



# 广东优世联合控股集团股份有限公司

## 审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表

1-4

合并及公司利润表

5-6

合并及公司现金流量表

7-8

合并及公司股东权益变动表

9-12

财务报表附注

13-75



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 西城区车公庄大街9号  
五栋大楼B2座301室 邮编 100004  
电话 +86 10 88312386  
传真 +86 10 88312386  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会B审字（2018）2359号

广东优世联合控股集团股份有限公司全体股东：

### （一） 审计意见

我们审计了广东优世联合控股集团股份有限公司及其子公司（以下简称“优世联合集团”）合并财务报表，包括2018年6月30日、2017年12月31日的合并资产负债表，2018年1-6月、2017年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业财务报告编制基础的规定编制，公允反映了优世联合集团2018年6月30日、2017年12月31日的合并财务状况以及2018年1-6月、2017年度的合并经营成果和合并现金流量。

### （二） 形成审计意见的基础

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。审计报告“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优世联合集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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） 管理层和治理层对财务报表的责任

优世联合集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估优世联合集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优世联合集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优世联合集团的财务报告过程。

#### （四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对优世联合集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告



日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致优世联合集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李孝念  
（项目合伙人）



中国注册会计师：刘新忠

刘新忠

二〇一八年十一月三十日



## 合并资产负债表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年6月30日金 额	2017年12月31日金 额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	3,293,297.10	4,505,784.84
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	69,626,073.40	61,950,968.20
预付款项	六、（三）	10,519,675.17	1,285,182.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	28,353,574.04	10,311,079.85
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	-	29,184,850.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	23,513,359.41	12,866,101.68
<b>流动资产合计</b>		<b>135,305,979.12</b>	<b>120,103,966.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（七）	-	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（八）	4,963,195.62	5,289,674.71
在建工程	六、（九）	240,280,839.34	112,638,942.36
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十）	8,419,486.91	7,646,390.56
开发支出		-	-
商誉	六、（十一）	333,453.99	333,453.99
长期待摊费用	六、（十二）	17,709,831.64	11,485,469.71
递延所得税资产	六、（十三）	1,218,427.49	774,913.54
其他非流动资产	六、（十四）	10,232,859.81	61,979,473.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>283,158,094.80</b>	<b>201,148,318.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>418,464,073.92</b>	<b>321,252,285.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年6月30日金 额	2017年12月31日 金额
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、（十五）	54,880,460.96	36,886,116.47
预收款项	六、（十六）	4,747,896.31	4,508,819.83
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（十七）	2,163,298.28	2,748,350.93
应交税费	六、（十八）	8,854,508.87	4,867,386.81
其他应付款	六、（十九）	29,444,154.59	25,714,020.67
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>100,090,319.01</b>	<b>74,724,694.71</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、（二十）	60,000,000.00	60,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,090,319.01</b>	<b>134,724,694.71</b>
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本	六、（二十一）	179,420,000.00	141,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十二）	6,362,872.18	6,362,872.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十三）	24,065.84	24,065.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十四）	6,196,323.03	1,106,366.12
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>192,003,261.05</b>	<b>149,093,304.14</b>
少数股东权益		66,370,493.86	37,434,286.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>258,373,754.91</b>	<b>186,527,590.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>418,464,073.92</b>	<b>321,252,285.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年6月30日金 额	2017年12月31日金 额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		2,912,821.34	1,325,491.94
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、（一）	16,226,451.39	14,053,104.31
预付款项		454,123.27	831,508.08
其他应收款	十四、（二）	32,794,191.32	11,895,865.23
存货		-	474,850.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	262,847.24
<b>流动资产合计</b>		<b>52,387,587.32</b>	<b>28,843,666.89</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	167,248,500.00	162,278,100.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,606,349.38	2,664,089.02
在建工程		6,926,215.23	9,993,840.96
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,197,570.94	3,368,940.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,558,167.41	-
递延所得税资产		434,662.88	186,001.46
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>188,971,465.84</b>	<b>178,490,971.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>241,359,053.16</b>	<b>207,334,638.36</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年6月30日金 额	2017年12月31日金 额
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,649,241.55	2,860,172.07
预收款项		-	337,162.78
应付职工薪酬		699,397.80	1,125,464.28
应交税费		2,344,321.00	983,097.26
其他应付款		47,685,558.86	52,821,537.94
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>53,378,519.21</b>	<b>58,127,434.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,378,519.21</b>	<b>58,127,434.33</b>
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		179,420,000.00	141,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,494,332.77	6,494,332.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		24,065.84	24,065.84
未分配利润		2,042,135.34	1,088,805.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>187,980,533.95</b>	<b>149,207,204.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>241,359,053.16</b>	<b>207,334,638.36</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>51,960,825.92</b>	<b>71,502,676.37</b>
其中：营业收入	六、（二十五）	51,960,825.92	71,502,676.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>43,660,692.74</b>	<b>81,430,631.64</b>
其中：营业成本	六、（二十五）	15,896,982.61	35,634,327.43
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、（二十六）	211,762.53	448,136.69
销售费用	六、（二十七）	4,680,055.69	7,219,311.56
管理费用	六、（二十八）	8,178,493.56	13,652,420.16
研发费用	六、（二十九）	10,941,523.85	18,371,607.80
财务费用	六、（三十）	1,148,534.44	3,325,581.09
其中：利息费用		926,175.00	-
利息收入		2,568.35	8,079.30
资产减值损失	六、（三十一）	2,603,340.06	2,779,246.91
加：其他收益	六、（三十二）	21,453.28	5,524.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	-899,999.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,421,587.46</b>	<b>-9,922,430.71</b>
加：营业外收入	六、（三十四）	-	17,242,000.28
减：营业外支出	六、（三十五）	6,942.21	13,200.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,414,645.25</b>	<b>7,306,369.00</b>
减：所得税费用	六、（三十六）	3,388,481.02	977,029.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,026,164.23</b>	<b>6,329,339.87</b>
（一）按经营持续性分类		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（三十七）	4,026,164.23	6,329,339.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-	-
1. 归属于母公司所有者的净利润		5,089,956.91	7,327,178.33
2. 少数股东损益		-1,063,792.68	-997,838.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,026,164.23</b>	<b>6,329,339.87</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,089,956.91	7,327,178.33
归属于少数股东的综合收益总额		-1,063,792.68	-997,838.46
<b>八、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	<b>21,247,131.07</b>	<b>21,560,709.14</b>
减：营业成本	十四、（四）	3,200,099.68	7,222,499.37
税金及附加		73,485.19	105,714.91
销售费用		1,166,087.64	3,340,464.91
管理费用		6,727,183.60	5,348,689.97
研发费用		5,121,468.01	5,976,595.29
财务费用		836,193.20	9,037.38
其中：利息费用		824,775.00	-
利息收入		1,205.37	4,810.52
资产减值损失		1,657,742.82	538,560.83
加：其他收益		17,880.68	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	-899,999.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,582,752.61</b>	<b>-980,853.52</b>
加：营业外收入		-	1,242,000.26
减：营业外支出		-	90.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>1,582,752.61</b>	<b>261,056.60</b>
减：所得税费用		629,422.69	127,946.95
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>953,329.92</b>	<b>133,109.65</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		953,329.92	133,109.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>953,329.92</b>	<b>133,109.65</b>
<b>七、每股收益</b>		-	-
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		46,346,313.03	45,484,606.05
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	131,737.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	20,900,814.42	252,628,430.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,247,127.45</b>	<b>298,244,773.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,642,012.82	42,122,445.46
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,354,771.66	18,273,849.84
支付的各项税费		937,408.43	1,251,464.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	41,535,019.80	233,683,153.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,469,212.71</b>	<b>295,330,913.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,222,085.26</b>	<b>2,913,860.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		180,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>180,000.00</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,220,066.82	205,270,554.81
投资支付的现金		-	1,938,500.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,220,066.82</b>	<b>207,209,054.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,040,066.82</b>	<b>-207,209,054.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		67,820,000.00	152,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		16,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	60,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>83,820,000.00</b>	<b>212,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,645,925.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		899,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,225,410.66	4,866,666.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,770,335.66</b>	<b>4,866,666.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>70,049,664.34</b>	<b>208,033,333.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,212,487.74</b>	<b>3,738,138.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,505,784.84	767,646.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,293,297.10</b>	<b>4,505,784.84</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,128,124.70	22,001,955.95
收到的税费返还		-	131,737.45
收到其他与经营活动有关的现金		56,540,158.44	156,840,947.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,668,283.14</b>	<b>178,974,640.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,857,762.72	26,878,807.44
支付给职工以及为职工支付的现金		8,486,800.24	6,479,033.38
支付的各项税费		159,902.90	292,981.26
支付其他与经营活动有关的现金		91,810,310.09	119,201,272.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,314,775.95</b>	<b>152,852,094.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,646,492.81</b>	<b>26,122,546.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		3,198,752.79	14,371,922.79
投资支付的现金		5,870,400.00	125,096,600.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,069,152.79</b>	<b>139,468,522.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,069,152.79</b>	<b>-139,468,522.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		37,820,000.00	114,400,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>45,820,000.00</b>	<b>114,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,645,925.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,300.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		82,800.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,517,025.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,302,975.00</b>	<b>114,400,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>1,587,329.40</b>	<b>1,054,023.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,325,491.94	271,468.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,912,821.34</b>	<b>1,325,491.94</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项目	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	141,600,000.00	-	-	-	6,362,872.18	-	-	-	24,065.84	-	1,106,366.12	37,434,286.54	186,527,590.68
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	141,600,000.00	-	-	-	6,362,872.18	-	-	-	24,065.84	-	1,106,366.12	37,434,286.54	186,527,590.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,089,956.91	28,936,207.32	71,846,164.23
（一）综合收益总额											5,089,956.91	-1,063,792.68	4,026,164.23
（二）所有者投入和减少资本	37,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	67,820,000.00
1. 股东投入普通股	37,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	67,820,000.00
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													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	179,420,000.00	-	-	-	6,362,872.18	-	-	-	24,065.84	-	6,196,323.03	66,370,493.86	258,373,754.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	30,000,000.00					3,694,332.77					10,754.87		-6,207,501.24	-199,335.59	27,298,250.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	30,000,000.00					3,694,332.77					10,754.87		-6,207,501.24	-199,335.59	27,298,250.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,600,000.00					2,668,539.41					13,310.97		7,313,867.36	37,633,622.13	159,229,339.87
（一）综合收益总额													7,327,178.33	-997,838.46	6,329,339.87
（二）所有者投入和减少资本	111,600,000.00					2,668,539.41								38,631,460.59	152,900,000.00
1. 股东投入普通股	111,600,000.00					2,800,000.00								38,500,000.00	152,900,000.00
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						-131,460.59								131,460.59	
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	141,600,000.00					6,362,872.18					24,065.84		1,106,366.12	37,434,286.54	186,527,590.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-6月						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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	141,600,000.00	-	-	6,494,332.77	-	-	-	24,065.84	1,088,805.42	149,207,204.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	141,600,000.00	-	-	6,494,332.77	-	-	-	24,065.84	1,088,805.42	149,207,204.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	953,329.92	38,773,329.92
（一）综合收益总额									953,329.92	953,329.92
（二）所有者投入和减少资本	37,820,000.00									37,820,000.00
1. 股东投入普通股	37,820,000.00									37,820,000.00
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										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	179,420,000.00	-	-	6,494,332.77	-	-	-	24,065.84	2,042,135.34	187,980,533.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东优世联合控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	30,000,000.00			3,694,332.77				10,754.87	969,006.74	34,674,094.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	30,000,000.00			3,694,332.77				10,754.87	969,006.74	34,674,094.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,600,000.00			2,800,000.00				13,310.97	119,798.68	114,533,109.65
（一）综合收益总额									133,109.65	133,109.65
（二）所有者投入和减少资本	111,600,000.00			2,800,000.00						114,400,000.00
1. 股东投入普通股	111,600,000.00			2,800,000.00						114,400,000.00
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										
（三）利润分配								13,310.97	-13,310.97	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								13,310.97	-13,310.97	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	141,600,000.00			6,494,332.77				24,065.84	1,088,805.42	149,207,204.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东优世联合控股集团股份有限公司

