

广东群兴玩具股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]008082 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东群兴玩具股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-103

审计报告

大华审字[2020]008082号

广东群兴玩具股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计广东群兴玩具股份有限公司(以下简称“群兴玩具”或“公司”)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

(一) 内部控制存在重大缺陷产生的影响

群兴玩具实际控制人王叁寿先生凌驾于公司内部控制之上，致使公司在大额资金使用、对外投资活动、日常经营活动等方面因未能正确识别出与相关公司的关联方关系而存在未履行董事会和股东大会审批程序的情形，而导致以下问题的发生：

1. 公司实际控制人及其关联方非经营性资金占用

如财务报表附注十五“（五）关联方资金占用情况”所述，2020年4月20日、27日，5月12日、20日，6月19日，公司先后公告了《关于公司自查实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况的

提示性公告》及《关于实际控制人非经营性资金占用事项的进展公告》。截至本报告出具日公司持续对实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况进行自查，经初步核实，公司实际控制人王叁寿先生存在通过主导公司对外投资与部分不合理的预付账款等非经营性资金占用的行为。

针对上述关联方非经营性资金占用情形，群兴玩具实际控制人王叁寿先生出具了承诺函、制定了还款计划等措施，详见财务报表附注十一“（五）-13.关联方承诺情况”。基于谨慎性原则，群兴玩具对截至 2019 年 12 月 31 日的实际控制人及其关联方非经营性资金占用款项本金及利息 28,112.74 万元按照其 50%计提预期信用损失 14,056.37 万元。

由于群兴玩具内部控制存在重大缺陷，以及审计范围受限，我们无法取得群兴玩具资金流向各方的银行对账单，我们不对上述非经营性资金占用金额的完整性、准确性以及该等款项的可收回性发表审计意见。

2. 收入、成本的真实性、准确性及完整性

如财务报表附注六“注释 29. 营业收入和营业成本”所述，2019 年度，群兴玩具实现营业收入 3,504.27 万元，较上年度增长 83.99%；营业成本 1,287.51 万元，较上年度减少 17.28%。在审计过程中，我们实施检查合同文件、观察、询问、函证、分析程序以及现场访谈等审计程序。由于群兴玩具关于采购业务、销售业务方面的内部控制均存在重大缺陷，对此我们无法获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确认群兴玩具 2019 年度的收入、成本的真实性、准确性及完整性，及由此对群兴玩具 2019 年度财务报表产生的影响。

3. 关联方关系及其交易披露的完整性

由于群兴玩具实际控制人王叁寿先生实际控制的公司众多，且群兴玩具对关联方关系认定和关联交易审批等方面的内部控制存在重大缺陷，我们无法获取充分、适当的审计证据，以识别群兴玩具的全部关联方，因此我们无法确定群兴玩具关联方认定是否完整、是否存在关联交易非关联化行为、关联方资金往来余额披露的是否充分，也无法确定这些事项可能对群兴玩具 2019 年度财务报表产生的影响。

4.内控缺陷导致的其他问题

由于群兴玩具的内部控制存在重大缺陷，且影响广泛，因此，我们无法确定是否还存在由于内控缺陷导致的其他问题。

（二）被投资单位未进行工商变更登记

如本报告附注十四、资产负债表日后事项“（一）-2.未完成工商变更登记的股权投资”所述，截至本报告日，被投资单位尚未对群兴玩具子公司对其投资事项进行工商变更登记。我们无法获得充分、适当的审计证据，以判断该项投资活动是否真实，也无法确定该事项可能对群兴玩具 2019 年度财务报表产生的影响。

（三）期初余额/上年数审计问题

2018 年末，群兴玩具实际控制人发生变更。2019 年上半年，公司主要业务转型，大量人员更换，对于公司 2018 年度的财务数据及业务情况无人详细了解，我们无法对期初余额/上年数实施询问、访谈等审计程序；我们已经按照中国注册会计师审计准则的规定，向前任会计师事务所发出了《首次审计业务涉及的期初余额与前任注册会计师的沟通函》，我们仅取得其 2018 年度审计工作底稿中的相关函证底稿。我们无法对群兴玩具 2019 年度财务报表期初余额/上年数获得充分、适当的审计证据，因此，我们也不对其发表审计意见。

（四）中国证监会立案调查

如本报告附注十四、资产负债表日后事项“（一）-4.被立案调查情况”所述，2020年6月2日，群兴玩具收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：粤调查字20036号）。因公司涉嫌信息披露违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。截至本报告批准报出日止，由于立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对公司财务报表的影响程度。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

群兴玩具管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，群兴玩具管理层负责评估群兴玩具的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算群兴玩具、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督群兴玩具的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对群兴玩具的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于群兴玩具，并履行了职业道德方面的其他责任。

(此页无正文，大华审字[2020]008082 号审计报告之签章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 刘国清

中国·北京

中国注册会计师：_____

白丽晗

二〇二〇年六月二十二日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	44,144,813.70	82,949,001.56	82,949,001.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	注释2			
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释3	9,852,082.37	24,000.00	24,000.00
应收款项融资				
预付款项	注释4	6,888,770.07	1,900.40	1,900.40
其他应收款	注释5	141,950,421.92	19,658.20	19,658.20
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	注释6	176,859.44	224,580,395.31	224,580,395.31
流动资产合计		203,012,947.50	307,574,955.47	307,574,955.47
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释7		167,686,652.87	167,686,652.87
其他权益工具投资	注释8	267,854,437.80		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释9	392,192,209.76	390,308,587.87	390,308,587.87
固定资产	注释10	119,675.35	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	注释11	40,581,630.49	41,523,639.24	41,523,639.24
开发支出				
商誉	注释12	-	-	-
长期待摊费用	注释13	2,683,438.08	58,529.47	58,529.47
递延所得税资产	注释14			
其他非流动资产	注释15		155,000.00	155,000.00
非流动资产合计		703,431,391.48	599,923,045.72	599,923,045.72
资产总计		906,444,338.98	907,498,001.19	907,498,001.19

(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：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释16	6,683,760.58	585,529.43	585,529.43
预收款项	注释17	17,163,640.16		
合同负债				
应付职工薪酬	注释18	3,544,189.00	1,149,743.31	1,149,743.31
应交税费	注释19	3,639,163.52	2,409,947.47	2,409,947.47
其他应付款	注释20	126,149,714.00	945,624.48	945,624.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释21	92,280.00		
其他流动负债				
流动负债合计		157,272,747.26	5,090,844.69	5,090,844.69
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	注释14	4,006,466.01		
其他非流动负债	注释22	3,598,920.00	3,783,480.00	3,783,480.00
非流动负债合计		7,605,386.01	3,783,480.00	3,783,480.00
负债合计		164,878,133.27	8,874,324.69	8,874,324.69
股东权益：				
股本				
其他权益工具	注释23	618,720,000.00	588,720,000.00	588,720,000.00
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释24	234,453,263.19	153,717,414.13	153,717,414.13
减：库存股	注释25	111,000,000.00		
其他综合收益	注释26	17,634,456.57	5,611,291.58	5,611,291.58
专项储备				
盈余公积	注释27	29,195,887.54	29,195,887.54	29,195,887.54
未分配利润	注释28	-67,921,135.21	121,379,083.25	121,379,083.25
归属于母公司股东权益合计		721,082,472.09	898,623,676.50	898,623,676.50
少数股东权益				
股东权益合计		741,566,205.71	898,623,676.50	898,623,676.50
负债和股东权益总计		906,444,338.98	907,498,001.19	907,498,001.19

（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：

合并利润表

2019年度

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释29	35,042,746.61	19,045,648.30
减：营业成本	注释29	12,875,072.10	15,565,577.71
税金及附加	注释30	2,529,493.03	2,931,027.94
销售费用	注释31	5,545,680.49	521,139.27
管理费用	注释32	15,344,921.29	14,651,471.73
研发费用	注释33	1,974,441.08	
财务费用	注释34	-4,956,690.37	-286,413.45
其中：利息费用		170,601.14	
利息收入		5,177,758.34	310,383.63
加：其他收益			
投资收益	注释35	-61,023,493.14	15,515,346.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,898,695.07	6,882,326.60
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释36	1,883,621.89	1,587,311.73
信用减值损失	注释37	-140,779,608.55	
资产减值损失	注释38		2,270,615.99
资产处置收益	注释39	32,328.07	2,277,652.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-198,157,322.74	7,313,772.13
加：营业外收入	注释40	117,711.93	51,530.91
减：营业外支出	注释41	29,106.84	442,800.00
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-198,068,717.65	6,922,503.04
减：所得税费用	注释42	547,767.19	690.31
四、净利润（净亏以“-”号填列）		-198,616,484.84	6,921,812.73
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		-198,616,484.84	6,921,812.73
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-189,300,218.46	6,921,812.73
少数股东损益		-9,316,266.38	
五、其他综合收益的税后净额		12,023,164.99	292,121.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,023,164.99	292,121.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,019,398.02	
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		12,019,398.02	
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		3,766.97	292,121.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额		3,766.97	11,283.86
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益			
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11.其他			280,837.92
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
六、综合收益总额		-186,593,319.85	7,213,934.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-177,277,053.47	7,213,934.51
归属于少数股东的综合收益总额		-9,316,266.38	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.32	0.01
（二）稀释每股收益		-0.32	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润：-178,302.88元；上期被合并方实现的净利润：不适用。
(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：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,864,051.40	52,813,673.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释43	30,761,814.38	2,366,933.50
经营活动现金流入小计		66,625,865.78	55,180,606.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,361,534.70	17,503,925.27
支付给职工以及为职工支付的现金		19,211,699.64	5,030,158.73
支付的各项税费		3,433,441.72	1,560,843.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释43	27,134,253.73	12,193,567.07
经营活动现金流出小计		55,140,929.79	36,288,494.55
经营活动产生的现金流量净额		11,484,935.99	18,892,112.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,338,249,020.44	2,675,349,203.78
取得投资收益收到的现金		4,135,674.26	12,385,353.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,420,800.00	5,008,578.78
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	注释43	85,220,522.52	
投资活动现金流入小计		1,433,026,017.22	2,692,743,136.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		714,891.43	4,841,945.39
投资支付的现金		1,273,262,960.26	2,754,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释43	85,000,005.00	729,051.52
投资活动现金流出小计		1,358,977,856.69	2,760,150,996.91
投资活动产生的现金流量净额		74,048,160.53	-67,407,860.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,650,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		142,916,394.38	
收到其他与筹资活动有关的现金	注释43	200,690,000.00	
筹资活动现金流入小计		494,256,394.38	
偿还债务支付的现金		142,916,394.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,601.14	
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	注释43	475,510,666.00	
筹资活动现金流出小计		618,597,661.52	
筹资活动产生的现金流量净额		-124,341,267.14	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,982.76	11,283.86
五、现金及现金等价物净增加额		-38,804,187.86	-48,504,464.47
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		44,144,813.70	82,949,001.56

(后附财务报表附注为合并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：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	588,720,000.00		153,717,414.13		5,611,291.58		29,195,887.54	121,379,083.25		898,623,676.50
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
三、本年增减变动金额	30,000,000.00		80,735,849.06	111,000,000.00	12,023,164.99			-189,300,218.46	20,483,733.62	-157,057,470.79
（一）综合收益总额				111,000,000.00	12,023,164.99			-189,300,218.46	-9,316,266.38	-297,593,319.85
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00		80,735,849.06						29,800,000.00	140,535,849.06
1. 股东投入的普通股									29,800,000.00	29,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	30,000,000.00		81,000,000.00							111,000,000.00
4. 其他			-264,150.94							-264,150.94
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	618,720,000.00		234,453,263.19	111,000,000.00	17,634,456.57		29,195,887.54	-67,921,135.21	20,483,733.62	741,566,205.71

（后附财务报表附注为合并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：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	588,720,000.00		153,717,414.13		5,319,169.80		29,195,887.54	114,457,270.52		891,409,741.99
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、本年年初余额	588,720,000.00		153,717,414.13		5,319,169.80		29,195,887.54	114,457,270.52		891,409,741.99
三、本年增减变动金额					292,121.78			6,921,812.73		7,213,934.51
（一）综合收益总额					292,121.78			6,921,812.73		7,213,934.51
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	588,720,000.00		153,717,414.13		5,611,291.58		29,195,887.54	121,379,083.25		898,623,676.50

