

天音通信控股股份有限公司  
2018 年度  
审计报告

目录	页码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	7-8
2、合并利润表	9
3、合并现金流量表	10
4、合并股东权益变动表	11-14
5、母公司资产负债表	13-14
6、母公司利润表	15
7、母公司现金流量表	16
8、母公司股东权益变动表	17-18
9、财务报表附注	19-107
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

## 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120190412550981

报告编号: CAC证审字[2019]0192号

报告单位: 天音通信控股股份有限公司

报备日期: 2019-04-12

报告日期: 2019-04-12

签字注师: 黄斌 熊明华

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



## 审计报告

CAC 证审字[2019]0192 号

天音通信控股股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天音通信控股股份有限公司(以下简称天音控股公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附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,公允反映了天音控股公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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。审计报告的“注册会计师对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,我们独立于天音控股公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1、 事项描述

如财务报告附注二、(二十八)所述,天音控股公司主要业务为手机分销。

天音控股公司根据经过审批的销售订单向物流仓储部门下达发货出库指令，物流仓储部门将商品发出时天音控股公司确认手机分销收入。天音控股公司 2018 年度营业收入较上年增长 7.16%，并且收入为天音控股公司的利润关键指标，因此我们将收入确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对天音控股公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 比较本期各月收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，波动是否符合行业季节性规律，查明异常波动的原因；将本期的收入及毛利率与上期进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，分析异常变动的原因；

(3) 选取样本检查销售合同、出库单等，识别本期确认收入的商品与所有权上的主要风险和报酬转移的相关条件是否充足；检查近三年的销售退货率，结合截止测试，分析是否存在资产负债表日后存在大额或异常的销售退回；；

(4) 对营业收入进行细节测试，从 SAP 系统中获取本年度销售清单，选取样本，核对销售合同、发票、出库单、物流服务协议等支持性文件进行核对，评价相关收入确认的依据是否充分；

(5) 对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（预收款项）余额，同时函证重大客户的本年交易金额。

## (二) 商誉减值测试

### 1、事项描述

如财务报告附注五、（十三）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，天音控股公司合并报表中商誉主要系 2015 年收购掌信彩通信息科技（中国）有限公司股权确认的商誉 1,151,672,354.26 元，天音控股公司 2018 年对掌信彩通信息科技（中国）有限公司资产组进行商誉减值测试，根据测试结果计提了商誉减值准备 154,436,232.14 元。根据企业会计准则，天音控股公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而

有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对天音控股公司商誉减值测试所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评价管理层聘请外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 与管理层聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试的目的、商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史数据准确性；

(6) 测试未来现金流量净现值以及商誉减值的计算是否准确。

## 四、其他信息

天音控股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天音控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天音控股公司的财务报告过程。

## 六、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。

（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，就可能导致对天音控股公司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天音控股公司不能持续经营。

（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。

(6) 就天音控股公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文)



中国 天津

中国注册会计师  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇一九年四月十二日




# 合并资产负债表


2018年12月31日


编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	3,515,385,771.34	4,029,329,333.02
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	(二)	1,081,846,232.69	985,252,541.97
预付款项	(三)	682,497,863.80	275,161,712.00
其他应收款	(四)	473,384,661.36	320,198,142.14
存货	(五)	3,003,972,352.67	4,210,439,795.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	215,625,234.94	339,370,539.50
<b>流动资产合计</b>		<b>8,972,712,116.80</b>	<b>10,159,752,063.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(七)	417,901,146.61	461,992,934.70
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(八)	252,679,231.75	380,590,141.07
投资性房地产	(九)	92,075,326.54	10,938,353.18
固定资产	(十)	273,877,474.32	288,450,805.26
在建工程	(十一)	82,662,372.13	16,295,238.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十二)	1,451,867,087.82	1,470,109,531.16
开发支出		-	-
商誉	(十三)	1,011,411,188.75	1,152,896,489.89
长期待摊费用	(十四)	17,192,618.47	17,659,778.79
递延所得税资产	(十五)	55,243,100.31	93,019,791.49
其他非流动资产	(十六)	80,714,356.05	107,197,824.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,735,623,902.75</b>	<b>3,999,150,888.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,708,336,019.55</b>	<b>14,158,902,952.13</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：天普通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	2,580,000,000.00	2,473,500,000.00
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			
应付票据及应付账款	(十九)	4,843,807,803.00	5,913,756,482.92
预收款项	(二十)	253,409,139.78	201,950,009.71
应付职工薪酬	(二十一)	36,336,579.14	30,515,876.07
应交税费	(二十二)	66,128,196.03	57,141,231.89
其他应付款	(二十三)	1,283,853,252.83	1,469,639,204.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十四)	143,175,817.00	472,341,319.31
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>9,206,710,787.78</b>	<b>10,618,844,124.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十五)	427,018,822.00	453,686,640.00
应付债券	(二十六)	585,198,412.18	-
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	(二十七)	3,972,598.25	-
递延收益	(二十八)	2,151,110.96	2,887,777.64
递延所得税负债	(十五)	-	40,034,711.78
其他非流动负债	(二十九)	-	149,826,415.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,018,340,943.39</b>	<b>646,435,544.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,225,051,731.17</b>	<b>11,265,279,668.64</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(三十)	1,037,325,399.00	1,060,924,549.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	485,163,549.04	660,282,741.46
减：库存股	(三十二)	27,305,736.21	50,035,332.00
其他综合收益	(三十三)	-58,933.61	18,219.68
专项储备		-	-
盈余公积	(三十四)	140,891,724.27	128,227,652.36
未分配利润	(三十五)	852,339,855.06	1,118,786,886.93
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,488,355,857.55</b>	<b>2,918,204,717.43</b>
少数股东权益		-5,071,569.17	-24,581,433.94
<b>股东权益合计</b>		<b>2,483,284,288.38</b>	<b>2,893,623,283.49</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,708,336,019.55</b>	<b>14,158,902,952.13</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

2018年度

编制单位：天普通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三十六)	42,466,360,948.08	39,627,726,644.34
减：营业成本	(三十六)	41,060,102,410.61	37,894,270,539.13
税金及附加	(三十七)	58,757,979.13	79,393,474.31
销售费用	(三十八)	931,039,531.88	672,873,945.08
管理费用	(三十九)	372,594,244.13	271,063,746.50
研发费用	(四十)	58,894,904.52	49,805,280.85
财务费用	(四十一)	405,546,604.94	375,413,467.54
其中：利息费用		184,025,353.15	214,355,351.51
利息收入		35,877,032.68	38,225,027.94
资产减值损失	(四十二)	365,170,711.49	131,606,138.72
加：其他收益	(四十三)	13,946,921.97	5,594,328.53
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	426,357,552.66	70,750,466.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,799,780.56	70,749,498.91
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)	(四十五)	-	3,617,022.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-345,440,963.99	233,261,869.78
加：营业外收入	(四十六)	157,663,502.12	8,866,006.94
减：营业外支出	(四十七)	14,272,949.90	7,071,979.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-202,050,411.77	235,055,897.38
减：所得税费用	(四十八)	28,565,997.71	-13,080,274.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-230,616,409.48	248,136,171.68
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-230,616,409.48	248,136,171.68
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		-230,682,746.75	234,202,623.19
少数股东损益		66,337.27	13,933,548.49
五、其他综合收益的税后净额		-77,153.29	18,219.68
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-77,153.29	18,219.68
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-77,153.29	18,219.68
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		-77,153.29	18,219.68
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-230,693,562.77	248,154,391.36
归属于母公司股东的综合收益总额		-230,759,900.04	234,220,842.87
归属于少数股东的综合收益总额		66,337.27	13,933,548.49

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：天音通信控股股份有限公司

项目	附注五	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		49,110,380,112.22	45,667,212,831.37
收到的税费返还		5,883,913.03	4,818,979.93
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	2,032,406,961.92	598,308,777.31
经营活动现金流入小计		51,148,670,987.17	46,270,340,588.61
购买商品、接受劳务支付的现金		47,555,394,613.94	41,657,326,963.67
支付给职工以及为职工支付的现金		693,958,248.66	608,764,602.47
支付的各项税费		211,563,141.64	291,059,730.61
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	1,971,768,457.60	2,649,541,168.82
经营活动现金流出小计		50,432,684,461.84	45,206,692,465.57
经营活动产生的现金流量净额		715,986,525.33	1,063,648,123.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		28,053,388.09	164,143,960.00
取得投资收益所收到的现金		21,245,724.08	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		119,967.92	6,411,437.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		133,076,061.85	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		182,495,141.94	170,555,397.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,087,494,486.36	630,627,526.49
投资支付的现金		68,000,000.00	70,491,748.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		221,509,656.02	157,237,635.95
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,377,004,142.38	858,356,910.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,194,509,000.44	-687,801,512.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,063,743.11	22,902,182.00
取得借款收到的现金		4,431,034,000.00	5,057,330,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,436,097,743.11	5,080,232,182.00
偿还债务支付的现金		3,864,873,320.31	6,196,886,315.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,840,222.59	217,900,406.07
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	201,864,016.39	8,577,290.40
筹资活动现金流出小计		4,244,577,559.29	6,423,364,012.17
筹资活动产生的现金流量净额		191,520,183.82	-1,343,131,830.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,472.82	15,570.84
五、现金及现金等价物净增加额		-286,847,818.47	-967,269,649.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,937,719,638.05	2,904,989,287.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,650,871,819.58	1,937,719,638.05

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

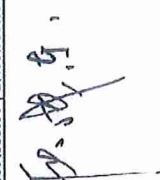
项目	本期金额											
	股本		其他权益工具			资本公积		归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	1,060,924,549.00	-	-	660,282,741.46	50,035,332.00	18,219.68	128,227,652.36	1,118,786,886.93	2,918,204,717.43	-24,581,433.94	2,893,623,283.49	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,060,924,549.00	-	-	660,282,741.46	50,035,332.00	18,219.68	128,227,652.36	1,118,786,886.93	2,918,204,717.43	-24,581,433.94	2,893,623,283.49	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-23,599,150.00	-	-	-175,119,192.42	-22,729,595.79	-77,153.29	12,664,071.91	-266,447,031.87	-429,848,859.88	19,509,864.77	-410,338,995.11	
(一)综合收益总额												
1、股东投入和减少资本	-23,599,150.00	-	-	-175,119,192.42	-22,729,595.79	-	-	-230,682,746.75	-230,759,900.04	66,337.27	-230,693,562.77	
2、其他权益工具持有者投入资本	-23,599,150.00	-	-	-178,231,206.39	-1,732,888.79	-	-	-	-200,097,667.60	5,041,758.52	-195,055,909.08	
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				3,067,160.13					3,067,160.13		3,067,160.13	
(三)利润分配												
1、提取盈余公积				44,853.84	-20,996,907.00				21,041,760.84	16,380,479.28	37,422,240.12	
2、对股东的分配									-35,764,285.12	-1,978,710.30	-25,078,923.51	
3、其他									12,664,071.91		12,664,071.91	
(四)股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	1,037,325,399.00	-	-	485,163,549.04	27,305,736.21	-58,933.61	140,891,724.27	852,339,855.06	2,488,355,857.55	-5,071,569.17	2,483,284,288.38	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额																				
	股本		其他权益工具			资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计		少数股东权益		股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计										
一、上年期末余额:	958,253,692.00			295,152,449.45	61,304,040.00		125,015,002.14	887,796,913.96	2,204,914,017.55	405,892,389.15	2,610,806,406.70										
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	958,253,692.00			295,152,449.45	61,304,040.00		125,015,002.14	887,796,913.96	2,204,914,017.55	405,892,389.15	2,610,806,406.70										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	102,670,857.00			365,130,292.01	-11,268,708.00	18,219.68	3,212,650.22	230,989,972.97	713,290,699.88	-430,473,823.09	282,816,876.79										
(一) 综合收益总额					18,219.68			234,202,623.19	234,220,842.87	13,933,548.49	248,154,391.36										
(二) 股东投入和减少资本	102,670,857.00			365,130,292.01	-11,268,708.00				479,069,857.01	-441,047,371.58	38,022,485.43										
1、股东投入的普通股	102,670,857.00			971,276,664.60	7,759,812.00				1,066,187,709.60		1,066,187,709.60										
2、其他权益工具持有者投入资本																					
3、股份支付计入股东权益的金额				14,788,430.99					14,788,430.99		14,788,430.99										
4、其他				-620,934,823.58	-19,028,520.00				-601,906,303.58	-441,047,371.58	-1,042,953,675.16										
(三) 利润分配																					
1、提取盈余公积							3,212,650.22	-3,212,650.22													
2、对股东的分配							3,212,650.22	-3,212,650.22													
3、其他																					
(四) 股东权益内部结转																					
1、资本公积转增股本																					
2、盈余公积转增股本																					
3、盈余公积弥补亏损																					
4、设定受益计划变动额结转留存收益																					
5、其他																					
(五) 专项储备																					
1、本期提取																					
2、本期使用																					
(六) 其他																					
四、本年期末余额	1,060,924,549.00			660,282,741.46	50,035,332.00	18,219.68	138,227,652.36	1,118,786,886.93	2,918,204,717.43	-24,581,433.94	2,893,623,283.49										

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司资产负债表


2018年12月31日

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十四	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,540,919.12	29,664,652.40
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		-	-
预付款项		131,300.00	5,440,375.00
其他应收款	(一)	875,195,654.43	671,193,955.54
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>907,867,873.55</b>	<b>706,298,982.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		208,500,000.00	208,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(二)	2,015,213,376.72	2,216,744,219.19
投资性房地产		75,296,351.91	335,360.32
固定资产		2,172,563.50	788,688.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,301,182,292.13</b>	<b>2,426,368,267.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,209,050,165.68</b>	<b>3,132,667,250.47</b>