## 2017年及2018年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

广东优世联合控股集团股份有限公司成立于 2015 年 5 月 18 日，统一社会信用代码为 91440115340166525G，注册资本为人民币 17,942.00 万元。公司注册地及总部地址位于广州市天河区珠江西路 15 号 39 层。法定代表人：张瑞。

经营范围：网络技术的研究、开发；游戏软件设计制作；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；软件服务；技术进出口；计算机及通讯设备租赁；科技成果鉴定服务；电子设备工程安装服务；通信系统工程服务；计算机网络系统工程服务；商品信息咨询服务；电子工程设计服务；通信工程设计服务；软件开发；集成电路设计；工程和技术研究和试验发展；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件批发；通讯终端设备批发；移动通信业务代理服务；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；电子产品设计服务；货物进出口(专营专控商品除外)；科技项目招标服务；电子自动化工程安装服务；信息系统集成服务；电力电子技术服务；娱乐设备出租服务；通信基站设施租赁；卫星通信技术研究、开发；计算机房维护服务；

公司历史沿革如下：

2015 年 5 月 18 日，何伟烽和罗静宜两名自然人共同组建广东南云互联网科技有限公司。其中何伟烽认缴 800 万元，实际缴纳 685 万元，持股比例 80%；罗静宜认缴 200 万元，未实际缴纳持股比例 20%；2015 年 12 月 20 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，股东何伟烽将其股权全部转让给自然人黄培培。

2016 年 06 月 02 日，根据修改后的章程规定，公司注册资本由原来的 1000.00 万元变更为 3000.00 万元，同时股东罗静宜将其股权全部转让给自然人何伟烽；2016 年 11 月 11 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，股东何伟烽和黄培培将其全部股权转让于广东云聚科技投资有限公司和自然人张瑞；2016 年 12 月 21 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司由广东南云互联网科技有限公司更名为广东优世联合控股集团股份有限公司，公司以净资产 33,694,332.77 元折股，30,000,000.00 元计入实收资本，其他计入资本公积。经过上述变更后，截止 2016 年 12 月 31 日，公司各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	广东云聚科技投资有限公司	2,850.00	95.00
2	张瑞	150.00	5.00
合计		3,000.00.00	100.00

2017 年 09 月 5 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，根据修改后的章程规定，增加注册资本，由原来 3,000.00 万元，变更为 12,170.00 万元。变更后股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	广东云聚科技投资有限公司	12,020.00	98.77
2	张瑞	150.00	1.23
合计		12,170.00	100.00