（后附财务报表附注为合并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：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		2,768,325.11	80,769,341.04	80,769,341.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	4,260,085.13	24,000.00	24,000.00
应收款项融资				
预付款项		184,661.86	1,900.40	1,900.40
其他应收款	注释2	148,737,566.62	103,567,276.14	103,567,276.14
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		135,432.54	224,463,986.79	224,463,986.79
流动资产合计		156,086,071.26	408,826,504.37	408,826,504.37
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	454,967,746.12	222,432,701.87	222,432,701.87
其他权益工具投资		197,854,437.80		
其他非流动金融资产				
投资性房地产		303,639,700.00	302,386,778.11	302,386,778.11
固定资产		84,815.25	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		1,458,893.83	263,987.42	263,987.42
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,683,438.08	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		960,689,031.08	525,452,773.04	525,452,773.04
资产总计		1,116,775,102.34	934,279,277.41	934,279,277.41

(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：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,439,854.35	585,529.43	585,529.43
预收款项		6,762,390.59		
合同负债				
应付职工薪酬		631,727.31	1,140,743.31	1,140,743.31
应交税费		2,283,450.38	2,319,623.34	2,319,623.34
其他应付款		218,981,749.50	945,624.48	945,624.48
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		230,099,172.13	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		4,006,466.01		
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,006,466.01		
负债合计		234,105,638.14	4,991,520.56	4,991,520.56
股东权益：				
股本		618,720,000.00	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		234,274,960.31	153,717,414.13	153,717,414.13
减：库存股		111,000,000.00		
其他综合收益		16,949,226.65	4,929,828.63	4,929,828.63
专项储备				
盈余公积		29,195,887.54	29,195,887.54	29,195,887.54
未分配利润		94,529,389.70	152,724,626.55	152,724,626.55
股东权益合计		882,669,464.20	929,287,756.85	929,287,756.85
负债和股东权益总计		1,116,775,102.34	934,279,277.41	934,279,277.41

（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：

母公司利润表

2019年度

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	14,239,639.51	17,712,019.75
减：营业成本	注释4	1,163,328.83	15,565,577.71
税金及附加		1,572,025.37	2,319,359.48
销售费用		890,059.82	521,139.27
管理费用		9,181,068.56	5,293,567.13
研发费用			
财务费用		-124,869.00	-287,109.41
其中：利息费用		170,601.14	
利息收入		318,373.45	298,371.77
加：其他收益			
投资收益	注释5	-61,023,493.14	1,514,319.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,898,695.07	6,882,326.60
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		1,252,921.89	2,074,769.45
信用减值损失		-11,349.97	
资产减值损失			2,285,384.98
资产处置收益		32,328.07	2,277,652.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-58,191,567.22	2,451,612.59
加：营业外收入		10,643.31	51,530.91
减：营业外支出		14,312.94	442,800.00
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-58,195,236.85	2,060,343.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏以“-”号填列）		-58,195,236.85	2,060,343.50
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		-58,195,236.85	2,060,343.50
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		12,019,398.02	280,837.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,019,398.02	
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		12,019,398.02	
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			280,837.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额			
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益			
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11.其他			280,837.92
六、综合收益总额		-46,175,838.83	2,341,181.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,496,547.87	51,413,363.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,835,624.80	259,694,869.49
经营活动现金流入小计		20,332,172.67	311,108,232.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,274,030.17	17,503,925.27
支付给职工以及为职工支付的现金		6,160,736.75	1,664,563.57
支付的各项税费		2,006,460.29	110,624.24
支付其他与经营活动有关的现金		15,614,135.80	173,031,055.11
经营活动现金流出小计		25,055,363.01	192,310,168.19
经营活动产生的现金流量净额		-4,723,190.34	118,798,064.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,338,249,020.44	2,041,569,203.78
取得投资收益收到的现金		4,135,674.26	9,034,770.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,420,800.00	5,008,578.78
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		59,112,851.52	
投资活动现金流入小计		1,406,918,346.22	2,055,612,552.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		622,611.43	4,841,945.39
投资支付的现金		1,593,662,960.26	2,218,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		104,180,000.00	
投资活动现金流出小计		1,698,465,571.69	2,223,441,945.39
投资活动产生的现金流量净额		-291,547,225.47	-167,829,392.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,850,000.00	
取得借款收到的现金		142,916,394.38	
收到其他与筹资活动有关的现金		184,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		437,966,394.38	
偿还债务支付的现金		142,916,394.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,601.14	
支付其他与筹资活动有关的现金		76,610,000.00	
筹资活动现金流出小计		219,696,995.52	
筹资活动产生的现金流量净额		218,269,398.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.02	
五、现金及现金等价物净增加额		-78,001,015.93	-49,031,328.21
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		2,768,325.11	80,769,341.04

(后附财务报表附注为合并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：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	588,720,000.00		153,717,414.13		4,929,828.63		29,195,887.54	152,724,626.55	929,287,756.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	588,720,000.00		153,717,414.13		4,929,828.63		29,195,887.54	152,724,626.55	929,287,756.85
三、本年增减变动金额	30,000,000.00		80,557,546.18	111,000,000.00	12,019,398.02			-58,195,236.85	-46,618,292.65
(一) 综合收益总额				111,000,000.00	12,019,398.02			-58,195,236.85	-157,175,838.83
(二) 股东投入和减少资本	30,000,000.00		80,557,546.18						110,557,546.18
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额	30,000,000.00		81,000,000.00						111,000,000.00
4. 其他			-442,453.82						-442,453.82
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	618,720,000.00		234,274,960.31	111,000,000.00	16,949,226.65		29,195,887.54	94,529,389.70	882,669,464.20

(后附财务报表附注为合并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：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额					280,837.92			2,060,343.50	2,341,181.42
(一) 综合收益总额					280,837.92			2,060,343.50	2,341,181.42
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	588,720,000.00		153,717,414.13		4,929,828.63		29,195,887.54	152,724,626.55	929,287,756.85

(后附财务报表附注为合并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：

广东群兴玩具股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

广东群兴玩具股份有限公司（以下简称“本公司”或“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（以下简称“工贸管理站”）出资组建，成立时注册资本为人民币58.00万元，其中以实物作价出资57.00万元，货币资金出资1.00万元。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389.00万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387.00万元，其中净资产出资人民币200.00万元（上述界定的剩余资产由投资者收回），货币资金出资187.00万元。改制完成后，本公司注册资本为人民币387.00万元，其中林伟章出资人民币193.50万元，以净资产出资100.00万元，以货币出资93.50万元，占注册资本的50.00%；黄仕群出资人民币193.50万元，以净资产出资100.00万元，以货币出资93.50万元，占注册资本的50.00%。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700.00万元，其中林伟章以货币资金增资350.00万元，黄仕群以货币资金增资350.00万元。增资完成后，本公司注册资本为人民币1,087.00万元，其中林伟章出资人民币543.50万元，占注册资本的50.00%；黄仕

群出资人民币543.50万元，占注册资本的50.00%。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4,000.00万元，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5,087.00万元，其中林伟章出资人民币2,034.80万元，占注册资本的40.00%；黄仕群出资人民币1,526.10万元，占注册资本的30.00%；林少洁出资人民币1,017.40万元，占注册资本的20.00%；林伟亮出资人民币508.70万元，占注册资本的10.00%。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（以下简称“群兴投资”）签订股权转让协议，林伟章将持有的本公司40.00%的股份以人民币2,034.80万元的价格转让给群兴投资，黄仕群将持有的本公司30.00%的股份以人民币1,526.10万元的价格转让给群兴投资，林少洁将持有的本公司20.00%的股份以人民币1,017.40万元的价格转让给群兴投资，林伟亮将持有的本公司10.00%的股份以人民币508.70万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100.00%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585.00万元，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585.00万元，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390.00万元，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520.00万元，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520.00万元，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5,087.00万元，占注册资本的80.00%；梁健锋出资人民币286.15万元，占注册资本的4.50%；陈明光出资人民币286.15万元，占注册资本的4.50%；李新岗出资人民币190.75万元，占注册资本的3.00%；林少明出资人民币254.35万元，占注册资本的4.00%；林桂升出资人民币254.35万元，占注册资本的4.00%。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至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）3,380.00万股，每股面值人民币1.00元，合计人民币3,380.00万元。发行完成后，本公司注册资本为人民币13,380.00万元。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13,380.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共转增13,380.00万股。转增完成后，本公司注册资本为人民币26,760.00万元。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26,760.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共转增32,112.00万股。转增完成后，本公司注册资本为人民币58,872.00万元。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（以下简称“群兴投资”）与王叁寿先生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（以下简称“深圳星河”）协议受让50,470,000.00股股票（占公司总股本的8.572%）、成都数字星河科技有限公司（以下简称“成都星河”）协议受让33,640,000.00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）（以下简称“北京九连环”）协议受让33,640,000.00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本公司58,000,000.00股股票的表决权无偿、不可撤销地委托给成都星河行使。本次股权转让及表决权委托完成后，王叁寿先生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175,750,000.00股，占公司总股本的29.853%；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。

2019年11月12日，公司2019年第三次临时股东大会特别决议审议通过《关于<公司2019年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》的议案，向51名激励对象授予30,000,000.00股限制性股票，变更后的总股本增至618,720,000.00股。由于本次限制性股票授予完成后，王叁寿先生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175,750,000.00股，占公司总股本的28.405%。

截至2019年12月31日，公司注册资本为61,872.00万元；法定代表人为范晓东先生；统一社会信用代码为91440500193166057G；注册地址为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。

(二)经营范围

本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）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年6月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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

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

三、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 30 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京科创星河科技中心（有限合伙）	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州数字星河产业发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京益财数据科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
成都中环生态大数据有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京科创领航鲸科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
黑匣子数据科技（江苏）有限公司	全资子公司的子公司	二级	85.00	85.00
烽火台数据科技（江苏）有限公司	全资子公司的子公司	二级	100.00	100.00
金中环数据科技（江苏）有限公司	全资子公司的子公司	二级	100.00	100.00
北京三督科技有限公司	全资子公司的子公司	二级	51.00	51.00
北京伍继科技有限公司	全资子公司的子公司	二级	51.00	51.00
西藏三品农业科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京天地三品农业科技有限公司	全资子公司的子公司	二级	100.00	100.00
北京赢商咨询服务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州进博汇跨境电商有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京汉鼎科创信息咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京安则安科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京九连环融合科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京科创梦工场科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
南京梦工场科技有限公司	全资子公司的子公司	二级	80.00	80.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
青岛西虹视科技有限公司	全资子公司的子公司	二级	42.50	42.50
北京科创云谷信息咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
汕头市童乐乐玩具有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
歌乐宝(汕头)网络科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
桥头堡科技创新服务集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
杭州九连环科技合伙企业(有限合伙)	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京艾伽伽人工智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
杭州数据星河科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
杭州数字星空科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
东莞唯衣智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
东莞数联万物智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 26 户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
北京科创星河科技中心(有限合伙)	投资设立
广州数字星河产业发展有限公司	投资设立
北京益财数据科技有限公司	投资设立
成都中环生态大数据有限公司	同一控制下企业合并
北京科创领航鲸科技有限公司	投资设立
黑匣子数据科技(江苏)有限公司	投资设立
烽火台数据科技(江苏)有限公司	投资设立
金中环数据科技(江苏)有限公司	投资设立
北京三督科技有限公司	投资设立
北京伍继科技有限公司	投资设立
北京天地三品农业科技有限公司	投资设立
北京赢商咨询服务有限公司	投资设立
广州进博汇跨境电商有限公司	投资设立
北京汉鼎科创信息咨询有限公司	投资设立
北京安则安科技有限公司	投资设立
北京科创梦工场科技有限公司	投资设立
南京梦工场科技有限公司	投资设立
青岛西虹视科技有限公司	投资设立
北京九连环融合科技有限公司	投资设立

名称	变更原因
北京科创云谷信息咨询有限公司	投资设立
杭州九连环科技合伙企业（有限合伙）	投资设立
北京艾伽伽人工智能科技有限公司	投资设立
杭州数据星河科技有限公司	投资设立
杭州数字星空科技有限公司	投资设立
东莞唯衣智能科技有限公司	投资设立
东莞数联万物智能科技有限公司	投资设立

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

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

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

2. 非同一控制下的企业合并

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。

3. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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单独主体）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:

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

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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“四、（十四）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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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。

(十)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融工具分类和计量

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：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理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：

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。自资产负债

表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，表明公司持有该金融资产目的是交易性的：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）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