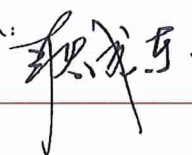
公司法定代表人：



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）

2018年12月31日

编制单位：天津通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
<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		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		159,728.55	159,728.55
应交税费		7,181,743.42	2,020,419.77
其他应付款		115,595,048.79	402,797,787.85
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		251,817.00	154,144,319.31
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>123,188,337.76</b>	<b>559,122,255.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		251,822.00	503,640.00
应付债券		585,198,412.18	-
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		501,110.96	637,777.64
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>585,951,345.14</b>	<b>1,141,417.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>709,139,682.90</b>	<b>560,263,673.12</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,037,325,399.00	1,060,924,549.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,104,998,792.36	1,280,162,838.62
减：库存股		27,305,736.21	50,035,332.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		40,799,224.08	28,135,152.17
未分配利润		344,092,803.55	253,216,369.56
<b>股东权益合计</b>		<b>2,499,910,482.78</b>	<b>2,572,403,577.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,209,050,165.68</b>	<b>3,132,667,250.47</b>

公司法定代表人：董红林

主管会计工作负责人：周建明

会计机构负责人：张晶晶





## 母公司利润表

2018年度

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	40,728,732.18	15,812,949.99
减：营业成本	(三)	25,395.91	25,350.91
税金及附加		731,443.19	81,639.69
销售费用		-	-
管理费用		70,160,302.35	62,661,353.16
研发费用		-	-
财务费用		40,091,262.49	13,502,685.74
其中：利息费用		40,380,488.46	13,723,692.77
利息收入		307,646.46	240,733.84
资产减值损失		-10,240,456.67	26,513,193.05
加：其他收益		136,666.68	136,666.68
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	191,008,357.53	118,487,695.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,553,549.48	118,487,695.56
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)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		131,105,809.12	31,653,089.68
加：营业外收入		-	2,392,710.99
减：营业外支出		200.00	818,375.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		131,105,609.12	33,227,425.29
减：所得税费用		4,464,890.01	1,100,923.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		126,640,719.11	32,126,502.20
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		126,640,719.11	32,126,502.20
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
六、综合收益总额		126,640,719.11	32,126,502.20

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		860,999,686.68	521,159,672.55
经营活动现金流入小计		860,999,686.68	521,159,672.55
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,706,605.36	10,358,952.44
支付的各项税费		546,720.88	23,396,466.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,074,179,613.10	560,709,520.63
经营活动现金流出小计		1,083,432,939.34	594,464,939.33
经营活动产生的现金流量净额		-222,433,252.66	-73,305,266.78
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	163,064,200.00
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	163,064,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,616,000.00	3,497.00
投资支付的现金		-	84,571.00
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		1,616,000.00	88,068.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,616,000.00	162,976,132.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	17,834,812.00
取得借款收到的现金		596,094,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		596,094,000.00	67,834,812.00
偿还债务支付的现金		139,144,320.31	196,359,315.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,160,143.92	13,279,838.34
支付其他与筹资活动有关的现金		201,864,016.39	8,577,290.40
筹资活动现金流出小计		369,168,480.62	218,216,444.43
筹资活动产生的现金流量净额		226,925,519.38	-150,381,632.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,876,266.72	-60,710,767.21
加：期初现金及现金等价物余额		29,664,652.40	90,375,419.61
六、期末现金及现金等价物余额		32,540,919.12	29,664,652.40

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币



编制单位：天津中德控股股份有限公司

	本期金额										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额：	1,060,924,549.00	-	-	-	1,280,162,838.62	50,035,332.00	-	-	28,135,152.17	253,216,369.56	2,572,403,577.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,060,924,549.00	-	-	-	1,280,162,838.62	50,035,332.00	-	-	28,135,152.17	253,216,369.56	2,572,403,577.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-23,599,150.00	-	-	-	-175,164,046.26	-22,729,595.79	-	-	12,664,071.91	90,876,433.99	-72,493,094.57
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本	-23,599,150.00	-	-	-	-175,164,046.26	-22,729,595.79	-	-	-	126,640,719.11	126,640,719.11
1. 股东投入的普通股	-23,599,150.00	-	-	-	-178,231,206.39	-1,732,688.79	-	-	-	-	-176,033,600.47
2. 其他权益工具持有者投入资本											-200,097,667.60
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					3,067,160.13	-	-	-	-	-	3,067,160.13
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									12,664,071.91	-35,764,285.12	20,996,907.00
2. 对股东的分配									12,664,071.91	-12,664,071.91	-23,100,215.21
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	1,037,325,399.00	-	-	-	1,104,998,792.36	27,305,736.21	-	-	40,799,224.08	344,092,803.55	2,499,910,482.78

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 天普通信控股股份有限公司

	上期金额											
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额:	958,253,692.00					294,097,723.03	61,304,040.00	-		24,922,501.95	224,302,517.58	1,440,272,394.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	958,253,692.00					294,097,723.03	61,304,040.00	-		24,922,501.95	224,302,517.58	1,440,272,394.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	102,670,857.00					986,065,115.59	-11,268,708.00	-		3,212,650.22	28,913,851.98	1,132,131,182.79
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	102,670,857.00					986,065,115.59	-11,268,708.00	-			32,126,502.20	32,126,502.20
1. 股东投入的普通股	102,670,857.00					971,276,664.60	-11,268,708.00	-				1,100,004,680.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配						14,788,450.99						14,788,450.99
1. 提取盈余公积										3,212,650.22	-3,212,650.22	
2. 对股东的分配										3,212,650.22	-3,212,650.22	
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	1,060,924,549.00					1,280,162,838.62	50,035,332.00	-		28,135,152.17	253,216,369.56	2,572,403,577.35

公司法定代表人:

*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*

# 天音通信控股股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

公司名称：天音通信控股股份有限公司（以下简称本公司或公司）

注册地址：江西省赣州市赣州经济技术开发区迎宾大道60号

营业期限：自1997年11月07日至长期

股本：人民币1,037,325,399.00元

法定代表人：黄绍文

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：通讯电子产品销售行业

公司经营范围：各类信息咨询服务（金融、证券、期货等国家有关规定的除外）、技术服务、技术咨询，摄影，翻译，展销通信设备和照相器材；经营文化办公机械、印刷设备、通信设备；水果种植，果业综合开发、果树良种繁育及技术咨询服务，农副土特产品、化工产品(除危险化学品)、机械电子设备、照相器材的批发、零售，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家限止和禁止的技术和商品除外），畜牧、种植业、蔬菜瓜果培育；建筑施工；房地产开发经营；物业管理；房屋租赁；房屋装修；建筑材料、装饰材料、五金交电化工、金属材料的生产、销售。（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）

主要产品或提供的劳务：移动通讯产品销售、酒类产品销售

### (三) 公司历史沿革

本公司原名为江西赣南果业股份有限公司，系经江西省人民政府以赣股(1997)08 号《股份有限公司批准证书》批准，由江西赣南果业开发公司、江西信丰县脐橙场、江西寻乌县园艺场、江西安远县国营孔田采育林场、赣南农药厂及赣州酒厂共同作为发起人，出资成立的股份有限公司，总部位于江西省赣州市。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]460 号文和证监发字[1997]461 号文批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,500 万股；1997 年 12 月 2 日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。2003 年，经中国证券监督管理委员会重大重组审核工作委员会以证监公司字[2003]20 号文审核通过，本公司收购了天音通信有限公司（原深圳市天音通信发展有限公司）70%的权益性资本，并于 2007 年 3 月 21 日更名为天音通信控股股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91360700158312266X 的营业执照，注册资本 1,037,325,399.00 元，股份总数 1,037,325,399 股(每股面值 1 元)。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 12 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （六）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

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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为合并成本，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

其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司在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时，对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，

应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中

享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二、（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）金融工具的确认和计量

##### 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：

A、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交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

##### 2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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、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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负

债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### （1）持有至到期投资

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。

##### （2）可供出售金融资产

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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

#### （十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为

坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单笔余额占应收款项账面余额1%（含）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特殊的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

## （十二）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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或近似汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

### （十三）存货核算方法

#### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、开发成本等。

#### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按全月加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

#### 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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### （十四）长期股权投资核算方法

##### 1、投资成本的初始计量

###### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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至少一项其他交易的发生；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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、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。

b、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）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。

d、编制合并财务报表。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

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，作为该项投资的的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组



债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及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；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司

和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十五) 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### (十六) 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金

以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧采用直线法计算，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3-5	3.17-4.85
通用设备	5-15	3-5	6.33-19.40
专用设备	5-15	3-5	6.33-19.40
运输工具	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	5	3-5	19.00-19.40

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十七) 在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化

的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十九）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

## （二十）无形资产计价和摊销方法

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

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

#### （2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （二十一）长期资产减值

对长期股权投资、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产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发

生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## （二十二）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或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，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或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资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## （二十三）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、



子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，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本公司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本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 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的，应当确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、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。

### （二十六）股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，

相应增加负债。

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。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：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如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，则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；③如为衍生工具，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十八）收入确认原则

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

#### （1）确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### （2）具体收入确认时点及计量方法

①手机分销收入：手机分销业务具体的收入确认时点为公司根据经过审批的销售订单向物流仓储部门下达发货出库指令，物流仓储部门将商品发出时公司确认手机分销收入；

②酒业销售收入：按购货方要求将销售商品交付购货方或者交付货运公司并取得货运单，同时经与购货方对销售商品数量与金额确认无异议后确认酒业销售收入；

③彩票设备销售收入：公司彩票设备销售收入主要包括运营取点和直接销售两种方式，确认的具体方法如下：

#### A、运营取点

购货方所需商品由本公司提供，在合同期内商品所有权归本公司，使用权归购货方，合同期内按照合同约定的取点比例，以购货方使用本公司提供的商品所产生的彩票销售金额作为基数，计算运营取点收入，按照权责发生制在各会计期间末确认当期收入。

#### B、直接销售

销售收入的金额按照合同约定的单价和数量确定，客户验收合格后确认收入。

## 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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。

## 3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

## 4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十九）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益、营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### （三十）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### (三十一) 经营租赁、融资租赁

#### 1、经营租赁的会计处理

(1) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

#### 2、融资租赁的会计处理

##### (1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

### (三十二) 终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

-根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

-出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

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，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得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，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，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。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

### （三十三）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

### （三十四）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受同一方控制、共同控制或重大影响的，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公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的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、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 三、重要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### （1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》



- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》

(统称“解释第 9-12 号”)

- 《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)及相关解读
- 本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	181,119,960.00	-181,119,960.00	-
应收账款	804,132,581.97	-804,132,581.97	-
应收票据及应收账款		985,252,541.97	985,252,541.97
应收利息	248,986.68	-248,986.68	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	319,949,155.46	248,986.68	320,198,142.14
固定资产	288,450,805.26		288,450,805.26
固定资产清理	-	-	-
在建工程	16,295,238.04		16,295,238.04
工程物资	-	-	-
应付票据	4,679,153,118.00	-4,679,153,118.00	-
应付账款	1,234,603,364.92	-1,234,603,364.92	-
应付票据及应付账款		5,913,756,482.92	5,913,756,482.92
应付利息	541,058.43	-541,058.43	-
应付股利	-		-
其他应付款	1,469,098,145.89	541,058.43	1,469,639,204.32
长期应付款			-
专项应付款			-
合计	8,993,592,414.65	-	8,993,592,414.65

## 2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目:

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	-		-
应收账款	-		-
应收票据及应收账款			-
应收利息	-		-
应收股利	-		-
其他应收款	671,193,955.54		671,193,955.54
固定资产	788,688.02		788,688.02
固定资产清理			-
在建工程	-		-
工程物资			-
应付票据	-		-
应付账款	-		-
应付票据及应付账款			-
应付利息	443,854.43	-443,854.43	-
应付股利			-
其他应付款	402,353,933.42	443,854.43	402,797,787.85
长期应付款			-
专项应付款			-
<b>合计</b>	<b>1,074,780,431.41</b>	<b>-</b>	<b>1,074,780,431.41</b>

## 2017 年度受影响的合并利润表项目:

合并利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	320,869,027.35	-49,805,280.85	271,063,746.50
研发费用		49,805,280.85	49,805,280.85
<b>合计</b>	<b>320,869,027.35</b>	<b>-</b>	<b>320,869,027.35</b>

## 2017 年度受影响的母公司利润表项目:

母公司利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	62,661,353.16	-	62,661,353.16
研发费用			
<b>合计</b>	<b>62,661,353.16</b>	<b>-</b>	<b>62,661,353.16</b>

本次会计政策变更,对 2017 年度合并及母公司现金流量表项目无影响。

## 2、其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

## （二）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%、16%、17%
消费税	应纳税销售额（量）	白酒收入 20%，并 0.5 元/500 毫升
城市维护建设税	按应缴流转税税额计算缴纳	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴流转税税额计算缴纳	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	9%、10%、15%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
西藏天畅通信发展有限公司	9%
深圳市穗彩科技开发有限公司	10%
北界创想（北京）软件有限公司	15%
北京穗彩信息科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 各分公司异地独立缴纳企业所得税的说明

本公司在全国各主要城市设立分公司，并独立核算缴纳企业所得税，依据国家税务总局《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》（国税发[2008]28号），设立境内跨地区的分支机构采取统一计算纳税所得额，分支机构按各地的税率就地预缴，期末汇总清算。

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），深圳市穗彩科技开发有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

#### （2）企业所得税

根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51号）、西藏自治区藏青工业园管理委员会《西藏自治区藏青工业园管理委员会会议纪要2014第9号》，西藏天畅通信发展有限公司享受对入园企业按9%征收企业所得税的税收优惠。

根据财政部国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号），深圳市穗彩科技开发有限公司本年度享受国家重点软件企业所得税优惠，按10%缴纳企业所得税。

北界创想（北京）软件有限公司于2018年12月6日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201711006616），2017-2019年度享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

北京穗彩信息科技有限公司于2016年12月22日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201611003707），2017-2019年度享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

