



## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-108



# 审计报告

中汇会审[2019]1485号

广博集团股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了广博集团股份有限公司(以下简称广博股份公司)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,公允反映了广博股份公司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,我们独立于广博股份公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审

计事项。

## （一）关联采购真实性和关联采购交易价格公允性

### 1. 事项描述

如后附财务报表附注五(三十三)所示，广博股份公司2018年度互联网广告收入102,710.40万元，占合并营业收入的50.14%，对本年度净利润影响较大，该项收入对应的成本主要来源于关联方采购。2018年度关联采购额为59,149.10万元，较上期52,847.05万元增加6,302.05万元。我们认为，广博股份公司该项关联采购对审计很重要，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联采购真实性和交易价格公允性识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对互联网广告业务涉及的关联采购确认和计量执行的主要程序包括：

(1) 我们了解并测试与采购相关的内部控制，确定其可依赖；

(2) 我们检查了广博股份公司章程及相关内部控制文件中对关联交易决策权限与程序所作出的规定，获取该项关联交易相关的董事会决议、股东大会决议，判断该关联交易决策程序的合规性；

(3) 我们选取样本抽查关联交易明细对应的合同、充值确认单、付款记录、发票等，并结合函证等程序判断关联交易真实性；

(4) 我们通过对关联方延伸核查进一步复核关联采购交易真实性及交易价格公允性，具体包括：与关联方管理层进行访谈了解其销售定价政策和决策程序；查看关联方与主要媒体的授权代理协议；查阅关联方的业务台账；抽查关联方与其他单位的业务合同、结算单等，将对广博股份公司结算价与对第三方单位结算价比较，判断交易价格是否公允。

## （二）对联营企业投资的减值测试

### 1. 事项描述

如后附财务报表附注五(八)所示，广博股份公司2018年末对联营企业 Geoswift Asset Management Limited（以下简称汇元通公司）长期股权投资余额

30,760.76万元，持股13.94%。汇元通公司2018年度净利润-13,840.16万元。广博股份公司管理层认为该项股权投资存在减值迹象，对其进行了减值测试并计提减值准备11,666.75万元，对当期净利润影响金额重大，并且计提减值准备涉及管理层作出的重大估计和判断，因此我们将对联营企业投资的减值测试识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对汇元通股权投资减值损失的审计程序主要包括：

(1) 获取并复核广博股份公司管理层评价股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的合理性；

(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) 获取并复核评估机构出具的报告，重点复核其评估所依据的基础、参数、假设和评估方法是否存在明显不合理，评价其结论是否恰当评价。

## (三) 商誉减值测试

### 1. 事项描述

如后附财务报表附注五(十三)所示，广博股份公司商誉账面余额中主要包括2015年5月收购西藏山南灵云传媒有限公司（以下简称西藏灵云）100%股权所产生的商誉74,553.48万元，公司需要进行商誉减值测试。由于商誉金额重大，且减值测试涉及的西藏灵云未来收入预测、现金流折现率等，依赖管理层作出的重大估计和判断，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对西藏灵云商誉减值损失的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 基于对西藏灵云业务了解企业会计准则的规定，评价管理层对该项商誉对应资产组的识别；

(3) 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；

(4) 获取并复核了广博股份公司管理层所聘请的独立资产评估机构对西藏灵云包括相关商誉资产组进行减值测试出具的评估报告，重点复核其评估所依据的基

础、参数、假设和评估方法是否存在明显不合理，评价其结论是否恰当。

#### 四、其他信息

广博股份公司管理层(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，管理层负责评估广博股份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，除非管理层计划清算广博股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

广博股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督广博股份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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广博股份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广博股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就广博股份公司中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。



中国注册会计师：杨平  
(项目合伙人)

中国注册会计师：李虹

报告日期：2019年4月22日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：广博集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五(一)	1	323,654,354.89	287,994,356.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	2	94,767.07	150,973,060.00
衍生金融资产		3	-	-
应收票据及应收账款	五(三)	4	513,448,394.15	434,493,768.95
其中：应收票据		5	820,000.00	500,000.00
应收账款		6	512,628,394.15	433,993,768.95
预付款项	五(四)	7	110,905,476.93	77,310,317.04
其他应收款	五(五)	8	211,067,241.34	59,380,030.46
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(六)	11	210,979,404.13	245,916,654.95
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产	五(七)	14	125,900,526.24	36,856,202.66
流动资产合计		15	1,496,050,164.75	1,292,924,391.00
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		16	-	-
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款		18	-	-
长期股权投资	五(八)	19	36,581,150.77	185,861,660.58
投资性房地产	五(九)	20	8,020,388.19	15,388,387.73
固定资产	五(十)	21	273,020,251.98	277,495,787.90
在建工程	五(十一)	22	2,585,267.60	4,613,678.76
生产性生物资产		23	-	-
油气资产		24	-	-
无形资产	五(十二)	25	93,968,543.02	95,686,039.17
开发支出		26	-	-
商誉	五(十三)	27	124,935,353.93	746,372,324.17
长期待摊费用	五(十四)	28	770,219.26	1,350,654.99
递延所得税资产	五(十五)	29	24,250,575.32	30,608,109.90
其他非流动资产	五(十六)	30	1,313,175.37	2,503,724.36
非流动资产合计		31	565,444,925.44	1,359,880,367.56
<b>资产总计</b>		32	2,061,495,090.19	2,652,804,758.56

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

会合01表

编制单位: 广博集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(十七)	33	443,750,000.00	369,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		34	-	-
衍生金融负债		35	-	-
应付票据及应付账款	五(十八)	36	363,545,857.47	262,435,473.42
预收款项	五(十九)	37	22,114,492.11	23,622,707.28
应付职工薪酬	五(二十)	38	42,956,173.80	41,125,725.00
应交税费	五(二十一)	39	30,648,475.22	17,815,775.55
其他应付款	五(二十二)	40	23,274,710.36	33,209,129.17
其中: 应付利息		41	2,082,913.77	593,392.65
应付股利		42	-	-
持有待售负债		43	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	44	120,000,000.00	-
其他流动负债		45	-	-
流动负债合计		46	1,046,289,708.96	747,208,810.42
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	五(二十四)	47	-	120,000,000.00
应付债券		48	-	-
其中: 优先股		49	-	-
永续债		50	-	-
长期应付款		51	-	-
长期应付职工薪酬		52	-	-
预计负债	五(二十五)	53	-	2,813,100.00
递延收益	五(二十六)	54	567,000.00	1,053,000.00
递延所得税负债	五(十五)	55	23,691.77	2,076,180.97
其他非流动负债		56	-	-
非流动负债合计		57	590,691.77	125,942,280.97
负债合计		58	1,046,880,400.73	873,151,091.39
<b>所有者权益:</b>				
股本	五(二十七)	59	545,623,431.00	549,212,944.00
其他权益工具		60	-	-
其中: 优先股		61	-	-
永续债		62	-	-
资本公积	五(二十八)	63	723,816,591.00	733,805,752.59
减: 库存股	五(二十九)	64	59,074,022.91	-
其他综合收益	五(三十)	65	229,619.45	-1,929,311.89
专项储备		66	-	-
盈余公积	五(三十一)	67	62,250,337.19	62,250,337.19
未分配利润	五(三十二)	68	-259,157,808.99	434,783,607.25
归属于母公司所有者权益合计		69	1,013,688,146.74	1,778,123,329.14
少数股东权益		70	926,542.72	1,530,338.03
所有者权益合计		71	1,014,614,689.46	1,779,653,667.17
负债和所有者权益总计		72	2,061,495,090.19	2,652,804,758.56