2018 年 03 月 26 日, 根据股东会决议和修改后的章程规定, 根据修改后的章程规定, 增加注册资本, 由原来 12,170.00 万元, 变更为 14,416.00 万元, 同时引入新股东广州优云投资合伙企业 (有限公司)、广州优数投资合伙企业 (有限公司) 及广州优联投资合伙企业 (有限公司)。变更后股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	广东云聚科技投资有限公司	12,020.00	83.38
2	张瑞	150.00	1.04
3	广州优云投资合伙企业 (有限公司)	2,026.00	14.06
4	广州优数投资合伙企业 (有限公司)	110.00	0.76
5	广州优联投资合伙企业 (有限公司)	110.00	0.76
合计		14,416.00	100.00

2018 年 06 月 24 日, 根据股东会决议和修改后的章程规定, 根据修改后的章程规定, 增加注册资本, 由原来 14,416.00 万元, 变更为 17,942.00 万元, 同时引入新股东广州焱富投资有限公司、广州赢创股权投资合伙企业 (有限合伙)。变更后股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	广东云聚科技投资有限公司	12,020.00	66.9936
2	张瑞	150.00	0.8360
3	广州优云投资合伙企业 (有限公司)	3,052.00	17.0104
4	广州优数投资合伙企业 (有限公司)	110.00	0.6131
5	广州优联投资合伙企业 (有限公司)	110.00	0.6131
6	广州焱富投资有限公司	1,000.00	5.5735
7	广州赢创股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,500.00	8.3603
合计		17,942.00	100.00

本公司的母公司为广东云聚科技投资有限公司, 最终控制人为张涛。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家, 新增 1 公司, 广东云硕数据科技有限公司, 具体见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (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。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

#### (三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入

合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。



合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，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。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (2) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

#### (4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，终止确认部分的账面价值：

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。

### 3、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。

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。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部按参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值

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

#### （1）可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①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；
- ③本公司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做出让步；
- 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;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额重大是指单项金额在 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的,参照信用风险组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	0%	0%

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:	对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别, 有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项, 导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法公允地反映其可收回金额的。
坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

##### ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

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

成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因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。

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；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。

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，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。

### （十三）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。固定资产分类为：运输设备、办公及电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

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

的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、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。

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

#### (十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，

将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、提供劳务收入的确认

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。相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

IDC 业务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：（1）相关服务已提供；（2）与服务计费相关的计算依据业经客户确认；（3）预计与收入相关的款项可以收回。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

## （二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计

入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十三）租赁

#### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### （二十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：



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

### （二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

（1）公司经董事会审议通过，公司按照财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 1-6 月影响金额	2017 年影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	69,626,073.40	61,950,968.20
	应收票据		
	应收账款	-69,626,073.40	-61,950,968.20
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15	其他应收款	-	-
	应收利息	-	-

号), 在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目, 归并至“其他应收款”项目。	应收股利	-	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目, 归并至“固定资产”项目, 反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	-	-
	固定资产清理	-	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“工程物资”项目, 归并至“在建工程”项目, 反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	在建工程	-	-
	工程物资	-	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	54,880,460.96	36,886,116.47
	应付票据	-	-
	应付账款	-54,880,460.96	-36,886,116.47
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目, 归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	-	-
	应付利息	-	-
	应付股利	-	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“专项应付款”项目, 归并至“长期应付款”项目, 反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。	长期应付款	-	-
	专项应付款	-	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-10,941,523.85	-18,371,607.80
	研发费用	10,941,523.85	18,371,607.80
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	-2,568.35	-8,079.30
	利息收入	2,568.35	8,079.30
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 利润表中将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”项目变更为“重新计量设定受益计划变动额”项目。	重新计量设定受益计划变动额	-	-
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 利润表中将原“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”项目变更为“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目。	权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
	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	-	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15	权益法下可转损益的其他综合收益	-	-

号)，利润表中将原“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”项目变更为“权益法下可转损益的其他综合收益”项目。	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	-	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），所有者权益变动表中将原“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”项目变更为“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
	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	-	-

## 2、其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 3、5、6、11、17，2018 年 5 月 1 日后为 3、5、6、10、16
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

各纳税主体企业所得税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东优世联合控股集团股份有限公司	15
北京优世互联智能技术有限公司	15
广东云隆检测有限公司	25
广东毕研方建筑技术有限公司	25
广东云硕数据科技有限公司	25
广州优世联合互联网科技有限公司	25
湖北神狐时代云科技有限公司	25
江苏磐石机电技术有限公司	25

### （二）税收优惠及批文

（1）本公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15% 税率征收。

（2）本公司之子公司北京优世互联智能技术有限公司于 2017 年 10 月 25 日被认定为高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15% 税率征收。

(三) 其他说明:

无。

六、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)

(一) 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
库存现金	68,217.12	18,617.12
银行存款	3,225,079.98	4,487,167.72
其他货币资金	-	-
合计	3,293,297.10	4,505,784.84
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收票据及应收账款

种类	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
应收票据	-	-
应收账款	69,626,073.40	61,950,968.20
合计	69,626,073.40	61,950,968.20

2、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	2018 年 6 月 30 日金额				2017 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,544,488.58	100.00	3,918,415.18	5.33	65,219,878.20	100.00	3,268,910.00	5.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	73,544,488.58	100.00	3,918,415.18	--	65,219,878.20	100.00	3,268,910.00	--
					69,626,073.40			61,950,968.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年6月30日应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	68,720,673.38	3,436,033.66	5.00
1-2年	4,823,815.20	482,381.52	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	73,544,488.58	3,918,415.18	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额649,505.18元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的2018年6月30日金额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的2018年6月30日金额前五名应收账款汇总金额53,514,431.70元，占应收账款2018年6月30日金额合计数的比例72.76%，相应计提的坏账准备汇总金额2,675,721.59元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日金额		2017年12月31日金额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	10,279,270.41	97.71	1,205,182.13	93.78
1-2年	160,404.76	1.53	-	0.00
2-3年	80,000.00	0.76	80,000.00	6.22
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	10,519,675.17	100.00	1,285,182.13	100.00

2、按预付对象归集的2018年6月30日金额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日金额	占预付款项2018年6月30日金额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东美装信息科技有限公司	第三方	1,500,000.00	14.26	2018年	合同正在执行
广东紫晶信息存储技术股份有限公司	第三方	8,186,440.00	77.82	2018年	合同正在执行
广州博鳌纵横网络科技有限公司	第三方	100,000.00	0.95	2018年	合同正在执行
广州益企信息科技有限公司	第三方	151,698.11	1.44	2018年	合同正在执行
广东恒益律师事务所	第三方	100,000.00	0.95	2018年	合同正在执行
合计	--	10,038,138.11	95.42	--	--

## (四) 其他应收款

种类	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	28,353,574.04	10,311,079.85
合计	28,353,574.04	10,311,079.85





组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,026,567.17	1,251,188.36	5.00
1-2 年	3,221,548.71	322,154.87	10.00
2-3 年	2,398,287.70	719,486.31	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	30,646,403.58	2,292,829.54	--