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，本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：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

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不可撤销地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:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（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，或对原金融负债（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，同时确认一项新金融负债，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。

4. 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：

1）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。

2）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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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。

5. 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 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;

6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 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。

(十一) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项, 均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备, 计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低的客户组合的应收款项	合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收款项	账龄分析法

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

(十二) 存货

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. 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；

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(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。本公司取得长期股权投资后，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“四、（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“四、（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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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）。

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。

(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带来经济利益，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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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：

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：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 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：

(1) 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；

(2) 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，本年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。

5. 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。

6. 开发阶段支出资本化的具体条件

成果或其他知识应用于某项计划或设计，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，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。

(二十)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。

(二十一)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。

(二十二)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。

(二十三)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，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。

（二十四）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。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总

额进行调整。

以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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十六)收入

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。

公司具体收入确认标准如下：

A.咨询服务：服务已提供并完成，提交报告并依据合同具体约定确认服务完成时点确认收入；

B.技术服务：公司根据与客户签订的技术服务合同，完成合同中的阶段任务后向客户交付成果并经验收后，确认销售收入。

C.商品销售：商品发出且客户收到并验收后，商品所有权的主要风险与报酬已转移，确认销售收入。

(二十七)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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

(二十八)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、清偿负债同时进行时，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。

(二十九)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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期

收益。

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

2. 融资租赁会计处理

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

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

(三十)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。

(三十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《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》。根据财政部规定、及公司第三届董事会第三十一次会议审议通过，变更后的会计政策详见“附注四、（十）金融工具”。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

（2）会计政策变更的影响

1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《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》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

无。

（三十二）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），根据该通知，本公司将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	24,000.00	-24,000.00		

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款		24,000.00	24,000.00	
应付票据及应付账款	585,529.43	-585,529.43		
应付票据				
应付账款		585,529.43	585,529.43	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务、应税服务收入	5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

根据财政部发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠政策
广东群兴玩具股份有限公司	25%	
北京科创领航鲸科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
黑匣子数据科技（江苏）有限公司	20%	符合条件的小微企业
烽火台数据科技（江苏）有限公司	20%	符合条件的小微企业
金中环数据科技（江苏）有限公司	20%	符合条件的小微企业
北京三督科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
北京伍继科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
广州进博汇跨境电商有限公司	25%	
北京科创梦工场科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
南京梦工场科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
青岛西虹视科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
北京艾伽伽人工智能科技有限公司	25%	
杭州数据星河科技有限公司	25%	
杭州数字星空科技有限公司	25%	
东莞唯衣智能科技有限公司	25%	
东莞数联万物智能科技有限公司	25%	

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠政策
北京九连环融合科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
北京汉鼎科创信息咨询有限公司	20%	符合条件的小微企业
广州数字星河产业发展有限公司	20%	符合条件的小微企业
北京益财数据科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
成都中环生态大数据有限公司	20%	符合条件的小微企业
北京赢商咨询服务有限公司	20%	符合条件的小微企业
北京安则安科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
北京科创云谷信息咨询有限公司	20%	符合条件的小微企业
汕头市童乐乐玩具有限公司	20%	符合条件的小微企业
歌乐宝（汕头）网络科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
桥头堡科技创新服务集团有限公司	16.50%	香港利得税
西藏三品农业科技有限公司	15%	西藏大开发优惠政策
北京天地三品农业科技有限公司	20%	符合条件的小微企业
杭州九连环科技合伙企业（有限合伙）	不适用	
北京科创星河科技中心（有限合伙）	不适用	

（二）税收优惠政策及依据

子公司西藏三品农业科技有限公司有限公司依据设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》（藏政发〔2018〕25 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对符合条件的企业减半征收或者免征企业所得税中地方分享的 6% 部分。

子公司北京科创领航鲸科技有限公司等 20 家公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，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 100.00 万元但不超过 300.00 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。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日，本期系指 2019 年度，上期系指 2018 年度）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,710.70	236,205.08
银行存款	43,034,416.22	82,643,658.24

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	1,087,686.78	69,138.24
未到期应收利息		
合计	44,144,813.70	82,949,001.56
其中：存放在境外的款项总额	231,487.97	231,552.63

货币资金的说明：货币资金期末余额较期初余额减少 38,804,187.86 元，减少比例为 46.78%，主要系出售国债逆回购及本期实际控制人及其关联方非经营性资金占用所致。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、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。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计		

交易性金融资产说明：本期累计购入交易性金融资产成本价值 931,488,727.95 元，本期将上述交易性金融资产全部处置，投资损失 55,485,400.01 元。

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,053,145.28	30,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
小计	10,053,145.28	30,000.00
减：坏账准备	201,062.91	6,000.00
合计	9,852,082.37	24,000.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,053,145.28	100.00	201,062.91	2.00	9,852,082.37
其中：账龄组合	10,053,145.28	100.00	201,062.91	2.00	9,852,082.37
合计	10,053,145.28	100.00	201,062.91		9,852,082.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,000.00	100.00	6,000.00	20.00	24,000.00
其中：账龄组合	30,000.00	100.00	6,000.00	20.00	24,000.00
合计	30,000.00	100.00	6,000.00		24,000.00

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,053,145.28	201,062.91	2.00
1—2 年			20.00
2—3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	10,053,145.28	201,062.91	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,000.00	195,062.91				201,062.91
其中：账龄组合	6,000.00	195,062.91				201,062.91
合计	6,000.00	195,062.91				201,062.91

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京汉鼎盛世咨询服务有限公司	3,505,500.00	34.87	70,110.00
北京数据星空科技有限公司	3,000,000.00	29.84	60,000.00
第三名	1,089,000.00	10.83	21,780.00
第四名	800,000.00	7.96	16,000.00
第五名	297,000.00	2.96	5,940.00
合计	8,691,500.00	86.46	173,830.00

注 1.北京汉鼎盛世咨询服务有限公司（以下简称“汉鼎盛世”）为本公司受同一控制人控制的关联方，公司与其关联方交易详见“附注十一、（五）-3 销售商品、提供劳务的关联交易”。截至本报告出具日，汉鼎盛世期后回款 350.55 万元。

注 2.北京数据星空科技有限公司为本公司其他关联关系公司，公司与其关联方交易及其他关联方往来余额详见“附注十一、（五）-3 销售商品、提供劳务的关联交易”、“附注十一、（五）-12 关联方应收应付款项”。

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

10. 应收账款其他说明

应收账款期末余额较期初余额增加 10,023,145.28 元，增加 334.10 倍，主要系本期公司业务转型开展数字经济、咨询服务等业务，相应应收数字经济服务、咨询服务款项增加所致。

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,888,770.07	100.00	1,900.40	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,888,770.07	100.00	1,900.40	100.00

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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
成都天路云大数据科技有限公司	3,975,371.72	57.71	2019 年	未到结算期
第二名	1,825,000.00	26.49	2019 年	未到结算期
第三名	450,000.00	6.53	2019 年	未到结算期
第四名	420,946.49	6.11	2019 年	未到结算期
第五名	179,089.00	2.60	2019 年	未到结算期
合计	6,850,407.21	99.44		

3. 预付款项的其他说明

预付款项期末余额较期初余额增加 6,886,869.67 元，增加 3,623.91 倍，主要系本期公司业务转型开展数字经济、咨询服务等业务，相应预付货款等增加所致。

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,950,421.92	19,658.20
合计	141,950,421.92	19,658.20

(一) 应收利息

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	282,542,389.16	14,829.80
1—2 年		
2—3 年		10,250.00
3 年以上	1,800.00	3,800.00
小计	282,544,189.16	28,879.80
减：坏账准备	140,593,767.24	9,221.60
合计	141,950,421.92	19,658.20

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金占用本金	276,760,666.00	
资金占用利息	4,366,749.51	
押金及保证金	701,124.75	
往来款	500,000.00	10,000.00
代付代垫款项	174,018.00	4,050.00
其他	41,630.90	14,829.80
合计	282,544,189.16	28,879.80

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	281,127,415.51	99.50	140,563,707.76	50.00	140,563,707.75
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,416,773.65	0.50	30,059.48	2.12	1,386,714.17
其中：账龄组合	1,416,773.65	0.50	30,059.48	2.12	1,386,714.17
合计	282,544,189.16	100.00	140,593,767.24		141,950,421.92

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,879.80	100.00	9,221.60	31.93	19,658.20
其中：账龄组合	28,879.80	100.00	9,221.60	31.93	19,658.20
合计	28,879.80	100.00	9,221.60		19,658.20

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京全商联盟资产管理有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	50.00	预计难以全额偿还
杭州全商商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00	17,500,000.00	50.00	预计难以全额偿还
天津环潮科技合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	15,000,000.00	50.00	预计难以全额偿还
深圳前海享悦星河投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	15,000,000.00	50.00	预计难以全额偿还
北京莱宝芯泰克技术中心（有限合伙）	28,800,000.00	14,400,000.00	50.00	预计难以全额偿还
深圳前海乘势科技有限公司	25,000,000.00	12,500,000.00	50.00	预计难以全额偿还
北京数据星空科技有限公司	25,000,000.00	12,500,000.00	50.00	预计难以全额偿还
西藏黑岩创业投资合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	12,000,000.00	50.00	预计难以全额偿还
天津国银信科技合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	7,000,000.00	50.00	预计难以全额偿还
杭州飞品跨境电子商务有限公司	10,010,000.00	5,005,000.00	50.00	预计难以全额偿还
浙江蒙东数据处理有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00	预计难以全额偿还
成都天路云大数据科技有限公司	3,750,666.00	1,875,333.00	50.00	预计难以全额偿还
理县大美智慧旅游有限责任公司	1,200,000.00	600,000.00	50.00	预计难以全额偿还
资金占用利息	4,366,749.51	2,183,374.76	50.00	预计难以全额偿还
合计	281,127,415.51	140,563,707.76		

单项计提预期信用损失的其他应收款情况说明：2020 年 4 月 20 日、27 日，5 月 12 日、20 日，公司先后公告了实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况自查公告。上述资金占用本金及利息为截至 2019 年 12 月 31 日的资金占用本金及利息余额。上述资金占用本金及利息，系本公司对公司实际控制人王叁寿先生通过上述单位非经营性资金占用本金及利息

的初步核查结果。经过公司对实际控制人王叁寿先生目前偿还能力的了解，预计其全额偿还所占资金本息的难度比较大，基于谨慎性原则，公司管理层决定对上述款项按照其 50% 单项计提预期信用损失，其他相关信息详见“附注十五、（五）关联方资金占用情况”。

5. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,414,973.65	28,259.48	2.00
1-2 年			20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	1,800.00	1,800.00	100.00
合计	1,416,773.65	30,059.48	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,421.60		3,800.00	9,221.60
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,837.88	140,563,707.76	-2,000.00	140,584,545.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,259.48	140,563,707.76	1,800.00	140,593,767.24

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京全商联盟资产管理有限公司	资金占用	40,000,000.00	1 年以内	14.16	20,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州全商商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	资金占用	35,000,000.00	1 年以内	10.62	17,500,000.00
天津环潮科技合伙企业(有限合伙)	资金占用	30,000,000.00	1 年以内	12.39	15,000,000.00
深圳前海享悦星河投资合伙企业(有限合伙)	资金占用	30,000,000.00	1 年以内	10.19	15,000,000.00
北京莱宝芯泰克技术中心(有限合伙)	资金占用	28,800,000.00	1 年以内	10.62	14,400,000.00
合计		163,800,000.00		57.97	81,900,000.00

9. 其他应收款其他说明

其他应收款期末余额较期初余额增加 282,515,309.36 元，增加 9,782.45 倍，主要系本期实际控制人及其关联方非经营性资金占用本金及利息所致。

注释 6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	121,352.15	163,986.79
国债逆回购		224,300,000.00
多缴税金	55,507.29	116,408.52
合计	176,859.44	224,580,395.31

其他流动资产的说明：其他流动资产期末余额较期初余额减少 224,403,535.87 元，减少比例 99.92%，主要系本期国债逆回购资产到期收回所致。

注释 7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
广东粤科融资租赁有限公司	167,686,652.87			-6,898,695.07	
合计	167,686,652.87			-6,898,695.07	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
广东粤科融资租赁有限公司				-160,787,957.80		
合计				-160,787,957.80		