（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	期末数	期初数
库存现金	265,788.98	203,697.04
银行存款	1,640,848,639.75	1,928,992,869.75
其他货币资金	1,874,271,342.61	2,100,132,766.23
合计	3,515,385,771.34	4,029,329,333.02

1、期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 1,177,447,604.54 元，保函保证金 686,066,347.22 元，履约保证金 1,000,000.00 元，在途资金 9,757,390.85 元。

2、期末货币资金中包括非现金等价物 1,864,513,951.76 元。

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	317,600,000.00	181,119,960.00
应收账款	764,246,232.69	804,132,581.97
合计	1,081,846,232.69	985,252,541.97

#### 1、应收票据

（1）应收票据分类披露：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,600,000.00	181,119,960.00
商业承兑汇票	300,000,000.00	
合计	317,600,000.00	181,119,960.00

- (2) 期末公司无已质押的票据。
- (3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (5) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	-

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末数				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应收账款	11,503,706.00	1.38	11,503,706.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	818,324,254.43	98.05	54,078,021.74	6.61	764,246,232.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,738,539.84	0.57	4,738,539.84	100.00	-
合计	834,566,500.27	100.00	70,320,267.58	8.43	764,246,232.69

类别	期初数				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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	857,832,691.75	99.80	53,700,109.78	6.26	804,132,581.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,750,931.00	0.20	1,750,931.00	100.00	-
合计	859,583,622.75	100.00	55,451,040.78	6.45	804,132,581.97

### (2) 应收账款种类说明：

#### 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
北京天联华建通信科技发展有限公司	11,503,706.00	11,503,706.00	100.00	1-2年	预计部分无法收回
合计	11,503,706.00	11,503,706.00	100.00	--	--

本公司与北京天联华建通信科技发展有限公司应收款余额为 223,212,755.96 元（其中：应收账款 11,503,706.00 元，其他应收款 211,709,049.96 元）。根据北京天联华建通信科技发展有限公司诉讼可能收到的债权净额，预计本公司可收回款项为 121,592,288.00 元，对预计无法收回的部分计提坏账准备 101,620,467.96 元（其中：应收账款坏账准备 11,503,706.00 元，其他应收款坏账准备 90,116,761.96 元）。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	749,183,395.04	91.55	37,459,169.76	747,451,807.04	87.13	37,372,590.34
1至2年	11,425,922.25	1.40	1,142,592.24	68,460,573.43	7.98	6,846,057.35
2至3年	43,134,992.04	5.27	8,626,998.41	39,915,159.11	4.65	7,983,031.82
3至4年	12,602,960.78	1.54	5,041,184.31	844,536.50	0.10	337,814.60
4至5年	844,536.50	0.10	675,629.20	-	-	-
5年以上	1,132,447.82	0.14	1,132,447.82	1,160,615.67	0.14	1,160,615.67
合计	818,324,254.43	100.00	54,078,021.74	857,832,691.75	100.00	53,700,109.78

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
东方国信（天津）科技有限公司	2,987,608.84	2,987,608.84	100.00	2-3年	已逾期，预计无法收回
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	1,750,931.00	1,750,931.00	100.00	1-2年	已逾期，预计无法收回
合计	4,738,539.84	4,738,539.84	100.00	--	--

2018年12月25日，天津市南开区人民法院下发（2018）津0104执3687号执行裁定书，法院对东方国信（天津）科技有限公司资产进行查询，未发现可执行财产，裁定终结本次执行程序，本公司从谨慎角度考虑，对东方国信（天津）科技有限公司应收账款全额计提坏账准备。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	226,662,050.00	27.16	11,333,102.50
客户2	118,266,106.00	14.17	5,913,305.30
客户3	51,728,000.00	6.20	2,586,400.00
客户4	46,922,000.00	5.62	2,346,100.00
客户5	28,790,830.00	3.45	1,439,541.50
合计	472,368,986.00	56.60	23,618,449.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 15,251,531.88 元。

(5) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	382,305.08

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	679,917,024.18	99.62	263,580,456.47	95.79
1 至 2 年	895,962.16	0.13	11,549,875.53	4.20
2 至 3 年	1,655,497.46	0.24	3.31	
3 年以上	29,380.00	0.01	31,376.69	0.01
合计	682,497,863.80	100.00	275,161,712.00	100.00

#### 2、预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	金额	比例 (%)
单位 1	261,798,527.00	38.36
单位 2	236,706,494.91	34.68
单位 3	35,879,363.11	5.26
单位 4	32,119,137.05	4.71
单位 5	16,764,123.40	2.46
合计	583,267,645.47	85.47

3、本报告期预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

### (四) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	248,986.68
应收股利	-	-
其他应收款	473,384,661.36	319,949,155.46
合计	473,384,661.36	320,198,142.14

## 1、应收利息

种类	期末数	期初数
定期存款	-	248,986.68
合计	-	248,986.68

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

类别	期末数				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	211,709,049.96	33.39	90,116,761.96	42.57	121,592,288.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	419,644,265.46	66.20	67,851,892.10	16.17	351,792,373.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,630,000.00	0.41	2,630,000.00	100.00	-
合计	633,983,315.42	100.00	160,598,654.06	25.33	473,384,661.36

类别	期初数				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		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	395,524,620.04	99.34	75,575,464.58	19.11	319,949,155.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,630,000.00	0.66	2,630,000.00	100.00	-
合计	398,154,620.04	100.00	78,205,464.58	19.64	319,949,155.46

## (2) 其他应收款种类说明:

## 1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
北京天联华建通信科技发展有限公司	211,709,049.96	90,116,761.96	42.57	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	详见附注五、(二)2、(2)
合计	211,709,049.96	90,116,761.96	42.57	--	--

## 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	349,299,601.23	83.24	17,464,980.06	139,578,994.20	35.29	6,978,949.71



1至2年	4,789,541.48	1.14	478,954.15	167,314,730.93	42.30	16,731,473.09
2至3年	8,248,463.21	1.97	1,649,692.64	39,862,038.78	10.08	7,972,407.75
3至4年	13,259,011.18	3.16	5,303,604.47	7,542,047.93	1.91	3,016,819.17
4至5年	5,464,937.90	1.30	4,371,950.32	1,754,966.70	0.44	1,403,973.36
5年以上	38,582,710.46	9.19	38,582,710.46	39,471,841.50	9.98	39,471,841.50
合计	419,644,265.46	100.00	67,851,892.10	395,524,620.04	100.00	75,575,464.58

## 3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	2,630,000.00	2,630,000.00	100.00	2-3年	已逾期, 预计无法收回
合计	2,630,000.00	2,630,000.00	100.00	--	--

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面原值	期初账面原值
押金保证金	121,102,926.20	112,256,230.26
员工备用金	21,039,734.01	10,949,482.05
应收暂付款	19,104,966.54	24,000,594.44
股权转让款	142,200,000.00	
其他往来款	330,535,688.67	250,948,313.29
合计	633,983,315.42	398,154,620.04

期末其他应收款中的应收股权转让款, 系转让北京易天新动网络科技有限公司应收的股权转让款, 具体情况详见附注六、2。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司1	其他往来款	211,709,049.96	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	33.39	90,116,761.96
公司2	股权转让款、押金保证金	85,300,000.00	1年以内	13.45	4,265,000.00
公司3	股权转让款	71,100,000.00	1年以内	11.21	3,555,000.00
公司4	其他往来款	38,642,194.01	1年以内	6.1	1,932,109.70
公司5	其他往来款	37,683,451.57	1年以内	5.94	1,884,172.58
合计	-	444,434,695.54	-	70.09	101,753,044.24

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 82,776,913.93 元。

## (6) 其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方

单位款项。

(7) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	金额
实际核销的其他应收款	383,724.45

## (五) 存货

1、存货明细列示如下:

项目	期末数			期初数		
	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	141,800,052.70	1,126,664.52	140,673,388.18	157,378,406.76	3,774,507.16	153,603,899.60
在产品	3,956,797.40	-	3,956,797.40	1,355,050.03		1,355,050.03
库存商品	2,200,831,836.31	46,207,355.21	2,154,624,481.10	3,512,786,158.80	89,230,986.86	3,423,555,171.94
发出商品	7,301,848.57	-	7,301,848.57	2,577,061.34		2,577,061.34
开发成本	697,415,837.42	-	697,415,837.42	629,348,612.45		629,348,612.45
合计	3,051,306,372.40	47,334,019.73	3,003,972,352.67	4,303,445,289.38	93,005,494.02	4,210,439,795.36

开发成本系深圳市南山区深圳湾超级总部基地拟开发物业部分对应的土地成本及开发支出，其中包括资本化利息 65,566,331.58 元。

2、存货跌价准备变动情况列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料	3,774,507.16	-	-	2,647,842.64	1,126,664.52
库存商品	89,230,986.86	45,754,501.68		88,778,133.33	46,207,355.21
合计	93,005,494.02	45,754,501.68	-	91,425,975.97	47,334,019.73

## (六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	214,896,330.25	339,044,344.78
待摊费用	728,904.69	326,194.72
合计	215,625,234.94	339,370,539.50

## (七) 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	417,901,146.61	461,992,934.70
按公允价值计量的	-	-
按成本计量的	417,901,146.61	461,992,934.70
其他	-	-

合计	417,901,146.61	461,992,934.70
----	----------------	----------------

## (1) 采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
	上海华琢君欧股权投资管理有限公司	999,000.00			999,000.00					
上海华琢君欧创业投资合伙企业(有限合伙)	2,536,640.00			2,536,640.00				-	16.36	
上海越银股权投资合伙企业(有限合伙)	8,500,000.00			8,500,000.00				-	10.00	
7Seas Venturecapital L.P.	25,442,000.00			25,442,000.00				-	5.00	
北京新龙脉壹号投资基金管理中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00				-	6.08	
北京德丰杰龙升投资基金管理中心(有限合伙)(注1)	10,000,000.00		2,053,388.09	7,946,611.91				-	6.37	
江西赣江金融服务有限公司	500,000.00			500,000.00				-	1.00	
上海无寻网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				-	2.4724	
ZhongweiCapital L.P.(注2)	12,695,591.00	26,577,600.00		39,273,191.00				-	6.67	21,245,724.08
珠海市魅族科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00				-	0.665	
北京鹰镜未来科技有限公司(注4)	25,816,000.00			25,816,000.00		25,816,000.00		25,816,000.00	4.3275	
北京天联华建通信科技发展有限公司	703,703.70			703,703.70				-	19.00	
上海七鹏创业投资中心(有限合伙)(注3)	16,800,000.00	25,200,000.00		42,000,000.00				-	17.8344	
深圳联彩科技有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00				-	19.00	
深圳掌中彩乐游科技有限公司(注4)	25,000,000.00			25,000,000.00		25,000,000.00		25,000,000.00	15.00	

深圳市聚享无线科技有限公司 (注 4)	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	15.00	
深圳市艾尔曼科技开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		-	15.00	
北京零彩宝网络技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		-	15.00	
西藏璟瑜企业管理合伙企业 (有限合伙)	26,000,000.00		26,000,000.00			-		
合计	461,992,934.70	51,777,600.00	28,053,388.09	485,717,146.61	-	67,816,000.00		21,245,724.08

本期可供出售金融资产变动情况如下：

注 1：本期收到北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）退回的投资本金，相应冲减投资成本。

注 2：本公司向 ZhongweiCapital,L.P.追加投资 26,577,600.00 元。

注 3：根据协议约定，公司本期支付认缴的上海七鹏创业投资中心（有限合伙）出资 25,200,000.00 元。

注 4：本期北京魔镜未来科技有限公司、深圳掌中彩乐游科技有限公司、深圳市聚享无线科技有限公司财务经营状况出现严重恶化，公司从谨慎角度对上述投资全额计提减值准备。

#### (八) 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				其他权益变动
		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	
一、合营企业						
二、联营企业						
深圳欧瑞特供应链管理有限公司	10,853,317.48			1,182,630.01		
西安仙童网络科技有限公司	-274,412.74			274,412.74		
九秒闪游（北京）科技有限公司	50,905.79			125,482.93		
北京智膜科技有限公司	7,953,270.51			-7,953,270.51		

江西赣商创新置业股份有限公司 (注 1)			56,000,000.00	-	-317,172.18	-
北京易天新动网络科技有限公司 (注 2)			-	-	-	-
江西省祥源房地产开发有限公司 (注 3)	362,007,060.03			390,494,757.60	28,487,697.57	
小计	380,590,141.07		56,000,000.00	390,494,757.60	21,799,780.56	-
合计	380,590,141.07		56,000,000.00	390,494,757.60	21,799,780.56	-

## 续表

被投资单位	本期增减变动			期末数		其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业						
二、联营企业						
深圳欧瑞特供应链管理有限公司					12,035,947.49	
西安仙童网络科技有限公司					-	
九秒闪游 (北京) 科技有限公司					176,388.72	
北京智膜科技有限公司					-	
江西赣商创新置业股份有限公司	-	-	-	-	55,682,827.82	-
北京易天新动网络科技有限公司	-	-	-	-	184,784,067.72	-
江西省祥源房地产开发有限公司					-	
小计	-	-	-	-	252,679,231.75	-
合计	-	-	-	-	252,679,231.75	-

注1：根据协议及章程约定，江西赣商创新置业股份有限公司注册资本为350,000,000.00元，子公司深圳天音置业有限公司出资56,000,000.00元（其中2017年预付股权款19,200,000.00元列示于“其他非流动资产”，2018年实际支付股权款36,800,000.00元），占16%股权，公司对其派出董事，并具有重大影响。