2018 年 6 月 30 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018 年 6 月 30 日金额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏兴佳智慧科技有限公司	643,050.77	643,050.77	100.00	管理层预计无法收回
合计	643,050.77	643,050.77	100.00	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,953,834.88 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
备用金	1,546,594.38	357,494.41
资金往来款	24,023,710.97	5,666,438.80
社保、公积金	138,486.60	63,637.69
押金、保证金	4,880,661.40	4,505,554.38
股权转让款	700,001.00	700,000.00
合计	31,289,454.35	11,293,125.28

5、按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018 年 6 月 30 日金额	账龄	占其他应收款 2018 年 6 月 30 日金额合计数的比例 (%)	坏账准备 2018 年 6 月 30 日金额
北京神狐安数云科技有限公司	资金往来款	1,882,414.86	1 年以内	6.02	94,120.74
承德神狐安数云信息科技有限公司	资金往来款	6,426,890.00	1 年以内, 1-2 年	20.54	325,344.50
广东云聚科技投资有限公司	资金往来款	11,350,497.40	1 年以内	36.28	567,524.87
广州京盛数码科技有限公司	资金往来款	2,800,000.00	1 年以内, 1-2 年	8.95	230,000.00

单位名称	款项的性质	2018 年 6 月 30 日金额	账龄	占其他应收款 2018 年 6 月 30 日金额合计数的比例 (%)	坏账准备 2018 年 6 月 30 日金额
武汉高科国有控股集团有限公司	押金	2,000,000.00	2-3 年	6.39	600,000.00
合计	--	24,459,802.26	--	78.18	1,816,990.11

## 6、涉及政府补助的应收款项

无。

## (五) 存货

项目	2018 年 6 月 30 日金额			2017 年 12 月 31 日金额		
	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	-	-	-	-	-	-
自制半成品及在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品 (产成品)	-	-	-	474,850.09	-	474,850.09
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
工程施工 (已完工未结算款)	-	-	-	-	-	-
在途物资	-	-	-	28,710,000.02	-	28,710,000.02
合计	-	-	-	29,184,850.11	-	29,184,850.11

## (六) 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
应交增值税	-	-
待抵扣进项税额	7,032,355.58	4,072,165.02
待认证进项税额	4,977,583.96	951,180.43
增值税留抵税额	11,503,419.87	7,842,756.23
合计	23,513,359.41	12,866,101.68

## (七) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	2017 年 12 月 31 日金额	本期增减变动							2018 年 6 月 30 日金额	减值准备 2018 年 6 月 30 日金额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏兴佳智慧科技有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-
北京神狐安数云科技有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-
小计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

## (八) 固定资产

种类	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
固定资产	4,963,195.62	5,289,674.71
固定资产清理	-	-
合计	4,963,195.62	5,289,674.71

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日金额	857,094.02	5,735,721.62	-	6,592,815.64
2. 本期增加金额	-	542,682.33	-	542,682.33
(1) 购置	-	542,682.33	-	542,682.33
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日金额	857,094.02	6,278,403.95	-	7,135,497.97
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日金额	203,559.90	1,099,581.03	-	1,303,140.93
2. 本期增加金额	81,423.96	787,737.46	-	869,161.42
(1) 计提	81,423.96	787,737.46	-	869,161.42
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日金额	284,983.86	1,887,318.49	-	2,172,302.35
三、减值准备	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日金额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日金额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	572,110.16	4,391,085.46	-	4,963,195.62
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	653,534.12	4,636,140.59	-	5,289,674.71

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 在建工程

种类	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
在建项目	240,280,839.34	112,638,942.36
工程物资	-	-
合计	240,280,839.34	112,638,942.36

1、在建项目

(1) 在建项目情况

项目	2018 年 6 月 30 日金额			2017 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广州南沙 IDC 二期建设项目展厅装饰装修改造工程	-	-	-	8,802,686.46	-	8,802,686.46
大数据（深圳样板机房）项目工程	46,233.59	-	46,233.59	20,217.16	-	20,217.16
珠江城大厦办公室装修项目	3,748,901.90	-	3,748,901.90	1,170,937.34	-	1,170,937.34
理工大二楼北京办公室装修费	1,273,385.59	-	1,273,385.59	-	-	-
肇庆新区商务中心新区装修	1,857,694.15	-	1,857,694.15	-	-	-
南沙优世联合 U3 数据中心项目	3,893,054.52	-	3,893,054.52	1,589,087.63	-	1,589,087.63
湖北数据中心项目	229,461,569.59	-	229,461,569.59	101,056,013.77	-	101,056,013.77
合计	240,280,839.34	-	240,280,839.34	112,638,942.36	-	112,638,942.36

(2) 重要在建项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年6月30日金额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广州南沙IDC二期建设 项目展厅装饰 装修改造工程	-	8,802,686.46	-	-	8,802,686.46	-	-	-	-	-	-	自筹
大数据(深圳 样板机房)项目 工程	-	20,217.16	26,016.43	-	-	46,233.59	-	-	-	-	-	自筹
珠江城大厦 办公室装修 项目	-	1,170,937.34	2,577,964.56	-	-	3,748,901.90	-	-	-	-	-	自筹
理工大二楼 北京办公室 装修费	-	-	1,273,385.59	-	-	1,273,385.59	-	-	-	-	-	自筹
肇庆新区商 务中心新区 装修	-	-	1,857,694.15	-	-	1,857,694.15	-	-	-	-	-	自筹
南沙优世联 合U3数据中 心项目	-	1,589,087.63	2,303,966.89	-	-	3,893,054.52	-	-	-	-	-	自筹
湖北数据中 心项目	367,934,818.23	101,056,013.77	128,405,555.82	-	-	229,461,569.59	62.36	62.36	4,366,666.67	3,000,000.00	10%	自筹
合计	367,934,818.23	112,638,942.36	136,444,583.44	-	8,802,686.46	240,280,839.34	-	-	4,366,666.67	3,000,000.00	--	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (十) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用 权	专利权	非专利技 术	软件	著作权	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日金额	-	-	-	7,995,032.07	-	7,995,032.07
2. 本期增加金额	-	-	-	1,238,620.22	-	1,238,620.22
(1) 购置	-	-	-	1,238,620.22	-	1,238,620.22
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增 加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日金额	-	-	-	9,233,652.29	-	9,233,652.29
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日金额	-	-	-	348,641.51	-	348,641.51
2. 本期增加金额	-	-	-	465,523.87	-	465,523.87
(1) 计提	-	-	-	465,523.87	-	465,523.87
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日金额	-	-	-	814,165.38	-	814,165.38
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日金额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日金额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	-	-	-	8,419,486.91	-	8,419,486.91
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	-	-	-	7,646,390.56	-	7,646,390.56

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日金额	本期增加		本期减少		2018年6月30日金额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京优世互联智能技术有限公司	333,453.99	-	-	-	-	333,453.99
合计	333,453.99	-	-	-	-	333,453.99

2、商誉减值准备

无。

(十二) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日金额
广州南沙 IDC 二期建设项目展厅装饰装修改造工程	9,101,886.48	8,802,686.46	2,355,839.79	-	15,548,733.15
信息咨询费	1,415,094.30	-	141,509.46	-	1,273,584.84
嘉泰国际广场办公室装修费用	968,488.93	-	80,975.28	-	887,513.65
合计	11,485,469.71	8,802,686.46	2,578,324.53	-	17,709,831.64

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日金额		2017年12月31日金额	
	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	6,854,295.51	1,218,427.49	4,250,955.44	774,913.54
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	6,854,295.51	1,218,427.49	4,250,955.44	774,913.54

