

深圳赛格股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]003898 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳赛格股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	1-18
	合并资产负债表	
	母公司资产负债表	
	合并利润表	
	母公司利润表	
	合并现金流量表	
	母公司现金流量表	
	合并股东权益变动表	
	母公司股东权益变动表	
	财务报表附注	1-86

审计报告

大华审字[2017]003898号

深圳赛格股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳赛格股份有限公司(以下简称赛格股份公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赛格股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，赛格股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛格股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳赛格股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	183,094,815.84	276,863,429.10
结算备付金		
拆出资金	40,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,792.00	
应收账款	50,870,545.72	98,212,422.87
预付款项	47,387,004.02	129,044,887.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,183,612.96	27,352,784.33
买入返售金融资产		
存货	602,098,738.92	450,809,934.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	268,069,887.58	339,430,419.74
流动资产合计	1,254,805,397.04	1,361,713,878.02
非流动资产：		
发放贷款及垫款	480,405,158.45	475,520,822.08
可供出售金融资产	34,478,683.41	34,539,973.24
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	183,649,044.67	185,122,573.88
投资性房地产	425,169,768.62	443,851,726.40
固定资产	39,181,793.82	37,524,425.25

在建工程		140,810.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,251,991.68	1,143,762.11
开发支出		
商誉	10,328,927.82	10,328,927.82
长期待摊费用	94,320,491.68	49,235,999.86
递延所得税资产	10,880,347.67	10,433,814.57
其他非流动资产	13,804,660.46	5,103,811.14
非流动资产合计	1,293,470,868.28	1,252,946,646.35
资产总计	2,548,276,265.32	2,614,660,524.37
流动负债：		
短期借款	355,000,000.00	367,759,630.48
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,282,611.08	89,908,781.98
预收款项	116,529,761.27	190,430,121.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,817,256.46	21,849,134.16
应交税费	46,917,032.07	34,645,030.07
应付利息	475,177.74	516,758.34
应付股利	17,019,185.19	2,218,224.58
其他应付款	190,643,502.25	194,329,885.69
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	763,684,526.06	901,657,566.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		7,000,000.00
递延收益	11,183,333.34	9,634,114.77
递延所得税负债	14,899,853.99	16,024,102.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,083,187.33	32,658,217.12
负债合计	789,767,713.39	934,315,783.47
所有者权益：		
股本	784,799,010.00	784,799,010.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	495,759,877.42	506,545,831.11
减：库存股		
其他综合收益	296,235.62	326,662.48
专项储备		
盈余公积	121,803,040.24	109,922,336.87
一般风险准备		
未分配利润	145,542,484.27	73,532,388.70
归属于母公司所有者权益合计	1,548,200,647.55	1,475,126,229.16
少数股东权益	210,307,904.38	205,218,511.74
所有者权益合计	1,758,508,551.93	1,680,344,740.90
负债和所有者权益总计	2,548,276,265.32	2,614,660,524.37

法定代表人：王立

主管会计工作负责人：刘志军

会计机构负责人：应华东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,504,836.76	186,369,470.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	426,069.15	
预付款项		418,544.10

应收利息		
应收股利		
其他应收款	724,658,970.18	570,671,617.38
存货	442,920.87	112,715.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	438,146,382.10	393,166,401.54
流动资产合计	1,254,179,179.06	1,150,738,749.10
非流动资产：		
可供出售金融资产	33,515,392.83	33,515,392.83
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	453,584,470.91	455,106,100.12
投资性房地产	273,880,749.30	284,399,860.14
固定资产	19,149,224.71	19,458,584.25
在建工程		140,810.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	425,708.10	622,054.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,743,293.52	7,000,181.66
递延所得税资产	8,664,455.49	8,242,045.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	796,963,294.86	808,485,029.13
资产总计	2,051,142,473.92	1,959,223,778.23
流动负债：		
短期借款	355,000,000.00	315,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	155,213.00	36,075.52
预收款项	25,448,125.00	42,704,620.99
应付职工薪酬	7,817,501.76	13,652,201.42
应交税费	23,485,483.97	10,033,418.41
应付利息	475,177.74	477,402.78
应付股利	119,803.29	119,803.29
其他应付款	75,858,657.13	95,119,560.37
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	488,359,961.89	477,143,082.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		7,000,000.00
递延收益	11,183,333.34	9,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,183,333.34	16,500,000.00
负债合计	499,543,295.23	493,643,082.78
所有者权益：		
股本	784,799,010.00	784,799,010.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,654,523.66	507,773,837.83
减：库存股		
其他综合收益	178.21	
专项储备		
盈余公积	121,803,040.24	109,922,336.87
未分配利润	146,342,426.58	63,085,510.75
所有者权益合计	1,551,599,178.69	1,465,580,695.45
负债和所有者权益总计	2,051,142,473.92	1,959,223,778.23

法定代表人：王立

主管会计工作负责人：刘志军

会计机构负责人：应华东

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	760,915,085.86	846,675,884.33
其中：营业收入	672,384,276.47	741,533,676.93
利息收入	67,560,598.14	101,205,806.40
已赚保费		
手续费及佣金收入	20,970,211.25	3,936,401.00

二、营业总成本	679,055,180.28	708,934,598.86
其中：营业成本	578,494,679.95	618,062,716.19
利息支出	3,004,288.89	5,599,355.64
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,517,765.23	27,804,172.86
销售费用	17,846,141.59	4,585,434.23
管理费用	60,042,027.31	44,222,779.09
财务费用	4,627,175.84	3,564,776.76
资产减值损失	-3,476,898.53	5,095,364.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	99,145,904.44	17,647,493.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,703,803.48
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	181,005,810.02	155,388,779.24
加：营业外收入	10,897,524.02	2,367,546.40
其中：非流动资产处置利得	116,977.79	19,382.00
减：营业外支出	4,366,432.31	14,687,757.38
其中：非流动资产处置损失	345,909.08	276,651.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	187,536,901.73	143,068,568.26
减：所得税费用	45,306,572.11	35,099,837.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	142,230,329.62	107,968,730.61
归属于母公司所有者的净利润	107,560,213.41	74,242,090.49
少数股东损益	34,670,116.21	33,726,640.12
六、其他综合收益的税后净额	-45,789.16	142,453.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,426.86	94,845.43
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计		

划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-30,426.86	94,845.43
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	178.21	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-30,605.07	94,845.43
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-15,362.30	47,607.91
七、综合收益总额	142,184,540.46	108,111,183.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,529,786.55	74,336,935.92
归属于少数股东的综合收益总额	34,654,753.91	33,774,248.03
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1371	0.0946
(二)稀释每股收益	0.1371	0.0946

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

法定代表人：王立

主管会计工作负责人：刘志军

会计机构负责人：应华东

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	100,960,545.53	123,925,453.43
减：营业成本	74,670,318.50	76,436,384.08
税金及附加	5,063,045.37	7,016,959.19
销售费用		
管理费用	40,538,467.44	22,226,491.04
财务费用	-17,489,447.63	-18,483,129.66

资产减值损失	6,305.06	-448,067.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	141,237,490.92	70,405,467.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,703,803.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	139,409,347.71	107,582,284.05
加：营业外收入	1,830,706.13	297,504.50
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,905,790.35	8,207,673.50
其中：非流动资产处置损失	12,492.80	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	137,334,263.49	99,672,115.05
减：所得税费用	18,527,229.82	7,367,113.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,807,033.67	92,305,001.57
五、其他综合收益的税后净额	178.21	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	178.21	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	178.21	
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.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	118,807,211.88	92,305,001.57
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：王立

主管会计工作负责人：刘志军

会计机构负责人：应华东

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	845,627,989.02	1,511,673,510.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	88,530,809.39	102,063,076.56
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	82,932,677.81	152,736,297.03
收到其他与经营活动有关的现金	403,677,886.37	421,560,930.37
经营活动现金流入小计	1,420,769,362.59	2,188,033,814.36
购买商品、接受劳务支付的现金	908,435,005.94	1,521,336,369.82
客户贷款及垫款净增加额	877,622.60	23,205,533.47
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	2,123,698.47	120,333.34
支付保单红利的现金	113,247,538.62	101,723,764.24
支付给职工以及为职工支付		

的现金		
支付的各项税费	77,187,128.82	127,410,425.79
支付其他与经营活动有关的现金	438,928,425.82	426,690,911.52
经营活动现金流出小计	1,540,799,420.27	2,200,487,338.18
经营活动产生的现金流量净额	-120,030,057.68	-12,453,523.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	787,844,658.58	2,247,982,304.11
取得投资收益收到的现金	11,119,431.60	16,383,656.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	196,050.00	183,182.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,388,617.09	
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计	805,548,757.27	2,264,549,143.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,533,826.64	17,573,875.73
投资支付的现金	719,386,160.00	2,154,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	729,919,986.64	2,172,173,875.73
投资活动产生的现金流量净额	75,628,770.63	92,375,267.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	460,020,000.00	442,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,347,812.30	
筹资活动现金流入小计	461,367,812.30	442,000,000.00
偿还债务支付的现金	458,179,630.48	513,484,629.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,325,023.50	56,139,431.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,647,780.72	23,853,751.20
支付其他与筹资活动有关的现金	4,490,500.00	58,830,972.92

筹资活动现金流出小计	512,995,153.98	628,455,033.90
筹资活动产生的现金流量净额	-51,627,341.68	-186,455,033.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15.47	38.70
五、现金及现金等价物净增加额	-96,028,613.26	-106,533,251.60
加：期初现金及现金等价物余额	275,523,429.10	382,056,680.70
六、期末现金及现金等价物余额	179,494,815.84	275,523,429.10

法定代表人：王立

主管会计工作负责人：刘志军

会计机构负责人：应华东

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	105,235,891.60	124,700,292.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	228,693,257.76	180,735,884.82
经营活动现金流入小计	333,929,149.36	305,436,177.27
购买商品、接受劳务支付的现金	82,096,021.68	55,054,712.57
支付给职工以及为职工支付的现金	43,976,017.80	37,351,053.58
支付的各项税费	18,051,109.40	73,873,732.82
支付其他与经营活动有关的现金	378,188,159.57	262,681,816.46
经营活动现金流出小计	522,311,308.45	428,961,315.43
经营活动产生的现金流量净额	-188,382,159.09	-123,525,138.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	852,392,256.58	2,065,693,441.09
取得投资收益收到的现金	67,578,674.96	70,106,085.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计	921,980,931.54	2,135,799,526.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,809,071.46	2,002,530.00

投资支付的现金	828,881,900.00	1,965,600,000.00
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		
投资活动现金流出小计	830,690,971.46	1,967,602,530.00
投资活动产生的现金流量净额	91,289,960.08	168,196,996.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	355,000,000.00	315,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,812.30	
筹资活动现金流入小计	355,007,812.30	315,000,000.00
偿还债务支付的现金	315,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,780,262.58	27,697,680.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	353,780,262.58	377,697,680.55
筹资活动产生的现金流量净额	1,227,549.72	-62,697,680.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15.47	38.70
五、现金及现金等价物净增加额	-95,864,633.82	-18,025,783.07
加：期初现金及现金等价物余额	186,369,470.58	204,395,253.65
六、期末现金及现金等价物余额	90,504,836.76	186,369,470.58