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

会合02表

编制单位：广博集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	五(三十三)	1	2,048,308,737.25	2,378,495,764.20
减：营业成本	五(三十三)	2	1,654,557,421.08	1,926,630,666.91
税金及附加	五(三十四)	3	12,480,613.64	12,959,392.66
销售费用	五(三十五)	4	188,883,597.04	172,012,870.42
管理费用	五(三十六)	5	78,489,079.34	79,666,727.96
研发费用	五(三十七)	6	15,766,552.67	17,154,972.71
财务费用	五(三十八)	7	14,615,817.35	14,679,477.89
其中：利息费用		8	23,499,427.42	18,073,257.73
利息收入		9	1,214,833.29	950,750.73
资产减值损失	五(三十九)	10	754,696,600.57	195,124,510.67
加：其他收益	五(四十)	11	5,317,543.87	2,587,105.99
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	12	143,958,258.38	779,871.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-19,793,596.57	-11,553,201.59
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	14	-150,878,292.93	150,973,060.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	15	1,423,114.12	3,812,338.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16	-671,360,321.00	118,419,520.63
加：营业外收入	五(四十四)	17	12,526,432.55	13,841,361.48
减：营业外支出	五(四十五)	18	4,394,926.53	16,423,090.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19	-663,228,814.98	115,837,791.88
减：所得税费用	五(四十六)	20	14,725,776.94	5,459,524.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21	-677,954,591.92	110,378,267.09
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	-677,954,591.92	110,378,267.09
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润		24	-677,465,027.92	111,812,857.44
2.少数股东损益		25	-489,564.00	-1,434,590.35
五、其他综合收益的税后净额	五(四十七)	26	2,044,700.03	-5,360,246.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		27	2,158,931.34	-4,808,277.04
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		31	2,158,931.34	-4,808,277.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		32	1,895,248.11	-3,757,072.72
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		33	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		34	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		35	-	-
5.外币财务报表折算差额		36	263,683.23	-1,051,204.32
6.其他		37	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		38	-114,231.31	-551,969.94
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		39	-675,909,891.89	105,018,020.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		40	-675,306,096.58	107,004,580.40
归属于少数股东的综合收益总额		41	-603,795.31	-1,986,560.29
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		42	-1.25	0.20
(二)稀释每股收益(元/股)		43	-1.25	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元；上期被合并方实现的净利润为：0元。

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

会合03表

编制单位：广博集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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		1	2,401,746,943.02	2,370,442,138.03
收到的税费返还		2	42,034,375.35	63,406,378.42
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	3	39,569,257.91	38,665,727.16
经营活动现金流入小计		4	2,483,350,576.28	2,472,514,243.61
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,860,881,170.19	1,967,718,331.64
支付给职工以及为职工支付的现金		6	210,230,761.36	199,140,535.00
支付的各项税费		7	67,262,289.66	86,290,246.32
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)2	8	182,547,576.88	140,448,331.51
经营活动现金流出小计		9	2,320,921,798.09	2,393,597,444.47
经营活动产生的现金流量净额		10	162,428,778.19	78,916,799.14
二、投资活动产生的现金流量：			-	-
收回投资收到的现金		11	1,274,550,000.00	857,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12	3,550,835.65	4,579,391.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	2,451,514.31	7,503,250.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	18,133,593.04
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十八)3	15	6,862,965.39	9,439,778.39
投资活动现金流入小计		16	1,287,415,315.35	897,156,014.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	15,024,343.55	31,421,009.49
投资支付的现金		18	1,355,000,000.00	865,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十八)4	20	22,896,279.17	3,525,395.99
投资活动现金流出小计		21	1,392,920,622.72	900,446,405.48
投资活动产生的现金流量净额		22	-105,505,307.37	-3,290,391.37
三、筹资活动产生的现金流量：			-	-
吸收投资收到的现金		23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	443,750,000.00	559,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)5	26	35,370,779.84	48,195,907.81
筹资活动现金流入小计		27	479,120,779.84	607,195,907.81
偿还债务支付的现金		28	369,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	38,459,317.90	64,698,695.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)6	31	90,320,648.53	88,693,346.20
筹资活动现金流出小计		32	497,779,966.43	518,392,042.10
筹资活动产生的现金流量净额		33	-18,659,186.59	88,803,865.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	1,519,868.94	-4,882,963.15
五、现金及现金等价物净增加额		35	39,784,153.17	159,547,310.33
加：期初现金及现金等价物余额		36	276,277,200.54	116,729,890.21
六、期末现金及现金等价物余额		37	316,061,353.71	276,277,200.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年度

会计科目表-1

金额单位：人民币元

行次	项 目	本期数											所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
优先股	永续债	其他	股本	其他权益工具										
1	一、上期期末余额	549,212,944.00	-	-	733,805,752.59	-	-	-1,929,311.89	-	62,250,337.19	434,783,607.25	1,530,338.03	1,779,653,667.17	
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	二、本年期初余额	549,212,944.00	-	-	733,805,752.59	-	-	-1,929,311.89	-	62,250,337.19	434,783,607.25	1,530,338.03	1,779,653,667.17	
7	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,589,513.00	-	-	-9,989,161.59	-	2,158,931.34	59,074,022.91	-	-	-693,941,416.24	-603,795.31	-765,038,977.71	
8	(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	2,158,931.34	-	-	-	-677,465,027.92	-603,795.31	-675,909,891.89	
9	(二) 所有者投入和减少资本	-3,589,513.00	-	-	-9,989,161.59	-	59,074,022.91	-	-	-	-	-	-72,652,697.50	
10	1. 股东投入的普通股	-3,589,513.00	-	-	-15,734,034.04	-	-	-	-	-	-	-	-19,323,547.04	
11	2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	5,714,872.45	-	-	-	-	-	-	-	5,714,872.45	
13	4. 其他	-	-	-	-	-	59,074,022.91	-	-	-	-16,476,388.32	-	-59,074,022.91	
14	(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,476,388.32	-	-16,476,388.32	
15	1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,476,388.32	-	-16,476,388.32	
16	2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
24	(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25	1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26	2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27	(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	四、本期期末余额	545,623,431.00	-	-	723,816,591.00	-	224,619.45	59,074,022.91	-	62,250,337.19	-259,157,808.99	926,542.72	1,014,614,689.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表(续)

## 2018年度

会计科目表-2  
金额单位: 人民币元

项 目	行次	上年数											
		归属于母公司所有者权益											
		股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1	457,677,454.00	-	-	814,224,757.62	-	2,878,965.15	-	-	62,250,337.19	368,738,495.21	3,516,898.32	1,709,286,907.49
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	457,677,454.00	-	-	814,224,757.62	-	2,878,965.15	-	-	62,250,337.19	368,738,495.21	3,516,898.32	1,709,286,907.49
三、本期增减变动金额(减少以“ - ”号填列)	7	91,535,490.00	-	-	-80,419,005.03	-	-4,808,277.04	-	-	-	66,045,112.04	-1,986,560.29	70,366,759.68
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-4,808,277.04	-	-	-	111,812,857.44	-1,986,560.29	105,018,020.11
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	11,133,678.19	-	-	-	-	-	-	-	11,133,678.19
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	11,133,678.19	-	-	-	-	-	-	-	11,133,678.19
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,767,745.40	-	-45,767,745.40
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,767,745.40	-	-45,767,745.40
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	91,535,490.00	-	-	-91,535,490.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	91,535,490.00	-	-	-91,535,490.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-17,193.22	-	-	-	-	-	-	-	-17,193.22
四、本期期末余额	28	549,212,944.00	-	-	733,805,752.59	-	-1,929,311.89	-	-	62,250,337.19	434,783,607.25	1,530,338.03	1,779,653,667.17

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

会企01表

编制单位：广博集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1	12,224,147.41	29,220,340.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	150,286,600.00
衍生金融资产		3	-	-
应收票据及应收账款	十五(一)	4	124,483,544.06	5,919,074.22
其中：应收票据		5	770,000.00	500,000.00
应收账款		6	123,713,544.06	5,419,074.22
预付款项		7	2,616,590.64	23,096,446.11
其他应收款	十五(二)	8	216,542,437.99	82,839,679.48
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	7,130,014.83	8,787,980.94
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产		14	110,000,000.00	20,295,960.42
流动资产合计		15	472,996,734.93	320,446,081.67
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		16	-	-
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款		18	-	-
长期股权投资	十五(三)	19	768,043,765.08	1,139,859,458.49
投资性房地产		20	126,108,772.44	138,956,109.12
固定资产		21	126,783,435.12	121,923,761.56
在建工程		22	2,296,738.28	919,234.32
生产性生物资产		23	-	-
油气资产		24	-	-
无形资产		25	70,022,079.47	70,914,536.75
开发支出		26	-	-
商誉		27	-	-
长期待摊费用		28	67,421.77	235,011.82
递延所得税资产		29	16,069,443.07	18,081,615.43
其他非流动资产		30	1,086,375.37	15,500.00
非流动资产合计		31	1,110,478,030.60	1,490,905,227.49
<b>资产总计</b>		<b>32</b>	<b>1,583,474,765.53</b>	<b>1,811,351,309.16</b>