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十四) 其他非流动资产

项目	2018年6月30日金额	2017年12月31日金额
预付在建工程款	10,232,859.81	61,979,473.71
合计	10,232,859.81	61,979,473.71



## (十五) 应付票据及应付账款

种类	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
应付票据		
应付账款	54,880,460.96	36,886,116.47
合计	54,880,460.96	36,886,116.47

## 1、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
应付劳务款	13,248,755.45	24,982,357.22
应付货款	41,631,705.51	11,903,759.25
合计	54,880,460.96	36,886,116.47

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日金额	未偿还或结转的原因
广东美装信息科技有限公司	958,000.00	合同未执行完毕。
广州盈特金属制品有限公司	2,963,245.77	其中 500,373.24 元为 1-2 年，其他为一年以内。合同未执行完毕。
合计	3,921,245.77	--

## (十六) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
服务收入	4,747,896.31	4,171,657.05
销售收入	-	337,162.78
合计	4,747,896.31	4,508,819.83

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日金额
一、短期薪酬	2,721,047.85	13,289,148.88	13,933,672.71	2,076,524.02
二、离职后福利-设定提存计划	27,303.08	1,480,570.13	1,421,098.95	86,774.26
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,748,350.93	14,769,719.01	15,354,771.66	2,163,298.28

2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日金额	本期增加	本期减少	2018年6月30日金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,704,615.06	11,490,798.44	12,174,080.89	2,021,332.61
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	16,432.79	891,103.44	855,309.82	52,226.41
其中：医疗保险费	13,567.08	735,704.50	706,152.90	43,118.68
工伤保险费	743.51	40,318.42	38,698.92	2,363.01
生育保险费	1,460.92	79,221.37	76,039.23	4,643.06
重大疾病保险费	661.28	35,859.15	34,418.77	2,101.66
四、住房公积金	-	907,247.00	904,282.00	2,965.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,721,047.85	13,289,148.88	13,933,672.71	2,076,524.02

3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日金额	本期增加	本期减少	2018年6月30日金额
1.基本养老保险	26,100.66	1,415,366.05	1,358,513.97	82,952.74
2.失业保险费	1,202.42	65,204.08	62,584.98	3,821.52
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	27,303.08	1,480,570.13	1,421,098.95	86,774.26

(十八) 应交税费

项目	2018年6月30日金额	2017年12月31日金额
增值税	3,569,948.04	2,608,205.69
城市维护建设税	208,531.00	173,083.69
教育费附加	89,421.47	74,229.77
地方教育费附加	59,614.31	49,486.50
印花税	13,943.02	1,977.44
个人所得税	491,770.02	439,570.75
企业所得税	4,421,281.01	1,520,832.97
合计	8,854,508.87	4,867,386.81

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日金额	2017年12月31日金额
资金往来款	16,737,065.76	14,147,087.83
应付费用	11,982,302.51	10,283,457.76
员工往来款	387,950.56	280,460.74
个税返还	5,013.59	3,014.34
股权转让	331,822.17	1,000,000.00

项目	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
合计	29,444,154.59	25,714,020.67

## 2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日金额	未偿还或结转的原因
广东紫晶信息存储技术股份有限公司	1,782,000.00	未到期
武汉高科国有控股集团有限公司	9,685,880.87	未到期。其中 1-2 年 5,959,302.66 元
广州拓云互联网科技有限公司	1,000,000.00	未到期
合计	12,467,880.87	--

## (二十) 长期应付款

### 1、项目明细

项目	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00
专项应付款	-	-
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

### 2、长期应付款

长期应付款 2018 年 6 月 30 日金额最大的前 5 项

项目	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
合计	60,000,000.00	60,000,000.00
其中：长期应付款-蔷薇春晓融资租赁有限公司	71,265,291.80	74,265,291.80
未确认融资费用	-11,265,291.80	-14,265,291.80

## (二十一) 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日金额	本次变动增减(+、-)					2018 年 6 月 30 日金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,600,000.00	37,820,000.00	-	-	-	37,820,000.00	179,420,000.00

## (二十二) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	2017 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日金额
资本溢价(股本溢价)	6,362,872.18	-	-	6,362,872.18
合计	6,362,872.18	-	-	6,362,872.18

## (二十三) 盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	2017 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日金额
----	--------------------	------	------	-------------------

项目	2017 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日金额
法定盈余公积	24,065.84	-	-	24,065.84
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	24,065.84	-	-	24,065.84

#### (二十四) 未分配利润

项目	2018 年 1—6 月发生额	2017 年发生额
调整前上期末未分配利润	1,106,366.12	-6,207,501.24
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	1,106,366.12	-6,207,501.24
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,089,956.91	7,327,178.33
减:提取法定盈余公积	-	13,310.97
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	6,196,323.03	1,106,366.12

#### (二十五) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1—6 月发生额		2017 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	51,948,798.64	15,885,982.61	70,959,038.63	35,634,327.43
其他业务	12,027.28	11,000.00	543,637.74	-
合计	51,960,825.92	15,896,982.61	71,502,676.37	35,634,327.43

#### (二十六) 税金及附加

项目	2018 年 1—6 月发生额	2017 年发生额
城市维护建设税	118,418.72	216,150.78
教育费附加	50,750.87	92,636.07
地方教育费附加	33,833.93	61,757.35
印花税	8,759.01	77,592.49
合计	211,762.53	448,136.69

#### (二十七) 销售费用

项目	2018 年 1—6 月发生额	2017 年发生额
人工费等	1,825,257.33	3,656,900.23
业务招待及广告宣传费	1,119,128.43	1,093,682.52
办公及检测、设计安装、中介服务费	1,486,733.18	2,073,447.56

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	248,936.75	325,099.10
其他	-	70,182.15
合计	4,680,055.69	7,219,311.56

## (二十八) 管理费用

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
人工费用等	2,548,125.78	4,882,167.98
办公、租赁、差旅及中介服务费	5,616,551.29	7,830,942.62
业务招待及广告宣传费	13,816.49	880,617.12
其他费用	-	58,692.44
合计	8,178,493.56	13,652,420.16

## (二十九) 研发费用

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
人工费用等	7,341,936.16	10,835,344.08
办公、租赁、差旅及中介服务费	2,812,063.93	6,376,942.74
折旧摊销	787,523.76	1,060,958.92
广告宣传费	-	4,310.00
其他	-	94,052.06
合计	10,941,523.85	18,371,607.80

## (三十) 财务费用

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
利息支出	926,175.00	-
减：利息收入	2,568.35	8,079.30
利息净支出	923,606.65	-8,079.30
手续费支出	20,027.79	31,773.69
汇兑损益	-	-
融资手续费等	204,900.00	3,301,886.70
合计	1,148,534.44	3,325,581.09

## (三十一) 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
一、坏账损失	2,603,340.06	2,779,246.91
二、存货跌价损失	-	-
三、持有待售资产减值损失	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	-	-
五、持有至到期投资减值损失	-	-
六、长期股权投资减值损失	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-
八、固定资产减值损失	-	-
九、工程物资减值损失	-	-

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
十、在建工程减值损失	-	-
十一、生产性生物资产减值损失	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-
十四、商誉减值损失	-	-
十五、其他	-	-
合计	2,603,340.06	2,779,246.91

(三十二) 其他收益

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	3,572.60	5,524.56	收益相关
个税返还	17,880.68	-	收益相关
合计	21,453.28	5,524.56	--