长期股权投资的说明：公司期初持有广东粤科融资租赁有限公司（以下简称“粤科租赁”）20.00%股权，采用权益法核算。鉴于公司主营业务已转型，业务定位逐步向“科技创新全产业链服务商”转变，公司于2019年12月13日向粤科租赁发函告知，从即日起不再参与粤科租赁日常经营决策与项目评审，不向粤科租赁委派董事、监事。期末，公司将对粤科租赁的投资调整其他权益工具投资。

注释 8. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
上海白虹软件科技股份有限公司	947,200.00	
北方跃龙科技（北京）股份有限公司	11,887,350.00	
贝特瑞新材料集团股份有限公司		
北京博大光通物联科技股份有限公司	18,999,720.00	
广州点动信息科技股份有限公司	4,008,800.00	
上海钢银电子商务股份有限公司		
辽联（辽宁）信息技术股份有限公司		
北京亿玛在线科技股份有限公司		
北京优炫软件股份有限公司	12,410.00	
北京掌上通网络技术股份有限公司	1,211,000.00	
中建材信息技术股份有限公司		
广东粤科融资租赁有限公司	160,787,957.80	
西藏黑岩创业投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
天津国银信科技合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
康存数据服务（上海）有限公司	20,000,000.00	
合计	267,854,437.80	

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
上海白虹软件科技股	非交易性持有			154,508.16		

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
份有限公司						
北方跃龙科技(北京)股份有限公司	非交易性持有		6,679,615.79			
贝特瑞新材料集团股份有限公司	非交易性持有		934.51			
北京博大光通物联科技股份有限公司	非交易性持有		8,407,268.42			
广州点动信息科技股份有限公司	非交易性持有		1,056,734.77			
上海钢银电子商务股份有限公司	非交易性持有		44.32			
辽联(辽宁)信息技术股份有限公司	非交易性持有			3,175.19		
北京亿玛在线科技股份有限公司	非交易性持有			2.13		
北京优炫软件股份有限公司	非交易性持有		2,071.48			
北京掌上通网络技术股份有限公司	非交易性持有		29,001.82			
中建材信息技术股份有限公司	非交易性持有		7,878.40			
广东粤科融资租赁有限公司	非交易性持有					
西藏黑岩创业投资合伙企业(有限合伙)	非交易性持有					
天津国银信科技合伙企业(有限合伙)	非交易性持有					
康存数据服务(上海)有限公司	非交易性持有					
合计			16,183,549.51	157,685.48		

3.其他权益工具投资说明

截至本报告出具日，子公司金中环数据科技(江苏)有限公司投资的康存数据服务(上海)有限公司尚未完成工商登记变更，详见“附注十四、(一)-2 未完成工商变更登记的股权投资”。

注释 9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

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				
1. 外购增加				
2. 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 非同一控制下企业合并				
4. 股东投入增加				
5. 外币报表折算差额				
6. 其他原因增加				
7. 处置减少				
8. 处置子公司				
9. 划分为持有待售的资产				
10. 其他原因减少				
11. 公允价值变动	1,883,621.89			1,883,621.89
三. 期末余额	392,192,209.76			392,192,209.76

2. 投资性房地产主要项目情况

项目	地理位置	建筑面积 (平方米)	报告期 租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动 幅度(%)	公允价值变动 原因
厂房 1	汕头市澄海区岭海工业区清平路北侧群兴工业园 1、2、3 幢	111,556.86	4,469,869.54	255,602,900.00	254,774,318.29	0.33	
岭海工业区宿舍楼	汕头市澄海区凤翔街道岭海工业区清平路北侧群兴工业园 6 幢	8,955.00	395,297.09	48,036,800.00	47,612,459.82	0.89	
厂房 2	汕头市澄海区岭海工业园区岭海路东侧童乐乐玩具有限公司厂房	38,711.24	2,133,805.68	88,552,509.76	87,921,809.76	0.72	
合计		159,223.10	6,998,972.31	392,192,209.76	390,308,587.87		

说明：公司投资性房地产期末公允价值源自北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2020]第 050025 号《评估报告》。

3. 本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况

无。

4. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
岭海工业区宿舍楼	48,036,800.00	见注 1.
合计	48,036,800.00	

注 1: 2020 年 3 月 26 日, 本公司取得岭海工业区宿舍楼的不动产权证书, 证书编号为粤(2020)澄海区不动产权第 0003053 号。

5. 投资性房地产的说明

本公司拟将坐落于汕头市澄海区凤翔街道岭海工业区清平路北侧的一片工业用地及地上员工宿舍楼出售给汕头市金佳利实业有限公司(以下简称“汕头金佳利”), 该项资产转让情况详见“附注十四、(一)-3 重大资产转让情况”。

注释 10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	119,675.35	190,636.27
固定资产清理		
合计	119,675.35	190,636.27

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		753,211.46	840,237.00	283,000.00	1,876,448.46
2. 本期增加金额			70,000.00		70,000.00
重分类					
购置			70,000.00		70,000.00
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
融资租入					
外币报表折算差额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
其他增加					
3. 本期减少金额		415,211.46		283,000.00	698,211.46
处置或报废		415,211.46			415,211.46
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少				283,000.00	283,000.00
4. 期末余额		338,000.00	910,237.00		1,248,237.00
二. 累计折旧					
1. 期初余额		681,761.34	775,576.46	228,474.39	1,685,812.19
2. 本期增加金额		24,223.32	31,885.19	40,375.61	96,484.12
重分类					
本期计提		24,223.32	31,885.19	40,375.61	96,484.12
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额		384,884.66		268,850.00	653,734.66
处置或报废		384,884.66			384,884.66
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少				268,850.00	268,850.00
4. 期末余额		321,100.00	807,461.65		1,128,561.65
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		16,900.00	102,775.35		119,675.35
2. 期初账面价值		71,450.12	64,660.54	54,525.61	190,636.27

(二) 固定资产清理

无。

注释 11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	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
购置				99,657.71	99,657.71
内部研发					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
其他原因减少					
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

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	合计
2. 本期增加金额	986,286.48			55,379.98	1,041,666.46
本期计提	986,286.48			55,379.98	1,041,666.46
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
其他原因减少					
4. 期末余额	7,315,501.84			287,802.82	7,603,304.66
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
转让					
其他原因减少					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	40,273,365.34			308,265.15	40,581,630.49
2. 期初账面价值	41,259,651.82			263,987.42	41,523,639.24

注释 12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
汕头市童乐乐玩具 有限公司	1,038,345.12					1,038,345.12
合计	1,038,345.12					1,038,345.12

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
汕头市童乐乐玩具 有限公司	1,038,345.12					1,038,345.12
合计	1,038,345.12					1,038,345.12

注释 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
数据库		3,018,867.84	335,429.76		2,683,438.08
装修费	58,529.47		58,529.47		
合计	58,529.47	3,018,867.84	393,959.23		2,683,438.08

长期待摊费用的说明：2019 年 7 月，本公司从北京企信数知科技有限公司采购中国企业数据底库 API 接口，合同总价款为 320.00 万元（含税），服务期限为 2019 年 8 月 15 日至 2022 年 8 月 14 日，摊销期限为 3 年。

注释 14. 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

无。

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资 公允价值变动	16,025,864.03	4,006,466.01		
合计	16,025,864.03	4,006,466.01		

注释 15. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款		155,000.00
合计		155,000.00

注释 16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	4,360,000.00	
人力外包款项	1,200,000.00	
货款	761,274.28	244,543.00
租赁费	336,986.30	
软件款	25,500.00	
工程款		340,986.43
合计	6,683,760.58	585,529.43

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
单位一	244,543.00	前期遗留问题
合计	244,543.00	

2. 应付账款说明

应付账款期末余额较期初余额增加 6,098,231.15 元，增长比例 1,041.49%，主要系本期公司开展数字经济、咨询服务等业务，相应应付技术服务费等款项增加所致。

注释 17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
土地转让款	5,350,000.00	
技术服务费	3,770,000.00	
货款	3,481,940.00	
房屋租金	1,971,411.07	
咨询费	1,375,943.38	
运营费	1,213,592.25	
其他	753.46	
合计	17,163,640.16	

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3. 预收款项其他说明

预收款项期末余额较期初余额增加 17,163,640.16 元，主要系本期公司业务转型开展数字经济、咨询服务等业务，相应预收技术服务费、咨询费等增加以及拟出售厂房预收土地款所致。

注释 18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	399,622.15	19,163,853.77	16,382,096.90	3,181,379.02
离职后福利-设定提存计划	4,221.16	1,915,498.80	1,556,909.98	362,809.98
辞退福利	745,900.00		745,900.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,149,743.31	21,079,352.57	18,684,906.88	3,544,189.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	393,200.00	16,408,040.49	13,942,873.61	2,858,366.88
职工福利费		12,245.00	12,245.00	
社会保险费	2,217.15	1,452,392.78	1,202,751.79	251,858.14
其中：基本医疗保险费	2,021.70	984,364.44	805,590.92	180,795.22
补充医疗保险		170,870.00	125,348.56	45,521.44
工伤保险费	72.15	37,759.45	30,528.77	7,302.83
生育保险费	123.30	259,398.89	241,283.54	18,238.65
住房公积金	4,205.00	1,288,575.50	1,221,626.50	71,154.00
工会经费和职工教育经费		2,600.00	2,600.00	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	399,622.15	19,163,853.77	16,382,096.90	3,181,379.02

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,841.48	1,835,171.39	1,492,474.98	346,537.89
失业保险费	379.68	80,327.41	64,435.00	16,272.09
企业年金缴费				
合计	4,221.16	1,915,498.80	1,556,909.98	362,809.98

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	745,900.00		745,900.00	
合计	745,900.00		745,900.00	

5. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 2,394,445.69 元，增长比例为 208.26%，主要系本期公司业务转型开展数字经济、咨询服务等业务，相应人工成本增长所致。

注释 19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	823,961.84	41,175.49
企业所得税	478,007.35	690.31
城建税	1,362,939.41	1,280,742.70
个人所得税	20,595.90	6,080.36
教育费附加及地方教育费附加	619,671.62	551,413.70
房产税	70,609.74	70,609.74
土地使用税	244,400.00	244,400.00
土地增值税		140,875.07
印花税	16,782.56	
其他	2,195.10	73,960.10
合计	3,639,163.52	2,409,947.47

应交税费的说明：应交税费期末余额较期初余额增加 1,229,216.05 元，增加比例为 51.01%，主要系本期公司业务转型开展数字经济、咨询服务等业务导致营业收入、增值税及附加税增长所致。

注释 20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	126,149,714.00	945,624.48
合计	126,149,714.00	945,624.48

（一）应付利息

无。

（二）应付股利

无。

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	111,000,000.00	
往来款	14,371,063.83	945,624.48
押金及保证金	210,072.00	
其他	568,578.17	
合计	126,149,714.00	945,624.48

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

3. 其他应付款说明

其他应付款期末余额较期初余额增加 125,204,089.52 元，增加 132.40 倍，主要系公司向激励对象定向发行限制性股票，附有回购义务相应确认金额。

注释 21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	92,280.00	
合计	92,280.00	

一年内到期的非流动负债说明：主要系其他非流动负债重分类转入。

注释 22. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
粮食补贴款	3,598,920.00	3,783,480.00
合计	3,598,920.00	3,783,480.00

注释 23. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	588,720,000.00				30,000,000.00	30,000,000.00	618,720,000.00

股本变动情况说明：2019 年 11 月 12 日，公司 2019 年第三次临时股东大会特别决议审议通过《关于<公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》的议案，公司向 51 名激励对象定向发行 30,000,000.00 股，变更后总股本增至 618,720,000.00 股。上述增资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验（2019）第 010097 号《验资报告》验证确认。

公司控股股东及其一致行动人持有公司股份存在期后减持及表决权变动情况详见“附注十四、（一）-5 公司控股股东及其一致行动人期后减持公司股权及表决权变动情况”。

公司控股股东及其一致行动人持有公司股份存在期后质押及被冻结的情况，详见“附注十四、（一）-6 公司控股股东及其一致行动人股权期后累计质押及被冻结的情况”。

注释 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	153,717,414.13	81,000,000.00	264,150.94	234,453,263.19
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动				
（2）未行权的股份支付				
合计	153,717,414.13	81,000,000.00	264,150.94	234,453,263.19

资本公积的说明：

（1）股本溢价本期增加 81,000,000.00 元，为公司向激励对象定向发行限制性股票 30,000,000.00 股溢价部分计入股本溢价；股本溢价本期减少 264,150.94 元，为发行限制性股票所支付相关费用。