注2：转让北京易天新动网络科技有限公司股权情况，详见附注六、2。

注3：根据《合作协议（祥源版）》约定，公司本期完成江西省祥源房地产开发有限公司49%股权转让，转让完成后不再持有该公司股权。

### （九）投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	18,332,913.17	126,560.42	18,459,473.59
2.本期增加金额	96,489,178.85	-	96,489,178.85
(1) 购置	76,850,000.00		76,850,000.00
(2) 固定资产转入	19,639,178.85		19,639,178.85
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
(2) 其他	-		-
4.期末余额	114,822,092.02	126,560.42	114,948,652.44
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	7,394,559.99	126,560.42	7,521,120.41
2.本期增加金额	15,352,205.49	-	15,352,205.49
(1) 计提或摊销	3,909,535.89		3,909,535.89
(2) 固定资产转入	11,442,669.60		11,442,669.60
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
(2) 其他	-		-
4.期末余额	22,746,765.48	126,560.42	22,873,325.90
三、减值准备			
1.期初余额	-		-
2.本期增加金额	-		-
(1) 计提	-		-
3.本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-

4.期末余额	-		-
四、账面价值			
1.期末账面价值	92,075,326.54	-	92,075,326.54
2.期初账面价值	10,938,353.18	-	10,938,353.18

## (十) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	273,877,474.32	288,450,805.26
固定资产清理		
合计	273,877,474.32	288,450,805.26

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	397,859,750.03	18,074,991.69	53,210,926.63	14,456,869.04	79,180,843.45	562,783,380.84
2.本期增加金额	15,110,438.11	187,931.04	3,896,547.18	1,251,598.11	10,726,553.01	31,173,067.45
(1) 购置	14,465,893.11	187,931.04	3,466,547.18	1,170,672.11	10,345,029.87	29,636,073.31
(2) 在建工程转入	644,545.00		430,000.00			1,074,545.00
(3) 企业合并增加	-			80,926.00	381,523.14	462,449.14
3.本期减少金额	19,639,178.85	-	-	1,118,330.37	17,973,909.86	38,731,419.08
(1) 处置或报废	-			323,702.00	6,222,549.57	6,546,251.57
(2) 转入在建工程	-					-
(3) 企业合并减少	-			794,628.37	11,751,360.29	12,545,988.66
(4) 转入投资性房地产	19,639,178.85					19,639,178.85
4.期末余额	393,331,009.29	18,262,922.73	57,107,473.81	14,590,136.78	71,933,486.60	555,225,029.21
二、累计折旧						
1.期初余额	158,996,448.65	12,038,461.87	31,926,296.66	12,544,679.55	56,735,876.46	272,241,763.19
2.本期增加金额	16,879,396.75	1,056,773.68	3,951,243.70	842,409.53	9,031,500.22	31,761,323.88
(1) 计提	16,879,396.75	1,056,773.68	3,951,243.70	832,020.38	8,903,147.24	31,622,581.75
(2) 企业合并增加				10,389.15	128,352.98	138,742.13
3.本期减少金额	11,442,669.60	-	-	998,294.47	12,305,380.50	24,746,344.57
(1) 处置或报废				317,384.25	5,558,172.36	5,875,556.61
(3) 企业合并减少				680,910.22	6,747,208.14	7,428,118.36



(4) 转入投资性房地产	11,442,669.60					11,442,669.60
4.期末余额	164,433,175.80	13,095,235.55	35,877,540.36	12,388,794.61	53,461,996.18	279,256,742.50
三、减值准备						
1.期初余额	-	1,285,265.43	803,259.70	-	2,287.26	2,090,812.39
2.本期增加金额						-
(1) 计提						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	-	1,285,265.43	803,259.70	-	2,287.26	2,090,812.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	228,897,833.49	3,882,421.75	20,426,673.75	2,201,342.17	18,469,203.16	273,877,474.32
2.期初账面价值	238,863,301.38	4,751,264.39	20,481,370.27	1,912,189.49	22,442,679.73	288,450,805.26

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福田区企业人才住房	607,683.02	企业人才住房

## (十一) 在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	82,662,372.13	16,295,238.04
工程物资		
合计	82,662,372.13	16,295,238.04

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	82,662,372.13	-	82,662,372.13	16,295,238.04	-	16,295,238.04

## (2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源
深圳湾超级总部工程	3,150,000,000.00	13,744,407.99	67,834,720.41	-	-	81,579,128.40	2.59	2.59	-	-	自筹
天音通信 OA 项目	790,000.00	395,000.00	167,518.00	-	562,518.00	-	100.00	100.00	-	-	自筹
天音微信客户交流服务平台建设项目	450,000.00	113,207.54	-	-	113,207.54	-	25.16	25.16	-	-	自筹
客代版 APP 项目开发和实施项目	1,270,000.00	811,320.75	386,792.46	-	1,198,113.21	-	100.00	100.00	-	-	自筹
神木宾馆供电工程项目	522,500.00	156,756.76	339,639.64	-	-	496,396.40	95.00	95.00	-	-	自筹
天音 B2B 平台开发项目	2,000,000.00	-	566,037.72	-	-	566,037.72	28.30	28.30	-	-	自筹
客服 CC 呼叫中心系统	60,000.00	-	20,809.61	-	-	20,809.61	34.68	34.68	-	-	自筹
章贡酒厂扩建工程	1,224,545.00	1,074,545.00	-	1,074,545.00	-	-	100.00	100.00	-	-	自筹
合计	--	16,295,238.04	69,315,517.84	1,074,545.00	1,873,838.75	82,662,372.13					--

本期在建工程其他减少包括: 天音通信 OA 项目、客代版 APP 项目开发和实施项目完工转入无形资产, 转入金额为 1,760,631.21 元; 天音微信客户交流服务平台建设项目已无法继续实施, 相关支出计入损益。

## (十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	通用计算机软件	网游著作权	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,308,495,037.11	92,665,385.54	50,575,840.27	99,493,491.94	20,450,767.17	1,571,680,522.03

2.本期增加金额	38,980,924.84	-	3,635,381.31	10,036,657.68	36,509,434.10	89,162,397.93
(1) 购置	38,980,924.84		1,874,750.10	10,036,657.68		50,892,332.62
(2) 其他			1,760,631.21		36,509,434.10	38,270,065.31
3.本期减少金额	-	-	315,770.00	109,530,149.62	-	109,845,919.62
(1) 处置或报废						-
(2) 企业合并减少			315,770.00	109,530,149.62		109,845,919.62
4.期末余额	1,347,475,961.95	92,665,385.54	53,895,451.58	-	56,960,201.27	1,550,997,000.34
二、累计摊销						-
1.期初余额	6,695,015.10	16,921,505.17	29,206,751.51	48,747,719.09	-	101,570,990.87
2.本期增加金额	26,176,184.14	9,669,431.52	6,686,641.65	16,091,207.18	4,090,153.43	62,713,617.92
(1) 计提	26,176,184.14	9,669,431.52	6,686,641.65	16,091,207.18	4,090,153.43	62,713,617.92
3.本期减少金额	-	-	315,770.00	64,838,926.27	-	65,154,696.27
(1) 处置或报废						-
(2) 转入企业合并减少			315,770.00	64,838,926.27		65,154,696.27
4.期末余额	32,871,199.24	26,590,936.69	35,577,623.16	-	4,090,153.43	99,129,912.52
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-



## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
掌信彩通信息科技（中国）有限公司		154,436,232.14		154,436,232.14
合计		154,436,232.14		154,436,232.14

根据天音通信有限公司与益亮公司签订的《股权转让协议》，“香港益亮承诺，本次交易完成后，标的公司 2016 年、2017 年及 2018 年的承诺利润分别 11,680.80 万元、14,016.96 万元及 16,820.35 万元。若标的股权的实际利润不足香港益亮承诺利润，则香港益亮应按照本条第 3 款的约定，以现金方式就实际利润与承诺利润之间的差额对天音公司进行补偿。”掌信彩通信息科技（中国）有限公司 2016 年、2017 年的承诺利润已完成，2018 年的承诺利润未完成，商誉出现明显减值迹象。

本公司在年度终了对大额商誉进行减值测试，并聘请独立外部评估机构对掌信彩通信息科技（中国）有限公司、上海能良电子科技有限公司的可收回金额进行评估，以确认是否发生减值。北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）已出具北方亚事评报字【2019】第 01-134 号、北方亚事评报字【2019】第 01-147 号评估报告。根据减值测试结果，上海能良电子科技有限公司可收回金额高于账面资产，未发生减值。掌信彩通信息科技（中国）有限公司可收回金额低于账面资产，需确认商誉减值损失。以下主要说明掌信彩通信息科技（中国）有限公司商誉减值测试过程。

## 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试对象界定为掌信彩通信息科技（中国）有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组，涉及的资产范围为掌信彩通信息科技（中国）有限公司 2018 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

4、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

## (1) 商誉减值测试过程

根据本次测试的资产特性、目的及所选择的价值类型的要求等相关规定，资产减值测试估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值比较，以确定资产是否发生了减值。资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产市场价值（公允价值）减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。

## (2) 关键参数

本次测试的折现率为 12.34%，2015 年 10 月公司收购掌信彩通信息科技（中国）有限公司聘请北京京都中新资产评估有限公司出具《天音通信控股股份有限公司控股子公司天音通信有限公

司拟收购掌信彩通信息科技（中国）有限公司股东全部权益项目资产评估报告书》（京都中新评报字（2015）第0290号）并形成商誉时选择的折现率为12.40%，其他关键参数列表如下：

项目	增长期					稳定期
	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	永续期
收入预测期增长率	-20.44%	10.00%	10.00%	14.00%	14.00%	0%
毛利润率	59.09%	59.09%	59.09%	59.09%	59.09%	59.09%
利润率	29.92%	30.62%	31.20%	32.05%	32.78%	32.78%

#### 5、商誉减值测试的影响

公司根据商誉减值测试结果，确认掌信彩通信息科技（中国）有限公司商誉减值准备154,436,232.14元。

#### （十四）长期待摊费用

项目名称	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费等	4,146,445.28	20,663,364.37	7,615,941.18	1,250.00	17,192,618.47	撤销店面，装修费一次性计入损益。
技术许可费	13,513,333.51	-	13,333.56	13,499,999.95	-	见说明
合计	17,659,778.79	20,663,364.37	7,629,274.74	13,501,249.95	17,192,618.47	--

2018年11月1日，子公司北界创想（北京）软件有限公司与Oprea Software As签订的补充协议，考虑到技术的更新及使用情况，Oprea Software As同意减免北界创想（北京）软件有限公司部分技术许可费。

#### （十五）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	期末数		期初数	
	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	17,969,704.33	3,140,840.11	9,914,137.63	1,470,339.10
可抵扣亏损	219,505,353.25	50,944,110.64	408,707,631.57	91,324,452.39
递延收益	1,650,000.00	165,000.00	2,250,000.00	225,000.00
预计负债	3,972,598.25	993,149.56		
合计	243,097,655.83	55,243,100.31	420,871,769.20	93,019,791.49

##### （2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
对江西星宇置业发展有限公司、江西省祥源房地产开发有限公司剩余股权按丧失控制权日的公允价值重新计量的调整而形成的递延所得税负债	160,138,847.12	40,034,711.78	160,138,847.12	40,034,711.78
合计	160,138,847.12	40,034,711.78	160,138,847.12	40,034,711.78

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	99,846,352.12	134,315,036.48
可抵扣亏损	1,551,755,782.75	1,430,206,678.90
合计	1,651,602,134.87	1,564,521,715.38

## (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:

年份	期末数	期初数	备注
2018		149,824,161.20	2013年度亏损
2019	723,815,897.57	683,184,840.03	2014年度亏损
2020	405,051,054.13	397,550,419.52	2015年度亏损
2021	104,892,475.88	100,751,301.31	2016年度亏损
2022	28,140,055.10	98,895,956.84	2017年度亏损
2023	289,856,300.07		2018年度亏损
合计	1,551,755,782.75	1,430,206,678.90	--

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付股权转让款		19,200,000.00
预付土地款	66,302,815.02	65,681,822.10
取点计费合约对应彩票终端设备	14,411,541.03	22,316,002.46
合计	80,714,356.05	107,197,824.56

期末预付土地款系公司拍卖取得北京市朝阳区双井北里（康桥饭店）土地使用权，相关的土地成交款及佣金等费用，土地使用权证正在办理中。

## (十七) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	133,656,505.36	98,028,445.81		766,029.53	230,918,921.64
二、存货跌价准备	93,005,494.02	45,754,501.68		91,425,975.97	47,334,019.73
三、固定资产减值准备	2,090,812.39	-			2,090,812.39
四、可供出售金融资产减值准备	-	67,816,000.00			67,816,000.00
五、商誉减值准备	-	154,436,232.14			154,436,232.14
合计	228,752,811.77	366,035,179.63	-	92,192,005.50	502,595,985.90

坏账准备本期增加与资产减值损失不勾稽，主要系合并范围变化所致。

#### (十八) 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	
保证借款	2,550,000,000.00	2,113,500,000.00
信用借款		210,000,000.00
保理借款		150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,580,000,000.00</b>	<b>2,473,500,000.00</b>

#### (十九) 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	4,190,000,000.00	4,679,153,118.00
应付账款	653,807,803.00	1,234,603,364.92
<b>合计</b>	<b>4,843,807,803.00</b>	<b>5,913,756,482.92</b>

##### 1、应付票据

###### (1) 应付票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,190,000,000.00	4,679,153,118.00
<b>合计</b>	<b>4,190,000,000.00</b>	<b>4,679,153,118.00</b>

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

##### 2、应付账款

###### (1) 应付账款按款项性质列示：

项目	期末数	期初数
商品采购款	652,944,970.46	1,233,111,521.71
其他	862,832.54	1,491,843.21
<b>合计</b>	<b>653,807,803.00</b>	<b>1,234,603,364.92</b>

(2) 应付账款期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

(3) 应付账款期末无账龄超过1年的大额应付账款情况。



**(二十) 预收款项**

## 1、预收款项按款项性质列示：

项目	期末数	期初数
商品销售款	252,550,159.33	198,344,990.81
其他	858,980.45	3,605,018.90
<b>合计</b>	<b>253,409,139.78</b>	<b>201,950,009.71</b>