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

会企01表

编制单位：广博集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注册号	行次	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>				
短期借款		33	320,000,000.00	220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		34	-	-
衍生金融负债		35	-	-
应付票据及应付账款		36	178,605,057.90	17,588,638.49
预收款项		37	40,303,488.26	46,503,867.75
应付职工薪酬		38	9,621,991.33	8,528,380.40
应交税费		39	15,284,395.17	2,608,618.31
其他应付款		40	28,982,331.71	18,413,109.40
其中：应付利息		41	556,878.48	404,210.29
应付股利		42	-	-
持有待售负债		43	-	-
一年内到期的非流动负债		44	120,000,000.00	-
其他流动负债		45	-	-
流动负债合计		46	712,797,264.37	313,642,614.35
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		47	-	120,000,000.00
应付债券		48	-	-
其中：优先股		49	-	-
永续债		50	-	-
长期应付款		51	-	-
长期应付职工薪酬		52	-	-
预计负债		53	-	2,813,100.00
递延收益		54	567,000.00	1,053,000.00
递延所得税负债		55	-	1,904,565.97
其他非流动负债		56	-	-
非流动负债合计		57	567,000.00	125,770,665.97
负债合计		58	713,364,264.37	439,413,280.32
<b>所有者权益：</b>				
股本		59	545,623,431.00	549,212,944.00
其他权益工具		60	-	-
其中：优先股		61	-	-
永续债		62	-	-
资本公积		63	723,770,959.12	733,760,120.71
减：库存股		64	59,074,022.91	-
其他综合收益		65	680,221.39	-1,215,026.72
专项储备		66	-	-
盈余公积		67	62,250,337.19	62,250,337.19
未分配利润		68	-403,140,424.63	27,929,653.66
所有者权益合计		69	870,110,501.16	1,371,938,028.84
负债和所有者权益总计		70	1,583,474,765.53	1,811,351,309.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

## 2018年度

会企02表

编制单位：广博集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	十五(四)	1	238,213,667.83	232,072,275.27
减：营业成本	十五(四)	2	169,729,573.58	182,963,853.11
税金及附加		3	6,563,901.97	5,430,567.94
销售费用		4	2,680,349.16	74,517.61
管理费用		5	38,358,230.91	33,491,841.93
研发费用		6	13,429,249.02	14,939,806.14
财务费用		7	15,537,620.39	-3,967,668.95
其中：利息费用		8	17,137,380.36	12,275,231.44
利息收入		9	1,654,154.43	2,944,919.25
资产减值损失		10	404,588,874.36	186,239,896.29
加：其他收益		11	4,699,682.34	1,749,615.25
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	12	142,905,623.45	-2,913,523.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-19,528,135.68	-12,279,697.31
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-150,286,600.00	150,286,600.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		15	1,137,193.74	3,923,824.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16	-414,218,232.03	-34,054,022.37
加：营业外收入		17	1,144,685.39	393,412.53
减：营业外支出		18	1,412,536.94	15,484,495.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19	-414,486,083.58	-49,145,105.34
减：所得税费用		20	107,606.39	-11,548,070.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21	-414,593,689.97	-37,597,034.93
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	-414,593,689.97	-37,597,034.93
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-
五、其他综合收益的税后净额		24	1,895,248.11	-3,757,072.72
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		25	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		26	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		27	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		28	1,895,248.11	-3,757,072.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益		29	1,895,248.11	-3,757,072.72
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		30	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		31	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		32	-	-
5.外币财务报表折算差额		33	-	-
6.其他		34	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		35	-412,698,441.86	-41,354,107.65
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		36	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		37	-	-

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

会企03表

编制单位：广博集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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		1	428,396,152.11	291,819,788.23
收到的税费返还		2	295,960.42	472,419.93
收到其他与经营活动有关的现金		3	25,099,387.12	17,280,454.36
经营活动现金流入小计		4	453,791,499.65	309,572,662.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5	274,738,317.48	264,720,294.16
支付给职工以及为职工支付的现金		6	39,520,137.54	35,832,214.44
支付的各项税费		7	14,617,571.33	14,451,215.26
支付其他与经营活动有关的现金		8	24,545,619.86	16,282,993.94
经营活动现金流出小计		9	353,421,646.21	331,286,717.80
经营活动产生的现金流量净额		10	100,369,853.44	-21,714,055.28
二、投资活动产生的现金流量：			-	-
收回投资收到的现金		11	737,000,000.00	827,624,700.00
取得投资收益收到的现金		12	1,401,057.57	843,494.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	1,963,342.58	4,496,743.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	496,087,862.97	116,553,230.22
投资活动现金流入小计		16	1,236,452,263.12	949,518,168.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	11,369,663.31	14,188,501.16
投资支付的现金		18	864,060,250.00	782,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	511,065,129.03	143,587,835.28
投资活动现金流出小计		21	1,386,495,042.34	940,276,336.44
投资活动产生的现金流量净额		22	-150,042,779.22	9,241,832.10
三、筹资活动产生的现金流量：			-	-
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	320,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	463,340,954.07	30,261,121.81
筹资活动现金流入小计		26	783,340,954.07	430,261,121.81
偿还债务支付的现金		27	220,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	33,461,100.49	57,849,679.05
支付其他与筹资活动有关的现金		29	493,332,655.87	83,101,546.56
筹资活动现金流出小计		30	746,793,756.36	400,951,225.61
筹资活动产生的现金流量净额		31	36,547,197.71	29,309,896.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-16,308.62	-171,315.11
五、现金及现金等价物净增加额		33	-13,142,036.69	16,666,357.91
加：期初现金及现金等价物余额		34	25,366,184.10	8,699,826.19
六、期末现金及现金等价物余额		35	12,224,147.41	25,366,184.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

企04表-1  
金额单位：人民币元

编制单位：广博集团股份有限公司

项 目	行次	本期数											
		股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上期期末余额	1	549,212,944.00	-	-	-	733,760,120.71	-	-1,215,026.72	-	62,250,337.19	27,929,653.66	1,371,938,028.84	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	549,212,944.00	-	-	-	733,760,120.71	-	-1,215,026.72	-	62,250,337.19	27,929,653.66	1,371,938,028.84	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-3,589,513.00	-	-	-	-9,989,161.59	59,074,022.91	1,895,248.11	-	-	-431,070,078.29	-501,827,527.68	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	1,895,248.11	-	-	-414,593,689.97	-412,698,441.86	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-3,589,513.00	-	-	-	-9,989,161.59	59,074,022.91	-	-	-	-	-72,652,697.50	
1. 股东投入的普通股	9	-3,589,513.00	-	-	-	-15,734,034.04	-	-	-	-	-	-19,323,547.04	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	5,744,872.45	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	59,074,022.91	-	-	-	-	5,744,872.45	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,476,388.32	-16,476,388.32	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,476,388.32	-16,476,388.32	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	27	545,623,431.00	-	-	-	723,770,959.12	59,074,022.91	680,221.39	-	62,250,337.19	-403,140,424.63	870,110,501.16	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表(续)

## 2018年度

企企04表-2  
金额单位：人民币元

编制单位：广博集团股份有限公司

项 目	行次	上年数										
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	457,677,454.00				814,179,125.74		2,542,046.00		62,250,337.19	111,294,433.99	1,447,943,396.92
加：会计政策变更	2	-										
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	457,677,454.00				814,179,125.74		2,542,046.00		62,250,337.19	111,294,433.99	1,447,943,396.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	91,535,490.00				-80,419,005.03		-3,757,072.72			-83,364,780.33	-76,005,368.08
(一) 综合收益总额	7							-3,757,072.72			-37,597,034.93	-41,354,107.65
(二) 所有者投入和减少资本	8					11,133,678.19						11,133,678.19
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11					11,133,678.19						
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14										-45,767,745.40	-45,767,745.40
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16										-45,767,745.40	-45,767,745.40
(四) 所有者权益内部结转	17	91,535,490.00				-91,535,490.00						
1. 资本公积转增资本	18	91,535,490.00				-91,535,490.00						
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5. 其他	22											
(五) 专项储备	23											
1. 本期提取	24											
2. 本期使用	25											
(六) 其他	26											
四、本期末余额	27	549,212,944.00				733,760,120.71		-1,215,026.72		62,250,337.19	27,929,653.66	1,371,938,028.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