 法定代表人：王立
 应华东

主管会计工作负责人：刘志军

会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	784,799,010.00				506,545,831.11		326,662.48		109,922,336.87		73,532,388.70	205,218,511.74	1,680,344,740.90

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	784,799,010.00				506,545,831.11		326,662.48		109,922,336.87		73,532,388.70	205,218,511.74	1,680,344,740.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-10,785,953.69		-30,426.86		11,880,703.37		72,010,095.57	5,089,392.64	78,163,811.03
（一）综合收益总额							-30,426.86				107,560,213.41	34,654,753.91	142,184,540.46
（二）所有者投入和减少资本					-1,658,827.22							-2,375,474.47	-4,034,301.69
1．股东投入的普通股												-14,700,000.00	-14,700,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-1,658,827.22							12,324,525.53	10,665,698.31
（三）利润分配									11,880,703.37		-35,550,117.84	-27,189,886.80	-50,859,301.27
1．提取盈余公积									11,880,703.37		-11,880,703.37		
2．提取一般风险准备											-23,669,414.47	-27,189,886.80	-50,859,301.27
3．对所有（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权													

益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-9,127,126.47								-9,127,126.47
四、本期期末余额	784,799,010.00				495,759,877.42		296,235.62		121,803,040.24		145,542,484.27	210,307,904.38	1,758,508,551.93

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余 额	784,799,010.00				404,727,257.72		231,817.05		102,912,835.67		6,299,799.41	196,398,356.76	1,495,369,076.61
加：会计政 策变更													
前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余 额	784,799,010.00				404,727,257.72		231,817.05		102,912,835.67		6,299,799.41	196,398,356.76	1,495,369,076.61
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）					101,818,573.39		94,845.43		7,009,501.20		67,232,589.29	8,820,154.98	184,975,664.29
（一）综合收益							94,845.				74,242,	33,774	108,11

总额						43				090.49	,248.03	1,183.95
(二) 所有者投入和减少资本					101,818,573.39							101,818,573.39
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					101,818,573.39							101,818,573.39
(三) 利润分配								7,009,501.20		-7,009,501.20	-24,954,093.05	-24,954,093.05
1. 提取盈余公积								7,009,501.20		-7,009,501.20		
2. 提取一般风险准备											-24,954,093.05	-24,954,093.05
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	784,7				506,54		326,66		109,92		73,532,205,21	1,680,3

额	99,01				5,831.1		2.48		2,336.8		388.70	8,511.7	44,740.
	0.00				1				7			4	90

法定代表人：王立

主管会计工作负责人：刘志军

会计机构负责人：应华东

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余 额	784,79 9,010.0 0				507,773, 837.83				109,922, 336.87	63,085, 510.75	1,465,58 0,695.45
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	784,79 9,010.0 0				507,773, 837.83				109,922, 336.87	63,085, 510.75	1,465,58 0,695.45
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）					-9,119,3 14.17		178.21		11,880,7 03.37	83,256, 915.83	86,018,4 83.24
（一）综合收益 总额							178.21			118,80 7,033.6 7	118,807, 211.88
（二）所有者投 入和减少资本											
1．股东投入的 普通股											
2．其他权益工 具持有者投入 资本											
3．股份支付计 入所有者权益 的金额											
4．其他											
（三）利润分配									11,880,7 03.37	-35,550 ,117.84	-23,669, 414.47

1. 提取盈余公 积									11,880,7 03.37	-11,880 ,703.37	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-23,669 ,414.47	-23,669, 414.47
3. 其他											
（四）所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转 增资本（或股 本）											
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-9,119,3 14.17						-9,119,3 14.17
四、本期期末余 额	784,79 9,010.0 0				498,654, 523.66		178.21		121,803, 040.24	146,34 2,426.5 8	1,551,59 9,178.69

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余 额	784,79 9,010.0 0				405,955, 264.44				102,912, 835.67	-22,209 ,989.62	1,271,45 7,120.49
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	784,79 9,010.0 0				405,955, 264.44				102,912, 835.67	-22,209 ,989.62	1,271,45 7,120.49
三、本期增减变 动金额（减少以					101,818, 573.39				7,009,50 1.20	85,295, 500.37	194,123, 574.96

“—”号填列)											
(一) 综合收益总额									92,305,001.57	92,305,001.57	
(二) 所有者投入和减少资本					101,818,573.39						101,818,573.39
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					101,818,573.39						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											101,818,573.39
(四) 所有者权益内部结转								7,009,501.20	-7,009,501.20		
1. 资本公积转增资本(或股本)								7,009,501.20	-7,009,501.20		
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	784,799,010.00				507,773,837.83			109,922,336.87	63,085,510.75	1,465,580,695.45	

深圳赛格股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳赛格股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据中华人民共和国公司法的有关规定，经深圳市及国家有关部门批准，以深圳市赛格集团有限公司作为独家发起人并采用公开募集方式设立的股份有限公司，于 1996 年 7 月 16 日成立，公司现持有统一社会信用代码为 91440300279253776E 的营业执照，注册号为 440301103573251，并获国家和深圳证券管理部门批准，B 股于 1996 年 7 月、A 股于 1996 年 12 月在深圳证券交易所挂牌上市。

2006 年 6 月 7 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：根据经公司股东大会表决通过的资本公积金定向转增股本方案，公司向流通 A 股股东转增股本，流通 A 股股东每 10 股获得 4.6445 股的转增股份，共计获得转增股份 40,233,322 股，非流通 A 股股份以此获得上市流通权。流通 A 股股东所获得的转增股本中，扣除其因公司股本扩张而应得的 6,997,054 股外，其余 33,236,268 股为非流通 A 股股东定向向流通 A 股股东安排的对价股份。

截至 2016 年 12 月 31 日止，股本总数为 784,799,010 股，其中：有限售条件股份为 77,439 股，无限售条件股份为 784,721,571 股。注册资本为 78,479.901 万元，注册地址：深圳市福田区华强北路群星广场 A 座三十一楼，母公司为深圳市赛格集团有限公司，集团最终实际控制人为深圳市国资委。

(二) 经营范围

一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；经营与管理电子专业市场；经营网上贸易；互联网技术开发；从事广告业务；房屋租赁；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；文化艺术交流活动策划（不含演出）；承办展览展示活动；儿童产业链项目的投资及经营；儿童游乐设备租赁服务（不包括金融租赁活动）；游乐场经营及服务（限分支经营）；餐饮服务（限分支经营）；企业管理咨询；教育咨询；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发零售（限分支经营）；文化用品、工艺礼品、玩具、童装、电子产品、工艺品、日用百货的销售；摄影服务；新能源的技术开发；光伏发电和光伏一体化建筑工程总承包；碲化镉薄膜太阳能电池组件的技术开发、技术服务；投资建设光伏电站、承接建筑一体化光伏幕墙工程；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可经营项目：信息服务业务（仅限互联网信息服务）；食品销售；制造、销售碲化镉太阳能电池组件产品。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务行业，主要产品或服务为经营与管理电子专业市场、租赁业务和其他第三产业。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 14 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 23 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（%）
深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	控股子公司	一	66.58	66.58
深圳橙果商务酒店管理有限公司	控股孙公司	二	66.58	66.58
深圳市赛格实业投资有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
长沙赛格发展有限公司	控股子公司	一	46.00	51.00
深圳市赛格电子市场管理有限公司	控股子公司	一	70.00	70.00
苏州赛格电子市场管理有限公司	控股子公司	一	45.00	45.00
西安赛格电子市场有限公司	控股子公司	一	65.00	65.00
深圳市赛格小额贷款有限公司	控股子公司	一	54.00	54.00
深圳赛格南京电子市场管理有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
西安海荣赛格电子市场有限公司	控股子公司	一	51.00	51.00
吴江赛格市场管理有限公司	控股子公司	一	51.00	51.00
无锡赛格电子市场有限公司	控股子公司	一	51.00	51.00
佛山市顺德赛格电子市场管理有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
南宁赛格电子市场管理有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
南通赛格时代广场发展有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
烟台赛格时代广场发展有限公司	控股子公司	一	90.00	90.00
南通赛格商业运营管理有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
苏州赛格数码广场管理有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
西安沣东新城赛格时代广场置业有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
苏州赛格智能科技有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
深圳赛格龙焱新能源应用发展有限公司	控股子公司	一	50.00	50.00
深圳赛格投资管理有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
深圳赛格龙焱能源科技有限公司	控股子公司	一	50.00	50.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 1 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
苏州赛格智能科技有限公司	新设成立
深圳赛格龙焱新能源应用发展有限公司	新设成立
深圳赛格龙焱能源科技有限公司	新设成立

2. 本期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

名称	变更原因
深圳市赛格电子商务有限公司	股权全部转出

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，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。

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

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- (1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记

账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合名称	计提方法	确定组合的依据
特定对象组合	不计提坏账准备	根据款项性质，不计提坏账准备，包括：租赁保证金、押金、关联方往来等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	---	---
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3 年以上	20.00	20.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、开发成本、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

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

4. 存货的盘存制度

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。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十三) 发放贷款及存款

1. 贷款

贷款，是指向中小企业法人、个体工商户及个人按照市场利率发放的人民币贷款，按照发放的本金作为初始确认的金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款持有期间或适用更短期间内保持不变。

2. 贷款损失准备

每季末公司针对每单项贷款按信贷资产质量将其划分为正常、关注、次级、可疑、损失五类贷款，并纳入日常信贷管理进行分类监管。

公司应当按照谨慎会计原则，合理估计贷款可能发生的损失，及时计提贷款损失准备。贷款损失准备包括一般准备和专项准备。一般准备是根据全部贷款余额的一定比例计提的，用于弥补尚未识别的可能性损失的准备；专项准备是指根据《贷款风险分类指导原则》，对贷款进行风险分类后，按每笔贷款损失的程度计提的用于弥补专项损失的准备。

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）、票据贴现等。

公司应按季计提一般准备，一般准备年末余额应不低于年末贷款余额的 1%。

公司按照以下比例按季计提专项准备：

- （1）正常类贷款：计提比例为 1%；
- （2）关注类贷款：计提比例为 2%；
- （3）次级类贷款：计提比例为 25%；
- （4）可疑类贷款：计提比例为 50%；
- （5）损失类贷款：计提比例为 100%。

(十四)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、

以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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的账面价值；并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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类

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

(十六) 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-40	5%	4.75%-2.38%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购软件、土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	5	受益期限
土地使用权	50	受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

根据受益期确定。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自原参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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. 会计处理方法

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。

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）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十七) 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。

本公司主营电子市场租赁业务，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为租赁收入；其他商业按合同约定风险报酬转移时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十八)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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入

营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

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。

(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。

(三十一) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十二)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”4,775,904.89 元，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、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、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	5%、6%、11%、17%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

1. 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
西安赛格电子市场有限公司	15%
西安海荣赛格电子市场有限公司	15%

2. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠政策及依据

根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2014]134 号, 公司子公司西安赛格电子市场有限公司从事国家鼓励类项目符合西部大开发企业所得税税收优惠政策, 本年按 15% 计缴企业所得税。

根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2015]042 号, 公司子公司西安海荣赛格电子市场有限公司从事国家鼓励类项目符合西部大开发企业所得税税收优惠政策, 本年按 15% 计缴企业所得税。