(三十三) 投资收益

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
权益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	-899,999.00	-
以公允价值计量且其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其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	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
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	-	-
合计	-899,999.00	-

说明: 此投资收益为公司与江苏三房巷集团有限公司签订的转让江苏兴佳智慧科技有限公司全部股权协议, 根据协议内容, 因公司仅对江苏兴佳智慧科技有限公司出资 90 万元, 迟迟未完成对江苏兴佳智慧科技有限公司注册资本的出资义务, 江苏三房巷集团有限公司以 1 元收购公司全部股权。根据江苏兴佳智慧科技有限公司章程中出资期限为 2037 年 3 月 23 日之前。

(三十四) 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额	计入 2018 年 1-6 月非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,230,000.00	-
盘盈利得	-	-	-
补偿收入	-	16,000,000.00	-
其他	-	12,000.28	-
合计	-	17,242,000.28	-

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2018 年 1-6 月发生金额	2017 年发生金额	与资产相关 / 与收益相关
横沥镇财政所统助资金	横沥镇财政所	统助资金	补助	否	否	-	30,000.00	与收益相关
第一年高新企业区里补贴	财政	第一年高新企业区里补贴	补贴	否	否	-	140,000.00	与收益相关
云端大数据营运管理优化系统	财政	云端大数据营运管理优化系统	补贴	否	否	-	500,000.00	与收益相关
高企入库省级补助 30 万、高企受理市级补助 20 万、高企通过市级补助 6 万	财政	高企入库省级	补贴	否	否	-	560,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	-	1,230,000.00	--

(三十五) 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额	计入 2018 年 1-6 月非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	6,942.21	13,200.57	6,942.21
合计	6,942.21	13,200.57	6,942.21

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
当期所得税费用	3,831,994.97	1,520,932.97
递延所得税费用的变动	-443,513.95	-543,903.84
合计	3,388,481.02	977,029.13

(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年发生额	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	4,026,164.23	5,089,956.91	6,329,339.87	7,327,178.33
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	4,026,164.23	5,089,956.91	6,329,339.87	7,327,178.33

## (三十八) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
利息收入	2,568.35	8,079.30
政府补贴	21,453.28	1,231,676.63
往来款	20,876,792.79	251,388,674.40
合计	20,900,814.42	252,628,430.33

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
支付的费用	4,763,586.36	22,422,394.19
往来款	36,771,433.44	211,260,759.64
合计	41,535,019.80	233,683,153.83

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
收到融资租赁款	-	60,000,000.00
合计	-	60,000,000.00

## 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额
居间费用	3,225,410.66	4,866,666.67
合计	3,225,410.66	4,866,666.67

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018 年 1-6 月金额	2017 年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	4,026,164.23	6,329,339.87
加: 资产减值准备	2,603,340.06	2,779,246.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	869,161.42	1,268,361.65
无形资产摊销	465,523.87	344,439.40
长期待摊费用摊销	2,578,324.53	1,616,795.02
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	926,175.00	-
投资损失(收益以“-”号填列)	899,999.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填	-443,513.95	-460,164.23



补充资料	2018 年 1—6 月金额	2017 年金额
列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	29,184,850.11	-29,184,850.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-51,961,900.70	-53,949,379.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,370,208.83	74,170,071.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,222,085.26	2,913,860.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的 2018 年 6 月 30 日金额	3,293,297.10	4,505,784.84
减: 现金的 2017 年 12 月 31 日金额	4,505,784.84	767,646.20
加: 现金等价物的 2018 年 6 月 30 日金额	-	-
减: 现金等价物的 2017 年 12 月 31 日金额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,212,487.74	3,738,138.64

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
一、现金	3,293,297.10	4,505,784.84
其中: 库存现金	68,217.12	18,617.12
可随时用于支付的银行存款	3,225,079.98	4,487,167.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,293,297.10	4,505,784.84
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，新增 1 公司，广东云硕数据科技有限公司，为公司投资设立。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东云硕数据科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00	-	投资设立
广东毕研方建筑技术有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00	-	投资设立
广州优世联合互联网科技有限公司	广州	广州	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
湖北神狐时代云科技有限公司	武汉	武汉	信息传输、软件和信息技术服务业	22.8125	35.6250	投资设立
江苏磐石机电技术有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00	-	投资设立
广东云隆检测有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	80.5906	-	投资设立
北京优世互联智能技术有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00	-	投资设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	2017 年 12 月 31 日少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2018 年 6 月 30 日少数股东权益余额
广东云隆检测有限公司	19.41	-325,227.10	-	2,249,555.79
湖北神狐时代云科技有限公司	41.5625	-738,565.58	-	64,120,938.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2018年6月30日金额				2017年12月31日金额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东云隆检测有限公司	13,779,793.71	2,057,863.63	15,837,657.34	4,931,652.25	-	4,931,652.25	12,097,861.86	2,438,370.40	14,536,232.26	4,336,462.50	-	4,336,462.50
湖北神狐时代云科技有限公司	27,080,652.67	239,094,044.94	266,174,697.61	53,794,559.77	60,000,000.00	113,794,559.77	42,943,353.56	162,733,152.97	205,676,506.53	21,519,368.81	60,000,000.00	81,519,368.81

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2018年1-6月发生额				2017年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东云隆检测有限公司	120,283.02	-1,675,564.67	-1,675,564.67	-5,355,971.26	9,188,679.02	2,536,380.35	2,536,380.35	-5,596,328.84
湖北神狐时代云科技有限公司	-	-1,776,999.88	-1,776,999.88	17,167,484.45	-	-5,604,345.99	-5,604,345.99	18,461,870.38

九、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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东云聚科技投资有限公司	广州	租赁和商务服务业	6000 万元人民币	66.99	66.99

本企业的最终控制方是：张涛。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张瑞	法定代表人
钟林慧	监事会主席
刘畅	董事
张涛	董事长
张艺	监事
赵路明	董事
王燕	监事
雷凤宇	2018 年的监事后退出
罗熙平	董事
广东云聚科技投资有限公司	股东
广州聚优投资有限公司	同一控制人控制的公司
乾坤泰和(北京)健康科技有限公司	同一控制人控制的公司
广东优世联合产业投资基金有限公司	同一控制人控制的公司
承德神狐安数云信息科技有限公司	同一控制人控制的公司
肇庆优世联合智慧科技有限公司	同一控制人控制的公司
北京优联第一信息咨询中心(有限合伙)	同一控制人控制的公司
广州优数投资合伙企业(有限合伙)	同一控制人控制的公司
广州优联投资合伙企业(有限合伙)	同一控制人控制的公司
广州优合投资合伙企业(有限合伙)	同一控制人控制的公司
广州优利投资合伙企业(有限合伙)	同一控制人控制的公司
广州优云投资合伙企业(有限合伙)	同一控制人控制的公司
广州智德股权投资合伙企业(有限合伙)	股东
江苏捷电科技有限公司	张瑞为董事
广东优世联合产业投资基金有限公司	同一控制人控制的公司
杭州富豆信息技术有限公司	同一控制人控制的公司
武汉通服广信通信有限公司	同一控制人控制的公司
广州云硕科技发展有限公司	张涛为董事兼总经理且持股 30%