17,193.22

# 广博集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江广博集团股份有限公司,系经宁波市人民政府甬政发[2001]151号文批准,由宁波市鄞州广林投资有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、鄞州石碶镇资产经营投资公司3家法人单位和王利平、王君平、朱国章、杨士力、徐忠国、胡志明6位自然人作为发起人,在浙江广博文具发展有限公司的基础上整体变更设立,于2001年12月20日在宁波市工商行政管理局登记注册。公司注册地为宁波市海曙区石碶街道车何,法定代表人:王利平。公司股票于2007年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。现持有统一社会信用代码为913302001445302461的营业执照,注册资本545,623,431.00元,股份总数545,623,431股,每股面值1元。

本公司属文化用品制造行业。经营范围包括:出版物、包装装潢、其他印刷品印刷(在许可证有效期限内经营)。文化用品、办公用品及耗材、办公设备、纸制品、塑胶制品、包装纸箱的制造、加工、批发、零售和网上销售;网络系统、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;电子商务系统的开发及应用服务;互联网技术开发及应用平台建设和服务;数字内容服务;电信业务;计算机软硬件、电子产品、通信设备的销售;广告服务;体育用品、工艺美术品、家具、服装、鞋帽、针纺织品、日用百货、音响器材、电动工具、仪器仪表、通讯器材、油墨、纸张、印刷机械、五金、电工器材、建筑材料、金属材料、计算机软件及辅助设备、厨房用品、陶瓷制品、室内装饰材料、钟表、灯具、照相器材、标识标牌、消防器材、安防器材、第一类医疗器械、化工原料及产品(不含危险化学品及易制毒化学品)、自行车、电动自行车、消毒用品、香薰制品、家用电器、劳保用品、花卉苗木、汽车用品的批发、零售和网上销售;出版物批发、零售;木材加工;食品经营;商务信息咨询;图文设计;办公设备的维修服务;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司2019年4月22日第六届董事会第二十次会议批准对外报出。

## （二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 22 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，注销 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元和日元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## **(八) 外币业务折算和外币报表的折算**

### **1. 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### **2. 外币财务报表折算**

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## **(九) 金融工具的确认和计量**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止



确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市

场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
其他组合	其他组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：（除互联网广告营销与服务业务应收账款）

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

互联网广告营销与服务业务以账龄为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
4个月以内(含4个月)	0.00
4个月至1年(含1年)	5.00
1—2年(含2年)	30.00
2—3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 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。

## (十二) 存货的确认和计量

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

#### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

#### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售

费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （十四）长期股权投资的确认和计量

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十五) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十六) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3-10	9.70-3.00
专用设备	年限平均法	10	3-10	9.70-9.00
通用设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
运输工具	年限平均法	5	3-10	19.40-18.00
其他设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00

## (十七) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十八) 借款费用的确认和计量

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所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。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十九) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按土地证上剩余年限
商标	10
专利	10
管理软件	10
域名	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## (二十) 长期资产的减值损失

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、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。

### （二十一）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十二）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至

损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十四) 股份支付的确认和计量

#### 1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应

当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 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其中之一在本公司内，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。

### (二十五) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股

成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

### (二十六) 收入确认原则

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移

给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 文具等产品的销售业务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 广告代理业务

广告代理业务按收费形式细分为 CPD(Cost Per Day)收入、CPC(Cost Per Click)收入、CPS(Commodity Promotion Solution)收入和 CPA(Cost Per Action)收入：

1) CPD 收入是指公司与客户签约将导航网站的固定广告位置或其他广告位置售卖给客户，按约定收益期间确认的收入。

2) CPC 收入是指公司为客户在某些网络媒体投放广告，按合同约定方式将网络媒体投放广告权利让渡给客户时确认收入。

3) CPS 收入是指公司为客户在某些网络媒体展示商品，按与客户约定的商品销售分成比例

确定收入，在收妥客户货款时确认收入。

4) CPA 收入是指公司为客户在某些网络平台(包括但不限于移动终端平台)投放产品广告，根据用户注册产品次数，按与客户约定的单个用户注册单价来确定收入，在用户实际注册产品时确认收入。

## **(二十七) 政府补助的确认和计量**

### **1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### **3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （二十九）租赁业务的确认和计量

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （三十）库存股

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### （三十一）主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

（1）因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”17,154,972.71 元，减少“管理费用”17,154,972.71 元；对



2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”14,939,806.14 元，减少“管理费用”14,939,806.14 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”91,849.51 元，减少“营业外收入”91,849.51 元；对 2017 年度合并现金流量表无影响。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”45,938.25 元，减少“营业外收入”45,938.25 元；对 2017 年度母公司现金流量表无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项

2. 会计估计变更说明

2018 年 12 月 12 日召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本公司互联网广告营销与服务业务应收账款坏账计提比例变更为：

变更前		变更后	
账龄	应收账款计提比例	账龄	应收账款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	4 个月以内 (含 4 个月)	0.00%
		4 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00%
1—2 年	10.00%	1—2 年 (含 2 年)	30.00%
2—3 年	30.00%	2—3 年 (含 3 年)	50.00%
3—4 年	50.00%	3 年以上	100.00%
4—5 年	80.00%		
5 年以上	100.00%		

此项会计估计变更采用未来适用法，自 2018 年 12 月 1 日起执行，对 2018 年度损益的影响为增加归属于母公司股东的净利润 3,893,571.71 元。

## (三十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 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过程中产生的增值额	按17%、16%、6%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告服务取得的销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

#### [注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

税种	税率
西藏山南灵云传媒有限公司	9%
北京广盛泰文化传媒有限公司	10%
宁波灵云文化传媒有限公司	10%
全球名品汇香港有限公司	16.5%
辉通亚洲有限公司	16.5%
宁波灵云文化传媒(香港)有限公司	16.5%
Worldrich, inc	按注册地所得税税率
全球名品汇(日本)有限公司	按注册地所得税税率
广博美国桃林股份有限公司	按注册地所得税税率
霍尔果斯灵云文化传媒有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)，自2017年1月1日至2019年12月31日，应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小

型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司宁波灵云文化传媒有限公司、子公司北京广盛泰文化传媒有限公司符合以上条件，企业所得税按 10% 的税率计缴。

2. 根据藏政发（2018）25 号文件规定，西藏山南灵云传媒有限公司企业所得税自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率，并且自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分（40%）。

3. 根据《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税（2011）112 号），子公司霍尔果斯灵云文化传媒有限公司经过备案后，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	85,338.01	174,512.72
银行存款	314,970,705.28	275,697,335.81
其他货币资金	8,598,311.60	12,122,508.41
合 计	323,654,354.89	287,994,356.94
其中：存放在境外的款项总额	2,721,283.86	2,128,503.16

2. 其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 7,593,001.18 元，上述货币资金受限。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五（五十一）“外币货币性项目”之说明。

### （二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
远期外汇合约	94,767.07	686,460.00
或有对价		150,286,600.00
合 计	94,767.07	150,973,060.00

2. 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

### (三) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	820,000.00		820,000.00	500,000.00		500,000.00
应收账款	540,524,132.15	27,895,738.00	512,628,394.15	468,021,235.60	34,027,466.65	433,993,768.95
合 计	541,344,132.15	27,895,738.00	513,448,394.15	468,521,235.60	34,027,466.65	434,493,768.95

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	820,000.00	500,000.00

##### (2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,997,613.44	
商业承兑汇票	2,410,600.01	
小 计	11,408,213.45	

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	522,751,132.15	96.71	19,009,238.00	3.64	503,741,894.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	17,773,000.00	3.29	8,886,500.00	50.00	8,886,500.00
小 计	540,524,132.15	100.00	27,895,738.00	5.16	512,628,394.15

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	468,021,235.60	100.00	34,027,466.65	7.27	433,993,768.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	468,021,235.60	100.00	34,027,466.65	7.27	433,993,768.95

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

互联网广告营销与服务业务账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4个月以内	206,835,578.85		
4个月至1年	9,846,421.41	492,321.06	5.00
1年至2年	8,389,839.56	2,516,951.90	30.00
小计	225,071,839.82	3,009,272.96	1.34

