%	0.00
北京科创星河科技中心(有限合伙)	合并关联方往来款	10,000,000.00	1年以内	8.75%	0.00
北京新发展科技孵化器有限公司	应收房屋租赁款	544,500.00	1年以内	0.48%	10,890.00
歌乐宝(汕头)网	合并关联方往来	181,399.71	1-2年	0.16%	0.00

络科技有限公司	款				
纪晓文	备用金	174,020.81	1年以内	0.15%	3,480.42
合计	--	114,234,688.15	--	99.94%	14,370.42

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,346,049.00		194,346,049.00	54,746,049.00		54,746,049.00
对联营、合营企业投资	168,781,395.40		168,781,395.40	167,686,652.87		167,686,652.87
合计	363,127,444.40		363,127,444.40	222,432,701.87		222,432,701.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
桥头堡	2,495,649.00					2,495,649.00	
童乐乐玩具	51,250,400.00					51,250,400.00	
歌乐宝	1,000,000.00					1,000,000.00	
科创领航鲸		40,000,000.00				40,000,000.00	
科创梦工场		39,600,000.00				39,600,000.00	
科创星河		40,000,000.00				40,000,000.00	
汉鼎咨询		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	54,746,049.00	139,600,000.00				194,346,049.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动								期末余额(账面)	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	价值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		价值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											
广东粤 科融资 租赁有 限公司	167,686 ,652.87			1,094,7 42.53						168,781 ,395.40	
小计	167,686 ,652.87			1,094,7 42.53						168,781 ,395.40	
合计	167,686 ,652.87			1,094,7 42.53						168,781 ,395.40	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,381,203.88	1,175,753.61	8,808,905.94	7,955,593.85
其他业务	2,569,642.85		34,285.71	
合计	6,950,846.73	1,175,753.61	8,843,191.65	7,955,593.85

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,094,742.53	7,180,666.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,200,933.12	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-36,869,078.94	
国债逆回购收益	1,834,083.57	62,083.00
理财产品投资收益	106,997.83	4,083,336.11
合计	-31,632,321.89	11,326,085.89

十五、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	32,328.07	主要系报告期内处置部分资产产生的收益。
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-43,712,483.11	主要系公司持有证券投资发生的公允价值变动损益及处置证券发生的投资损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,941,081.40	
合计	-41,739,186.85	--

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	-4.50%	-0.0671	-0.0671
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.94%	-0.0140	-0.0140