2、预收款项期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

3、预收款项期末无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

**(二十一) 应付职工薪酬**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	30,400,943.92	660,860,312.65	655,466,805.04	35,794,451.53
二、离职后福利-设定提存计划	114,932.15	35,619,162.74	35,191,967.28	542,127.61
三、辞退福利	-	4,160,448.48	4,160,448.48	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>30,515,876.07</b>	<b>700,639,923.87</b>	<b>694,819,220.80</b>	<b>36,336,579.14</b>

## 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,396,277.81	594,885,748.58	590,550,855.19	30,731,171.20
二、职工福利费	-	12,244,719.28	12,244,719.28	-
三、社会保险费	64,292.14	19,475,101.43	19,270,538.42	268,855.15
其中：1. 医疗保险费	60,090.60	17,427,386.48	17,241,886.65	245,590.43
2. 工伤保险费	942.59	728,388.14	723,508.80	5,821.93
3. 生育保险费	3,258.95	1,319,326.81	1,305,142.97	17,442.79
四、住房公积金	35,176.60	20,389,030.34	20,287,201.88	137,005.06
五、工会经费和职工教育经费	3,905,197.37	13,865,713.02	13,113,490.27	4,657,420.12
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>30,400,943.92</b>	<b>660,860,312.65</b>	<b>655,466,805.04</b>	<b>35,794,451.53</b>

## 2、设定提存计划

设定提存计划项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险费	111,317.09	34,003,584.39	33,589,022.69	525,878.79
二、失业保险费	3,615.06	1,615,578.35	1,602,944.59	16,248.82
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	114,932.15	35,619,162.74	35,191,967.28	542,127.61

## (二十二) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	27,632,100.20	16,837,558.25
消费税	12,288,158.51	11,231,367.53
企业所得税	19,238,762.25	15,804,863.95
个人所得税	2,920,772.75	3,818,663.06
印花税	456,340.81	4,570,975.21
城市维护建设税	1,644,732.43	2,442,852.08
教育费附加	718,719.83	1,105,159.09
地方教育附加	426,168.66	597,310.60
房产税	424,591.20	362,584.21
土地使用税	362,669.57	353,583.93
其他	15,179.82	16,313.98
合计	66,128,196.03	57,141,231.89

## (二十三) 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	31,805,112.50	541,058.43
应付股利	-	-
其他应付款	1,252,048,140.33	1,469,098,145.89
合计	1,283,853,252.83	1,469,639,204.32

## 1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下:

项目	期末数	期初数
应付借款利息	365,112.50	541,058.43
应付中期票据利息	31,440,000.00	
合计	31,805,112.50	541,058.43

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
土地转让款		945,500,000.00
股权转让款		326,417,238.43
应付暂收款	36,794,320.06	47,143,619.02
押金保证金	1,070,619,541.79	50,363,165.86
限制性股票回购款	27,305,736.21	50,035,332.00
维修配件款	16,083,522.32	19,791,806.34
劳务服务款	29,238,115.32	3,688,731.19
其他	72,006,904.63	26,158,253.05
<b>合计</b>	<b>1,252,048,140.33</b>	<b>1,469,098,145.89</b>

(2) 其他应付款期末无账龄超过1年的大额其他应付款情况。

(3) 其他应付款期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应付款期末余额中应付其他关联方款项情况, 详见附注九、(三)。

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	143,175,817.00	267,941,319.31
一年内到期的股权转让款	-	204,400,000.00
<b>合计</b>	<b>143,175,817.00</b>	<b>472,341,319.31</b>

## 1、一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	142,924,000.00	267,689,502.31
信用借款	251,817.00	251,817.00
<b>合计</b>	<b>143,175,817.00</b>	<b>267,941,319.31</b>

2、一年内到期的股权转让款系2016年本公司收购益亮有限公司持有的掌信彩通信息科技(中国)有限公司100%股权, 分四期支付股权转让款。截止2018年末, 已按约定支付前三期股权转让款, 其中2018年支付第三期股权转让款204,400,000.00元, 应于2019年支付的第四期股权转让款为153,300,000.00元。如附注五、(十三)2所述, 掌信彩通信息科技(中国)有限公司未完成2018年承诺利润, 根据股权转让协议约定, 从应付益亮公司第四期股权转让款中扣除业绩承诺补偿款。根据会计准则的规定, 本公司将业绩承诺补偿金额153,300,000.00元列示于营业外收入, 并相应减少应付益亮公司股权转让款。

## (二十五) 长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	426,767,000.00	453,183,000.00
信用借款	251,822.00	503,640.00
合计	427,018,822.00	453,686,640.00

## (二十六) 应付债券

## 1、应付债券情况

项目	期末数	期初数
中期票据	585,198,412.18	-
合计	585,198,412.18	-

2018年本公司发行“天音通信控股股份有限公司2018年度第一期中期票据”，债券简称18天音控股MTN001（债券代码：101800258），发行面值合计600,000,000.00元，支付发行费用19,126,000.00元，票据期限3年，年利率7.20%，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

## 2、应付债券增减变化情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18天音控股MTN001	600,000,000.00	2018/4/13	3年	580,874,000.00	-	580,874,000.00	31,440,000.00	4,324,412.18	-	585,198,412.18
合计	--	--	--	580,874,000.00	-	580,874,000.00	31,440,000.00	4,324,412.18	-	585,198,412.18

上表中的“发行金额”系发行债券面值扣减发行费用后的净额。

## (二十七) 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	3,972,598.25	-	见说明
合计	3,972,598.25	-	

2019年1月10日，公司收到沈阳市沈河区人民法院（2017）辽0103民初11115号民事判决书，一审判决子公司深圳市易天移动数码连锁有限公司败诉，需对原告进行赔偿。公司不服一审判决，已提出上诉。从谨慎角度考虑，公司根据一审判决确认预计负债3,972,598.25元。

## (二十八) 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,887,777.64	-	736,666.68	2,151,110.96	
合计	2,887,777.64	-	736,666.68	2,151,110.96	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
冷链建设项目补助	637,777.64		136,666.68		501,110.96	与资产相关
企业技术中心建设项目	2,250,000.00		600,000.00		1,650,000.00	与资产相关
合计	2,887,777.64	-	736,666.68	-	2,151,110.96	--

### (二十九) 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
未支付股权转让款		149,826,415.00
合计		149,826,415.00

### (三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,060,924,549.00				-23,599,150.00	-23,599,150.00	1,037,325,399.00

1、根据 2018 年 6 月 20 日第七届董事会第四十六次（临时）会议 审议通过的《关于回购公司部分社会公众股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次回购相关事宜的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》等相关议案，公司本期回购股权 23,291,095 股。

2、回购不符合股权激励条件及离职员工持有的限制性股票 308,055 股。

### (三十一) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	643,587,336.30	7,578,956.94	178,231,206.39	472,935,086.85
其他资本公积	16,695,405.16	3,076,669.38	7,543,612.35	12,228,462.19
合计	660,282,741.46	10,655,626.32	185,774,818.74	485,163,549.04

本期资本公积增减变化主要包括：

- 1、本期限限制性股票解锁，从“资本公积-其他”中转出 7,543,612.35 元至“资本公积-股本溢价”。
- 2、如附注五、（三十）所述，本期公司回购社会公众股，以及回购不符合股权激励条件及离职员工持有的限制性股票，股票回购价格与面值的差额减少资本公积-股本溢价 178,231,206.39 元。
- 3、本期确认限制性股票费用 3,067,160.13 元，相应增加“资本公积-其他资本公积”。

## (三十二) 库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	50,035,332.00	-	22,729,595.79	27,305,736.21
回购流通股		200,057,476.64	200,057,476.64	-
<b>合计</b>	<b>50,035,332.00</b>	<b>200,057,476.64</b>	<b>222,787,072.43</b>	<b>27,305,736.21</b>

1、限制性股票减少系根据第七届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期可解锁的议案》，公司股票解锁减少库存股 20,996,907.00 元。

2、本期因员工离职等原因，公司回购限制性股票金额共计 1,732,688.79 元。

3、本期回购流通股系根据公司第七届董事会第四十六次（临时）会议，审议通过了《关于回购公司部分社会公众股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次回购相关事宜的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》等相关议案，公司累计回购股份 23,291,095 股，最高成交价为 9.16 元/股，最低成交价为 7.83 元/股，支付的总金额为 200,057,476.64 元（不含交易费用）。

## (三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	18,219.68	-77,153.29			-77,153.29		-58,933.61
其中：财务报表折算差额	18,219.68	-77,153.29			-77,153.29		-58,933.61
<b>合计</b>	<b>18,219.68</b>	<b>-77,153.29</b>			<b>-77,153.29</b>		<b>-58,933.61</b>

其他综合收益系子公司天音控股国际有限公司的外币报表折算差额。

## (三十四) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	128,227,652.36	12,664,071.91		140,891,724.27
<b>合计</b>	<b>128,227,652.36</b>	<b>12,664,071.91</b>	<b>-</b>	<b>140,891,724.27</b>

## (三十五) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	1,118,786,886.93	887,796,913.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润	1,118,786,886.93	887,796,913.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-230,682,746.75	234,202,623.19
减：提取法定盈余公积	12,664,071.91	3,212,650.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,100,213.21	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	852,339,855.06	1,118,786,886.93

根据经股东大会批准的 2017 年度利润分配方案，公司本期实际派发现金股利 23,100,213.21 元。

### （三十六）营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,327,085,189.74	41,027,393,463.73	39,514,710,175.32	37,856,287,728.60
其他业务收入	139,275,758.34	32,708,946.88	113,016,469.02	37,982,810.53
合计	42,466,360,948.08	41,060,102,410.61	39,627,726,644.34	37,894,270,539.13

### （三十七）税金及附加

项目	本期数	上期数
消费税	26,661,336.36	42,088,935.36
城市维护建设税	12,770,753.85	15,192,411.08
教育费附加	7,219,944.58	8,861,193.97
地方教育附加	1,836,220.38	2,244,484.68
房产税	2,963,396.53	2,847,475.09
土地使用税	1,497,503.33	1,493,074.49
印花税	5,585,015.87	6,598,122.50
其他	223,808.23	67,777.14
合计	58,757,979.13	79,393,474.31

### （三十八）销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	315,453,739.34	293,775,783.51
折旧摊销费	32,629,645.92	33,321,499.40
办公差旅费	38,748,753.28	37,161,288.84

物业水电费	23,235,006.89	24,947,365.67
广告费	44,531,220.04	20,924,303.95
业务宣传费	98,574,270.94	55,020,242.26
劳务费	125,310,801.11	76,444,499.18
市场促销费	125,529,487.29	67,807,804.59
仓储运输费	43,546,093.29	41,819,711.70
平台使用费	49,665,424.16	
其他	33,815,089.62	21,651,445.98
合计	931,039,531.88	672,873,945.08

## (三十九) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	213,551,336.72	157,054,632.91
折旧摊销费	39,062,411.03	33,221,927.29
办公、差旅费	15,499,810.42	15,978,415.73
车辆交通费	2,743,541.50	2,144,931.00
物业水电费	14,739,515.26	13,174,269.25
业务招待费	8,671,793.29	8,704,373.49
中介咨询费	64,785,690.67	17,603,862.97
税费	669,637.33	6,693,571.77
招聘培训费	992,064.72	1,011,554.32
其他	11,878,443.19	15,476,207.77
合计	372,594,244.13	271,063,746.50

## (四十) 研发支出

项目	本期数	上期数
职工薪酬	39,860,813.88	35,709,023.77
折旧摊销费	1,395,039.85	2,433,137.04
办公、差旅费	3,966,899.18	2,702,424.11
研发材料费用	1,326,060.98	2,269,824.14
物业水电费	2,055,715.72	1,891,744.20
检测费	1,019,367.83	726,746.61
其他	9,271,007.08	4,072,380.98
合计	58,894,904.52	49,805,280.85



## (四十一) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	184,025,353.15	214,355,351.51
减：利息收入	35,877,032.68	38,225,027.94
汇兑损益	207,964.62	717,074.85
票据贴现息	223,564,468.83	170,490,949.39
手续费	33,127,757.42	27,471,654.71
其他	498,093.60	603,465.02
合计	405,546,604.94	375,413,467.54

## (四十二) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	97,163,977.67	44,924,048.00
存货跌价损失	45,754,501.68	85,881,650.98
固定资产减值损失	-	800,439.74
商誉减值损失	154,436,232.14	
可供出售金融资产减值损失	67,816,000.00	
合计	365,170,711.49	131,606,138.72

## (四十三) 其他收益

补助项目	本期数	上期数
<b>与资产相关的政府补助确认的其他收益：</b>		
技术中心建设项目	600,000.00	600,866.31
冷链建设项目补助	136,666.68	136,666.68
<b>与收益相关的政府补助确认的其他收益：</b>		
增值税即征即退	5,883,913.03	4,856,795.54
重点零售、餐饮企业季度增长奖励	800,000.00	
个人所得税返还	301,896.28	
稳岗补贴	89,865.99	
现代服务业季度增长支持	600,000.00	
免征增值税	15,267.42	
专利资助金	11,500.00	
北京朝阳国家文化产业创新实验区管理委员会补贴收入	800,000.00	
市场监督管理局专利年费奖励	4,000.00	
科创委企业研究开发资助款	1,622,000.00	
深圳市福田区产业发展专项资金国库支持款	1,349,200.00	

2016-2017年国家高新技术企业认定资金支持	30,000.00	
市场监督委员会2017年提升企业竞争力企业知识产权贯标资助	200,000.00	
福田区企业发展服务中心贯标认证支持费	100,000.00	
深圳市福田区国库支付中心R&D投入支持费	616,000.00	
开发区财政局煤改气补贴	250,000.00	
社会保险等补贴	453,612.57	
经开区财政局三级安标化企业奖金	3,000.00	
上海高境镇经济发展区管理委员会财政扶持资金	80,000.00	
合计	13,946,921.97	5,594,328.53