（2）本年度公司发生实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况，公司内部控制存

在重大缺陷。按照中国证券监督管理委员会令 第 148 号《上市公司股权激励管理办法》第十八条的相关规定，应当终止实施股权激励计划。因此，公司不再计算股份支付成本。

注释 25. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购				
实行股权激励回购				
限制性股份支付		111,000,000.00		111,000,000.00
合计		111,000,000.00		111,000,000.00

库存股的说明：库存股本期增加 111,000,000.00 元，为公司向激励对象定向发行限制性股票 30,000,000.00 股，附有回购义务相应确认金额。

注释 26. 其他综合收益

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		16,025,864.03			4,006,466.01	12,019,398.02		12,019,398.02
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		16,025,864.03			4,006,466.01	12,019,398.02		12,019,398.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,611,291.58	3,766.97				3,766.97		5,615,058.55
1. 权益法下可转损益的其他综合								

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	
收益								
2. 可供出售金融 资产公允价值变 动损益								
3. 持有至到期投 资重分类为可供 出售金融资产损 益								
4. 其他债权投 资公允价值变动								
5. 金融资产重分 类计入其他综合 收益的金额								
6. 其他债权投资 信用减值准备								
7. 现金流量套期 储备								
8. 外币报表折算 差额	98,323.09	3,766.97				3,766.97		102,090.06
9. 一揽子处置子 公司在丧失控制 权之前产生的处 置收益								
10. 其他资产转 换为公允价值模 式计量的投资性 房地产	5,512,968.49							5,512,968.49
其他综合收益合 计	5,611,291.58	16,029,631.00			4,006,466.01	12,023,164.99		17,634,456.57

其他综合收益的说明：其他综合收益期末余额较期初余额增加 12,023,164.99 元，增加比例为 214.27%，主要系其他权益工具投资公允价值变动引起的其他综合收益增加所致。

注释 27. 盈余公积

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
任意盈余公积				
合计	29,195,887.54			29,195,887.54

注释 28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	121,379,083.25	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	121,379,083.25	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-189,300,218.46	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-67,921,135.21	

注释 29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	30,177,579.98	12,875,072.10	16,942,024.51	15,565,577.71
其他业务	4,865,166.63		2,103,623.79	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	35,042,746.61	12,875,072.10	19,045,648.30	15,565,577.71

营业收入、营业成本说明：本期营业收入增长 15,997,098.31 元，增长比例 83.99%，主要系公司主营业务转型所致。

2. 营业收入前五名明细

客户名称	交易内容	本期发生额	收入占比 (%)
北京数据星空科技有限公司	大数据项目开发建设	6,867,924.53	19.60
北京汉鼎盛世咨询服务有限公司	咨询服务	4,627,830.06	13.21
第三名	大数据项目开发建设	4,245,283.02	12.11
第四名	运营管理服务	2,431,564.15	6.94
	租赁	1,227,360.95	3.50
第五名	租赁	2,133,805.68	6.09
合计		21,533,768.39	61.45

注 1.北京数据星空科技有限公司为本公司其他关联关系公司，公司与其关联方往来余额详见“附注十一、（五）-12 关联方应收应付款项”。本期公司子公司青岛西虹视科技有限公司与其签订《大数据可视化基础平台销售及授权服务协议》、《遵化市游客服务中心数字可视化支撑平台项目合同》。

注 2.汉鼎盛世为本公司受同一控制人控制的关联方，公司与其关联方往来余额详见“附注十一、（五）-12 关联方应收应付款项”。为避免同业竞争，本期公司子公司北京汉鼎科创信息咨询有限公司（以下简称“汉鼎科创”）与汉鼎盛世签署了咨询延续服务及转包服务协议，自 2019 年 5 月 20 日起，汉鼎盛世不再签署新的咨询服务协议，并由汉鼎科创承接汉鼎盛世尚未服务结束的所有客户的上市咨询服务、并购顾问咨询、细分行业研究等业务。汉鼎科创承接汉鼎盛世未完成项目涉及合同金额约为 572.30 万元（含税）。

注 3.上述第一名、第三名客户的收入最终客户均为公司子公司金中环数据科技（江苏）有限公司投资 2,000.00 万元、持股比例为 5.71%的康存数据服务（上海）有限公司。

注释 30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,746,409.69	2,622,251.40
土地使用税	435,187.96	275,649.11
城市维护建设税	137,970.86	10,170.84
印花税	92,240.07	9,727.50

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	69,217.21	4,358.95
地方教育费附加	46,144.78	2,905.98
车船使用税		5,964.16
其他	2,322.46	
合计	2,529,493.03	2,931,027.94

税金及附加说明：房产税本期发生额较上年同期减少 875,841.71 元，减少比例为 33.40%，主要系本期从租计征房产税占比较大所致。

注释 31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,423,312.48	335,800.00
广告宣传费	744,809.90	14,720.22
差旅费	180,513.11	20,542.50
业务招待费	121,336.63	
交通费	36,687.00	57,133.58
办公费用	23,196.25	
通讯费	15,485.12	
其他	340.00	92,942.97
合计	5,545,680.49	521,139.27

销售费用说明：销售费用本期发生额较上年同期增加 5,024,541.22 元，增加比例为 964.15%，主要系人员工资增加所致。

注释 32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,589,828.94	2,863,490.78
中介机构费用	1,315,542.68	1,637,992.43
折旧与摊销	1,157,333.25	2,066,721.68
差旅费	910,739.87	1,904,048.68
办公费	526,028.74	851,014.85
技术转让及服务	352,944.85	
业务招待费	279,065.56	628,658.95
租金及水电费	84,095.82	1,750,870.66
装修费	58,529.47	440,470.56
咨询顾问费	12,641.51	
物业管理费	11,603.77	

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	5,009.99	80,355.23
修理费	4,288.00	
辞退福利		822,550.00
其他	1,037,268.84	1,605,297.91
合计	15,344,921.29	14,651,471.73

注释 33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,963,762.81	
差旅费	10,445.27	
业务招待费	233.00	
合计	1,974,441.08	

研发费用说明：研发费用本期发生额较上年同期增加 1,974,441.08 元，主要系本公司业务转型，发展数字经济、咨询服务等业务所致。

注释 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	170,601.14	
减：利息收入	5,177,758.34	310,383.63
汇兑损益	-221.71	150.57
银行手续费	50,688.54	
其他		23,819.61
合计	-4,956,690.37	-286,413.45

财务费用说明：财务费用本期发生额较上年同期减少 4,670,276.92 元，减少 16.31 倍，主要系本期确认实际控制人资金占用利息收入所致，详见“附注十五、（五）关联方资金占用情况”。

注释 35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	-6,898,695.07	6,882,326.60
处置长期股权投资产生的投资收益		650,442.97
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-4,201,156.75

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-55,485,400.01	
委托贷款、信托产品利息和理财产品收益	1,360,601.94	12,183,733.70
合计	-61,023,493.14	15,515,346.52

2. 投资收益的说明

期末依据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2020）050012 号审计报告确认权益法核算的长期股权投资投资收益。

本期投资收益相较上期减少 7,653.88 万元，减少比例为 493.31%，主要系本期公司处置交易性金融资产亏损所致。

注释 36. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,427,905.00
按公允价值计量的投资性房地产	1,883,621.89	159,406.73
合计	1,883,621.89	1,587,311.73

注释 37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-140,779,608.55	
合计	-140,779,608.55	

信用减值损失说明：本期信用减值损失相较上期增加 143,050,224.54 元，主要系公司本期计提实际控制人及其关联方非经营性占用公司资金本金及利息预期信用损失所致，详见“附注十五、（五）关联方资金占用情况”。

注释 38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		2,270,615.99
合计		2,270,615.99

注释 39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	32,328.07	2,277,652.79
合计	32,328.07	2,277,652.79

资产处置收益说明：资产处置收益本期发生额较上年同期减少 2,245,324.72 元，减少比例为 98.58%，主要系本期固定资产处置减少所致。

注释 40. 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
罚没收入	25,780.52		25,780.52
其他	91,931.41	51,530.91	91,931.41
合计	117,711.93	51,530.91	117,711.93

营业外收入的其他说明：营业外收入本期发生额较上期增加 66,181.02 元，增长比例 128.43%，主要系本期将无需支付的款项进行核销所致。

注释 41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款及违约金	14,956.84	442,800.00	14,956.84
盘亏损失	14,150.00		14,150.00
合计	29,106.84	442,800.00	29,106.84

注释 42. 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	547,767.19	690.31
递延所得税费用		
合计	547,767.19	690.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-198,068,717.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-49,517,179.41
子公司适用不同税率的影响	9,526,880.89
调整以前期间所得税的影响	-414.19
非应税收入的影响	
调整对联营企业投资收益的影响	1,724,673.77
扣除公允价值变动损益的影响	-439,370.47
不可抵扣的成本、费用和损失影响	69,948.04

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,095.13
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	39,273,323.69
所得税费用	547,767.19

注释 43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	29,206,337.50	2,056,549.87
利息收入	430,891.99	310,383.63
服务费	261,875.00	
其他	862,709.89	
合计	30,761,814.38	2,366,933.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,281,854.00	3,810,189.79
付现管理费用	4,656,805.63	7,191,791.69
采购款	3,379,089.00	
保证金	700,000.00	
付现销售费用	288,672.98	185,339.27
手续费	56,534.90	
其他	771,297.22	1,006,246.32
合计	27,134,253.73	12,193,567.07

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
产业合作保证金	85,000,000.00	
利息收入	207,671.00	
其他	12,851.52	
合计	85,220,522.52	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
产业合作保证金	85,000,000.00	
其他	5.00	
转让西藏群兴 100%股权		729,051.52
合计	85,000,005.00	729,051.52

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用	199,990,000.00	
向员工借款	700,000.00	
合计	200,690,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用	474,810,666.00	
归还员工借款	700,000.00	
合计	475,510,666.00	

注释 44. 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	-198,616,484.84	6,921,812.73
加：信用减值损失	140,779,608.55	
资产减值准备		-2,270,615.99
固定资产折旧	96,484.12	682,486.66
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,041,666.46	1,384,235.02
长期待摊费用摊销	393,959.23	140,470.56
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	-2,277,652.79
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)	-1,883,621.89	-1,587,311.73
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,366,749.51	
投资损失(收益以“-”号填列)	61,023,493.14	-15,515,346.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,297,908.80	38,666,304.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,346,817.60	-7,252,270.19
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,484,935.99	18,892,112.07
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	44,144,813.70	82,949,001.56
减：现金的期初余额	82,949,001.56	131,453,466.03
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	-38,804,187.86	-48,504,464.47

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,144,813.70	82,949,001.56
其中：库存现金	22,710.70	236,205.08
可随时用于支付的银行存款	43,034,416.22	82,643,658.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,087,686.78	69,138.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,144,813.70	82,949,001.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 45. 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			231,562.97
其中：美元	27,572.03	6.9762	192,347.99
欧元	0.26	7.8155	2.03
港币	43,775.20	0.89578	39,212.95

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
成都中环生态大数据有限公司	100.00	2019 年 7 月 31 日		-178,302.88			

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

成都中环生态大数据有限公司在合并前后均受王叁寿先生最终控制且该控制并非暂时性的。

公司于 2019 年 7 月 24 日召开第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于现金收购成都中环生态大数据有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意以成都中环生态大数据截至 2019 年 6 月 30 日经审计的账面净资产为定价参考依据进行收购，并于 2019 年 8 月 2 日进行了工商变更。上述账面净资产业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2019]009974 号标准无保留意见的审计报告验证确认。

2. 合并成本

合并成本	成都中环生态大数据有限公司
现金	10,000,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	10,000,000.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	成都中环生态大数据有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	76,812.68	
预付款项	17,500.00	
其他应收款	10,000,000.00	
减：应交税费	2,542.56	
其他应付款	270,073.00	
净资产	9,821,697.12	
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,821,697.12	

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

八、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	
北京科创星河科技中心(有限合伙)	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
广州数字星河产业发展有限公司	广州	广州	研究和试验发展	100.00		投资设立
北京益财数据科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
成都中环生态大数据有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
北京科创领航鲸科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
黑匣子数据科技(江苏)有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务业	85.00		投资设立
烽火台数据科技(江苏)有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
金中环数据科技(江苏)有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
北京三督科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
北京伍继科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
西藏三品农业科技有限公司	拉萨	拉萨	商务服务业	100.00		投资设立
北京天地三品农业科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
北京赢商咨询服务有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00		投资设立
广州进博汇跨境电商有限公司	广州	广州	批发业	100.00		投资设立
北京汉鼎科创信息咨询有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00		投资设立
北京安则安科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
北京九连环融合科技有限公司	北京	北京	科技推广和	100.00		投资设立