其他业务账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	177,301,919.05	8,865,095.96	5.00
1-2年	1,607,692.73	160,769.28	10.00
2-3年	1,877,671.48	563,301.45	30.00
3-4年	583,809.46	291,904.74	50.00
4-5年	120,050.71	96,040.57	80.00
5年以上	5,469,258.59	5,469,258.59	100.00
小计	186,960,402.02	15,446,370.59	8.26

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
南方电网组合	110,718,890.31	553,594.45	0.50

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京乐音互联科技有限公司	17,773,000.00	8,886,500.00	50.00	经营不佳

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -2,034,189.87 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收货款	4,097,538.78

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	93,942,019.32	4 个月内	17.38	
客户 2	52,452,860.11	1 年以内	9.70	262,264.30
客户 3	25,104,526.11	4 个月内 19,793,432.31 元；4 个月-1 年 4,014,230.71 元；1-2 年 1,296,863.09 元	4.64	589,770.47
客户 4	23,556,140.22	1 年以内	4.36	117,780.70
客户 5	19,555,762.83	4 个月内	3.62	
小 计	214,611,308.59		39.70	969,815.47

(6) 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	94,503,000.73	85.21	73,054,822.96	94.50
1-2 年	14,312,604.80	12.91	237,660.73	0.31
2-3 年	14,307.72	0.01	189,326.69	0.24
3 年以上	2,075,563.68	1.87	3,828,506.66	4.95
合 计	110,905,476.93	100.00	77,310,317.04	100.00

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数		占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
	账龄			
北京小川在线网络技术有限公司	42,857,142.86	1年以内	38.64	未到结算期
北京云锐国际文化传媒有限公司	27,413,253.57	1年以内	24.72	未到结算期
北京新浪互联信息服务有限公司	14,000,008.00	1-2年	12.62	未到结算期
天津今日头条科技有限公司	5,253,487.41	1年以内	4.74	未到结算期
上海二三四五网络科技有限公司	3,326,959.93	1年以内	3.00	未到结算期
小计	92,850,851.77		83.72	

### 3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未及时结算的原因
北京新浪互联信息服务有限公司	14,000,008.00	未到结算期
宁波市鄞州区石碶街道车河渡村股份经济合作社	2,000,000.00	征用土地尚未处理完结
小计	16,000,008.00	

## (五) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	223,778,463.97	12,711,222.63	211,067,241.34	62,250,727.52	2,870,697.06	59,380,030.46

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	223,778,463.97	100.00	12,711,222.63	5.68	211,067,241.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	223,778,463.97	100.00	12,711,222.63	5.68	211,067,241.34

续上表:

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,250,727.52	100.00	2,870,697.06	4.61	59,380,030.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	62,250,727.52	100.00	2,870,697.06	4.61	59,380,030.46

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	203,062,497.97	10,153,124.88	5.00
1-2年	19,311,882.81	1,931,188.28	10.00
2-3年	865,050.80	259,515.24	30.00
3-4年	342,175.21	171,087.61	50.00
4-5年	2,752.78	2,202.22	80.00
5年以上	194,104.40	194,104.40	100.00
小计	223,778,463.97	12,711,222.63	5.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,840,525.57 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
员工借支款等	62,849.89

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
业绩补偿款	157,853,600.00	19,323,546.04
应收补贴款	26,235,114.08	9,093,812.11
押金保证金	20,249,135.86	14,441,817.51
应收股权转让款	17,684,100.00	17,684,100.00
其他	1,756,514.03	1,707,451.86
小计	223,778,463.97	62,250,727.52



## (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Geoswift Holding Limited	业绩补偿款	157,853,600.00	1 年以内	70.54	7,892,680.00
应收补贴款	应收出口退税款	26,235,114.08	1 年以内	11.72	1,311,755.70
黄超杰	应收股权转让款	14,147,300.00	1-2 年	6.32	1,414,730.00
北京云锐国际文化传媒有限公司	保证金	8,564,000.00	1 年以内 8,064,000.00 元; 1-2 年 500,000.00 元	3.83	453,200.00
北京市海淀区人民法院	保证金	1,799,824.00	1 年以内	0.80	89,991.20
小 计		208,599,838.08		93.21	11,162,356.90

(7) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

## (六) 存货

## 1. 明细情况

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
库存商品	129,944,953.61	9,380,907.88	120,564,045.73	139,200,247.36	9,934,038.48	129,266,208.88
原材料	48,543,055.99	3,497,382.81	45,045,673.18	49,223,616.29	1,837,075.79	47,386,540.50
发出商品	22,352,622.00		22,352,622.00	39,954,121.20		39,954,121.20
在产品	24,684,251.57	1,667,188.35	23,017,063.22	29,322,699.34	12,914.97	29,309,784.37
合 计	225,524,883.17	14,545,479.04	210,979,404.13	257,700,684.19	11,784,029.24	245,916,654.95

## 2. 存货跌价准备

## (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	9,934,038.48	3,835,416.16		4,388,546.76	9,380,907.88
原材料	1,837,075.79	3,296,084.44		1,635,777.42	3,497,382.81
在产品	12,914.97	1,654,273.38			1,667,188.35
小 计	11,784,029.24	8,785,773.98		6,024,324.18	14,545,479.04

(2) 计提存货跌价准备的依据详见本附注三(十二)之说明。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

### (七) 其他流动资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	115,000,000.00	20,000,000.00
预缴或待抵扣税费	10,900,526.24	16,856,202.66
合 计	125,900,526.24	36,856,202.66

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (八) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

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
对联营企业投资	322,657,583.61	286,076,432.84	36,581,150.77	385,869,172.76	200,007,512.18	185,861,660.58

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业					
1)大连泊源科技有限公司	34,467,551.91		34,232,598.43	-234,953.48	
2)Geoswift Asset Management Limited	325,005,575.15			-19,293,182.20	1,895,248.11
3)杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	26,396,045.70		10,550,000.00	-265,460.89	
合 计	385,869,172.76		44,782,598.43	-19,793,596.57	1,895,248.11

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
1)大连泊源科技有限公司						
2)Geoswift Asset Management Limited			116,667,520.65		307,607,641.06	286,076,432.84

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
3) 杭州致同投资合伙企业(有限合伙)		-530,642.26			15,049,942.55	
合计		-530,642.26	116,667,520.65		322,657,583.61	286,076,432.84

[注]根据公司2018年6月与李世祥签订的《股权转让协议》，公司将持有的大连泊源科技有限公司的25%股权以400.00万元的价格转让给李世祥，本次股权转让后公司不再持有大连泊源科技有限公司股权。因该项股权转让事宜减少投资成本36,000,000.00元，结转处置日前权益法下累计确认的投资损益-1,767,401.57元及以前年度计提的减值准备30,598,599.99元，本期公司实现投资收益366,001.56元。

[注]公司对杭州致同投资合伙企业（有限合伙）投资按权益法核算，本期确认投资损益-265,460.89元；本期收到发放现金利润530,642.26元，冲减投资成本；根据杭州致同投资合伙企业（有限合伙）2018年12月5日第二次投资决策委员会会议，企业进入退出期，按照合伙人出资比例进行预分配，公司收回投资成本10,550,000.00元。

### 3. 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

Geoswift Asset Management Limited 为公司联营企业，2018年末公司对其持股13.94%。

2018年Geoswift Asset Management Limited收入下降，全年利润亏损，公司按会计准则相关规定对长期股权投资进行减值测试，按照天源资产评估有限公司出具的天源评报字[2019]第0122号评估报告评估的Geoswift Asset Management Limited公司股东全部权益价值为15,445.63万元，按照持股比例享有的净资产份额为2,153.12万元，低于公司2018年末Geoswift Asset Management Limited长期股权投资账面价值，因此在2018年末对Geoswift Asset Management Limited长期股权投资计提减值11,666.75万元。

## （九）投资性房地产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	20,992,884.02		513,681.58			9,499,742.15		12,006,823.45
土地使用权	2,812,955.10		79,353.80			1,653,671.25		1,238,637.65

合 计	23,805,839.12		593,035.38			11,153,413.40	13,245,461.10
(2) 累计折旧/ 摊销		计提/摊销	其他				
房屋及建筑物	7,624,053.84	385,016.64	218,284.88			3,377,049.71	4,850,305.65
土地使用权	793,397.55	25,407.96	22,381.81			466,420.06	374,767.26
合 计	8,417,451.39	410,424.60	240,666.69			3,843,469.77	5,225,072.91
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	13,368,830.18						7,156,517.80
土地使用权	2,019,557.55						863,870.39
合 计	15,388,387.73						8,020,388.19