#### (四十四) 投资收益

项目	本期数	上期数
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	21,245,724.08	
权益法核算的长期股权投资收益	21,799,780.56	70,749,498.91
处置长期股权投资产生的投资收益	248,033,579.48	968.03
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	135,278,468.54	-
合计	426,357,552.66	70,750,466.94

本期投资收益中的“处置长期股权投资产生的投资收益”、“丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得”主要系处置北京易天新动网络科技有限公司股权所致, 具体情况详见附注六、2。

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置固定资产利得		3,617,022.10
合计		3,617,022.10

#### (四十六) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目列示:

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得合计	127,259.65	741,614.24	127,259.65
其中: 固定资产报废毁损利得	127,259.65	741,614.24	127,259.65
无形资产报废毁损利得	-	-	-
政府补助	-	4,584,372.43	-
盘盈利得	-	29,677.20	-
罚没收入	1,771,773.78	197,226.83	1,771,773.78

无法支付的款项	152,077.51	335,625.46	152,077.51
其他	155,612,391.18	2,977,490.78	155,612,391.18
合计	157,663,502.12	8,866,006.94	157,663,502.12

本期营业外收入-其他主要系确认益亮公司业绩承诺补偿 153,300,000.00 元, 详见附注五、(二十四) 2。

## 2、计入营业外收入的政府补助明细:

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		210,280.86	与收益相关
赣南果业信息化项目财政补贴净额		2,391,572.07	与资产相关
2017年第一季度重点零售、餐饮企业季度增常奖励		300,000.00	与收益相关
重点零售、餐饮企业增长奖励		800,000.00	与收益相关
政府扶持资金		10,000.00	与收益相关
西城园自主创新政策兑现奖金		104,000.00	与收益相关
北京市新闻出版广电局奖励扶持专项资金		120,000.00	与收益相关
北京市西城区人力资源和社会保障局和谐劳动关系补助款		6,000.00	与收益相关
专利资助		8,450.00	与收益相关
企业吸纳就业困难人员社会保险补贴		634,069.50	与收益相关
合计		4,584,372.43	--

## (四十七) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	474,898.52	1,690,298.70	474,898.52
其中: 固定资产报废毁损损失	474,898.52	1,684,144.85	474,898.52
无形资产报废毁损损失	-	6,153.85	-
对外捐赠	550,000.00	655,000.00	550,000.00
盘亏毁损损失	-	3,306.23	-
罚款支出	793,933.73	2,961,401.53	793,933.73
其他	12,454,117.65	1,761,972.88	12,454,117.65
合计	14,272,949.90	7,071,979.34	14,272,949.90

本期营业外支出-其他主要系子公司深圳市穗彩科技开发有限公司发生火灾损失。

**(四十八) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	30,308,662.56	29,088,342.18
递延所得税费用	-1,742,664.85	-42,168,616.48
<b>合计</b>	<b>28,565,997.71</b>	<b>-13,080,274.30</b>

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期数
利润总额	-202,050,411.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,512,602.94
子公司适用不同税率的影响	-17,279,707.57
调整以前期间所得税的影响	-129,773.63
非应税收入的影响	-10,756,414.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,278,368.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,201,584.57
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	130,864,394.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除	-6,696,682.73
其他	-
<b>所得税费用</b>	<b>28,565,997.71</b>

**(四十九) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
利息收入	35,877,032.68	38,225,027.94
其他收益	13,210,255.29	4,856,795.54
营业外收入	3,916,791.18	4,781,599.26
银行承兑汇票及保函保证金	227,095,743.21	
往来款等	1,752,307,139.56	550,445,354.57
<b>合计</b>	<b>2,032,406,961.92</b>	<b>598,308,777.31</b>

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
销售费用	379,675,964.09	247,649,681.92
管理费用	113,114,943.85	52,107,671.10
银行手续费	33,625,851.02	28,075,119.73

营业外支出	2,296,636.61	4,540,068.90
银行承兑汇票及保函保证金		1,569,609,694.97
往来款等	1,443,055,062.03	747,558,932.20
合计	1,971,768,457.60	2,649,541,168.82

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
回购社会公众股	200,097,496.14	
限制性股票回购款	1,732,920.25	3,387,290.40
股票发行费用等	33,600.00	5,190,000.00
合计	201,864,016.39	8,577,290.40

## (五十) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-230,616,409.48	248,136,171.68
加: 资产减值准备	365,170,711.49	131,606,138.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,532,117.64	44,305,235.42
无形资产摊销	62,713,617.92	33,616,488.33
长期待摊费用摊销	7,629,274.74	13,690,784.68
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)	-	3,617,022.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	347,638.87	948,684.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	183,870,880.33	214,339,780.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-426,357,552.66	-70,750,466.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	38,292,046.93	-25,353,528.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-40,034,711.78	-16,815,088.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,270,575,912.56	-998,563,404.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-665,121,552.81	350,417,533.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,984,551.58	1,134,452,771.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	715,986,525.33	1,063,648,123.04
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	1,650,871,819.58	1,937,719,638.05
减: 现金的期初余额	1,937,719,638.05	2,904,989,287.22
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	-286,847,818.47	-967,269,649.17

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中: 上海能良电子科技有限公司	30,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	890,343.98
其中: 上海能良电子科技有限公司	890,343.98
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	204,400,000.00
其中: 掌信彩通信息科技(中国)有限公司	204,400,000.00
取得子公司支付的现金净额	233,509,656.02

上表中“取得子公司支付的现金净额”与合并现金流量表中“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”差异 12,000,000.00 元, 系由于公司取得上海能良电子科技有限公司股权是通过对其增资的方式获得, 购买日后公司支付的增资款 12,000,000.00 元与上海能良电子科技有限公司现金流量表中“吸收投资收到的现金”抵销。

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	146,000,000.00
其中: 北京易天新动网络科技有限公司	146,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,923,938.15
其中: 北京易天新动网络科技有限公司	12,923,938.15
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	133,076,061.85

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,650,871,819.58	1,937,719,638.05
其中: 库存现金	265,788.98	203,697.04
可随时用于支付的银行存款	1,640,848,639.75	1,928,992,869.75

可随时用于支付的其他货币资金	9,757,390.85	8,523,071.26
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：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,650,871,819.58	1,937,719,638.05
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		

注：本期现金流量表“现金及现金等价物余额”与“货币资金”差异，系“现金及现金等价物余额”中扣除了使用受限制的非现金等价物 1,864,513,951.76 元。

#### （五十一）所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,864,513,951.76	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
存货	18,890,219.45	借款质押
固定资产	73,542,584.91	授信抵押

#### （五十二）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			2,975,409.30
其中：美元	413,882.93	6.8632	2,840,561.33
英镑	0.02	8.6762	0.17
港币	153,900.71	0.8762	134,847.80

#### （五十三）政府补助

##### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术中心建设项目	600,000.00	其他收益	600,000.00
冷链建设项目补助	136,666.68	其他收益	136,666.68
增值税即征即退	5,883,913.03	其他收益	5,883,913.03
收到 1 季度重点零售、餐饮企业季度增长奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
个税返还	301,896.28	其他收益	301,896.28
稳岗补贴	89,865.99	其他收益	89,865.99
收到 2 季度现代服务业季度增长支持	200,000.00	其他收益	200,000.00

收到3季度现代服务业季度增长支持	400,000.00	其他收益	400,000.00
免征增值税	15,267.42	其他收益	15,267.42
专利资助金	11,500.00	其他收益	11,500.00
北京朝阳国家文化产业创新实验区管理委员会补贴收入	800,000.00	其他收益	800,000.00
市场监督委员会专利年费奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00
科创委企业研究开发资助款	1,622,000.00	其他收益	1,622,000.00
深圳市福田区产业发展专项资金国库支持款	1,349,200.00	其他收益	1,349,200.00
2016/2017年国家高新技术企业认定资金支持	30,000.00	其他收益	30,000.00
市场监督委员会2017年提升企业竞争力企业知识产权贯标资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
福田区企业发展服务中心贯标认证支持费	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市福田区国库支付中心R&D投入支持费	616,000.00	其他收益	616,000.00
开发区财政局煤改气补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
社会保险等补贴	453,612.57	其他收益	453,612.57
经开区财政局三级安标化企业奖金	3,000.00	其他收益	3,000.00
上海高境镇经济发展区管理委员会财政扶持资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
合计	13,946,921.97	--	13,946,921.97

## 2、政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

## 六、合并范围发生变更的说明

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			(%)					
上海能良电子科技有限公司	2018年7月1日	30,000,000.00	51.00	增资	2018年7月1日	派出人员实际控制购买方的日常经营和财务活动	1,783,273,167.52	13,340,852.11

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	上海能良电子科技有限公司
--现金	30,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	



--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,049,069.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,950,931.00

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海能良电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	890,343.98	890,343.98
应收款项	58,477,431.28	58,477,431.28
存货	18,436,995.58	18,436,995.58
固定资产	323,707.01	323,707.01
长期待摊费用	37,143,445.20	37,143,445.20
递延所得税资产	515,355.75	515,355.75
负债：		
应付款项	81,167,432.86	81,167,432.86
应付职工薪酬	1,050,000.00	1,050,000.00
应交税费	140,298.88	140,298.88
净资产	33,429,547.06	33,429,547.06
减：少数股东权益	16,380,478.06	16,380,478.06
取得的净资产	17,049,069.00	17,049,069.00

## 2、处置子公司

## 单次处置对子公司投资即丧失控制权

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	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
北京易天新动网络科技有限公司	288,200,000.00	51.00	出售股权	2018年12月28日	收到大部分股权转让款，并完成工商变更	248,663,968.20	49.00

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
37,985,599.18	173,264,067.72	135,278,468.54	以本次出售股权确定的公允价值为基础，考虑股权激励事项	

2018年12月，全资子公司天音通信有限公司向北京尘寰科技有限公司、深圳市秉瑞信科技有限公司分别转让其所持有的北京易天新动网络科技有限公司25.5%股权，转让价格为1.441亿元人民币。天音通信有限公司合计转让其所持有的北京易天新动网络科技有限公司51%股权，转让价格合计为2.882亿元人民币。截至2018年12月31日，已收到股权转让款146,000,000.00元，并已办理完成工商变更。转让完成后，天音通信有限公司持有北京易天新动网络科技有限公司49%的股权，不再将其纳入合并范围。根据企业会计准则的规定，本公司丧失对北京易天新动网络科技有限公司的控制权，确认转让北京易天新动网络科技有限公司股权转让投资收益248,664,024.26元（与上表中“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”存在四舍五入差异56.06元），丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得投资收益135,278,468.54元。

### 3、其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	出资额	出资比例（%）
深圳市天集彩科技有限公司	设立	5,212,200.00	51.00
深圳天盈彩科技有限公司	设立	3,000,000.00	100.00
山西天华合创商贸有限公司	设立	6,000,000.00	100.00
天乐互娱（北京）科技有限公司	注销	20,000,000.00	100.00
晋中易天数码设备销售有限公司	注销	1,527,221.77	100.00

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
天音通信有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		100.00	同一控制下合并
深圳市天音科技发展有限公司	深圳	深圳	服务业	89.46	10.54	100.00	同一控制下合并
江西赣南果业股份有限公司	赣州	赣州	农业	99.00	1.00	100.00	设立
江西章贡酒业有限责任公司	赣州	赣州	制造业	100.00		100.00	设立
赣州长江实业有限责任公司	赣州	赣州	商业	99.00	1.00	100.00	设立
深圳天联彩投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		100.00	设立
天音控股国际有限公司	香港	香港	销售服务	100.00		100.00	设立
共青城天时合投资管理合伙企业（有限合伙）	九江	九江	投资	99.80		99.80	设立

### （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

## (1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京易天新动网络科技有限公司	北京	北京	互联网	49.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	北京易天新动网络科技有限公司	北京易天新动网络科技有限公司
流动资产	41,559,717.02	33,659,276.13
非流动资产	55,809,093.65	59,082,208.20
资产合计	97,368,810.67	92,741,484.33
流动负债	19,847,179.69	116,834,528.28
非流动负债	-	
负债合计	19,847,179.69	116,834,528.28
净资产	77,521,630.98	-24,093,043.95
按持股比例计算的净资产份额	37,985,599.18	-1,180,559,153.55
调整事项	146,798,468.54	
对联营企业权益投资的账面价值	184,784,067.72	-1,180,559,153.55
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	162,378,057.77	104,184,642.48
财务费用	330,025.53	350,432.18
所得税费用	5,237,048.26	-5,237,048.26
净利润	-19,385,325.07	16,102,004.63
其他综合收益	-	
综合收益总额	-19,385,325.07	16,102,004.63
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		

投资账面价值合计	83,027,049.76	18,583,081.04
下列各项按持股比例计算的合计数	-	
--净利润	989,997.98	2,811,925.39
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	989,997.98	2,811,925.39

## 八、与金融工具相关

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的74.60%(2017年12月31日：62.24%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未减值的金额，以及已逾期已减值的金额及账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未减值	已逾期已减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	317,600,000.00				317,600,000.00
应收账款	818,324,254.43		13,254,637.00	2,987,608.84	834,566,500.27
其他应收款	419,644,265.46	200,000.00	42,340,397.00	171,798,652.96	633,983,315.42
小计	1,555,568,519.89	200,000.00	55,595,034.00	174,786,261.80	1,786,149,815.69

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,580,000,000.00	2,580,000,000.00	2,580,000,000.00		
应付票据	4,190,000,000.00	4,190,000,000.00	4,190,000,000.00		
应付账款	653,807,803.00	653,807,803.00	627,810,699.56	20,940,382.45	5,056,720.99
应付利息	31,805,112.50	31,805,112.50	31,805,112.50		
其他应付款	1,252,048,140.33	1,252,048,140.33	1,205,465,943.85	32,502,415.22	14,079,781.26
一年内到期的非流动负债	143,175,817.00	143,175,817.00	143,175,817.00		
长期借款	427,018,822.00	427,018,822.00		427,018,822.00	
应付债券	585,198,412.18	585,198,412.18		585,198,412.18	
<b>小计</b>	<b>9,863,054,107.01</b>	<b>9,863,054,107.01</b>	<b>8,778,257,572.91</b>	<b>1,065,660,031.85</b>	<b>19,136,502.25</b>