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州焱富投资有限公司	同一控制人控制的公司
广州京盛数码科技有限公司	罗熙平为监事
广州云硕营造工程咨询有限公司	同一控制人控制的公司
广州新挥联动体育文化传播有限公司	同一控制人控制的公司
广东涅斐勒能源科技有限公司	罗熙平为董事
何伟烽	2016 年 11 月 24 日以前公司股东
广州拓云互联网科技有限公司	何伟烽为其法人

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1—6 月发生额		2017 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州京盛数码科技有限公司	接受劳务	双方议价	165,414.43	1.04	2,112,503.78	6.35
杭州富豆信息技术有限公司	接受劳务/采购无形资产	双方议价	1,208,888.88	7.61	1,846,153.89	4.23

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1—6 月发生额		2017 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州拓云互联网科技有限公司	提供劳务	双方议价	6,509,433.97	12.53	5,830,188.69	8.50
广州云硕科技发展有限公司	提供劳务、销售商品	双方议价	6,985,848.68	13.45	14,198,113.19	20.70
杭州富豆信息技术有限公司	提供劳务	双方议价	-	-	3,396,226.34	4.95

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

北京优世互联智能技术有限公司、广东优世联合控股集团股份有限公司为湖北神狐时代云科技有限公司融资租赁合同提供担保，租金总额为 75,784,636.00 元，起始时间为 2017 年 9 月 29 日，担保到期日为 2021 年 9 月 29 日。

湖北神狐时代云科技有限公司以其在建工程部分动产 107 台为融资租赁合同抵押，租金总额为 75,784,636.00 元，起始时间为 2017 年 9 月 29 日，担保到期日为 2021 年 9 月 29 日。

实际控制人张涛以其持有的广州云硕科技发展有限公司 30% 股权为湖北神狐时代云科技有限公司融资租赁合同提供质押，租金总额为 75,784,636.00 元，起始时间为 2017 年 9 月 29 日，担保到期日为 2021 年 9 月 29 日。

5、关联方资金拆借

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日金额		2017 年 12 月 31 日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州云硕科技发展有限公司	3,825,854.70	198,054.34	14,580,322.00	729,782.20
应收账款	广州拓云互联网科技有限公司	6,680,000.00	384,000.00	6,180,000.00	309,000.00
其他应收款	广东云聚科技投资有限公司	11,350,497.40	567,524.87	1,534,997.40	76,749.87
其他应收款	广州京盛数码科技有限公司	2,800,000.00	230,000.00	1,800,000.00	90,000.00
其他应收款	张瑞	131,500.00	6,575.00	-	-
其他应收款	承德神狐安数云信息科技有限公司	6,426,890.00	325,344.50	80,000.00	4,000.00
预付账款	广东云聚科技投资有限公司	80,000.00	-	80,000.00	-
预付账款	广州京盛数码科技有限公司	35,000.00	-	35,000.00	-
预付账款	广州云硕科技发展有限公司	622.64	-	-	-

2、应付项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
应付账款	杭州富豆信息技术有限公司	-	2,160,000.00
其他应付款	广州拓云互联网科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	广州云硕营造工程咨询有限公司	5,720,000.00	630,000.00
其他应付款	杭州富豆信息技术有限公司	-	3,705,000.00

十、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2018 年 1—6 月发生额	2017 年发生额	
收到企业入统助资金—横沥镇财政所	30,000.00	营业外收入	-	30,000.00	-
收到财政补贴(第一年高新企业区里补贴)	140,000.00	营业外收入	-	140,000.00	-

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2018年1-6月发生额	2017年发生额	
收到政府创新补贴—云端大数据运营管理优化系统	500,000.00	营业外收入	-	500,000.00	-
财政补贴(包括:高企入库省级补助30万、高企受理市级补助20万、高企通过市级补助6万)	560,000.00	营业外收入	-	560,000.00	-
合计	1,230,000.00	--	-	1,230,000.00	-

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日金额, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止报告出具日, 公司正在筹划重组事项, 重组后公司的股权结构可能发生变化。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 销售退回

无。

### (四) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2018 年 10 月 18 日与广东好艺装饰工程有限公司签订处理子公司广州优世联合互联网科技有限公司, 协议金额为 867 万元。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

### (二) 债务重组

无。

### (三) 资产置换

无。

### (四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
应收票据	-	-
应收账款	16,226,451.39	14,053,104.31
合计	16,226,451.39	14,053,104.31

1、应收账款



(1) 应收账款分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日金额				2017 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,318,570.68	100.00	1,092,119.29	6.31	16,226,451.39	100.00	740,443.48	5.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	17,318,570.68	100.00	1,092,119.29	--	16,226,451.39	100.00	740,443.48	--
								14,053,104.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 6 月 30 日金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	12,794,755.48	639,737.77	5.00
1—2 年	4,523,815.20	452,381.52	10.00
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	17,318,570.68	1,092,119.29	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1—6 月计提坏账准备金额 351,675.81 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日金额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日金额前五名应收账款汇总金额 17,119,751.90 元，占应收账款 2018 年 6 月 30 日金额合计数的比例 98.85%，相应计提的坏账准备汇总金额 1,073,487.60 元。

(二) 其他应收款

种类	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	32,794,191.32	11,895,865.23
合计	32,794,191.32	11,895,865.23

1、其他应收款

类别	2018 年 6 月 30 日金额				2017 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		计提比例 (%)	账面价值	账面余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,956,773.78	98.14	1,162,582.46	32,794,191.32	12,082,481.68	97.48	186,616.45	11,895,865.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	643,050.77	1.86	643,050.77	-	312,949.77	2.52	312,949.77	-
合计	34,599,824.55	100.00	1,805,633.23	32,794,191.32	12,395,431.45	100.00	499,566.22	11,895,865.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 6 月 30 日金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,986,779.60	999,336.48	5.00
1-2 年	1,028,982.33	102,898.23	10.00
2-3 年	201,159.16	60,347.75	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	21,216,921.09	1,162,582.46	--

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018 年 6 月 30 日金额			
	其他应收款	坏账准备 (%)	计提比例	计提理由
江苏兴佳智慧科技有限公司	643,050.77	643,050.77	100.00	管理层预计无法收回
合计	643,050.77	643,050.77	100.00	--

组合中，组合中按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备
合并范围内组合	12,739,852.69	-
合计	12,739,852.69	-

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,306,067.01 元。

#### 5、本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
备用金	1,042,221.31	49,227.00
资金往来款	30,911,450.24	10,434,878.96
社保、公积金	2,043.00	-
押金、保证金	1,944,109.00	1,211,325.49
股权转让款	700,001.00	700,000.00
合计	34,599,824.55	12,395,431.45

#### 7、按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018 年 6 月 30 日金额	账龄	占其他应收款 2018 年 6 月 30 日金额合计数的比例 (%)	坏账准备 2018 年 6 月 30 日金额
广州珠江城置业有限公司	押金、保证金	747,478.00	1-2、2-3 年	2.16	99,173.80
TCL 集团股份有限公司	押金、保证金	823,965.00	1 年以内、1-2 年	2.38	51,718.55

单位名称	款项的性质	2018年6月30日金额	账龄	占其他应收款2018年6月30日金额合计数的比例(%)	坏账准备2018年6月30日金额
湖北神狐时代云科技有限公司	资金往来款	12,739,852.69	1年以内	36.82	636,992.63
承德神狐安数云信息科技有限公司	资金往来款	6,127,790.00	1年以内	17.71	306,389.50
广东云聚科技投资有限公司	资金往来款	11,350,497.40	1年以内	32.81	567,524.87
合计	--	31,789,583.09	--	91.88	1,661,799.35