除上述两家公司外, 企业所得税税率均为 25%。

七、合并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)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	568,293.43	526,467.72
银行存款	168,548,637.23	274,816,839.04
其他货币资金	13,977,885.18	1,520,122.34
合计	183,094,815.84	276,863,429.10

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	3,600,000.00	340,000.00
信用卡还款保证金	---	1,000,000.00
合计	3,600,000.00	1,340,000.00

注释2. 拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆出同业资金	40,000,000.00	40,000,000.00
减: 减值准备	---	---
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,792.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	100,792.00	---

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,092,011.09	4.98	3,092,011.09	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,089,626.92	82.24	219,081.20	0.43	50,870,545.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,937,897.42	12.78	7,937,897.42	100.00	---
合计	62,119,535.43	100.00	11,248,989.71	18.11	50,870,545.72

续：

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,238,596.47	89.91	26,173.60	0.03	98,212,422.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,029,908.51	10.09	11,029,908.51	100	---
合计	109,268,504.98	100.00	11,056,082.11	10.12	98,212,422.87

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏联通公司	3,092,011.09	3,092,011.09	100.00	账龄超过五年，无收回可能
合计	3,092,011.09	3,092,011.09	100.00	---

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市双雄汇实业有限公司	2,160,725.63	2,160,725.63	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
深圳利元舜实业公司	1,906,865.35	1,906,865.35	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
浙江金融信息	786,000.00	786,000.00	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
上海天赐实业公司	899,000.00	899,000.00	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
其他 47 家单位	2,185,306.44	2,185,306.44	100.00	账龄较长, 无收回可能
合计	7,937,897.42	7,937,897.42	100.00	--

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,231,474.91	--	--
1—2 年	3,334,680.01	166,734.00	5.00
2—3 年	523,472.00	52,347.20	10.00
3 年以上	--	--	--
合计	51,089,626.92	219,081.20	0.43

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 192,907.60 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 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
新疆中迪通讯设备有限公司	13,241,726.56	21.32	--
深圳市润能数码科技有限公司	9,449,393.38	15.21	--
深圳市沃德沃实业有限公司	7,785,736.82	12.53	--
深圳市康网科技有限公司	4,267,709.73	6.87	--
江苏联通公司	3,092,011.09	4.98	3,092,011.09
合计	37,836,577.58	60.91	3,092,011.09

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 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	47,042,217.82	99.27	129,044,887.26	100.00
1 至 2 年	344,786.20	0.73	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	47,387,004.02	100.00	129,044,887.26	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
西安高科新西部实业发展有限公司	20,000,000.00	42.21	1 年以内	预付 2017 年租金
天音通信有限公司	15,239,668.97	32.16	1 年以内	预付货款
湖南北隆数码科技有限公司	4,139,237.00	8.73	1 年以内	预付货款
深圳市优友通讯器材有限公司	1,911,048.71	4.03	1 年以内	预付货款
湖北松联鼎盛科技有限公司	1,176,573.85	2.48	1 年以内	预付货款
合计	42,466,528.53	89.61		

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,131,835.38	20.97	20,131,835.38	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,841,785.75	66.50	658,172.79	1.03	63,183,612.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,033,969.53	12.53	12,033,969.53	100.00	---
合计	96,007,590.66	100.00	32,823,977.70	34.19	63,183,612.96

续：

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,434,547.87	24.12	14,434,547.87	100	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,674,049.48	46.25	321,265.15	1.16	27,352,784.33

种类	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（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,731,257.04	29.63	17,731,257.04	100	---
合计	59,839,854.39	100	32,487,070.06	54.29	27,352,784.33

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳江运通油脂有限公司	8,530,276.35	8,530,276.35	100.00	账龄五年以上，无收回可能
赛格通信公司转来债权	5,904,271.52	5,904,271.52	100.00	账龄五年以上，无收回可能
深圳市联京工贸公司	5,697,287.51	5,697,287.51	100.00	账龄五年以上，无收回可能
合计	20,131,835.38	20,131,835.38	100.00	---

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市拓普工业公司	3,281,387.96	3,281,387.96	100.00	账龄五年以上，无收回可能
云森贸易公司	1,668,343.74	1,668,343.74	100.00	账龄五年以上，无收回可能
深圳市首佳实业公司	1,611,184.04	1,611,184.04	100.00	账龄五年以上，无收回可能
深圳市集盟实业公司	1,358,912.37	1,358,912.37	100.00	账龄五年以上，无收回可能
深圳市赛格信力德智能系统工程有限公司	690,082.80	690,082.80	100.00	账龄五年以上，无收回可能
上海分公司	659,224.00	659,224.00	100.00	账龄五年以上，无收回可能
赛格东方实业发展公司	443,910.00	443,910.00	100.00	账龄五年以上，无收回可能
市赛格信力德智能系统	349,061.35	349,061.35	100.00	账龄五年以上，无收回可能
深圳市佳美科学仪器公司	282,812.53	282,812.53	100.00	账龄五年以上，无收回可能
东莞市长安宏发	231,920.00	231,920.00	100.00	账龄五年以上，无收回可能
其他 19 家单位	1,457,130.74	1,457,130.74	100.00	账龄五年以上，无收回可能
合计	12,033,969.53	12,033,969.53		---

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,058,980.61	-	---
1—2 年	395,699.67	19,784.99	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	6,308,560.50	630,856.05	10.00
3 年以上	37,658.75	7,531.75	20.00
合计	44,800,899.53	658,172.79	1.47

（4）组合中，除按账龄分析法外的其他应收款主要为保证金、押金和关联方款项。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 336,907.64 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
债权转让款	32,165,804.91	32,165,804.91
备用金	1,242,431.61	831,185.54
押金及保证金	19,040,886.22	23,342,863.94
纵横国际预付租金转入	17,500,000.00	---
其他	26,058,467.92	3,500,000.00
合计	96,007,590.66	59,839,854.39

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
纵横国际博览城(苏州)有限公司	预付租金和保证金	22,487,500.00	1 年以内和 5 年以上	23.42	---
阳江运通油脂有限公司	赛格东方债务重组款项	8,530,276.35	5 年以上	8.89	8,530,276.35
南通市建筑工程管理处	农民工工资保障金	6,200,000.00	2-3 年	6.46	620,000.00
通信公司转来债权	赛格通信债务重组款项	5,904,271.52	5 年以上	6.15	5,904,271.52
深圳市联京工贸公司	债权往来款	5,697,287.51	5 年以上	5.93	5,697,287.51
合计		48,819,335.38		50.85	20,751,835.38

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,523.81	---	17,523.81	149,186.66	---	149,186.66
库存商品	4,599,633.46	---	4,599,633.46	1,579,916.40	---	1,579,916.40
低值易耗品	216,734.06	---	216,734.06	222,080.75	---	222,080.75
开发成本	---	---	---	448,858,750.91	---	448,858,750.91
开发产品	597,264,847.59	---	597,264,847.59	---	---	---
合计	602,098,738.92	---	602,098,738.92	450,809,934.72	---	450,809,934.72

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
南通赛格时代广场	13,915,097.17	8,741,475.31	---	---	22,656,572.48	4.59
合计	13,915,097.17	8,741,475.31	---	---	22,656,572.48	---

3. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
南通赛格时代广场	2013.5	2016.06	7 亿	---	448,858,750.91
合计	---	---	---	---	448,858,750.91

4. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
南通赛格时代广场	2016.06	---	597,264,847.59	---	597,264,847.59
合计		---	597,264,847.59	---	597,264,847.59

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	266,500,000.00	259,831,270.00
待抵扣税项	350,217.26	79,402,305.52
预缴税金	961,125.63	---
其他	258,544.69	196,844.22
合计	268,069,887.58	339,430,419.74

注释9. 发放贷款及垫款

1. 发放贷款及垫款情况

项目	期末余额	期初余额
贷款本金	487,312,682.37	486,435,059.77
垫款	---	---
减：发放贷款及垫款减值准备	6,907,523.92	10,914,237.69
合计	480,405,158.45	475,520,822.08

注释10. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具	---	---	---	---	---	---
可供出售权益工具	---	---	---	---	---	---
按公允价值计量	683,290.58	---	683,290.58	744,580.41	---	744,580.41
按成本计量	33,810,392.83	15,000.00	33,795,392.83	33,810,392.83	15,000.00	33,795,392.83
其他	---	---	---	---	---	---
合计	34,493,683.41	15,000.00	34,478,683.41	34,554,973.24	15,000.00	34,539,973.24

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	90,405.00	---	---	90,405.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	592,885.58	---	---	592,885.58
减：已计提减值金额	---	---	---	---
公允价值	683,290.58	---	---	683,290.58

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
喀什深圳城有限公司	3.03	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00
深圳市赛格导航科技股份有限公司	11.38	13,515,392.83	---	---	13,515,392.83
南京商厦股份有限公司	0.68	280,000.00	---	---	280,000.00
鞍山一百股份有限公司	---	15,000.00	---	---	15,000.00
合计		33,810,392.83	---	---	33,810,392.83

续：

被投资单位	减值准备				本期现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
喀什深圳城有限公司	---	---	---	---	---
深圳市赛格导航科技股份有限公司	---	---	---	---	---
南京商厦股份有限公司	---	---	---	---	---
鞍山一百股份有限公司	15,000.00	---	---	15,000.00	---
合计	15,000.00	---	---	15,000.00	---

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	15,000.00	---	---	15,000.00
本年计提	---	---	---	---
其中：从其他综合收益转入	---	---	---	---
本年减少	---	---	---	---
其中：期后公允价值回升转回	---	---	---	---
期末已计提减值金额	15,000.00	---	---	15,000.00

注释11. 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
一. 联营企业	---	---	---	---	---
上海赛格电子市场经营管理 有限公司	3,379,412.81	---	---	172,145.25	---
深圳华控赛格股份有限公司	181,743,161.07	---	-9,086,648.37	1,895,383.08	178.21
深圳国际消费电子展示交易 中心有限公司	---	9,000,000.00	---	-2,454,587.38	---
合计	185,122,573.88	9,000,000.00	-9,086,648.37	-387,059.05	178.21

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		
一. 联营企业	---	---	---	---	---	---
上海赛格电子市场经营管理 有限公司	---	-1,000,000.00	---	---	2,551,558.06	---
深圳华控赛格股份有限公司	---	---	---	---	174,552,073.99	---
深圳国际消费电子展示交易 中心有限公司	---	---	---	---	6,545,412.62	---
合计	---	-1,000,000.00	---	---	183,649,044.67	---

注释12. 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. 账面原值				
1. 期初余额	718,281,629.05	5,237,512.49	---	723,519,141.54
2. 本期增加金额	---	---	---	---
外购	---	---	---	---
存货\固定资产\在建工程转入	---	---	---	---
非同一控制下企业合并	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	718,281,629.05	5,237,512.49	---	723,519,141.54
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	277,694,588.74	1,972,826.40	---	279,667,415.14
2. 本期增加金额	18,561,357.93	120,599.85	---	18,681,957.78
本期计提	18,561,357.93	120,599.85	---	18,681,957.78
非同一控制下企业合并	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	296,255,946.67	2,093,426.25	---	298,349,372.92
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	---	---	---	---
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
处置	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	422,025,682.38	3,144,086.24	---	425,169,768.62
2. 期初账面价值	440,587,040.31	3,264,686.09	---	443,851,726.40