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款（含中期票据）人民币 569,691,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 566,980,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外

币货币性项目说明。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1、本公司的母公司情况

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(%)
深圳市投资控股有限公司	深圳市	投资	4,132,766 万	18.80	28.48

2018年8月20日，公司股东深圳市投资控股有限公司、深圳市天富锦创业投资有限责任公司签署《一致行动协议》。协议签署后，本公司由无控股股东变更为深圳市投资控股有限公司为公司控股股东，并由无实际控制人变更为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。深圳市投资控股有限公司持有本公司18.80%股权，深圳市天富锦创业投资有限责任公司持有本公司9.68%，深圳市投资控股有限公司对本公司的表决权比例为28.48%。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况，详见附注七、（一）。

#### 3、本公司的合营、联营公司情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳欧瑞特供应链管理有限公司	联营企业

#### 4、本公司其他关联方情况：

关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市天富锦创业投资有限责任公司	股东
深圳市高新投集团有限公司	同一控制子公司
深圳市建安（集团）股份有限公司	同一控制子公司

### (二) 关联方交易情况：

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联方交易内容	本期数	上期数
深圳欧瑞特供应链管理有限公司	物流服务	34,392,847.20	31,969,800.00
深圳市建安（集团）股份有限公司（注1）	建造施工	28,684,671.35	
深圳市高新投集团有限公司（注2）	支付担保费用	5,440,000.00	

注1：深圳市建安（集团）股份有限公司为本公司深圳湾超级总部工程施工的总承包方，本

期确认建造施工成本 28,684,671.35 元。同时，根据协议约定深圳市建安（集团）股份有限公司已将 10 亿元保证金转入本公司设立的双方共管账户。

注 2：本期公司发行三年期中期票据，深圳市高新投集团有限公司为中期票据提供担保。根据担保协议约定，本公司三年共应支付担保费 15,220,000.00 元，本期已支付 5,440,000.00 元。

## 2、关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

### (1) 借款担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天音通信控股股份有限公司	300,000,000.00	2018/11/6	2019/11/6	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018/8/28	2019/8/26	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/9/11	2019/9/11	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/7/27	2019/7/26	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/5/29	2019/5/27	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018/5/31	2019/5/31	否
天音通信控股股份有限公司	20,000,000.00	2018/7/27	2019/7/27	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/7/27	2019/1/26	否
天音通信控股股份有限公司	200,000,000.00	2018/9/29	2019/3/28	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018/5/3	2019/5/2	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	否
天音通信控股股份有限公司	20,000,000.00	2018/6/29	2019/6/28	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018/7/6	2019/7/5	否
天音通信控股股份有限公司	200,000,000.00	2018/8/15	2019/8/14	否
天音通信控股股份有限公司	167,925,000.00	2018/8/17	2019/8/16	否
天音通信控股股份有限公司	32,075,000.00	2018/8/20	2019/8/19	否
天音通信控股股份有限公司	200,000,000.00	2018/8/23	2019/2/22	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/4/4	2019/4/4	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018/4/10	2019/4/10	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/4/27	2019/4/26	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018/7/27	2019/7/27	否
天音通信控股股份有限公司	70,000,000.00	2018/12/17	2019/12/18	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/9/6	2019/9/5	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/20	2019/11/8	否
天音通信控股股份有限公司	375,000,000.00	2016/5/20	2021/4/21	否
天音通信控股股份有限公司	78,183,000.00	2017/4/21	2021/3/21	否

天音通信控股股份有限公司	116,508,000.00	2018/5/11	2021/4/21	否
天音通信控股股份有限公司、天音通信有限公司	150,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	否
江西章贡酒业有限责任公司	18,000,000.00	2018/6/12	2019/6/11	否
江西章贡酒业有限责任公司	22,000,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
天音通信控股股份有限公司	20,000,000.00	2018/12/12	2019/12/11	否
江西章贡酒业有限责任公司、天音通信控股股份有限公司	10,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否
深圳市高新投集团有限公司	600,000,000.00	2018/4/13	2021/4/12	否
<b>合计</b>	<b>3,719,691,000.00</b>	--	--	--

## (2) 保函担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天音通信控股股份有限公司	250,000,000.00	2018/1/4	2019/1/3	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018/10/24	2019/2/21	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/11/7	2019/2/15	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/1/5	2019/1/18	否
天音通信控股股份有限公司	190,000,000.00	2018/10/26	2019/11/9	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018/9/28	2019/7/13	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018/9/28	2019/7/12	否
天音通信控股股份有限公司	5,760,000.00	2018/2/6	2019/3/31	否
天音通信控股股份有限公司	2,000,000.00	2018/2/6	2019/3/31	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2017/9/15	2019/9/15	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2017/9/15	2019/9/15	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2017/9/15	2019/9/15	否
天音通信控股股份有限公司	120,000,000.00	2018/9/27	2019/9/27	否
天音通信控股股份有限公司	170,000,000.00	2018/10/25	2019/10/24	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/10/11	2019/10/11	否
天音通信控股股份有限公司	240,000,000.00	2018/9/27	2019/10/1	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/9/27	2019/10/24	否
天音通信控股股份有限公司	2,000,000.00	2018/9/26	2020/3/25	否
<b>合计</b>	<b>2,009,760,000.00</b>	--	--	--

## (3) 票据担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/22	2019/1/22	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018/10/25	2019/3/25	否



天音通信控股股份有限公司	70,000,000.00	2018/12/25	2019/3/25	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/9	2019/1/10	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/9	2019/1/11	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/12	2019/1/15	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/10/16	2019/1/16	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/10/16	2019/1/17	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/16	2019/1/18	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/10/16	2019/1/21	否
天音通信控股股份有限公司	30,000,000.00	2018/10/16	2019/1/22	否
天音通信控股股份有限公司	120,000,000.00	2018/10/17	2019/1/23	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/24	2019/1/28	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/10/29	2019/1/29	否
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018/10/29	2019/1/30	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/9	2019/1/9	否
天音通信控股股份有限公司	200,000,000.00	2018/10/12	2019/1/14	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/22	2019/1/24	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/22	2019/1/25	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/12/11	2019/3/11	否
天音通信控股股份有限公司	130,000,000.00	2018/12/11	2019/3/12	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/6	2019/3/6	否
天音通信控股股份有限公司	130,000,000.00	2018/12/13	2019/3/15	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/29	2019/1/30	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/29	2019/1/31	否
天音通信控股股份有限公司	40,000,000.00	2018/11/13	2019/2/13	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/11/12	2019/1/8	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/11/12	2019/1/7	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/4	2019/2/14	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/4	2019/2/13	否
天音通信控股股份有限公司	130,000,000.00	2018/12/18	2019/3/18	否
天音通信控股股份有限公司	120,000,000.00	2018/12/11	2019/3/13	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/11	2019/3/14	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/18	2019/4/1	否
天音通信控股股份有限公司	90,000,000.00	2018/12/25	2019/3/26	否
天音通信控股股份有限公司、天音通信有限公司	50,000,000.00	2018/12/13	2019/2/18	否
天音通信控股股份有限公司、天音通信有限公司	30,000,000.00	2018/12/13	2019/2/18	否

天音通信控股股份有限公司、天音通信有限公司	20,000,000.00	2018/12/13	2019/2/18	否
<b>合计</b>	<b>3,790,000,000.00</b>	--	--	--

## (4) 信用证担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天音通信控股股份有限公司	50,000,000.00	2018/8/24	2019/2/20	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/8/24	2019/2/21	否
天音通信控股股份有限公司	150,000,000.00	2018/12/26	2019/3/27	否
天音通信控股股份有限公司	100,000,000.00	2018/8/24	2019/2/25	否
<b>合计</b>	<b>450,000,000.00</b>	--	--	--

## 3、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联方交易内容	本期数	上期数
深圳市天富锦创业投资有限责任公司	发行股票收购深圳市天富锦创业投资有限责任公司持有天音通信有限公司 30%股权		1,060,000,000.00

## 4、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	13,823,281.31	12,901,131.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	深圳欧瑞特供应链管理有限公司	441,125.00	
其他应付款	深圳市高新投集团有限公司	9,780,000.00	
其他应付款	深圳市建安（集团）股份有限公司	1,031,553,138.48	

## 十、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	3,831,915.00
公司本期失效的各项权益工具总额	308,055.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 1、2018年授予限制性股票情况

2018年无授予限制性股票事项。

## 2、2018年回购限制性股票情况

(1) 2018 年 4 月 23 日，公司召开第七届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》，因公司部分员工离职，不再符合激励条件，公司同意回购注销 2 名员工持有的已获授但未解锁的限制性股票，回购注销总股数为 52,570 股。

(2) 2018 年 4 月 24 日，公司召开第七届董事会第四十五次会议，审议通过《关于回购注销不符合解锁条件的激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》公司激励对象中龚海涛等 2 人绩效评价结果为“C”，将已获授但未解锁的合计 7,335 股股份回购注销。

(3) 2018 年 9 月 14 日，公司召开了第八届董事会第一次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》，回购注销部分激励对象已获授但未解锁的 248,150 股限制性股票。

3、本计划自限制性股票授予后即行锁定。本计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。

首次授予的限制性股票解锁安排和业绩条件如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例	业绩考核目标
第一个解锁期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%	公司 2016 年净利润不低于 1.3 亿元
第二个解锁期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%	公司 2017 年净利润不低于 2.3 亿元
第三个解锁期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%	公司 2018 年净利润不低于 3.3 亿元

本期授予限制性股票解锁安排和业绩条件如下：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例	业绩考核目标
第一个解锁期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%	公司 2017 年净利润不低于 2.3 亿元
第二个解锁期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%	公司 2018 年净利润不低于 3.3 亿元

上述“净利润”以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计量依据。

锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

若当期解锁条件未达成，则公司按照本计划的规定回购当年度可解锁部分限制性股票并注销。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
------------------	---

可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,807,511.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,067,160.13

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

如附注六、2 所述，天音通信有限公司向北京尘寰科技有限公司、深圳市秉瑞信科技有限公司转让其所持有的北京易天新动网络科技有限公司 51% 股权，签署的《天音通信有限公司和北京尘寰科技有限公司和深圳市秉瑞信科技有限公司关于北京易天新动网络科技有限公司的股权受让和股权购买权协议》中对业绩承诺和补偿机制的约定如下（协议中甲方为北京尘寰科技有限公司、乙方为天音通信有限公司、丙方为深圳市秉瑞信科技有限公司）：

#### 第 5 条 业绩承诺和补偿机制

##### 5.1 业绩承诺

乙方在此向甲方承诺，在 2019 年度、2020 年度，确保公司分别实现下述业绩目标（“业绩目标”，其中 2019 年度的业绩目标称为“2019 年业绩目标”，2020 年度的业绩目标称为“2020 年业绩目标”）：

（1）公司旗下 APP（包括但不限于塔读文学 APP、乡村小说 APP、蜜桃小说 APP 等）的去重日活跃用户数目标值（根据凤凰网数据中心的埋点文档标准，在公司旗下 APP 中增加统计埋点）分别不少于：(a) 2019 年度：12 月份的当月日均 112 万、全年日均 90 万（以上用户数指标采用多个 APP 用户去重统计，且前四个 APP 去重合计用户数全年日均不低于 72 万），(b) 2020 年度：12 月份的当月日均 140 万、全年日均 108 万（以上用户数指标采用多个 APP 用户去重统计，且前四个 APP 去重合计用户数全年日均不低于 86.4 万）（“用户数指标”）；

（2）公司签约的独家信息网络传播权以及其他改编权原创文学作品数目标值（以与公司签署有效独家知识产权许可/授权合同为标准）分别不少于：5,315 册，5,950 册（“作品数指标”）；

（3）经甲方指定的审计机构审计后的公司年收入分别不低于：人民币 180,008,000 元，人民币 235,000,000 元（“年收入指标”）；

（4）经甲方指定的审计机构审计后的公司年净利润分别不低于：人民币 12,350,400 元，人民币 17,753,000 元（“年净利润指标”）。

以上业绩目标是否达成，最终以甲方聘请的审计机构的审计结果为准。

##### 5.2 补偿机制

各方同意：

（1）若公司 2019 年业绩指标中任意一项（用户数指标、作品数指标、年收入指标或年净利

润指标)的实际值/目标值未达到 100%，则 (a) 公司估值调整为人民币 2.304 亿元，目标股权 1 转让价款调整为人民币 0.588 亿元；(b) 甲方有权：(i)要求乙方退还人民币 0.686 亿元，或(ii)要求行使保函一及保函二；(c) 共管账户中的全部资金及其产生的全部利息归甲方所有；(d) 公司管理团队将无权获得乙方预留的剩余激励股权(定义见下文)中占公司全部股权 7%的股权；(e) 甲乙双方应购买乙方预留的剩余激励股权中占公司全部股权 8%的股权，具体的购买主体、购买方式、购买价格等由各方协商确定；且 (f) 若甲方选择行使本协议第 4 条所述的股权购买权，则认购对价调整为人民币 0.588 亿元，甲方有权要求丙方退还人民币 0.853 亿元或行使保函三。

(2) 若公司 2019 年业绩指标(用户数指标、作品数指标、年收入指标及年净利润指标)的实际值/目标值均达到 100%及以上，则甲方继续对公司 2020 年业绩目标(用户数指标、作品数指标、年收入指标、年净利润指标)进行考核。