## 8、涉及政府补助的应收款项

无。

## (三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日金额			2017年12月31日金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,248,500.00	-	167,248,500.00	161,378,100.00	-	161,378,100.00
对联营、合营企业投资		-	-	900,000.00	-	900,000.00
合计	167,248,500.00	-	167,248,500.00	162,278,100.00	-	162,278,100.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日金额	本期增加	本期减少	2018年6月30日金额	本期计提减值准备	减值准备2018年6月30日金额
广东云隆检测有限公司	5,922,500.00	2,381,800.00	-	8,304,300.00	-	-
江苏磐石机电技术有限公司	3,402,000.00	2,096,900.00	-	5,498,900.00	-	-
北京优世互联智能技术有限公司	100,242,800.00	-	-	100,242,800.00	-	-
广东毕研方建筑技术有限公司	10,085,000.00	-	-	10,085,000.00	-	-
湖北神狐时代云科技有限公司	36,500,000.00	-	-	36,500,000.00	-	-
广州优世联合互联网科技有限公司	5,225,800.00	1,391,700.00	-	6,617,500.00	-	-
合计	161,378,100.00	5,870,400.00	-	167,248,500.00	-	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2017年12月31日金额	本期增减变动							2018年6月30日金额	减值准备 2018年6月 30日金额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏兴佳智慧科技有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-
小计	900,000.00	-	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	900,000.00	-	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1—6 月发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,235,103.79	3,189,099.68	21,017,071.40	7,222,499.37
其他业务	12,027.28	11,000.00	543,637.74	-
合计	21,247,131.07	3,200,099.68	21,560,709.14	7,222,499.37

## (五) 投资收益

项目	2018 年 1—6 月发生额	2017 年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-899,999.00	-
以公允价值计量且其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其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	-	-
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	-	-
合计	-899,999.00	-

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1—6 月金额	说明
非流动资产处置损益	-899,999.00	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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,	-	-

项目	2018 年 1-6 月金额	说明
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,511.07	-
小计	-885,487.93	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	3,575.25	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-889,063.18	-

广东优世联合控股集团股份有限公司

二〇一八年十一月三十日





姓名 刘新忠

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1962-12-16

Date of birth

工作单位 亚太(集团)会计师事务所

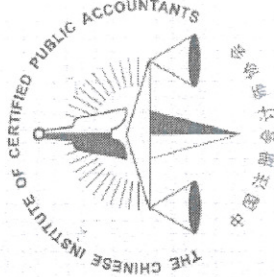
Working unit

身份证号码 370729196212160033

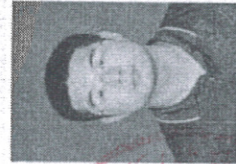
Identity card No.







姓名: 李孝念  
 Full name: 李孝念  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-7-18  
 Date of birth: 1974-7-18  
 工作单位: 北京中燕通会计师事务所有限公司  
 Working unit: 北京中燕通会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 411121197407181015  
 Identity card No.: 411121197407181015



年度  
 Annual

本证书经 2012 年 12 月 31 日 审核合格，有效一年。  
 This certificate is valid for one year after the audit.



证书编号:  
 No. of Certificate

110001482697

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

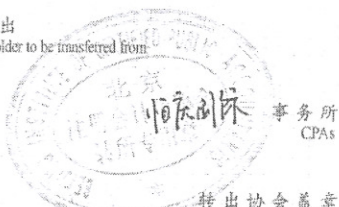
北京注册会计师协会  
 Beijing Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance

2005-9-30

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

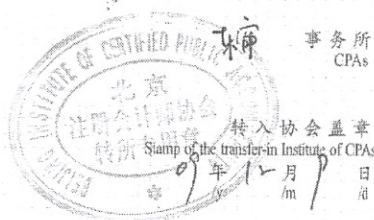
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09 年 12 月 9 日  
/ / /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09 年 12 月 9 日  
/ / /

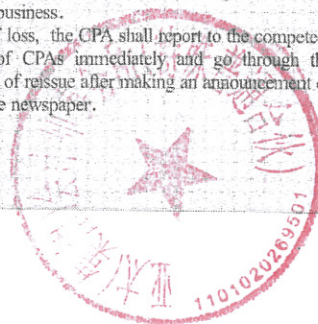
同意从东鼎转入东鼎鼎立

注意事项 2010.12.27

- 一、注册会计师执行业务时必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出：东鼎鼎立 2015.7.15  
转入：东大(集团) 2015.7.15

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





# 营业执照

(副本)  
(6-6)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

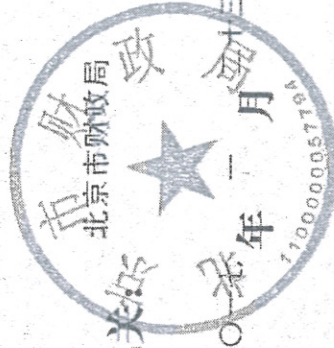
2018

01 11 月 日  
年

证书序号: NO. 019862

# 说明

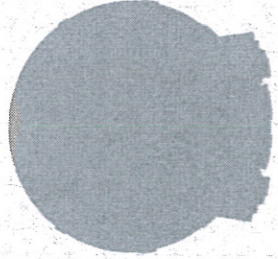
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一三年一月三日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

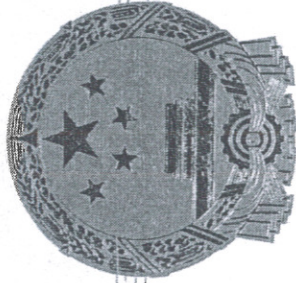
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09

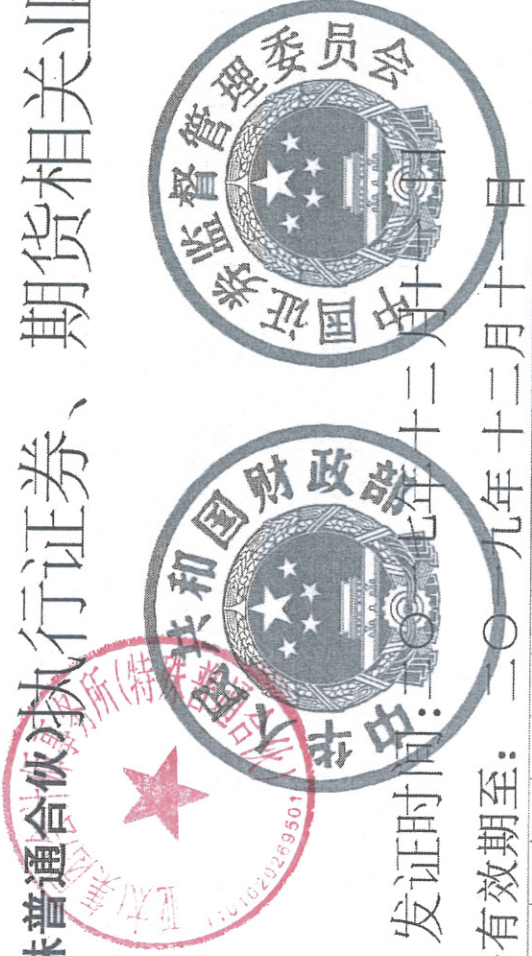


证书序号: 000426

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日