[注]其他转出系本期因投资性房地产转换为自用而减少投资性房地产原值 11,153,413.40 元和累计折旧/摊销 3,843,469.77 元。

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的投资性房地产，详见本财务报表附注五（五十）及十二（一）3 之说明。

## （十）固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	273,020,251.98	277,495,787.90

### 2. 固定资产

#### （1）明细情况

类 别	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	283,485,476.81	72,072.07	164,315.09		9,499,742.15	513,681.58	292,707,924.54
专用设备	323,558,687.61	6,897,795.36	3,694,444.44			6,170,634.74	327,980,292.67
运输工具	10,100,102.89	1,971,654.46				2,516,568.19	9,555,189.16
通用设备	9,327,053.34	1,220,692.43				168,388.96	10,379,356.81
其他设备	25,787,498.32	549,134.20				45,030.16	26,291,602.36

小 计	652,258,818.97	10,711,348.52	3,858,759.53	9,499,742.15	8,900,622.05	513,681.58	666,914,365.54
(2) 累计折旧							
房屋及建筑物	77,680,317.46	9,631,615.39		3,377,049.71		218,284.88	90,470,697.68
专用设备	261,074,764.88	11,725,377.30			5,591,438.88		267,208,703.30
运输工具	8,634,290.75	436,123.09			2,393,119.96		6,677,293.88
通用设备	6,635,206.44	1,132,359.12			124,046.96		7,643,518.60
其他设备	20,738,451.54	1,196,887.94			41,439.38		21,893,900.10
小 计	374,763,031.07	24,122,362.84		3,377,049.71	8,150,045.18	218,284.88	393,894,113.56
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	205,805,159.35						202,237,226.86
专用设备	62,483,922.73						60,771,589.37
运输工具	1,465,812.14						2,877,895.28
通用设备	2,691,846.90						2,735,838.21
其他设备	5,049,046.78						4,397,702.26
小 计	277,495,787.90						273,020,251.98

[注]本期折旧额 24,122,362.84 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 3,858,759.53 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 244,081,481.68 元。其他增加系从投资性房地产转入的房屋，其他减少系转出至投资性房地产的房屋。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
职工 1 号宿舍楼	8,513,620.00	4,403,448.48	在原宿舍楼基础上改建	
车何二期 3 号厂房	13,217,500.18	10,336,081.78	正在办理	

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十）及十二（一）3 之说明。

## （十一）在建工程

### 1. 明细情况

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	2,585,267.60		2,585,267.60	4,613,678.76		4,613,678.76

## 2. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	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
在安装设备	1,259,306.01		1,259,306.01	3,759,538.78		3,759,538.78
在建工程	1,325,961.59		1,325,961.59	854,139.98		854,139.98
小 计	2,585,267.60		2,585,267.60	4,613,678.76		4,613,678.76

### (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	期末余额
设备	3,694,444.44	1,259,306.01	3,694,444.44		1,259,306.01
车何二期厂房	854,139.98	636,136.70	164,315.09		1,325,961.59
软件	65,094.34	239,265.43		304,359.77	
小 计	4,613,678.76	2,134,708.14	3,858,759.53	304,359.77	2,585,267.60

续上表:

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备						自筹
车何二期厂房						自筹
软件						自筹
小 计						自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	
(1) 账面原值							
土地使用权	111,332,155.47	100,000.00			1,653,671.25	676,272.59	79,353.80
							112,330,200.33

商标权	599,849.90	37,169.82					637,019.72
专利权	503,471.49	77,741.77					581,213.26
计算机软件	4,182,015.42	583,014.17	304,359.77				5,069,389.36
域名	680,000.00						680,000.00
合 计	117,297,492.28	797,925.76	304,359.77		1,653,671.25	676,272.59	79,353.80
(2) 累计摊销							
		计提	其他			处置	其他
土地使用权	18,165,256.83	2,624,247.72	466,420.06			31,727.17	22,381.81
商标权	429,200.98	37,596.69					466,797.67
专利权	299,845.29	44,132.79					343,978.08
计算机软件	2,275,149.94	463,538.26					2,738,688.20
域名	442,000.07	136,000.00					578,000.07
合 计	21,611,453.11	3,305,515.46	466,420.06			31,727.17	22,381.81
(3) 账面价值							
土地使用权	93,166,898.64						91,128,384.70
商标权	170,648.92						170,222.05
专利权	203,626.20						237,235.18
计算机软件	1,906,865.48						2,330,701.16
域名	237,999.93						101,999.93
合 计	95,686,039.17						93,968,543.02

[注]本期摊销额 3,305,515.46 元。账面原值、累计摊销其他增加系投资性房地产中的土地使用权转入。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。
3. 期末用于抵押的无形资产,详见本财务报表附注五(五十)及十二(一)3之说明。

### (十三) 商誉

#### 1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60					588,922.60
宁波广博进出口有限公司	248,642.27					248,642.27

西藏山南灵云传媒有限公司	745,534,759.30				745,534,759.30
合计	746,372,324.17				746,372,324.17

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
宁波广博文具商贸有限公司		588,922.60				588,922.60
宁波广博进出口有限公司						
西藏山南灵云传媒有限公司		620,848,047.64				620,848,047.64
小计		621,436,970.24				621,436,970.24

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉金额	商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60	宁波广博文具商贸有限公司能够独立产生现金流入,以其作为相应商誉所在的资产组
宁波广博进出口有限公司	248,642.27	宁波广博进出口有限公司能够独立产生现金流入,以其作为相应商誉所在的资产组
西藏山南灵云传媒有限公司	745,534,759.30	西藏山南灵云传媒有限公司系本公司一个独立的经营分部门,能够独立产生现金流入,以其作为相应商誉所在的资产组

### 西藏山南灵云传媒有限公司

项目	西藏山南灵云传媒有限公司
商誉账面余额①	74,553.48 万元
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	74,553.48 万元
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	74,553.48 万元
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	
资产组的账面价值⑦	46,586.68 万元
调整后资产组账面价值⑧	34,461.32 万元
包含整体商誉的资产组的账面价值⑨=⑥+⑧	109,014.80 万元
资产组或资产组组合可收回金额⑩	46,930.00 万元
商誉减值损失(⑩大于0时) ⑪=⑨-⑩	62,084.80 万元
归属于本公司的商誉减值损失	62,084.80 万元

资产组账面价值调整系对与商誉相关的资产组不包括的非经营性资产和溢余资金的剔除。



#### 4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

本公司将宁波广博文具商贸有限公司、宁波广博进出口有限公司、西藏山南灵云传媒有限公司分别认定为资产组，2018年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

##### (1) 西藏山南灵云传媒有限公司商誉减值测试

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②灵云传媒所属行业保持稳定发展态势，国家现行的有关法律规及政策，国家宏观经济形势无重大变化，交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

③假设灵云传媒的经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

⑥假设与营运相关的现金流都将在收入、成本费用发生的同一年度内均匀产生。

⑦假设灵云传媒的资本结构不发生重大变化。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019年-2023年5年现金流量预测为基础，后续年度作为为稳定期，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率指标编制预测期5年现金流量，预测的未来五年营业收入的年化增长率为-2.38%-6.99%不等，预测期以后的现金流量维持不变。现金流量预测使用的折现率15.22%，为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

#### 5. 商誉减值测试的影响

##### (1) 宁波广博文具商贸有限公司

该公司经营业绩不佳，截至2018年12月31日宁波广博文具商贸有限公司净资产已为负数，对宁波广博文具商贸有限公司的商誉全额计提减值准备。

##### (2) 宁波广博进出口有限公司

该公司经营正常，商誉并未出现明显的减值迹象，不计提商誉减值。

##### (3) 西藏山南灵云传媒有限公司商誉减值测试

形成商誉时并购重组相关方存在业绩承诺，业绩承诺完成情况如下：

灵云传媒	2014 年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度	合计
承诺利润	4,500.00	6,500.00	8,450.00	10,985.00	12,083.50	42,518.50
实际经审计净利润	4,536.68	6,633.33	7,544.85	15,791.79	8,549.44	43,058.07