(3) 若公司 2020 年业绩指标中任意一项(用户数指标、作品数指标、年收入指标或年净利润指标)的实际值/目标值未达到 100%及以上，则 (a) 公司估值调整为人民币 2.304 亿元，目标股权 1 转让价款调整为人民币 0.588 亿元；(b) 甲方有权：(i)要求乙方退还人民币 0.686 亿元，或(ii)要求行使保函一及保函二；(c) 共管账户中的全部资金及其产生的全部利息归甲方所有；

(d) 公司管理团队将无权获得乙方预留的剩余激励股权中占公司全部股权 7%的股权；(e) 甲乙双方应购买乙方预留的剩余激励股权中占公司全部股权 8%的股权，具体的购买主体、购买方式、购买价格等由各方协商确定；且 (f) 若甲方选择行使本协议第 4 条所述的股权购买权，则认购对价调整为人民币 0.588 亿元，甲方有权要求丙方退还人民币 0.853 亿元或行使保函三。

(4) 若公司 2020 年业绩指标(用户数指标、作品数指标、年收入指标及年净利润指标)的实际值/目标值均达到 100%及以上，则 (a) 保函一、保函二和保函三均终止，且共管账户中的二期目标股权转让价款 II 人民币 0.167 亿元应归公司管理团队所有，具体分配由公司管理团队另行书面协商确定；(b) 同时，乙方应将预留的剩余激励股权转让给公司管理团队或其指定主体。为免疑义，各方确认并同意，共管账户中产生的利息仍归甲方所有。

乙方承诺，交割后 1 个月内，乙方应将激励股权中占公司全部股权 5%的股权(对应公司注册资本人民币 225 万元)按约定行权价转让给公司管理团队或其指定的持股主体，且乙方承诺将按照公司估值为人民币 2.304 亿元计算的价格向公司管理团队回购该部分股权；激励股权中占公司全部股权 15%的股权(对应公司注册资本人民币 675 万元) (“剩余激励股权”)将继续由乙方代持，并根据公司管理团队业绩承诺及盈利补偿协议的约定进行处置。

## (二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司 2018 年度利润分配预案经 2019 年 4 月 12 日召开的第八届董事会第六次会议审议通过，拟定 2018 年度不进行利润分配，未分配的利润将继续留存公司。本次利润分配预案尚需经股东大会审议通过实施。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部报告

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

项目	通信	酒业	彩票设备	其他	合计
主营业务收入	41,206,627,352.78	203,824,548.59	429,154,635.57	487,478,652.80	42,327,085,189.74
主营业务成本	40,429,378,536.58	111,269,547.49	204,328,096.52	282,417,283.14	41,027,393,463.73
资产总额	8,026,798,410.21	466,542,889.39	701,312,996.27	3,513,681,723.68	12,711,523,619.55
负债总额	8,675,586,952.58	599,517,531.30	109,018,303.35	840,928,943.94	10,225,051,731.17

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	875,195,654.43	671,193,955.54
合计	875,195,654.43	671,193,955.54

## 1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	941,434,437.62	100.00	66,238,783.19	7.04	875,195,654.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>941,434,437.62</b>	<b>100.00</b>	<b>66,238,783.19</b>	<b>7.04</b>	<b>875,195,654.43</b>

类别	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	747,673,195.40	100.00	76,479,239.86	10.23	671,193,955.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>747,673,195.40</b>	<b>100.00</b>	<b>76,479,239.86</b>	<b>10.23</b>	<b>671,193,955.54</b>

## 2、其他应收款种类说明：

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	819,988,151.55	87.10	40,999,407.58	227,562,950.49	30.44	11,378,147.52
1至2年	106,737,345.85	11.34	10,673,734.59	505,565,725.08	67.61	50,556,572.51
2至3年	179,124.00	0.02	35,824.80	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	14,529,816.22	1.54	14,529,816.22	14,544,519.83	1.95	14,544,519.83
<b>合计</b>	<b>941,434,437.62</b>	<b>100.00</b>	<b>66,238,783.19</b>	<b>747,673,195.40</b>	<b>100.00</b>	<b>76,479,239.86</b>

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面原值	期初账面原值
合并范围内关联方款项	923,737,095.44	695,685,482.52
押金保证金	5,691,793.24	40,485,899.43
员工备用金	1,324,982.12	1,111,496.01

其他往来款	10,680,566.82	10,390,317.44
合计	941,434,437.62	747,673,195.40

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司1	合并范围内关联方款项	795,272,822.77	1年以内、1-2年	84.47	44,089,066.75
公司2	合并范围内关联方款项	89,160,000.00	1年以内	9.47	4,458,000.00
公司3	合并范围内关联方款项	19,856,842.67	1-2年	2.11	1,985,684.27
公司4	合并范围内关联方款项	19,447,430.00	1年以内、1-2年、2-3年	2.07	1,001,486.00
公司5	押金保证金	5,470,000.00	5年以上	0.58	5,470,000.00
合计	-	929,207,095.44	--	98.70	57,004,237.02

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备 10,240,456.67 元。

## (二) 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	2,015,213,376.72		2,015,213,376.72	2,015,213,376.72		2,015,213,376.72
对联营、合营企业投资	-		-	201,530,842.47		201,530,842.47
合计	2,015,213,376.72	-	2,015,213,376.72	2,216,744,219.19	-	2,216,744,219.19

## 1、对子公司投资

被投资单位	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
天音通信有限公司	1,629,075,735.72			1,629,075,735.72		
江西赣南果业股份有限公司	98,250,000.00			98,250,000.00		
赣州长江实业有限责任公司	24,750,000.00			24,750,000.00		
江西章贡酒业有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市天音科技发展有限公司	67,553,070.00			67,553,070.00		
深圳天联彩投资有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
天音控股国际有限公司	84,571.00			84,571.00		
共青城天时合投资管理合伙企业(有限合伙)	26,500,000.00			26,500,000.00		
合计	2,015,213,376.72			2,015,213,376.72	-	-



## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
江西省祥源房地产开发有限公司	201,530,842.47		256,084,391.95	54,553,549.48		
小计	201,530,842.47	-	256,084,391.95	54,553,549.48	-	-
合计	201,530,842.47	-	256,084,391.95	54,553,549.48	-	-

续表

被投资单位	期初数			期末数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
江西省祥源房地产开发有限公司				-	
小计	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

## (三) 营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	-	-	-	-
其他业务收入	40,728,732.18	25,395.91	15,812,949.99	25,350.91
合计	40,728,732.18	25,395.91	15,812,949.99	25,350.91

## (四) 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	54,553,549.48	118,487,695.56
处置长期股权投资产生的投资收益	136,454,808.05	
合计	191,008,357.53	118,487,695.56

## 十五、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	392,810,857.30	投资收益中的处置长期股权投资产生的投资收益，以及丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得

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)	7,326,342.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,390,552.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,067,160.13	股权激励费用
减: 少数股东权益影响额(税后)	-909,468.13	
所得税影响额	-28,929,331.84	
合计	570,299,391.62	

## (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	-8.38	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.75	-0.75	-0.75

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数(本期数)	期初数(上期数)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
预付款项	682,497,863.80	275,161,712.00	407,336,151.80	148.04	主要系预付供应商货款增加所致。
其他应收款	473,384,661.36	320,198,142.14	153,186,519.22	47.84	主要系期末应收北京易天新动网络科技有限公司股权转让款所致。
其他流动资产	215,625,234.94	339,370,539.50	-123,745,304.56	-36.46	主要系待抵扣增值税进项税额减少所致。
长期股权投资	252,679,231.75	380,590,141.07	-127,910,909.32	-33.61	主要系江西省祥源房地产开发有限公司股权转让完成所致。
投资性房地产	92,075,326.54	10,938,353.18	81,136,973.36	741.77	主要系江西省祥源房地产开发有限公司股权转让款中,部分收到店面,相应增加投资性房地产。
在建工程	82,662,372.13	16,295,238.04	66,367,134.09	407.28	主要系深圳湾超级总部工程发生支出所致。
递延所得税资产	55,243,100.31	93,019,791.49	-37,776,691.18	-40.61	主要系确认可抵扣亏损减少所致。
一年内到期的非流动负债	143,175,817.00	472,341,319.31	-329,165,502.31	-69.69	主要系应付益亮公司股权转让款减少所致。
应付债券	585,198,412.18	-	585,198,412.18	-	主要系本期发行中期票据所致。
预计负债	3,972,598.25	-	3,972,598.25	-	主要系本期从谨慎角度考虑,确认预计负债所致。
递延所得税负债	-	40,034,711.78	-40,034,711.78	-100.00	主要系江西省祥源房地产开发有限公司剩余股权按丧失控制权日的公允价值重新计量的调整而形成的递延所得税负债本期减少所致。
其他非流动负债	-	149,826,415.00	-149,826,415.00	-100.00	主要系未支付股权转让款减少所致。
库存股	27,305,736.21	50,035,332.00	-22,729,595.79	-45.43	主要系股票解锁减少库存股所致。
其他综合收益	-58,933.61	18,219.68	-77,153.29	-423.46	主要系外币报表折算差额变化所致。
少数股东权益	-5,071,569.17	-24,581,433.94	19,509,864.77	-79.37	主要系本期合并范围新增非全资子公司上海能良电子科技有限公司导致少数股东权益增加。
销售费用	931,039,531.88	672,873,945.08	258,165,586.80	38.37	主要系公司在确保销售额增长的情况下,投入销售市场费用较上年大幅增加所致。
管理费用	372,594,244.13	271,063,746.50	101,530,497.63	37.46	主要系职工薪酬、中介咨询审计费增加所致。
资产减值损失	365,170,711.49	131,606,138.72	233,564,572.77	177.47	主要系对商誉、可供出售金融资产等计提减值准备所致。

其他收益	13,946,921.97	5,594,328.53	8,352,593.44	149.30	主要系根据相关规定，将与日常经营相关的政府补助列示于其他收益所致。
投资收益	426,357,552.66	70,750,466.94	355,607,085.72	502.62	主要系处置北京易天新网网络科技有限公司股权产生投资收益所致。
资产处置收益	0.00	3,617,022.10	-3,617,022.10	-100.00	主要系本期未发生资产处置收益所致。
营业外收入	157,663,502.12	8,866,006.94	148,797,495.18	1,678.29	主要系益亮公司业绩承诺补偿 153,300,000.00 元确认营业外收入所致。
营业外支出	14,272,949.90	7,071,979.34	7,200,970.56	101.82	主要系本期非经常性损失增加所致。
所得税费用	28,565,997.71	-13,080,274.30	41,646,272.01	-318.39	主要系递延所得税费用增加所致。
收到其他与经营活动有关的现金	2,032,406,961.92	598,308,777.31	1,434,098,184.61	239.69	主要系收到深圳市建安（集团）股份有限公司保证金 10 亿元所致。
收回投资收到的现金	28,053,388.09	164,143,960.00	-136,090,571.91	-82.91	主要系上期收到江西省祥源房地产开发有限公司股权转让款所致。
取得投资收益所收到的现金	21,245,724.08	0.00	21,245,724.08	-	主要系本期收到可供出售金融资产分红款所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	119,967.92	6,411,437.67	-6,291,469.75	-98.13	主要系本期处置固定资产等长期资产收到的现金减少所致。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	133,076,061.85	0.00	133,076,061.85	-	主要系收到北京易天新网网络科技有限公司股权转让款所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,087,494,486.36	630,627,526.49	456,866,959.87	72.45	主要系支付深圳湾超级总部土地款所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	221,509,656.02	157,237,635.95	64,272,020.07	40.88	主要系支付掌信彩通信息科技有限公司（中国）有限公司第三期股权转让款所致。
吸收投资收到的现金	5,063,743.11	22,902,182.00	-17,838,438.89	-77.89	主要系上期发行股票募集配套资金部分收到现金所致。
偿还债务支付的现金	3,864,873,320.31	6,196,886,315.70	-2,332,012,995.39	-37.63	主要系本期归还借款较上年减少所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	201,864,016.39	8,577,290.40	193,286,725.99	2,253.47	主要系本期回购社会公众股所致。

(本页无正文)

天音通信控股股份有限公司 (盖章)



二〇一九年四月十二日

BH 1729249



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91120116688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

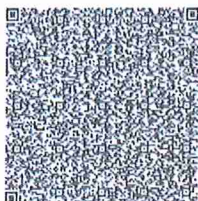
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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)



登记机关

此件仅用于出具报告使用

2018年12月10日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 会计师事务所

**执业证书**  
**名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）**

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区第二大街  
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰叁拾万元

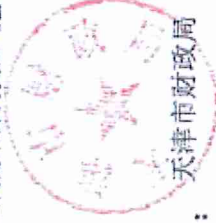
批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO. 019265

## 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：

天津市财政局

二〇一七年二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人 王文森



证书号: 29 发证时间: 二〇二〇年八月三十日  
证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日





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

会计师事务所  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
山西众邦 2010.12.21 中普所  
CPAs

注册会计师  
注册会计师  
年 月 日

刘勇刚 人  
Age of the holder is (years/months/days)

中普所  
CPAs

转入协会或事务所  
年 月 日

注意事项

1. 注册会计师执业证书，仅供持证人员使用，不得转让、涂改。
2. 注册会计师执业证书仅限持证人员使用，不得涂改、伪造。
3. 注册会计师执业证书遗失，应在五日内公告作废，并重新补办。
4. 本证书如有遗失，应在五日内公告作废，并重新补办。

NOTES

1. When practicing, 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 secondary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an annual report of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.2.27

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.2.21

2015.2.21



姓 名 刘勇刚  
Full name Liu Yonggang  
性 别 男  
Sex Male  
出生年月 1975年08月  
Date of birth 1975.08  
工作单位 山西众邦会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit Shanxi Zhongbang Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号码 36062781224175  
Identity card no. 36062781224175



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.11

注册编号: 410200192008  
No. of Registration 410200192008  
批准注册地 河南省注册会计师协会  
Authorized Registration Place Henan Provincial Institute of CPAs  
发证日期: 2008年06月10日  
Date of Issuance 2008.06.10