2. 投资性房地产的说明

持有投资性房地产主体	投资性房地产项目	投资性房地产净值
深圳赛格股份有限公司	赛格广场二、四、五层	222,339,172.95
深圳赛格股份有限公司	现代之窗部分楼层	49,942,717.21
深圳赛格股份有限公司	其他房屋	1,598,859.14
深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	宝华大厦 A、B 座	32,166,007.03
深圳市赛格实业投资有限公司	现代之窗部分楼层	2,608,194.64
长沙赛格发展有限公司	长沙赛格	116,514,817.65
合计		425,169,768.62

注释13. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---	---
1. 期初余额	35,694,847.73	63,181,867.33	5,470,881.82	3,717,659.88	108,065,256.76
2. 本期增加金额	-	5,787,713.18	238,989.74	1,028,668.38	7,055,371.30
购置	---	5,461,703.05	238,989.74	1,028,668.38	6,729,361.17
在建工程转入	---	326,010.13	---	---	326,010.13
企业合并增加	---	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	-	7,202,272.12	611,858.00	20,900.00	7,835,030.12
处置或报废	---	6,525,192.75	611,858.00	20,900.00	7,157,950.75
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	677,079.37	---	---	677,079.37
4. 期末余额	35,694,847.73	61,767,308.39	5,098,013.56	4,725,428.26	107,285,597.94
二. 累计折旧	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	14,788,585.07	49,599,205.42	3,630,627.47	2,522,413.55	70,540,831.51
2. 本期增加金额	779,589.82	2,772,072.27	531,039.70	651,820.55	4,734,522.34
计提	779,589.82	2,772,072.27	531,039.70	651,820.55	4,734,522.34
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	-	6,582,091.71	581,264.71	8,193.31	7,171,549.73
处置或报废	---	6,098,282.86	581,264.71	8,193.31	6,687,740.88
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	483,808.85	---	---	483,808.85
4. 期末余额	15,568,174.89	45,789,185.98	3,580,402.46	3,166,040.79	68,103,804.12
三. 减值准备	---	---	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	20,126,672.84	15,978,122.41	1,517,611.10	1,559,387.47	39,181,793.82
2. 期初账面价值	20,906,262.66	13,582,661.91	1,840,254.35	1,195,246.33	37,524,425.25

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 通过无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,201,218.88	手续不齐全
合计	1,201,218.88	

注释14. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赛格广场一楼大堂液晶屏	---	---	---	140,810.00	---	140,810.00
合计	---	---	---	140,810.00	---	140,810.00

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	159,759.24	3,042,853.00	3,202,612.24
2. 本期增加金额	---	460,000.00	460,000.00
购置	---	460,000.00	460,000.00
内部研发	---	---	---
非同一控制下企业合并	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	21,000.00	21,000.00
处置	---	21,000.00	21,000.00
处置子公司	---	---	---
其他原因减少	---	---	---
4. 期末余额	159,759.24	3,481,853.00	3,641,612.24
二. 累计摊销			
1. 期初余额	57,514.55	2,001,335.58	2,058,850.13
2. 本期增加金额	2,759.76	335,360.67	338,120.43
计提	2,759.76	335,360.67	338,120.43
非同一控制下企业合并	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	7,350.00	7,350.00
处置	---	7,350.00	7,350.00
处置子公司	---	---	---
其他原因减少	---	---	---
4. 期末余额	60,274.31	2,329,346.25	2,389,620.56
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---

项目	土地使用权	外购软件	合计
非同一控制下企业合并	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置子公司	---	---	---
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	99,484.93	1,152,506.75	1,251,991.68
2. 期初账面价值	102,244.69	1,041,517.42	1,143,762.11

注释16. 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	
长沙赛格发展有限公司	10,328,927.82	---	---	---	---	10,328,927.82
合计	10,328,927.82	---	---	---	---	10,328,927.82

期末对商誉进行减值测试，未发现存在减值迹象，未计提减值。

注释17. 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
装修费	44,225,335.11	58,698,115.44	13,604,194.26	---	89,319,256.29
消防改造	4,318,931.80	225,000.00	844,927.44	---	3,699,004.36
B 座市场配套费	691,732.95	---	41,712.60	---	650,020.35
其他	---	711,716.98	59,506.30	---	652,210.68
合计	49,235,999.86	59,634,832.42	14,550,340.60	---	94,320,491.68

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,341,604.22	8,084,514.34	32,235,258.25	8,058,814.57
内部交易未实现利润	---	---	---	---
可抵扣亏损	---	---	---	---
应付职工薪酬	---	---	---	---
技术开发费	---	---	---	---

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	---	---	---	---
预计负债	---	---	---	---
计入递延收益的政府补助	11,183,333.34	2,795,833.33	9,500,000.00	2,375,000.00
合计	43,524,937.56	10,880,347.67	41,735,258.25	10,433,814.57

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
非同一控制企业合并资产评估增值	59,006,530.50	14,751,632.59	63,442,234.08	15,860,558.49
可供出售金融资产公允价值变动	592,885.58	148,221.40	654,175.41	163,543.86
交易性金融资产公允价值变动	---	---	---	---
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	---	---	---	---
投资性房地产公允价值变动	---	---	---	---
生产性生物资产公允价值变动	---	---	---	---
合计	59,599,416.08	14,899,853.99	64,096,409.49	16,024,102.35

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	11,746,363.19	11,322,893.92
预计负债	---	---
可抵扣亏损	37,349,450.30	46,691,048.83
合计	49,095,813.49	58,013,942.75

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认相关可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2016 年度	---	12,973,257.02	
2017 年度	3,626,036.94	7,431,196.64	
2018 年度	2,610,263.14	9,295,488.88	
2019 年度	5,961,706.24	6,546,777.27	
2020 年度	10,444,329.02	10,444,329.02	

项目	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	14,707,114.96	---	
合计	37,349,450.30	46,691,048.83	

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
新开酒店前期支出	7,459,000.09	---
预付电子市场工程款	6,345,660.37	5,103,811.14
合计	13,804,660.46	5,103,811.14

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	---	42,759,630.48
抵押借款	255,000,000.00	315,000,000.00
合计	355,000,000.00	367,759,630.48

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释21. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付货款	524,596.07	84,158,671.54
应付工程款	17,090,320.08	4,867,782.23
其他	2,667,694.93	882,328.21
合计	20,282,611.08	89,908,781.98

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释22. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收品牌使用费	8,612,776.97	11,452,476.85
预收租金	83,730,245.80	111,836,641.23
预收货款	14,193,465.32	53,693,141.53
预收广告款	6,325,655.29	8,013,712.80
其他	3,667,617.89	5,434,148.64
合计	116,529,761.27	190,430,121.05

注释23. 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	21,780,103.03	99,923,381.03	105,113,975.65	16,589,508.41
离职后福利-设定提存计划	69,031.13	6,751,844.89	6,593,127.97	227,748.05
辞退福利	---	100,477.00	100,477.00	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	21,849,134.16	106,775,702.92	111,807,580.62	16,817,256.46

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	19,480,254.22	88,212,637.01	93,011,230.25	14,681,660.98
职工福利费	---	3,052,628.75	3,052,628.75	---
社会保险费	89,152.51	2,879,647.22	2,899,237.53	69,562.20
其中：基本医疗保险费	88,756.51	2,561,573.88	2,582,722.19	67,608.20
补充医疗保险	396.00	8,506.90	7,536.90	1,366.00
工伤保险费	---	132,207.18	131,870.18	337.00
生育保险费	---	177,359.26	177,108.26	251.00
住房公积金	1,265,986.46	4,345,452.45	4,402,312.46	1,209,126.45
工会经费和职工教育经费	944,709.84	1,415,275.56	1,730,826.62	629,158.78
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	17,740.04	17,740.04	---
合计	21,780,103.03	99,923,381.03	105,113,975.65	16,589,508.41

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	68,043.51	4,706,726.77	4,698,345.22	76,425.06
失业保险费	987.62	172,953.88	172,618.51	1,322.99
企业年金缴费	-	1,872,164.24	1,722,164.24	150,000.00
合计	69,031.13	6,751,844.89	6,593,127.97	227,748.05

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,407,493.19	169,594.16
营业税	---	1,424,420.92
企业所得税	38,886,840.80	28,476,563.20
个人所得税	845,899.93	805,153.42

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	294,456.12	178,371.98
教育费附加	194,225.97	102,484.34
房产税	2,719,066.00	2,939,568.67
印花税及水利基金	133,606.17	532,994.96
其他	435,443.89	15,878.42
合计	46,917,032.07	34,645,030.07

注释25. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	475,177.74	516,758.34
合计	475,177.74	516,758.34

注释26. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	17,019,185.19	2,218,224.58	---
合计	17,019,185.19	2,218,224.58	---

注释27. 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
押金及保证金	117,329,234.79	117,687,835.08
中央空调维护费及专项维修基金	12,882,368.93	12,975,174.61
代收款	12,453,423.30	16,469,845.49
关联方资金	352,077.98	2,753,679.48
应付电子市场水电费、租赁费及其他	47,626,397.25	44,443,351.03
合计	190,643,502.25	194,329,885.69

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	---	---	
未决诉讼	---	7,000,000.00	
合计	---	7,000,000.00	

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,588,110.37	1,000,000.00	404,777.03	10,183,333.34	---
与收益相关政府补助	46,004.40	1,000,000.00	46,004.40	1,000,000.00	---
合计	9,634,114.77	2,000,000.00	450,781.43	11,183,333.34	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
网上赛格项目补助	88,110.37		53,015.16	35,095.21	-	与资产相关
项目经费补助	46,004.40		12,303.06	33,701.34	-	与收益相关
南通赛格电子市场建设 扶持项目	9,500,000.00		316,666.66		9,183,333.34	与资产相关
赛格国际创客产品展示 推广中心		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	9,634,114.77	2,000,000.00	381,984.88	68,796.55	11,183,333.34	

注释30. 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	
无限售条件股份	784,772,321.00	---	---	---	-50,750.00	-50,750.00	784,721,571.00
有限售条件股份	26,689.00	---	---	---	50,750.00	50,750.00	77,439.00
其中：股权激励限售	---	---	---	---	---	---	---
高管限售股	26,689.00	---	---	---	50,750.00	50,750.00	77,439.00
股份总数	784,799,010.00	---	---	---	---	---	784,799,010.00

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,339,973.81	---	1,666,639.52	320,673,334.29
其他资本公积	184,205,857.30	7,812.30	9,127,126.47	175,086,543.13
合计	506,545,831.11	7,812.30	10,793,765.99	495,759,877.42

资本公积的说明：

（1）资本公积增加：本公司收到中国证券登记结算有限责任公司返还历年零碎股股息所得 7,812.3 元；

（2）资本公积减少：本公司收购深圳市赛格电子商务有限公司所持有的深圳市赛格小额贷款有限公司股权，购买子公司少数股权交易价格与净资产差额冲减资本公积 1,666,639.52 元；本公司通过深圳证券交易所竞价交易系统出售深圳华控赛格股份有限公司 0.999%的股权，原计入资本公积的部分转入投资收益 9,127,126.47 元。