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
			应用服务业		
北京科创梦工场科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	投资设立
南京梦工场科技有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务业	80.00	投资设立
青岛西虹视科技有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	42.50	投资设立
北京科创云谷信息咨询有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00	投资设立
汕头市童乐乐玩具有限公司	汕头	汕头	商品流通	100.00	收购
歌乐宝(汕头)网络科技有限公司	汕头	汕头	商品流通	100.00	投资设立
桥头堡科技创新服务集团有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00	投资设立
杭州九连环科技合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00	投资设立
北京艾伽伽人工智能科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	投资设立
杭州数据星河科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00	投资设立
杭州数字星空科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00	投资设立
东莞唯衣智能科技有限公司	东莞	东莞	研究和试验发展	100.00	投资设立
东莞数联万物智能科技有限公司	东莞	东莞	研究和试验发展	100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6. 其他说明

无。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。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。

(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) 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。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及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					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	44,144,813.70	44,144,813.70	44,144,813.70			
应收账款	9,852,082.37	10,053,145.28	10,053,145.28			
小计	53,996,896.07	54,197,958.98	54,197,958.98			
应付账款	6,683,760.58	6,683,760.58	6,683,760.58			
小计	6,683,760.58	6,683,760.58	6,683,760.58			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	82,949,001.56	82,949,001.56	82,949,001.56			
应收账款	24,000.00	30,000.00	30,000.00			
小计	82,973,001.56	82,979,001.56	82,979,001.56			
应付账款	585,529.43	585,529.43	585,529.43			
小计	585,529.43	585,529.43	585,529.43			

（三）市场风险

1. 外汇风险

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。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的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			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	192,347.99	2.03	39,212.95	231,562.97
小计	192,347.99	2.03	39,212.95	231,562.97

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	188,764.22	2.04	42,876.88	231,643.14
小计	188,764.22	2.04	42,876.88	231,643.14

2. 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 年度，本公司无银行借款。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产小计	37,066,480.00		230,787,957.80	267,854,437.80
其他权益工具投资	37,066,480.00	不适用	230,787,957.80	267,854,437.80
投资性房地产小计			392,192,209.76	392,192,209.76
出租的建筑物		不适用	392,192,209.76	392,192,209.76
资产合计	37,066,480.00		622,980,167.56	660,046,647.56

十一、关联方及关联交易

（一）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 (万元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 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	10,000.00	5.437%	14.811%

本公司最终控制方是王叁寿先生。

（二）本公司的子公司情况详见“附注八（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 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
九次方大数据信息集团有限公司	受同一控制人控制
贵州九次方金融大数据有限公司	受同一控制人控制
北京九次方信息资讯有限公司	受同一控制人控制
北京九次方征信服务有限公司	受同一控制人控制
北京聚信世纪信息技术有限公司	受同一控制人控制
苏州苏金所金融信息服务有限公司	受同一控制人控制
重庆九次方企业管理服务有限公司	受同一控制人控制
青海九次方信息技术有限公司	受同一控制人控制
义乌市九次方股权投资基金有限公司	受同一控制人控制
江苏太湖九次方大数据信息技术服务有限公司	受同一控制人控制
秦皇岛九次方数谷科技有限公司	受同一控制人控制
北京九次方信息咨询有限责任公司	受同一控制人控制
大数据清洗基地（贵阳）有限责任公司	受同一控制人控制
哈尔滨市新动力石墨资产管理有限公司	受同一控制人控制
深圳九次方资产管理有限公司	受同一控制人控制
北京九品芝麻官科技有限公司	受同一控制人控制
杭州领航星河投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
内蒙古蒙数大数据有限公司	受同一控制人控制
北京九连环信息服务有限公司	受同一控制人控制
天津政数通大数据科技有限公司	受同一控制人控制
玖云大数据（武汉）有限公司	受同一控制人控制
盐城九次方大数据有限公司	受同一控制人控制
北京九次方星河数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京中渔数科技有限公司	受同一控制人控制
北京农耕互联科技有限公司	受同一控制人控制
安徽中康大数据有限公司	受同一控制人控制
北京数据星河投资基金管理有限公司	受同一控制人控制
贵州数据星河大数据产业基地运营管理有限公司	受同一控制人控制
南充数据星河大数据产业园运营管理有限公司	受同一控制人控制
河北雄安九次方数据科技有限公司	受同一控制人控制
福建星元次方大数据应用有限公司	受同一控制人控制
苏州太湖九次方大数据培训中心有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黑龙江省优立智科技发展有限公司	受同一控制人控制
德清悉望投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
北京数来宝科技有限公司	受同一控制人控制
北京中新智城信息技术服务有限公司	受同一控制人控制
九次方（上海）数据服务有限公司	受同一控制人控制
北京壹码通科技有限公司	受同一控制人控制
成都数字仓科技有限公司	受同一控制人控制
四川西红视数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京中数安国数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京中数联安数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京天下安数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京数聚星河教育科技有限公司	受同一控制人控制
辽宁白山黑水大数据信息科技有限公司	受同一控制人控制
一个家（北京）社区服务有限公司	受同一控制人控制
四川一个家数字科技有限公司	受同一控制人控制
北京脚丫科技有限公司	受同一控制人控制
北京三品仓电子商务科技有限公司	受同一控制人控制
北京天农数科技服务有限公司	受同一控制人控制
北京黑匣子数据科技有限公司	受同一控制人控制
荆州荆九云信息技术有限公司	受同一控制人控制
四川数之星河数据处理有限公司	受同一控制人控制
北京医策健康科技有限公司	受同一控制人控制
内蒙古数博网络科技有限公司	受同一控制人控制
广西九次方大数据信息科技有限公司	受同一控制人控制
四川数联万物数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京九次方星空企业管理有限公司	受同一控制人控制
北京益财达科技有限公司	受同一控制人控制
重庆云畔大数据产业发展有限公司	受同一控制人控制
北京铁笼数据科技有限公司	受同一控制人控制
新疆数字引擎大数据科技有限公司	受同一控制人控制
新疆理政大数据科技有限公司	受同一控制人控制
新疆利剑大数据科技有限公司	受同一控制人控制
新疆雪亮大数据产业发展有限公司	受同一控制人控制
新疆云上数字智能科技有限公司	受同一控制人控制
山东聊数大数据有限公司	受同一控制人控制
河北溯源大数据信息技术有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南九次方大数据信息科技有限公司	受同一控制人控制
新疆丝路云河大数据信息科技有限公司	受同一控制人控制
北京中数融合数据服务有限公司	受同一控制人控制
北京九宫格大数据科技有限公司	受同一控制人控制
浙江数之星河科技有限公司	受同一控制人控制
四川神算子数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京天伊图像技术有限公司	受同一控制人控制
北京九次方数字城市大数据科技有限公司	受同一控制人控制
东莞九次方数据有限公司	受同一控制人控制
深圳九次方大数据有限公司	受同一控制人控制
滨州数聚星河大数据有限公司	受同一控制人控制
四川数据星河大数据产业发展有限公司	受同一控制人控制
淮北星河大数据产业发展有限公司	受同一控制人控制
天津九次方科技发展有限公司	受同一控制人控制
金华市大数据信息技术有限公司	受同一控制人控制
北京领航鲸科技发展中心（有限合伙）	受同一控制人控制
北京道富数据科技中心（有限合伙）	受同一控制人控制
北京汉鼎盛世咨询服务服务有限公司	受同一控制人控制
深圳星河数据科技有限公司	受同一控制人控制
西藏数据源投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制
西藏恩次方投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制
成都数字星河科技有限公司	受同一控制人控制
北京九连环数据服务中心（有限合伙）	受同一控制人控制
北京汉鼎世纪咨询有限公司	受同一控制人控制
成都市数字星空科技合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
北京九宫格信息咨询服务中心（有限合伙）	受同一控制人控制
上海恒孚数据服务有限公司	受同一控制人控制
北京汉鼎时代投资管理有限公司	受同一控制人控制
新余数据星河投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
西藏法盈创业投资管理有限公司	受同一控制人控制
杭州九连环投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
西藏数据之王投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制
北京汉鼎盛世咨询服务服务有限公司	受同一控制人控制
北京安雄京数科技发展中心（有限合伙）	同一控制人参股企业
北京富凯世纪投资顾问有限公司	其他关联关系
北京安信广通新技术有限公司	其他关联关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
理县大美智慧旅游有限责任公司	其他关联关系
成都天路云大数据科技有限公司	其他关联关系
北京十朵云网络科技有限公司	其他关联关系
青岛道源众晟创新科技有限公司	其他关联关系
天津国银信科技合伙企业（有限合伙）	其他关联关系
天津环潮科技合伙企业（有限合伙）	其他关联关系
西藏黑岩创业投资合伙企业（有限合伙）	其他关联关系
深圳前海乘势科技有限公司	其他关联关系
浙江蒙东数据处理有限公司	其他关联关系
深圳前海享悦星河投资合伙企业（有限合伙）	其他关联关系
杭州全商商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	其他关联关系
北京数据星空科技有限公司	其他关联关系
北京莱宝芯泰克技术中心（有限合伙）	其他关联关系
杭州飞品跨境电子商务有限公司	其他关联关系
北京全商联盟资产管理有限公司	其他关联关系
青海省大数据有限责任公司	其他关联关系
河南海淘客信息科技有限公司	其他关联关系
北京企信数知科技有限公司	其他关联关系
宁夏丝路云大数据有限公司	其他关联关系

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛道源众晟创新科技有限公司	外包软件项目	1,160,000.00	
合计		1,160,000.00	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京数据星空科技有限公司	大数据项目开发建设	6,867,924.53	
北京汉鼎盛世咨询服务有限公司	业务延续及转包服务	4,627,830.06	
合计		11,495,754.59	

4. 关联托管情况

无。

5. 关联承包情况

无。

6. 关联租赁情况

无。

7. 关联担保情况

无。

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初金额	拆入金额	偿还金额	期末余额
宁夏丝路云大数据有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
北京十朵云网络科技有限公司		350,000.00		350,000.00
九次方大数据信息集团有限公司		150,000.00	150,000.00	
河南海淘客信息科技有限公司		90,000.00		90,000.00
合计		2,090,000.00	150,000.00	1,940,000.00

(2) 向关联方拆出资金

关联方	期初金额	拆出金额	偿还金额	期末金额	应计利息
天津国银信科技合伙企业（有限合伙）		14,000,000.00		14,000,000.00	
天津环潮科技合伙企业（有限合伙）		40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	
西藏黑岩创业投资合伙企业（有限合伙）		24,000,000.00		24,000,000.00	
深圳前海乘势科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00	
九次方大数据信息集团有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00		
浙江蒙东数据处理有限公司		10,700,000.00	700,000.00	10,000,000.00	
深圳前海享悦星河投资合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
杭州全商商务信息咨询合伙企业（有限合伙）		35,000,000.00		35,000,000.00	

关联方	期初金额	拆出金额	偿还金额	期末金额	应计利息
北京数据星空科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00	
北京莱宝芯泰克技术中心（有限合伙）		28,800,000.00		28,800,000.00	
杭州飞品跨境电子商务有限公司		10,010,000.00		10,010,000.00	
北京全商联盟资产管理有限公司		105,000,000.00	65,000,000.00	40,000,000.00	
河南海淘客信息科技有限公司		25,200,000.00	25,200,000.00		
宁夏丝路云大数据有限公司		30,000,000.00	30,000,000.00		
北京十朵云网络科技有限公司		27,000,000.00	27,000,000.00		
成都天路云大数据科技有限公司		3,750,666.00		3,750,666.00	
理县大美慧智旅游有限责任公司		1,200,000.00		1,200,000.00	
关联方资金占用利息					4,366,749.51
合计		474,660,666.00	197,900,000.00	276,760,666.00	4,366,749.51

9. 关联方资产转让、债务重组情况

2019 年 7 月，本公司从北京企信数知科技有限公司采购中国企业数据底库 API 接口，合同总价款为 320.00 万元（含税），服务期限为 2019 年 8 月 15 日至 2022 年 8 月 14 日，摊销期限为 3 年。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,173,935.94	1,222,000.00

11. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
由企业代表另一方进行债务结算	九次方大数据信息集团有限公司	134,241.75		
合计		134,241.75		

说明：2019 年 5 月，分公司广东群兴玩具股份有限公司北京分公司（以下简称“群兴

北京”）分别与北京启东精业装饰工程有限公司、太通建设有限公司签订《装饰装修施工合同》、《北京市建设工程施工合同》，合同内容为对九次方大数据信息集团有限公司承租的房产提供装修以及消防工程改造服务，并由群兴北京代付上述费用。

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京汉鼎盛世咨询服务 有限公司	3,505,500.00	70,110.00		
	北京数据星空科技有 限公司	3,000,000.00	60,000.00		
小计		6,505,500.00	130,110.00		
预付账款					
	成都天路云大数据科 技有限公司	3,975,371.72			
小计		3,975,371.72			
其他应收款					
	西藏黑岩创业投资合 伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	12,000,000.00		
	深圳前海乘势科技有 限公司	25,000,000.00	12,500,000.00		
	浙江蒙东数据处理有 限公司	10,000,000.00	5,000,000.00		
	深圳前海享悦星河投 资合伙企业（有限合 伙）	30,000,000.00	15,000,000.00		
	北京全商联盟资产管 理有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00		
	杭州全商商务信息咨 询合伙企业（有限合 伙）	35,000,000.00	17,500,000.00		
	北京数据星空科技有 限公司	25,000,000.00	12,500,000.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天津环潮科技合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	15,000,000.00		
	北京莱宝芯泰克技术中心（有限合伙）	28,800,000.00	14,400,000.00		
	天津国银信科技合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	7,000,000.00		
	杭州飞品跨境电子商务有限公司	10,010,000.00	5,005,000.00		
	成都天路云大数据科技有限公司	3,750,666.00	1,875,333.00		
	理县大美慧智旅游有限责任公司	1,200,000.00	600,000.00		
	关联方资金占用利息	4,366,749.51	2,183,374.76		
	青海省大数据有限责任公司	500,000.00	10,000.00		
	九次方大数据信息集团有限公司	135,500.00	2,710.00		
小计		281,762,915.51	140,576,417.76		
合计		292,243,787.23	140,706,527.76		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项			
	九次方大数据信息集团有限公司	1,000,000.00	
	北京数据星空科技有限公司	400,000.00	
小计		1,400,000.00	
应付账款			
	青岛道源众晟创新科有限公司	1,160,000.00	
小计		1,160,000.00	
其他应付款			
	宁夏丝路云大数据有限公司	1,500,000.00	
	北京十朵云网络科技有限公司	350,000.00	
	河南海淘客信息科技有限公司	90,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
小计		1,940,000.00	
合计		4,500,000.00	

13. 关联方承诺情况

2020年6月19日,公司公布了《关于实际控制人非经营性资金占用事项的进展公告》。截至本报告出具之日,经公司初步核实,截至2020年4月17日,公司实际控制人及其关联方非经营性资金占用本金为32,726.07万元,按同期银行贷款利率计算的利息为850.95万元,合计33,577.02万元。截至本公告出具之日,公司实际控制人累计已归还公司非经营性占用资金7,000.00万元(其中,2020年4月23日归还2,000.00万元,2020年6月19日归还5,000.00万元),公司实际控制人及其关联方非经营性占用资金余额为25,726.07万元(不含利息)。

实际控制人于2020年4月20日出具了《承诺函》,承诺将通过现金偿还、有价值的资产处置、股权转让等多种形式积极解决占用资金问题,也将尽最大努力敦促其关联方归还占用资金,并按照现行基准贷款年利率(4.35%)返还占用期间产生的利息。具体的归还计划为:2020年4月23日前归还现金人民币2,000.00万元;2020年6月20日前再次归还现金不低于5,000.00万元;2020年9月20日前再次归还现金或等值的资产不低于5,000.00万元;2020年12月20日前采取现金或等值的资产方式将剩余的部分(含利息)全部归还,并争取提前偿还。

公司实际控制人承诺将继续积极筹措资金,尽快偿还上述非经营性资金占用余额、消除影响。公司也将全力督促实际控制人制定切实可行的还款计划,尽快偿还剩余占用资金、解决问题。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	30,000,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格 3.70 元/股; 合同剩余期限分别为: 316 天、681 天、1046 天、1411 天
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余	

期限	
----	--

(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	布莱克-斯科尔斯-默顿 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

股份支付的说明：

2019 年 11 月 12 日，公司 2019 年第三次临时股东大会特别决议审议通过《关于〈公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》的议案，拟向激励对象定向发行 30,000,000.00 股限制性股票，授予价格为 3.70 元/股。

本年度公司发生实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况，公司内部控制存在重大缺陷。按照中国证券监督管理委员会令 第 148 号《上市公司股权激励管理办法》第十八条的相关规定，应当终止实施股权激励计划。因此，公司不再计算股份支付成本。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 实际控制人及其关联方资金占用

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 17 日期间，群兴玩具实际控制人及其关联方资金占用本金净增加 5,050.00 万元，应计利息增加 414.28 万元。其他相关说明详见“附注十五、（五）关联方资金占用情况”。

2. 未完成工商变更登记的股权投资

本期子公司金中环数据科技（江苏）有限公司投资 2,000.00 万元参股康存数据服务（上海）有限公司（以下简称“康存数据”），持股比例为 5.71%。截至本报告出具日，康存数据尚未完成工商变更登记，详见“附注十五、（五）关联方资金占用情况”。

3.重大资产转让情况

2019 年 11 月 13 日，本公司与汕头市金佳利实业有限公司（以下简称“汕头金佳利”）签订《土地厂房出售意向书》（以下简称“意向书”），拟将本公司拥有的坐落于汕头市澄海区凤翔街道岭海工业区清平路北侧的一片工业用地及地上员工宿舍楼出售给汕头金佳利，宗地面积为 27,264.40 平方米，该片工业用地的不动产权证书编号为粤（2016）澄海区不动产权第 0000002 号。由于上述宿舍楼尚未办理产权证，双方约定，待本公司办理完毕宿舍楼的不动产权证或房产证后，双方再签订正式买卖协议。

2020 年 3 月 26 日，本公司取得汕头市澄海区凤翔街道岭海工业区清平路北侧群兴工业园 6 幢的不动产权证书，不动产权证书编号为粤（2020）澄海区不动产权第 0003053 号。

2020 年 4 月 14 日，本公司与汕头金佳利签订《土地厂房买卖合同》，将以上资产的国有建设用地使用权及地上房产的房屋所有权转让给汕头金佳利，转让价款为 5,350.00 万元。截至本报告出具日，相关产权转让工作尚未办理完成。

4.被立案调查情况

公司因涉嫌信息披露违法违规，于 2020 年 6 月 2 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：粤调查字 20036 号）。公司涉嫌信息披露违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。截至本报告出具日上述立案调查尚未有最终结论。

5.公司控股股东及其一致行动人期后减持公司股权及表决权变动情况

截至 2020 年 6 月 13 日，公司控股股东及其一致行动人减持公司股权及表决权变动情况如下：

股东名称	截至 2019 年 12 月 31 日			截至 2020 年 6 月 13 日		
	股数（万股）	占总股本比例	表决权占比	股数（万股）	占总股本比例	表决权占比
成都数字星河科技有限公司	3,364.00	5.437%	14.811%	3,364.00	5.437%	5.437%
深圳星河数据科技有限公司	5,047.00	8.157%	8.157%	5,047.00	8.157%	8.157%
北京九连环数据服务中心（有限合伙）	3,364.00	5.437%	5.437%	2,001.00	3.234%	3.234%

股东名称	截至 2019 年 12 月 31 日			截至 2020 年 6 月 13 日		
	股数 (万股)	占总股本比例	表决权占比	股数 (万股)	占总股本比例	表决权占比
合计	11,775.00	19.031%	28.405%	10,412.00	16.828%	16.828%

注 1: 2018 年 11 月 2 日, 广东群兴投资有限公司 (以下简称“群兴投资”) 与成都星河签署了《股东表决权委托协议》, 群兴投资将其持有的上市公司股份中 5,800.00 万股 (占上市公司总股本的 9.37%) 对应的表决权股份无偿、不可撤销地委托成都星河行使。如群兴投资减持部分其持有的上市公司股票, 导致群兴投资持有的上市公司股票低于 5,800.00 万股时, 群兴投资同意剩余全部股票的表决权仍委托成都星河行使, 直至群兴投资不再直接或间接持有任何上市公司股票。群兴投资 5,800.00 万股股票表决权委托期限至群兴投资减持完毕其持有的上市公司股票并不再担任公司股东之日止 (详见公司于 2018 年 11 月 5 日披露的《关于公司控股股东协议转让股份及委托股票表决权暨实际控制人拟发生变更的提示性公告》 (公告编号: 2018-072))。

2020 年 5 月 14 日, 群兴投资分别与郑凯松、黄锐富签订了《股份转让协议》, 群兴投资拟将其持有的群兴玩具 3,593.11 万股股份、3,650.00 万股股份 (合计 7,243.11 万股, 占群兴玩具总股本的 11.71%) 分别协议转让给郑凯松先生及黄锐富先生。 (详见公司于 2020 年 5 月 18 日披露的《关于公司持股 5% 以上股东权益变动的提示性公告》 (公告编号: 2020-065))。上述协议转让完成后, 群兴投资不再持有上市公司股份, 成都星河 5,800 万股的表决权委托失效。

注 2: 深圳星河拟将其持有的公司 3,360.00 万股无限售流通股份 (占公司总股本的 5.43%) 协议转让给李玥女士, (详见公司于 2020 年 3 月 13 日披露的《关于控股股东及其一致行动人拟通过协议转让公司部分股份暨权益变动的提示性公告》 (公告编号: 2020-017)) 与《简式权益变动报告书 (一)》。但由于深圳星河所持有的全部股权被司法冻结及轮候冻结, 上述协议转让事项尚在与各方协调, 不排除存在交易终止的可能性。上表列示数据未考虑该项协议转让事项。

6. 公司控股股东及其一致行动人股权期后累计质押及被冻结的情况

截至 2020 年 6 月 13 日, 公司控股股东及其一致行动人所持股份累计质押情况如下:

股东名称	累计质押股份 (万股)	占其持有公司股份比例	占公司总股本比例
------	-------------	------------	----------

股东名称	累计质押股份（万股）	占其持有公司股份比例	占公司总股本比例
成都星河	3,364.00	100.00%	5.44%
深圳星河	4,900.00	97.09%	7.92%
北京九连环	1,999.40	99.92%	3.23%
合计	10,263.40	98.57%	16.59%

截至 2020 年 6 月 13 日，公司控股股东及其一致行动人所持股份累计被冻结或拍卖等情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	累计被冻结股数（万股）	占其所持股份比例	占公司总股本比例	冻结起始日	冻结情况
深圳星河数据科技有限公司	5,047.00	8.16%	5,047.00	100.00%	8.16%	2020 年 3 月 25 日	司法冻结
			5,047.00	100.00%	8.16%	2020 年 4 月 23 日	司法轮候冻结
成都数字星河科技有限公司	3,364.00	5.44%	3,089.00	91.83%	4.99%	2020 年 4 月 30 日	司法冻结
			275.00	8.17%	0.44%	2020 年 6 月 1 日	司法冻结
			3,089.00	91.83%	4.99%	2020 年 6 月 1 日	司法轮候冻结
			3,364.00	100.00%	5.44%	2020 年 6 月 3 日	司法轮候冻结
			275.00	8.17%	0.44%	2020 年 6 月 8 日	司法轮候冻结
北京九连环数据服务中心（有限合伙）	2,001.00	3.23%	2,001.00	100.00%	3.23%	2020 年 4 月 30 日	司法冻结
合计	10,412.00	16.83%	-	-	-		

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月爆发以来，对疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司切实贯彻落实防疫工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。

本次疫情对公司整体经济运行造成一定程度影响，影响程度将取决于疫情防控工作、持续时间和各项调控政策的实施情况。公司将持续关注疫情的发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）终止经营

无。

（五）关联方资金占用情况

1. 2020 年 4 月 20 日、27 日，5 月 12 日、20 日，6 月 19 日，公司先后公告了《关于公司自查实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况的提示性公告》及《关于实际控制人非经营性资金占用事项的进展公告》。公司对经实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况进行持续核查，经公司初步核实，自 2019 年 3 月至 2020 年 4 月 17 日，存在实际控制人王叁寿先生通过主导公司对外投资与部分不合理的预付账款等非经营性资金占用的行为。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司实际控制人及其关联方非经营性占用公司自有资金共计 27,676.07 万元，应计利息 436.67 万元，合计 28,112.74 万元；截至 2020 年 4 月 17 日，本公司实际控制人及其关联方非经营性占用资金本金金额增至 32,726.07 万元，应计利息增至 850.95 万元，合计 33,577.02 万元。

对于尚未收回的资金，以资金流出公司合并范围内主体，作为计息日。资金流出公司后，经核查，公司管理层认定相关交易或事项的商业目的不合理，或者被投资单位未及时进行工商变更的，虽然无法查明资金最终去向，经实际控制人及其关联方认可，按照资金占用处理，并按照基准贷款年利率 4.35% 计算资金本金占用期间产生的利息。

2. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人及其关联方已归还的资金占用情况如下：

（1）成都中环 1,000.00 万元股权转让款

2019 年 7 月 24 日，群兴玩具召开第三届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于现金收购成都中环生态大数据有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，同意以成都中环生态

大数据有限公司（以下简称“成都中环”）截至 2019 年 6 月 30 日经审计的账面净资产为定价参考依据进行收购，并于 2019 年 8 月 2 日进行了工商变更。

2019 年 7 月 1 日，成都中环将 1,000.00 万元投资款划转至九次方大数据信息集团有限公司（以下简称“九次方”）账户。2019 年 7 月至 12 月期间，九次方将该款项分多笔归还成都中环。

截至本报告出具日，该笔款项已全额收回。

（2）与十朵云、海淘客、丝路云的期间往来款项情况

2019 年 5 月 16 日，本公司将 2,000.00 万元自有资金划转至北京十朵云网络科技有限公司（以下简称“十朵云”）账户。2019 年 6 月 28 日十朵云将该款项归还本公司。

2019 年 10 月 16 日，本公司将 70.00 万元自有资金划转至河南海淘客信息科技有限公司（以下简称“海淘客”）账户。2019 年 10 月 18 日海淘客将该款项归还本公司。

2019 年 3 月 14 日，分公司广东群兴玩具股份有限公司深圳分公司（以下简称“群兴深圳”）将 700.00 万元自有资金划转至十朵云账户。2019 年 3 月 28 日十朵云将该款项归还群兴深圳。

2019 年 3 月 1 日，群兴深圳将 450.00 万元自有资金划转至海淘客账户。2019 年 3 月 22 日海淘客将该款项归还群兴深圳。

2019 年 7 月 24 日，广州进博汇跨境电商有限公司（以下简称“进博汇”）将 2,000.00 万元自有资金划转至海淘客账户。2019 年 7 月 25 日，海淘客将该款项归还进博汇。

2019 年 7 月 1 日，进博汇将 1,500.00 万元自有资金划转至宁夏丝路云大数据有限公司（以下简称“丝路云”）账户。2019 年 8 月至 2019 年 9 月期间，丝路云将该笔款项分多笔归还进博汇。

2019 年 5 月 17 日，子公司北京科创星河科技中心（有限合伙）（以下简称“科创星河”）将 1,500.00 万元自有资金划转至丝路云账户。2019 年 6 月 24 日至 2019 年 6 月 26 日期间丝路云将该笔款项分多笔归还进博汇。

截至本报告出具日，上述款项已全额收回。

3. 被投资单位工商未变更情况

2019 年 11 月 20 日，子公司金中环数据和康存数据签订《增资协议》。协议约定，金中环数据出资 2,000.00 万元认购康存数据新增资本的 75.70 万元，持股比例为 5.71%，出资款超过新增注册资本的 1,924.30 万元计入康存数据的资本公积。投资款汇入康存数据指定的收款账户后 30 日内，康存数据应召开股东会会议通过增资及修订公司章程的决议，并向工商登记机关申请办理相应的工商变更登记手续。2019 年 11 月 22 日，金中环数据将 2,000.00 万元增资款转给康存数据。

截至本报告出具日，康存数据尚未完成工商变更登记。上述投资款是否涉及实际控制人及其关联方资金占用，本公司尚在核查中。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,281,865.13	
1—2 年		30,000.00
2—3 年		
3 年以上		
小计	4,281,865.13	30,000.00
减：坏账准备	21,780.00	6,000.00
合计	4,260,085.13	24,000.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,192,865.13	74.57			3,192,865.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,089,000.00	25.43	21,780.00	2.00	1,067,220.00
其中：账龄组合	1,089,000.00	25.43	21,780.00	2.00	1,067,220.00
合计	4,281,865.13	100.00	21,780.00		4,260,085.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,000.00	100.00	6,000.00	20.00	24,000.00
其中：账龄组合	30,000.00	100.00	6,000.00	20.00	24,000.00
合计	30,000.00	100.00	6,000.00		24,000.00

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	2,292,865.13			合并范围内关联方不计提
单位二	900,000.00			合并范围内关联方不计提
合计	3,192,865.13			

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,089,000.00	21,780.00	2.00
1—2 年			20.00
2—3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	1,089,000.00	21,780.00	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,000.00	15,780.00				21,780.00
其中：账龄组合	6,000.00	15,780.00				21,780.00
合计	6,000.00	15,780.00				21,780.00

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前三名应收账款

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
第一名	2,292,865.13	53.55	
第二名	1,089,000.00	25.43	21,780.00
第三名	900,000.00	21.02	
合计	4,281,865.13	100.00	21,780.00

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 应收账款其他说明

应收账款期末余额较期初余额增加 4,251,865.13 元，增加 141.73 倍，主要系本期公司业务转型开展数字经济等业务，相应应收数字经济服务款项增加所致。

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	148,737,566.62	103,567,276.14
合计	148,737,566.62	103,567,276.14

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,584,790.85	239,120.11
1—2 年	192,439.71	800,000.00
2—3 年	800,000.00	7,124,050.00
3 年以上	102,165,127.63	95,413,327.63
小计	148,742,358.19	103,576,497.74
减：坏账准备	4,791.57	9,221.60
合计	148,737,566.62	103,567,276.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	148,597,367.34	103,547,617.94
代付代垫款项	135,500.00	
押金及保证金	1,119.99	4,050.00
非关联方往来		10,000.00
资金占用息	338.33	
其他	8,032.53	14,829.80
合计	148,742,358.19	103,576,497.74

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	148,597,705.67	99.90	169.17	-	148,597,536.50

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	144,652.52	0.10	4,622.40	3.20	140,030.12
其中：账龄组合	144,652.52	0.10	4,622.40	3.20	140,030.12
合计	148,742,358.19	100.00	4,791.57		148,737,566.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	103,547,617.94	99.97			103,547,617.94
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,879.80	0.03	9,221.60	31.93	19,658.20
其中：账龄组合	28,879.80	0.03	9,221.60	31.93	19,658.20
合计	103,576,497.74	100.00	9,221.60		103,567,276.14

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汕头市童乐乐玩具有限公司	103,375,967.63			合并范围内关联方不计提
北京科创梦工场科技有限公司	15,240,000.00			合并范围内关联方不计提
北京科创领航鲸科技有限公司	13,400,000.00			合并范围内关联方不计提
北京科创星河科技中心（有限合伙）	10,000,000.00			合并范围内关联方不计提
广州进博汇跨境电商有限公司	6,400,000.00			合并范围内关联方不计提
歌乐宝（汕头）网络科技有限公司	181,399.71			合并范围内关联方不计提
资金占用利息	338.33	169.17	50.00	预计难以全额偿还
合计	148,597,705.67	169.17		

5. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,852.52	2,822.40	2.00
1—2 年			20.00
2—3 年			50.00
3 年以上	1,800.00	1,800.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	144,652.52	4,622.40	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,421.60		3,800.00	9,221.60
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,599.20	169.17	-2,000.00	-4,430.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,822.40	169.17	1,800.00	4,791.57

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
汕头市童乐乐玩具有限公司	往来款	103,375,967.63	1 年以内：401,600.00 元 1 到 2 年：11,040.00 元 2-3 年：800,000.00 元 3 年以上：102,163,327.63 元	69.50	
北京科创梦工场科技有限公司	往来款	15,240,000.00	1 年以内	10.25	
北京科创领航鲸科技有限公司	往来款	13,400,000.00	1 年以内	9.01	
北京科创星河科技中心（有限合伙）	往来款	10,000,000.00	1 年以内	6.72	
广州进博汇跨境电商有限公司	往来款	6,400,000.00	1 年以内	4.30	
合计		148,415,967.63		99.78	

9. 其他应收款其他说明

其他应收款期末余额较期初余额增加 45,165,860.45 元，增加比例为 43.61%，主要系对合并范围内子公司往来款增加所致。

注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	454,967,746.12		454,967,746.12	54,746,049.00		54,746,049.00
对联营、合营企业投资				167,686,652.87		167,686,652.87
合计	454,967,746.12		454,967,746.12	222,432,701.87		222,432,701.87

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头市童乐乐玩具有限公司	51,250,400.00	51,250,400.00			51,250,400.00		
群兴玩具（香港）有限公司	2,495,649.00	2,495,649.00			2,495,649.00		
歌乐宝（汕头）网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京益财数据科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00		25,000,000.00		
北京安则安科技有限公司	1,000,000.00		40,900,000.00		40,900,000.00		
北京赢商咨询服务有限公司	1,000,000.00		41,750,000.00		41,750,000.00		
北京九连环融合科技有限公司	500,000.00		1,150,000.00		1,150,000.00		
广州数字星河产业发展有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00		
西藏三品农业科技有限公司	38,000,000.00		43,000,000.00		43,000,000.00		
北京汉鼎科创信息咨询有限	20,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司							
北京科创领航鲸科技有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		40,000,000.00		
北京科创梦工场科技有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		40,000,000.00		
成都中环生态大数据有限公司	10,000,000.00		10,100,000.00	178,302.88	9,921,697.12		
北京科创云谷信息咨询有限公司	1,000,000.00		28,900,000.00		28,900,000.00		
广州进博汇跨境电商有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00		
北京科创星河科技中心(有限合伙)	39,600,000.00		39,600,000.00		39,600,000.00		
合计	330,846,049.00	54,746,049.00	400,400,000.00	178,302.88	454,967,746.12		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
广东粤科融资租赁有限公司	167,686,652.87			-6,898,695.07	
合计	167,686,652.87			-6,898,695.07	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
广东粤科融资租赁有限公司				-160,787,957.80		
合计				-160,787,957.80		

3. 长期股权投资其他说明:

对子公司的长期股权投资期末余额较期初余额增加 400,221,697.12 元, 增加比例为

731.05%，主要系新增投资设立以及同一控制下企业合并子公司所致。

对联营、合营企业投资的长期股权投资期末余额较期初余额减少 167,686,652.87 元，主要系期末公司将对粤科租赁的投资调整到其他权益工具投资。

注释 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,374,472.88	1,163,328.83	16,942,024.51	15,565,577.71
其他业务	4,865,166.63		769,995.24	
合计	14,239,639.51	1,163,328.83	17,712,019.75	15,565,577.71

营业收入、营业成本说明：本期营业收入减少 3,472,380.24 元，减少比例 19.60%，主要系业务转型销售业务降低所致。

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,898,695.07	6,882,326.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-55,485,400.01	
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		-4,201,156.75
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
委托贷款、信托产品利息和理财产品收益	1,360,601.94	8,833,149.95
合计	-61,023,493.14	1,514,319.80

2. 投资收益的说明

本期投资收益相较于上期减少 6,253.78 万元，减少 41.30 倍，主要系本期公司处置交易性金融资产亏损所致。权益法核算的长期股权投资投资收益依据中审众环会计师事务所（特殊

普通合伙) 出具的众环审字 (2020) 050012 号审计报告确认。

十七、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	32,328.07	
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,366,749.51	
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	1,360,601.94	
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	-178,302.88	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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	-55,485,400.01	详见附注六、 注释 2
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	1,883,621.89	
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	88,605.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-47,931,796.39	
所得税影响额	160,009.65	
少数股东权益影响额		
合计	-48,091,806.04	

(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	
		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	-23.32	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.40	-0.24	-0.24

广东群兴玩具股份有限公司
(公章)
二〇二〇年六月二十二日