注释32. 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：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---	---	---	---	---	---
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	178.21	---	---	178.21	---	178.21
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	326,662.48	-61,289.83	---	-15,322.46	-30,605.07	-15,362.30	296,057.41
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分	---	---	---	---	---	---	---
5. 外币报表折算差额	---	---	---	---	---	---	---
其他综合收益合计	326,662.48	-61,111.62	---	-15,322.46	-30,426.86	-15,362.30	296,235.62

注释33. 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	109,922,336.87	11,880,703.37	---	121,803,040.24
合计	109,922,336.87	11,880,703.37	---	121,803,040.24

注释34. 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	73,532,388.70	---
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	73,532,388.70	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,560,213.41	---
减：提取法定盈余公积	11,880,703.37	10%

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
应付普通股股利	23,669,414.47	---
转为股本的普通股股利	---	---
优先股股利	---	---
对股东的其他分配	---	---
利润归还投资	---	---
其他利润分配	---	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---
所有者权益其他内部结转	---	---
期末未分配利润	145,542,484.27	---

注释35. 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	654,300,062.39	574,958,228.78	715,233,992.20	607,958,493.22
其他业务	18,084,214.08	7,536,451.17	26,299,684.73	10,104,222.97
合计	672,384,276.47	582,494,679.95	741,533,676.93	618,062,716.19

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）工业	---	---	---	---
（2）商业	299,072,947.49	293,776,511.73	328,466,444.85	317,862,517.36
（3）房地产业	---	---	---	---
（4）租赁及其他	355,227,114.90	281,181,717.05	386,767,547.35	290,095,975.86
合计	654,300,062.39	574,958,228.78	715,233,992.20	607,958,493.22

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,566,608.01	24,424,798.34
城市维护建设税	1,713,932.00	1,877,631.66

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,230,833.98	1,349,358.86
房产税	4,043,243.80	---
土地使用税	359,007.01	---
车船使用税	1,920.00	---
印花税	371,734.08	---
其他	230,486.35	152,384.00
合计	18,517,765.23	27,804,172.86

注释37. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,143,754.33	9,028,274.77
减：利息收入	3,645,683.63	5,060,702.65
汇兑损益	-311,072.10	-1,048,526.70
其他	440,177.24	645,731.34
合计	4,627,175.84	3,564,776.76

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	529,815.24	-106,419.36
贷款和垫款减值损失	-4,006,713.77	5,201,783.45
存货跌价损失	---	---
可供出售金融资产减值损失	---	---
合计	-3,476,898.53	5,095,364.09

注释39. 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	-387,059.05	1,703,803.48
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	89,688,725.07	---
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	---	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	---
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	---
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	755,461.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	---

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	---	---
其他（银行理财产品）	9,844,238.42	15,188,228.82
合计	99,145,904.44	17,647,493.77

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
非流动资产处置利得合计	116,977.79	19,382.00	116,977.79
其中：固定资产处置利得	116,977.79	19,382.00	116,977.79
无形资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
非货币性资产交换利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	9,828,264.76	980,956.24	9,828,264.76
违约金	139,343.64	809,234.56	139,343.64
其他	812,937.83	557,973.60	812,937.83
合计	10,897,524.02	2,367,546.40	10,897,524.02

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
网上赛格项目补助	53,015.16	5,549.52	与资产相关
项目经费补助	12,303.06	915,406.72	与收益相关
南通时代广场动漫产业基地开业和招商引资扶持资金	8,000,000.00	---	与收益相关
苏州市吴江区财政局2015年吴江区服务业发展专项奖金	50,000.00	---	与收益相关
经开区管委会支持产业发展专项资金	40,000.00	---	与收益相关
2015年推动经济平稳健康发展工作奖励款	100,000.00	---	与收益相关
深圳福田区企业发展服务中心区产业发展专项资金总部经营奖	1,240,100.00	---	与收益相关
南通赛格电子市场建设扶持项目	316,666.66	---	与资产相关
其他	16,179.88	60,000.00	与收益相关
合计	9,828,264.76	980,956.24	

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
非流动资产处置损失合计	345,909.08	276,651.63	345,909.08
其中：固定资产处置损失	345,909.08	276,651.63	345,909.08
无形资产处置损失	---	---	---

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
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---
对外捐赠	5,000.00	3,000.00	5,000.00
赔偿损失	3,712,493.90	10,511,906.63	3,712,493.90
其他	303,029.33	3,896,199.12	303,029.33
合计	4,366,432.31	14,687,757.38	4,366,432.31

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	46,862,031.11	36,103,014.96
递延所得税费用	-1,555,459.00	-1,003,177.31
合计	45,306,572.11	35,099,837.65

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	187,536,901.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,884,225.43
子公司适用不同税率的影响	-1,525,518.62
调整以前期间所得税的影响	-61,358.56
非应税收入的影响	-3,262,414.25
不可抵扣的成本、费用和损失影响	180,402.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-146,267.76
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	3,237,503.14
所得税费用	45,306,572.11

注释43. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到土地竞标保证金	---	60,000,000.00
往来款	81,201,195.05	18,596,802.04
代收商户货款	201,259,769.35	337,685,284.36
利息收入	3,645,683.63	5,060,702.65
营业外收入	10,371,238.34	218,141.32
合计	296,477,886.37	421,560,930.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	81,747,528.91	56,090,169.65
代付商户货款	127,243,347.16	284,098,911.45
付现费用	71,918,581.22	46,498,830.42
营业外支出	10,928,991.52	3,000.00
合计	291,838,448.81	386,690,911.52

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	2,000,000.00	---
合计	2,000,000.00	---

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
返还零碎股息收到的现金	7,812.30	---
收回保证金	1,340,000.00	---
合计	1,347,812.30	---

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	---	57,650,000.00
支付保证金	3,600,000.00	---
支付关联方借款利息	---	110,222.92
支付发行短期融资券费用	890,500.00	1,070,750.00
合计	4,490,500.00	58,830,972.92

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	142,230,329.62	107,968,730.61
加：资产减值准备	-3,476,898.53	5,095,364.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,416,480.12	23,685,663.67
无形资产摊销	338,120.43	294,325.43
长期待摊费用摊销	14,550,340.60	13,649,643.71
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)	-116,977.79	257,269.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	345,909.08	---
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	8,143,754.33	9,028,274.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,145,904.44	-17,647,493.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-446,533.10	105,748.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,108,925.90	-1,061,441.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,288,804.20	-172,528,348.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	92,639,116.52	183,111,842.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-146,110,064.42	-164,413,103.61
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-120,030,057.68	-12,453,523.82
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	179,494,815.84	275,523,429.10
减：现金的期初余额	275,523,429.10	382,056,680.70
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	-96,028,613.26	-106,533,251.60

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,349,696.00
其中：深圳市赛格电子商务有限公司	5,349,696.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	961,078.91
其中：深圳市赛格电子商务有限公司	961,078.91

处置子公司收到的现金净额	4,388,617.09

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,494,815.84	275,523,429.10
其中：库存现金	568,293.43	526,467.72
可随时用于支付的银行存款	168,548,637.23	274,816,839.04
可随时用于支付的其他货币资金	10,377,885.18	180,122.34
可用于支付的存放中央银行款项	---	---

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	179,494,815.84	275,523,429.10
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. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	3,600,000.00	保函保证金
投资性房地产	97,257,376.24	银行借款抵押物
固定资产	15,355,470.16	银行借款抵押物
合计	116,212,846.40	

注释46. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	240.00	0.8945	214.68

八、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市赛格电子商务有限公司	5,349,696.00	51.00	股权转让	2016 年 12 月	2016 年 12 月移交管理权	3,486,412.04

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市赛格电子商务有限公司	---	---	---	---	---	---

(二)其他原因的合并范围变动

1. 本期新设子公司

公司名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例
苏州赛格智能科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00
深圳赛格龙焱新能源应用发展有限公司	500.00	---	50.00
深圳赛格龙焱能源科技有限公司	16,500.00	---	50.00

九、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	
西安赛格电子市场有限公司	西安	西安	电子市场出租管理服务	65.00	---	投资设立
深圳市赛格电子市场管理有限公司	深圳	深圳	电子市场出租管理服务	70.00	---	投资设立
苏州赛格电子市场管理有限公司	苏州	苏州	电子市场出租管理服务	45.00	---	投资设立
深圳橙果商务酒店管理有限公司	深圳	深圳	酒店管理；信息咨询；物业服务	---	66.58	投资设立
深圳市赛格小额贷款有限公司	深圳	深圳	在深圳市行政辖区内专营小额贷款业务（不得吸收公众存款）	38.00	16.00	投资设立
深圳赛格南京电子市场管理有限公司	南京	南京	市场设施租赁、物业管理、电子产品销售、广告等	100.00	---	投资设立
西安海荣赛格电子市场有限公司	西安	西安	物业租赁、电子产品销售、广告等	51.00	---	投资设立
吴江赛格市场管理有限公司	吴江	吴江	电子市场出租管理服务	51.00	---	投资设立
无锡赛格电子市场有限公司	无锡	无锡	电子市场出租管理服务	51.00	---	投资设立
佛山市顺德赛格电子市场管理有限公司	佛山	佛山	电子市场出租管理服务	100.00	---	投资设立
南宁赛格电子市场管理有限公司	南宁	南宁	电子市场出租管理服务	100.00	---	投资设立
南通赛格时代广场发展有限公司	南通	南通	房地产开发	100.00	---	投资设立
深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	深圳	深圳	从事物业出租与物业管理	66.58	---	同一控制下企业合并
深圳市赛格实业投资有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业,国内商业	100.00	---	同一控制下企业合并
长沙赛格发展有限公司	长沙	长沙	从事物业租赁	46.00	---	非同一控制下企业合并
烟台赛格时代广场发展有限公司	烟台	烟台	房地产开发	90.00	---	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
				直接	间接	
南通赛格商业运营管理有限公司	南通	南通	商业运营管理; 物业管理	100.00	---	投资设立
苏州赛格数码广场管理有限公司	苏州	苏州	物业租赁、电子产品销售	100.00	---	投资设立
西安沣东新城赛格时代广场置业有限公司	西安	西安	房地产开发	100.00	---	投资设立
苏州赛格智能科技有限公司	苏州	苏州	电子产品销售	100.00	---	投资设立
深圳赛格龙焱新能源应用发展有限公司	深圳	深圳	碲化镉太阳能电池组件产品研发制造、光伏项目	50.00	---	投资设立
深圳赛格投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理; 兴办实业; 基金管理	100.00	---	投资设立
深圳赛格龙焱能源科技有限公司	深圳	深圳	新能源技术开发、碲化镉太阳能电池组件产品研发制造、光伏项目	50.00	---	投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

长沙赛格发展有限公司（原公司名称为长沙新兴发展有限公司）目前的股本结构为本公司持股 46%，本公司为第一大股东，同时根据 2008 年 10 月 8 日本公司与香港金弘集团有限公司签订的《关于共同投资收购长沙新兴发展有限公司股权项目的合作备忘录》，香港金弘集团有限公司同意放弃 5%表决权，该 5%表决权由本公司行使，故本公司表决权比例为 51%。长沙赛格发展有限公司董事会半数董事、董事长、总经理、财务负责人及经营团队均由本公司派出，所以本公司对长沙赛格发展有限公司达到控制

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

苏州赛格电子市场管理有限公司董事会半数董事、董事长、总经理、财务负责人及经营团队均由本公司派出，本公司实质上控制了苏州赛格电子市场管理有限公司的经营管理，所以本公司对苏州赛格电子市场管理有限公司达到控制。

深圳赛格龙焱新能源应用发展有限公司董事会半数董事、董事长、总经理及经营团队均由本公司派出，本公司实质上控制了深圳赛格龙焱新能源应用发展有限公司的经营管理，所以本公司对深圳赛格龙焱新能源应用发展有限公司达到控制。

深圳赛格龙焱能源科技有限公司董事会半数董事、董事长、总经理及经营团队均由本公司派出，本公司实质上控制了深圳赛格龙焱能源科技有限公司的经营管理，所以本公司对深圳赛格龙焱能源科技有限公司达到控制。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
深圳市赛格小额贷款有限公司	46.00	14,779,630.76	14,490,000.00	87,500,099.41	

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
长沙赛格发展有限公司	54.00	3,242,652.26	-	62,949,397.20	
深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	33.42	8,983,479.69	6,177,599.99	37,606,877.01	
合计		27,005,762.71	20,667,599.99	188,056,373.62	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市赛格小额贷款有限公司	46,318,409.29	480,810,002.12	527,128,411.41	336,910,803.99	---	336,910,803.99
长沙赛格发展有限公司	25,093,857.23	65,239,972.01	90,333,829.24	20,571,397.06	---	20,571,397.06
深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	101,240,832.43	59,162,353.63	160,403,186.06	47,726,906.59	148,221.40	47,875,127.99
合计	172,653,098.95	605,212,327.76	777,865,426.71	405,209,107.64	148,221.40	405,357,329.04

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市赛格小额贷款有限公司	43,081,968.84	476,007,451.60	519,089,420.44	329,081,482.77	---	329,081,482.77
长沙赛格发展有限公司	15,438,729.45	68,199,562.67	83,638,292.12	19,880,771.53	---	19,880,771.53
深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	97,334,289.19	52,503,037.02	149,837,326.21	45,495,566.87	163,543.86	45,659,110.73
合计	155,854,987.48	596,710,051.29	752,565,038.77	394,457,821.17	163,543.86	394,621,365.03

续:

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	经营活动现金流量净额
深圳市赛格小额贷款有限公司	78,351,087.18	31,709,669.74	38,865,913.70	77,554,704.11	35,003,585.70	8,629,785.96
长沙赛格发展有限公司	24,597,175.67	6,004,911.59	10,536,670.49	23,221,623.20	5,350,203.30	28,183,561.72
深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	80,289,375.74	26,881,089.95	14,373,704.46	83,242,678.25	26,178,616.48	27,322,822.08
合计	183,237,638.59	64,595,671.28	63,776,288.65	184,019,005.56	66,532,405.48	64,136,169.76

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳华控赛格股份有限公司	深圳	深圳	制造业	19.001	---	权益法
上海赛格电子市场经营管理有限公司	上海	上海	服务业	35.00	---	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	深圳华控赛格股份有限公司	上海赛格电子市场经营管理有限公司	深圳国际消费电子展示交易中心有限公司
流动资产	766,903,441.43	17,721,103.96	22,840,830.74
非流动资产	546,820,625.68	182,099.19	166,109.34
资产合计	1,313,724,067.11	17,903,203.15	23,006,940.08
流动负债	509,176,585.61	8,075,870.33	1,188,898.02
非流动负债	3,640,118.77	---	---
负债合计	512,816,704.38	8,075,870.33	1,188,898.02
少数股东权益	176,677,423.85	---	---
归属于母公司股东权益	624,229,938.88	9,827,332.82	21,818,042.06
按持股比例计算的净资产份额	118,609,930.69	3,439,566.49	6,545,412.62
调整事项	55,942,143.30	-888,008.43	---
—商誉	---	---	---
—内部交易未实现利润	---	---	---
—其他	55,942,143.30	-888,008.43	---
对联营企业权益投资的账面价值	174,552,073.99	2,551,558.06	6,545,412.62
存在公开报价的权益投资的公允价值	1,591,435,838.72	---	---
营业收入	297,563,205.88	7,333,583.64	4,675,561.08
净利润	8,723,287.17	491,843.57	-8,181,957.94
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	937.89	---	---
综合收益总额	8,724,225.06	491,843.57	-8,181,957.94
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	1,000,000.00	---

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	深圳华控赛格股份有限公司	上海赛格电子市场经营管理有限公司	深圳国际消费电子展示交易中心有限公司
流动资产	395,623,546.83	20,901,493.33	---

项目	期初余额/上期发生额		
	深圳华控赛格股份有限公司	上海赛格电子市场经营管理有限公司	深圳国际消费电子展示交易中心有限公司
非流动资产	362,254,332.48	210,798.06	---
资产合计	757,877,879.31	21,112,291.39	---
流动负债	94,113,723.78	10,747,847.59	---
非流动负债	1,369,185.93	---	---
负债合计	95,482,909.71	10,747,847.59	---
少数股东权益	48,141,144.00	---	---
归属于母公司股东权益	614,253,825.60	10,364,443.80	---
按持股比例计算的净资产份额	122,857,318.61	3,627,555.33	---
调整事项	---	---	---
—商誉	---	---	---
—内部交易未实现利润	---	---	---
—其他	58,885,842.46	-248,142.52	---
对联营企业权益投资的账面价值	181,743,161.07	3,379,412.81	---
存在公开报价的权益投资的公允价值	2,551,041,568.11	---	---
营业收入	170,618,870.76	8,283,156.47	---
净利润	7,005,520.52	864,641.80	---
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
综合收益总额	7,005,520.52	864,641.80	---
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	500,000.00	---

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确

保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 60.91%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	355,000,000.00	355,000,000.00	355,000,000.00	---	---	---
应付账款	20,282,611.08	20,282,611.08	20,282,611.08	---	---	---
预收款项	116,529,761.27	116,529,761.27	116,529,761.27	---	---	---
其他应付款	190,643,502.25	190,643,502.25	190,643,502.25	---	---	---
金融负债小计	682,455,874.60	682,455,874.60	682,455,874.60	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	367,759,630.48	367,759,630.48	367,759,630.48	---	---	---
应付账款	89,908,781.98	89,908,781.98	89,908,781.98	---	---	---
预收款项	190,430,121.05	190,430,121.05	190,430,121.05	---	---	---
其他应付款	194,329,885.69	194,329,885.69	194,329,885.69	---	---	---
金融负债小计	842,428,419.20	842,428,419.20	842,428,419.20	---	---	---

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。截止 2016 年 12 月 31 日，外币仅持有 240.00 元港币，折人民币 214.68 元，无外币金融负债，整体外汇风险在可控的范围内。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环

境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

十一、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 2016 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 1 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 2 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 3 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
可供出售金融资产小计	683,290.58	---	---	683,290.58
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	683,290.58	---	---	683,290.58
其他投资	---	---	---	---

十二、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(%)
深圳市赛格集团有限公司	深圳	综合业务	138,112.16	30.24	30.24

1. 本公司最终控制方是深圳市国资委。

（二）本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（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
深圳市赛格物业发展有限公司	控股股东之子公司
深圳赛格集团服务公司	控股股东之子公司
深圳赛格计算机公司	控股股东之子公司
深圳赛格高技术投资股份有限公司	控股股东之子公司
深圳市赛格地产投资股份有限公司	控股股东之子公司
深圳市赛格集团商业运营分公司	控股股东之分公司
深圳市赛格物业管理有限公司	控股股东之孙公司
深圳市赛格电子商务有限公司	报告期处置的子公司
王立	公司董事长
张光柳	公司董事
曹翔	公司董事
余谦	公司董事
刘志军	公司董事、总经理、财务负责人
郑丹	公司董事、副总经理、董事会秘书
李罗力	公司独立董事
宋萍萍	公司独立董事
范值清	公司独立董事
徐宁	公司监事会主席
唐崇银	公司监事
刘福松	公司监事
茹桂琴	公司监事
张海帆	公司监事
薄洪锡	公司副总经理
朱龙清	公司副总经理

（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. 关联托管情况

（1）本公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
深圳市赛格集团有限公司	深圳赛格股份有限公司	赛格通信市场	2016.2.1	2017.1.31	托管协议	188,679.24
合计						188,679.24

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市赛格集团有限公司	赛格广场八楼面积为 809.26 平方米的仓库	653,883.84	638,661.00
合计		653,883.84	638,661.00

(2) 本公司子公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市赛格集团商业运营分公司	赛格广场 15 楼面积为 687.01 平方米	24,519.15	465,593.70
深圳市赛格地产投资股份有限公司	赛格科技园 4 栋西 12 楼面积 909.79 平方米	743,157.32	278,684.00
深圳市赛格集团有限公司	赛格广场 B1 层面积为 66.7 平方米的 2 号仓库	128,635.74	---
合计		896,312.21	744,277.70

4. 关联方资产转让、债务重组情况

转让方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市赛格电子商务有限公司	向公司处置深圳市赛格小额贷款有限公司 2% 股权	5,251,900.00	---
合计		5,251,900.00	---

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	314.72	337.06

6. 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
其他应收款					
	深圳市赛格物业发展有限公司	5,347.00	---	10,325.00	---
	深圳市赛格集团有限公司	---	---	227,149.60	---
	深圳市赛格物业管理有限公司	---	---	20,100.00	---
	深圳市赛格地产投资股份有限公司	---	---	139,342.00	---

(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
应付股利			
	深圳赛格计算机公司	662,310.00	662,310.00
	深圳市赛格集团有限公司	12,088,800.00	
	深圳市赛格物业管理有限公司	2,520,000.00	
其他应付款			
	深圳市赛格集团有限公司	100,000.00	--

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	西安赛格电子市场有限公司	深圳市赛格电子市场管理有限公司	西安海荣赛格电子市场有限公司	深圳赛格南京电子市场管理有限公司	吴江赛格市场管理有限公司
1 年以内(含 1 年)	13,375,000.00	5,212,004.12	--	--	--
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	13,625,000.00	5,368,364.28	--	--	--
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	13,875,000.00	5,529,415.17	--	--	--
3 年以上	21,250,000.00	4,239,675.63	--	--	--
合计	62,125,000.00	20,349,459.20	注*1	注*2	注*3

(续)

剩余租赁期	苏州赛格智能科技有限公司	佛山市顺德赛格电子市场管理有限公司	无锡赛格电子市场有限公司	苏州赛格数码广场管理有限公司
1 年以内(含 1 年)	4,000,000.00	--	--	12,585,711.40
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	--	--	--	12,585,711.40
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	--	--	--	13,001,905.56
3 年以上	--	--	--	52,340,577.56
合计	4,000,000.00	注*4	注*5	90,513,905.92

注*1: 西安海荣赛格电子市场有限公司根据双方的合作协议, 每年的租金是根据其电子市场盈利金额的 70%支付租金。因此, 未来的租赁付款金额不确定。

注*2: 深圳赛格南京电子市场管理有限公司由于租金按照 CPI 进行调整。因此, 未来的租赁付款金额不确定。

注*3: 吴江赛格市场管理有限公司根据双方的合作协议, 每年的租金是根据其电子市场税前利润的 70%支付房屋使用费(租金)。因此, 未来的租赁付款金额不确定。

注*4: 佛山市顺德赛格电子市场管理有限公司根据双方合作协议, 租金每年一议, 按照当年签订的补充协议执行, 因此, 未来的租赁金额不确定。

注*5：无锡赛格电子市场有限公司正式开业前 3 年免租，第 4 年按其电子市场税前利润的 70%支付房屋使用费(租金)。因此，未来的租赁付款金额不确定。

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

截止本报告期末本公司以自有房产对外抵押用于银行借款，用于抵押的房产明细及报告期末净值如下：

房产主体	房产名称	期末房产净值	备注
深圳赛格股份有限公司	赛格广场四层	44,194,534.03	抵押用于取得银行借款
深圳赛格股份有限公司	现代之窗部分楼层	52,410,701.75	抵押用于取得银行借款
深圳赛格股份有限公司	群星广场 31 层	9,315,215.47	抵押用于取得银行借款
深圳赛格股份有限公司	其他房产	6,692,395.15	抵押用于取得银行借款
合计		112,612,846.40	

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件基本情况	案件进展情况
南宁海奇房地产开发有限公司（以下简称“南宁海奇”）	南宁赛格电子市场管理有限公司（以下简称“南宁赛格”）、深圳赛格股份有限公司	房屋租赁合同纠纷	11.70	案号：2016 桂 0102 民初 4611 号。南宁海奇因南宁赛格占用其在南宁市人民东路 158 号置地广场一层 A 区 6 号铺面，请求法院判令南宁赛格向其支付铺面占用费 3.78 万元，向其支付违约金 7.13 万元、律师费 0.8 万元，本公司承担连带责任。	一审已开庭，等待判决。
南宁海奇房地产开发有限公司	南宁赛格电子市场管理有限公司、深圳赛格股份有限公司	房屋租赁合同纠纷	104.19	案号：2016 桂 0102 民初 4612 号。南宁海奇因南宁赛格返还房屋不符合南宁市兴宁区人民法院作出（2015）兴民一初字第 1393 号民事判决书的判决以及《南宁赛格电子市场项目租赁合同》的约定，请求法院判令南宁赛格向其赔偿租赁房屋及装修损失 99.69 万元及律师费 4.5 万元，本公司承担连带责任。	一审已开庭，等待判决。
南宁海奇房地产开发有限公司	南宁赛格电子市场管理有限公司、深圳赛格股份有限公司	房屋租赁合同纠纷	1,026.30	案号：2016 桂 0102 民初 3653 号。南宁海奇与南宁赛格、本公司签订《南宁赛格电子市场项目租赁合同》，并按合同约定支付 200 万元作为房屋租赁装修费予南宁海奇。南宁海奇因租赁合同经南宁市兴宁区人民法院作出（2015）兴民一初字第 1393 号民事判决已被解除，请求法院判令南宁赛格向其支付装修损失 200 万、违约金 800 万及律师费 26.3 万，本公司承担连带担保责任。	一审已开庭，等待判决。

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件基本情况	案件进展情况
南宁市远鹏物业服务有限责任公司 (以下简称“南宁远鹏”)	南宁赛格电子市场管理有限公司、深圳赛格股份有限公司	物业服务合同纠纷	246.98	案号：2016 桂 0102 民初 3654 号。南宁远鹏与南宁赛格、本公司签订《物业管理服务合同》，南宁远鹏因南宁赛格未按期缴纳物业费，请求法院判令南宁赛格向其支付物业费 131.62 万元、逾期违约金 107.01 万元及律师费 8.35 万元。	一审已开庭，等待判决。
南宁赛格电子市场管理有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁桃源支行 (以下简称“建行桃源支行”)	房屋租赁合同纠纷	88.64	案号：2017 桂 0102 民初 672 号。因建行桃源支行违反与南宁赛格签订的《南宁赛格电子市场商铺租赁合同》的约定,拒付租金及无理霸占铺面，南宁赛格请求法院判令双方的商铺租赁合同依法解除，建行桃源支行立即腾空铺面并交还给南宁赛格,并向南宁赛格支付拖欠的租金和物管费、违约金等合计 88.64 万元。	已立案，尚未开庭。

2. 开出保函、信用证

保函号码	受益人	银行	保函金额	未使用金额	到期日
GC1783916000848	深圳市通产集团有限公司	中国银行深圳分行	3,510,192.00	3,510,192.00	2018.4.22

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未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. 重要的并购或重组计划

2016 年 2 月 3 日，深圳赛格股份有限公司与深圳市赛格集团有限公司签订了“发行股份及支付现金购买资产框架协议”，本公司拟通过非公开发行股份及支付现金的方式购买深圳市赛格集团有限公司持有的目标公司的股权（其中购买赛格康乐 55%股权、赛格物业 100%股权、赛格创业汇 100%股权以及赛格地产 79.02%股权），并向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过 20 亿元。其中配套资金用于支付本次交易的现金对价、西安赛格广场建设项目后续建设投入、深圳市赛格新城市建设发展有限公司深圳赛格国际电子产业中心建设项目后续建设投入。

本公司于 2017 年 1 月 17 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳赛格股份有限公司向深圳市赛格集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]21 号）批文。截止 2017 年 1 月 19 日，本公司已发行 450,857,239.00 股股份支付收购对价，赛格创业汇、赛格康乐、赛格物业发展以及赛格地产的股权变更的工商登记手续已办理完毕。

2. 重大诉讼、仲裁、承诺

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件基本情况	案件进展 情况
深圳市赛格实业投资有限公司（以下简称“赛格实业”）	深圳市沃德沃实业有限公司、刘桂云、刘宇	买卖合同纠纷	839.41	案号：(2017)粤 0304 民初 5092 号。深圳市沃德沃实业有限公司拖欠货款未支付，赛格实业请求法院判令其支付截止 2017 年 1 月货款 789.98 万元、滞纳金 51.43 万元，刘桂云、刘宇承担连带担保责任。	已立案，尚未开庭。
深圳市赛格实业投资有限公司	深圳亿信中天科技有限公司、者韶军、赵笑雁、新疆佳兆恒业电子科技有限公司、新疆中迪通讯设备有限公司	买卖合同纠纷	1,480.57	案号：(2017)粤 0304 民初 5088 号。深圳亿信中天科技有限公司拖欠货款未支付，赛格实业请求法院判令其支付截止 2017 年 1 月货款 1,324.17 万元、滞纳金 156.40 万元。	已立案，尚未开庭。
深圳市赛格实业投资有限公司	深圳市康网科技有限公司、肖青山、周荣华、安化县梅山小额贷款有限公司、深圳市百易得科技有限公司	买卖合同纠纷	515.54	案号：(2017)粤 0304 民初 7976 号。深圳市康网科技有限公司拖欠货款未支付，赛格实业请求法院判令其支付截止 2017 年 2 月底货款 514.42 万元、滞纳金 1.12 万元。	已立案，尚未开庭。
深圳市赛格实业投资有限公司	深圳市润能数码科技有限公司、肖青山、周荣华、安化县梅山小额贷款有限公司、深圳市百易得科技有限公司	买卖合同纠纷	1,534.50	案号：(2017)粤 0304 民初 7977 号。深圳市润能数码科技有限公司拖欠货款未支付，赛格实业请求法院判令其支付截止 2017 年 2 月底货款 1525.11 万元、滞纳金 9.39 万元。	已立案，尚未开庭。
苏州赛格电子市场管理有限公司（以下简称“苏州赛格”）	纵横国际电子博览城（苏州）有限公司（以下简称“纵横国际”）	追偿债权纠纷	1,900.08	案号：(2016)苏 0505 民初 5176 号。本公司与纵横国际于 2005 年 6 月 5 日签署《苏州赛格电子市场项目合作协议》，约定双方共同出资设立苏州赛格，并通过苏州赛格承租纵横国际电子博览城一期、二期交易市场的方式经营苏州赛格电子市场，租赁期限为赛格电子市场正式营业之日起二十年。根据苏州赛格和纵横国际双方的约定，2015 年 10 月苏州赛格向纵横国际提前支付了 2016 年度相关租赁期间的租金。在租赁期未届满的情况下，2016 年 5 月纵横国际即向本公司单方面发出《解除合作协议告知书》，通知本公司解除《苏州赛格电子市场项目合作协议》，收回相关租赁物及附属物，但纵横国际并没有同时返还苏州赛格提前支付的租金款，苏州赛格请求法院判令纵横国际偿还苏州赛格提前支付的租金及资金占用费 1,900.08 万元。	2017 年 2 月 11 日，双方达成和解，苏州赛格撤回苏州市虎丘区人民法院（2016）苏 0505 民初 5176 号诉讼，双方就应收应付账款清偿达成一致意见，纵横国际偿还苏州赛格截止 2017 年 2 月 8 日欠款 1,718.56 万元。

3. 对外重要投资

(1) 投资设立子公司

2017年4月6日召开的第七届董事会第十八次（临时）会议审议并通过了《关于投资成立

深圳赛格众通科技有限公司并参与中国铁路总公司站车Wi-Fi项目的议案》。本公司拟与珠海众通乐行网络科技有限公司（以下简称“珠海众通公司”）、深圳市东林德投资有限公司（以下简称“东林德公司”）共同出资2,000万元成立深圳赛格众通科技有限公司（暂定名，具体名称以工商注册为准，以下简称“赛格众通公司”），其中本公司出资980万元，占股比例49%；珠海众通出资820万元，占股比例41%；东林德出资200万元，占股比例10%。

赛格众通公司各股东方的资金将按照合资公司实际运行情况，分期投入，赛格众通公司首期投入不超过500万元，如赛格众通公司未能按计划取得中铁Wi-Fi项目的设备供应商及系统集成商资格，则会启动止损退出机制。

（2）控股子公司竞得土地使用权

2017年3月13日召开第七届董事会第十六次临时会议审议并通过了《关于控股子公司深圳赛格龙焱能源科技有限公司参与竞买土地的议案》。公司控股子公司深圳赛格龙焱能源科技有限公司参与竞买位于深汕特别合作区鹅埠镇、宗地编号为“E2016-0025”的国有建设用地使用权，最终以2,801万元竞得该地块，并与深圳市土地房产交易中心签订了《成交确认书》（深汕地交（2017）1号）。该宗土地拟作为公司碲化镉薄膜光伏产业基地项目用地。

十五、其他重要事项说明

（一）使用闲置资金购买银行理财产品

2014年7月21日召开的公司2014年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品议案》，议案规定公司及控股子公司使用不超过人民币10亿元自有闲置资金进行投资理财，在上述额度内资金可以滚动使用。公司股东大会同意授权公司总经理进行具体的项目决策，由公司管理层具体实施相关事项，投资期限自通过股东大会决议之日起至2016年6月30日（以买入理财产品时点计算）。2016年9月3日召开的公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品议案》，将投资期限延长至2019年6月30日（以买入理财产品时点计算）。

截止2016年12月31日，公司及其下属子公司购买银行理财产品的余额如下表

单位：万元

公司名称	深圳赛格股份有限公司	吴江赛格市场管理有限公司	深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	无锡赛格电子市场有限公司	西安海荣赛格电子市场有限公司
金额	13,300.00	1,800.00	7,900.00	100.00	1,950.00

续：

公司名称	西安赛格电子市场有限公司	南通赛格时代广场发展有限公司	深圳市赛格小额贷款有限公司	合计
金额	500.00	800.00	300.00	26,650.00

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,163,876.44	77.07	7,163,876.44	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	426,069.15	4.58	---	---	426,069.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,705,306.44	18.35	1,705,306.44	100.00	---
合计	9,295,252.03	100.00	8,869,182.88	95.42	426,069.15

续：

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,163,876.44	---	7,163,876.44	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,705,306.44	100.00	1,705,306.44	100.00	---
合计	8,869,182.88	100.00	8,869,182.88	100.00	---

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏联通公司	3,092,011.09	3,092,011.09	100.00	账龄超过五年，无收回可能
深圳利元舜实业公司	1,906,865.35	1,906,865.35	100.00	账龄超过五年，无收回可能
上海天赐实业公司	899,000.00	899,000.00	100.00	账龄超过五年，无收回可能
浙江金融信息	786,000.00	786,000.00	100.00	账龄超过五年，无收回可能
四川汇源电子公司	480,000.00	480,000.00	100.00	账龄超过五年，无收回可能
合计	7,163,876.44	7,163,876.44	100.00	

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳沃尔玛珠江百货公司	198,348.57	198,348.57	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
深圳深房百货公司	162,985.00	162,985.00	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
蒋伟斌	126,925.35	126,925.35	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
深圳金华盛电子公司	85,000.00	85,000.00	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
其他 43 家单位	1,132,047.52	1,132,047.52	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
合计	1,705,306.44	1,705,306.44	100.00	

(3) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	318,069.15	---	---
1—2 年	---	---	---
2—3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	318,069.15	---	---

(4) 组合 2 中, 为应收合并范围内子公司应收账款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 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
江苏联通公司	3,092,011.09	33.26	3,092,011.09
深圳利元舜实业公司	1,906,865.35	20.51	1,906,865.35
上海天赐实业公司	899,000.00	9.67	899,000.00
浙江金融信息	786,000.00	8.46	786,000.00
四川汇源电子公司	480,000.00	5.16	480,000.00
合计	7,163,876.44	77.06	7,163,876.44

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,227,563.86	1.90	14,227,563.86	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	724,666,448.71	96.58	7,478.53	---	724,658,970.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,373,065.58	1.52	11,373,065.58	100.00	---
合计	750,267,078.15	100.00	25,608,107.97	3.41	724,658,970.18

续：

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,530,276.35	1.43	8,530,276.35	100	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	570,672,790.85	95.71	1,173.47	---	570,671,617.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,070,353.09	2.86	17,070,353.09	100	---
合计	596,273,420.29	100	25,601,802.91	4.29	570,671,617.38

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳江运通油脂有限公司	8,530,276.35	8,530,276.35	100.00	账龄超过五年，无收回可能
深圳市联京工贸公司	5,697,287.51	5,697,287.51	100.00	账龄超过五年，无收回可能
合计	14,227,563.86	14,227,563.86	100.00	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市拓普工业公司	3,281,387.96	3,281,387.96	100.00	账龄超过五年，无收回可能
云森贸易公司	1,668,343.74	1,668,343.74	100.00	账龄超过五年，无收回可能
深圳市首佳实业公司	1,611,184.04	1,611,184.04	100.00	账龄超过五年，无收回可能

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市集盟实业公司	1,358,912.37	1,358,912.37	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
其他 18 家单位	3,453,237.47	3,453,237.47	100.00	账龄超过五年, 无收回可能
合计	11,373,065.58	11,373,065.58	100.00	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,600,591.90	—	—
1—2 年	131,806.58	6,590.33	5
2—3 年	8,882.00	888.20	10
合计	2,741,280.48	7,478.53	0.27

(4) 组合中, 除按账龄分析法外的其他应收款主要为租赁保证金、押金和关联方款项。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,305.06 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	720,586,858.45	568,166,228.80
债权转让款	25,600,629.44	23,583,862.58
备用金	929,258.20	579,868.64
押金及保证金	1,338,309.78	1,446,667.78
其他	1,812,022.28	2,496,792.49
合计	750,267,078.15	596,273,420.29

5. 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
南通赛格时代广场发展有限公司	借款及利息	662,301,827.64	4 年以内	88.28	-
深圳市赛格实业投资有限公司	借款及利息	47,088,490.03	5 年以上	6.28	-
苏州赛格数码广场管理有限公司	往来款	10,000,000.00	1-2 年	1.33	-
阳江运通油脂有限公司	债权往来款	8,530,276.35	5 年以上	1.14	8,530,276.35
深圳市联京工贸公司	债权往来款	5,697,287.51	5 年以上	0.76	5,697,287.51
合计		733,617,881.53		97.79	14,227,563.86

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	269,935,426.24	---	269,935,426.24	269,983,526.24	---	269,983,526.24
对联营、合营企业投资	183,649,044.67	---	183,649,044.67	185,122,573.88	---	185,122,573.88
合计	453,584,470.91	---	453,584,470.91	455,106,100.12	---	455,106,100.12

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
深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司	20,512,499.04	20,512,499.04	---	---	20,512,499.04	---	---
深圳市赛格实业投资有限公司	29,181,027.20	29,181,027.20	---	---	29,181,027.20	---	---
长沙赛格发展有限公司	69,000,000.00	69,000,000.00	---	---	69,000,000.00	---	---
深圳市赛格电子市场管理有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	---	---	2,100,000.00	---	---
苏州赛格电子市场管理有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	---	---	1,350,000.00	---	---
西安赛格电子市场有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	---	---	1,950,000.00	---	---
深圳市赛格小额贷款有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00	5,251,900.00	---	59,251,900.00	---	---
深圳市赛格电子商务有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00	---	15,300,000.00	---	---	---
深圳赛格南京电子市场管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
西安海荣赛格电子市场有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	---	---	1,530,000.00	---	---
吴江赛格市场管理有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	---	---	1,530,000.00	---	---

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
无锡赛格电子市场有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	---	---	1,530,000.00	---	---
佛山市顺德赛格电子市场管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	---	---	6,000,000.00	---	---
南宁赛格电子市场管理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	---	---	8,000,000.00	---	---
南通赛格时代广场发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
苏州赛格数码广场管理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	---	---	8,000,000.00	---	---
西安沣东新城赛格时代广场置业有限公司	30,000,000.00	---	---	---	---	---	---
苏州赛格智能科技有限公司	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---
合计	309,983,526.24	269,983,526.24	15,251,900.00	15,300,000.00	269,935,426.24	---	---

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
上海赛格电子市场经营管理有限公司	3,379,412.81	---	---	172,145.25	---
深圳华控赛格股份有限公司	181,743,161.07	---	-9,086,648.37	1,895,383.08	178.21
深圳国际消费电子展示交易中心有限公司	---	9,000,000.00	---	-2,454,587.38	---
合计	185,122,573.88	9,000,000.00	-9,086,648.37	-387,059.05	178.21

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		
上海赛格电子市场经营管理有限公司	---	-1,000,000.00	---	---	2,551,558.06	---
深圳华控赛格股份有限公司	---	---	---	---	174,552,073.99	---
深圳国际消费电子展示交易中心有限公司	---	---	---	---	6,545,412.62	---
合计	---	-1,000,000.00	---	---	183,649,044.67	---

注释4. 营业收入及营业成本

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	100,960,545.53	74,670,318.50	123,368,604.11	76,436,384.08
其他业务	---	---	556,849.32	---
合计	100,960,545.53	74,670,318.50	123,925,453.43	76,436,384.08

注释5. 投资收益

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	33,647,355.51	32,436,680.00
权益法核算的长期股权投资收益	-387,059.05	1,703,803.48
处置长期股权投资产生的投资收益	76,252,009.03	---
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	---	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	---
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	---	750,000.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---
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	---	---
其他	31,725,185.43	35,514,983.86
合计	141,237,490.92	70,405,467.34

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	89,459,793.78	
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）	9,828,264.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,097,500.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,439,958.00	

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
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	---	
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	---	
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	188,679.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,068,241.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	-19,072,980.69	
少数股东权益影响额（税后）	-1,138,203.55	
合计	77,854,853.78	

（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	7.11	0.1371	0.1371
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.0379	0.0379

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	183,094,815.84	276,863,429.10	-33.87%	报告期内公司资金主要用于投资南通赛格时代广场，导致本项目减少。
应收账款	50,870,545.72	98,212,422.87	-48.20%	报告期内公司出售子公司赛格电商股权，期末不合并赛格电商资产负债表，导致本项目减少。
预付款项	47,387,004.02	129,044,887.26	-63.28%	报告期内公司出售子公司赛格电商股权，期末不合并赛格电商资产负债表，导致本项目减少。
其他应收款	63,183,612.96	27,352,784.33	131.00%	报告期内苏州赛格与纵横国际终止合作，预付租金转入导致本项目增加。
存货	602,098,738.92	450,809,934.72	33.56%	报告期内南通赛格时代广场发生项目建设支出，导致本项目增加。
长期待摊费用	94,320,491.68	49,235,999.86	91.57%	报告期内南通赛格时代广场装修支出增加，导致本项目增加。
其他非流动资产	13,804,660.46	5,103,811.14	170.48%	报告期内发生新开酒店前期支出所致。

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应付账款	20,282,611.08	89,908,781.98	-77.44%	报告期内公司出售子公司赛格电商股权，期末不合并赛格电商资产负债表，导致本项目减少。
预收款项	116,529,761.27	190,430,121.05	-38.81%	报告期内公司出售子公司赛格电商股权，期末不合并赛格电商资产负债表及电子市场类公司预收租金减少所致。
应交税费	46,917,032.07	34,645,030.07	35.42%	报告期内利润总额增加，应交企业所得税费用增加所致。
应付股利	17,019,185.19	2,218,224.58	667.24%	报告期内子公司应付股利未支付，导致本项目增加。
预计负债	---	7,000,000.00	-100.00%	上期计提预计负债相关诉讼本期已结案，导致本项目减少。
税金及附加	18,517,765.23	27,804,172.86	-33.40%	报告期内营业税改征增值税影响，本期营业税发生额减少，导致本项目减少。
销售费用	13,846,141.59	4,585,434.23	201.96%	报告期内南通时代广场开始试营业及新设苏州赛格智能科技有限公司发生销售费用，导致本项目增加。
管理费用	60,042,027.31	44,222,779.09	35.77%	报告期内因重大资产重组支付中介机构服务费，导致本项目增加。
投资收益	99,145,904.44	17,647,493.77	461.81%	报告期内处置华控赛格和子公司赛格电商股权所致。
营业外收入	10,897,524.02	2,367,546.40	360.29%	报告期内南通时代广场收到政府补助，导致本项目增加。
营业外支出	4,366,432.31	14,687,757.38	-70.27%	因上年度计提大额预计负债所致。
所得税费用	45,306,572.11	35,099,837.65	29.08%	报告期公司利润总额同比增加，导致本项目增加。

深圳赛格股份有限公司
(公章)
二〇一七年四月十四日