经减值测试，西藏山南灵云传媒有限公司资产组的可收回金额 46,930.00 万元小于西藏山南灵云传媒有限公司调整后的资产组账面价值 34,461.32 万元及商誉账面价值 74,553.48 万元，本期对西藏山南灵云传媒有限公司的商誉计提减值准备 62,084.80 万元。上述资产组的可收回金额利用了天源评报字【2019】第 0116 号报告的评估结果。

#### (十四) 长期待摊费用

明细情况

项目	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	928,085.57		336,118.09		591,967.48	
绿化工程	224,327.93		156,906.16		67,421.77	
其他	198,241.49		87,411.48		110,830.01	
合计	1,350,654.99		580,435.73		770,219.26	

#### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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
坏账准备的所得税影响	34,208,116.95	6,678,113.71	25,197,980.74	3,932,494.96
存货跌价准备的所得税影响	3,001,014.04	754,201.36	2,252,940.56	563,235.15
长期股权投资减值准备的所得税影响			49,720,912.18	12,430,228.05
未弥补亏损的所得税影响	60,061,012.94	14,959,870.37	31,557,184.59	7,778,232.20
尚未解锁股权激励摊销的所得税影响			16,521,204.67	4,067,125.74
未实现利润的所得税影响	8,039,860.26	1,858,389.88	7,013,901.99	1,836,793.80
合计	105,310,004.19	24,250,575.32	132,264,124.73	30,608,109.90

##### 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
公允价值变动增加的所得税影响	94,767.07	23,691.77	686,460.00	171,615.00
境外投资适用税率不同的所得税影响			18,709,559.85	1,904,565.97
合 计	94,767.07	23,691.77	19,396,019.85	2,076,180.97

### 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	768,170,111.76	23,364,903.91
可抵扣亏损	63,377,366.31	47,934,121.54
小 计	831,547,478.07	71,299,025.45

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	6,398,843.67	11,700,182.91
存货跌价准备	11,544,465.01	9,531,088.68
商誉减值未确认递延所得税	621,436,970.24	
联营企业长投减值	128,222,832.84	
递延收益	567,000.00	1,053,000.00
未解锁股权激励影响		1,080,632.32
小 计	768,170,111.76	23,364,903.91

### 5. 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		7,979,525.95	
2019	13,843,576.67	13,843,576.67	
2020	14,899,811.21	14,899,811.21	
2021	9,196,052.59	7,459,743.05	
2022	8,567,066.22	3,751,464.66	
2023	16,870,859.62		
小 计	63,377,366.31	47,934,121.54	

## (十六) 其他非流动资产

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,214,146.24	2,503,724.36
预付软件费	99,029.13	
合 计	1,313,175.37	2,503,724.36

## (十七) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	289,000,000.00	219,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
质押借款	54,750,000.00	50,000,000.00
合 计	443,750,000.00	369,000,000.00

### 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

## (十八) 应付票据及应付账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	25,310,000.00	39,057,188.00
应付账款	338,235,857.47	223,378,285.42
合 计	363,545,857.47	262,435,473.42

### 2. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,310,000.00	39,057,188.00

### 3. 应付账款

#### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	319,218,506.85	218,451,461.83
1-2 年	16,946,661.01	3,012,127.63

2-3年	383,445.59	840,889.98
3年以上	1,687,244.02	1,073,805.98
小计	338,235,857.47	223,378,285.42

(2) 外币应付账款情况详见附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

## (十九) 预收款项

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	19,843,155.59	21,406,974.17
1-2年	1,480,274.51	1,258,720.77
2-3年	447,267.42	482,474.97
3年以上	343,794.59	474,537.37
合计	22,114,492.11	23,622,707.28

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	40,954,805.19	198,033,724.69	196,319,130.80	42,669,399.08
(2) 离职后福利-设定提存计划	170,919.81	14,206,838.50	14,205,387.09	172,371.22
(3) 辞退福利		151,403.50	37,000.00	114,403.50
合计	41,125,725.00	212,391,966.69	210,561,517.89	42,956,173.80

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	38,476,473.41	179,449,695.61	177,628,180.19	40,297,988.83
(2) 职工福利费	15,405.52	3,648,587.84	3,650,818.36	13,175.00
(3) 社会保险费	96,251.18	9,730,268.84	9,729,534.89	96,985.13
其中: 医疗保险费	86,522.70	8,343,704.27	8,343,571.54	86,655.43
工伤保险费	2,518.96	734,286.75	733,966.33	2,839.38
生育保险费	7,209.52	652,277.82	651,997.02	7,490.32
(4) 住房公积金	11,373.00	3,388,425.00	3,390,562.00	9,236.00

(5) 工会经费和职工教育经费	2,355,302.08	1,816,747.40	1,920,035.36	2,252,014.12
小 计	40,954,805.19	198,033,724.69	196,319,130.80	42,669,399.08

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	164,534.06	13,713,372.00	13,712,117.68	165,788.38
(2) 失业保险费	6,385.75	493,466.50	493,269.41	6,582.84
小 计	170,919.81	14,206,838.50	14,205,387.09	172,371.22

### 4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

(2) 应付工资、奖金、津贴和补贴已于 2019 年一季度发放。

## (二十一) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	21,543,934.17	7,362,490.54
企业所得税	5,519,636.07	6,998,556.80
房产税	1,343,240.58	1,157,700.11
城市维护建设税	814,914.53	480,668.25
土地使用税	587,047.20	587,047.20
教育费附加	352,007.91	211,367.52
地方教育附加	233,496.61	140,911.67
代扣代缴个人所得税	200,781.70	313,297.57
其他	53,416.45	563,735.89
合 计	30,648,475.22	17,815,775.55

## (二十二) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,082,913.77	593,392.65
其他应付款	21,191,796.59	32,615,736.52
合 计	23,274,710.36	33,209,129.17

## 2. 应付利息

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,985,747.10	496,225.98
一年内到期的非流动负债应付利息	97,166.67	
分期付息到期还本的长期借款利息		97,166.67
合 计	2,082,913.77	593,392.65

## 3. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	14,275,106.89	8,721,696.70
押金保证金	2,994,273.01	2,231,121.61
应付暂收款	2,269,266.48	516,230.47
业绩超额奖励		16,286,590.11
其他	1,653,150.21	4,860,097.63
小 计	21,191,796.59	32,615,736.52

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 外币其他应付款情况详见附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	120,000,000.00	

[注]：抵押借款 12,000.00 万元同时由广博控股集团有限公司提供担保。

## (二十四) 长期借款

### 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		120,000,000.00

## (二十五) 预计负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
企业合并中的或有对价		2,813,100.00	盈利预测补偿与奖励[注]

### 2. 其他说明

[注]年初预计负债系收购西藏灵云确认的或有对价（超额业绩奖励），本年因业绩未达而将预计负债转入投资收益，盈利预测补偿与奖励详见附注十二（一）重要承诺事项之说明。

## (二十六) 递延收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,053,000.00		486,000.00	567,000.00	技术改造资金

### 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
技术改造资金	1,053,000.00			486,000.00		567,000.00	与资产相关

### 3. 其他说明

拨款文号	用途	期末数	期初数	结转依据
国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]1848号《国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造(第一批)2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》和宁波市鄞州区财政局鄞财企拨[2009]54号《关于下达2009年重点产业振兴和技术改造(第一批)项目建设扩大内需国债投资预算(拨款)的通知》	技术改造资金	567,000.00	1,053,000.00	根据资产的使用年限进行摊销

## (二十七) 股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	549,212,944.00					-3,589,513.00	545,623,431.00

### 2. 本期股权变动情况说明



本年股权变动系根据公司 2017 年度股东大会决议，公司以人民币 1 元总价回购注销补偿义务人业绩承诺期内应补偿股份 3,589,513 股，公司已于 2018 年 7 月 3 日完成该股份的注销手续。

## (二十八) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	711,127,107.91	23,346,709.45	15,734,034.04	718,739,783.32
其他资本公积	5,076,807.68			5,076,807.68
股份支付	17,601,837.00	5,744,872.45	23,346,709.45	
合 计	733,805,752.59	29,091,581.90	39,080,743.49	723,816,591.00

### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期“资本公积-股份支付”增加系据 Black-Scholes 定价模型计算出的本期以权益结算的股份支付确认的费用总额；减少系股份支付计划取消，“资本公积-股份支付”转入“资本公积-股本溢价”。

本期“资本公积-股本溢价”减少系公司回购股份补偿义务人业绩承诺期内应补偿股份 3,589,513 股，回购价格超过股份面值与 1 元支付对价之和的差额；增加系从“资本公积-股份支付”转入。

## (二十九) 库存股

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		59,074,022.91		59,074,022.91

### 2. 其他说明

根据公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》及 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《关于调整回购股份事项的议案》，公司回购股份总额 11,350,478 股，支付的总金额 59,074,022.91 元（含交易费用）。

## (三十) 其他综合收益

### 明细情况

项 目	期初数	本期变动额				期末数	
		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
将重分类进损益的其他综合收益	-1,929,311.89	2,044,700.03			2,158,931.34	-114,231.31	229,619.45
1) 权益法下可进损益的其他综合收益	-1,215,026.72	1,895,248.11			1,895,248.11		680,221.39
2) 外币财务报表折算差额	-714,285.17	149,451.92			263,683.23	-114,231.31	-450,601.94
合 计	-1,929,311.89	2,044,700.03			2,158,931.34	-114,231.31	229,619.45

### (三十一) 盈余公积

#### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,250,337.19			62,250,337.19

### (三十二) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	434,783,607.25	368,738,495.21
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	434,783,607.25	368,738,495.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-677,465,027.92	111,812,857.44
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	16,476,388.32	45,767,745.40
转作股本的普通股利润		
期末未分配利润	-259,157,808.99	434,783,607.25

#### 2. 利润分配情况说明

根据2018年5月4日召开的公司2017年度股东大会审议通过的权益分派方案，以2017年12月31日的总股本549,212,944股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税）。共计分配现金股利16,476,388.32元。

### (三十三) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,042,623,950.06	1,653,842,255.99	2,374,188,799.15	1,925,740,793.28
其他业务	5,684,787.19	715,165.09	4,306,965.05	889,873.63
合 计	2,048,308,737.25	1,654,557,421.08	2,378,495,764.20	1,926,630,666.91

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
互联网广告服务	1,027,104,018.47	911,750,202.36	1,320,390,443.48	1,110,661,938.27
文具行业	904,486,026.76	682,012,884.80	908,552,903.71	689,276,893.93
跨境电子商务	111,033,904.83	60,079,168.83	145,245,451.96	125,801,961.08
小 计	2,042,623,950.06	1,653,842,255.99	2,374,188,799.15	1,925,740,793.28

#### 3. 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	312,723,611.46	15.27
客户 2	144,074,727.03	7.03
客户 3	119,815,417.36	5.85
客户 4	59,377,290.37	2.90
客户 5	56,046,751.95	2.74
小 计	692,037,798.17	33.79

### (三十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	4,093,363.89	3,646,368.53
房产税	2,685,222.50	2,679,066.45
印花税	1,377,050.78	2,032,389.33
土地使用税	1,174,094.40	1,338,350.89
教育附加税	1,759,183.88	1,569,158.18

地方教育附加	1,166,390.96	1,046,116.38
文化事业建设费	186,375.38	641,327.55
其他	38,931.85	6,615.35
合 计	12,480,613.64	12,959,392.66

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	55,607,551.81	56,296,496.05
运杂费	62,013,677.76	53,340,470.22
互联网平台费	32,745,644.68	17,899,300.71
市场推广费	16,181,286.37	22,679,772.71
差旅费	5,690,193.64	5,319,193.63
会展费	2,854,639.87	2,989,404.74
业务招待费	2,173,740.72	2,074,492.10
租赁费	2,093,750.72	2,203,988.32
办公费	1,387,709.89	1,492,406.19
其他	8,135,401.58	7,717,345.75
合 计	188,883,597.04	172,012,870.42

### (三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	43,614,484.68	38,533,024.58
折旧摊销费	7,040,541.33	8,210,213.60
股权激励费	5,744,872.45	11,133,678.19
中介机构费用	5,339,442.27	3,889,569.41
租赁费	4,465,513.26	5,162,396.99
业务招待费	2,408,412.32	1,111,558.36
差旅费	1,927,918.73	1,397,775.82
维修费	1,190,049.04	1,623,190.37

办公费	800,986.92	784,497.94
其他	5,956,858.34	7,820,822.70
合计	78,489,079.34	79,666,727.96

### (三十七) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	13,384,535.66	15,430,683.05
直接材料	1,694,259.65	1,158,991.14
折旧	76,915.88	102,104.10
差旅费	241,027.20	258,170.51
制版费	80,532.18	50,358.99
其他	289,282.10	154,664.92
合计	15,766,552.67	17,154,972.71

### (三十八) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	23,499,427.42	18,073,257.73
减：利息收入	1,214,833.29	950,750.73
汇兑损益	-8,849,219.37	-3,841,672.23
其他	1,180,442.59	1,398,643.12
合计	14,615,817.35	14,679,477.89

### (三十九) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	7,806,335.70	9,210,957.22
存货跌价损失	8,785,773.98	890,934.50
商誉减值损失	621,436,970.24	
长期股权投资减值损失	116,667,520.65	185,022,618.95
合计	754,696,600.57	195,124,510.67

#### (四十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
稳增促调专项补助	1,010,629.00		与收益相关	1,010,629.00
外贸外经政策奖励	610,000.00	767,200.00	与收益相关	610,000.00
技术改造基金	486,000.00	486,000.00	与资产相关	486,000.00
技术改造基金	1,430,400.00		与收益相关	1,430,400.00
先进企业奖励	450,000.00	100,000.00	与收益相关	450,000.00
大学生就业补助	398,028.00	149,886.00	与收益相关	398,028.00
电商产业资金补助	339,948.00	332,000.00	与收益相关	339,948.00
信息技术专项资金项目补助	178,800.00	250,000.00	与收益相关	178,800.00
代征个税手续费返还	111,172.87	91,849.51	与收益相关	111,172.87
技术改造、科研奖励	92,000.00	173,000.00	与收益相关	92,000.00
中小企业管理咨询项目	77,700.00		与收益相关	77,700.00
引进高层次人才奖励	20,000.00		与收益相关	20,000.00
其他	112,866.00	237,170.48	与收益相关	112,866.00
合 计	5,317,543.87	2,587,105.99		5,317,543.87

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

#### (四十一) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-19,793,596.57	9,357,811.12
处置长期股权投资产生的投资收益	366,001.56	-12,142,049.64
远期结汇损益	-301,040.00	2,346,720.00
汇元通业绩补偿	157,853,600.00	
理财投资收益	3,020,193.39	1,217,389.60
合并或有对价冲回	2,813,100.00	
合 计	143,958,258.38	779,871.08

##### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
Geoswift Asset Management Limited	-19,293,182.20	9,409,356.72	权益法确定投资收益
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	-265,460.89	726,495.72	权益法确定投资收益
大连泊源科技有限公司	-234,953.48	-778,041.32	权益法确定投资收益
小 计	-19,793,596.57	9,357,811.12	

## (四十二) 公允价值变动收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-150,878,292.93	150,973,060.00

### 2. 公允价值变动收益的说明

报告期末，Geoswift Holding Limited 业绩承诺期到期，原计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的业绩承诺补偿款转入投资收益。

## (四十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,423,114.12	3,812,338.58	1,423,114.12
其中：固定资产	487,658.54	-165,445.53	487,658.54
无形资产	935,455.58	3,977,784.11	935,455.58
合 计	1,423,114.12	3,812,338.58	1,423,114.12

## (四十四) 营业外收入

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,910,742.00	11,401,361.00	10,910,742.00
无法支付的应付款	782,617.67	1,647,362.86	782,617.67
罚没及违约金收入	671,596.69	232,235.70	671,596.69
非流动资产毁损报废利得		16,427.57	
其他	161,476.19	543,974.35	161,476.19
合 计	12,526,432.55	13,841,361.48	12,526,432.55

## 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
文化产业奖励	山南市统筹城乡发展管理委员会、山南市经济合作局、山南市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	9,876,600.00	11,332,400.00	与收益相关
市“三名”培养企业奖励	宁波市海曙区石碶街道财政管理办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
市级单项冠军培育企业奖励	宁波市海曙区石碶街道财政管理办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
优势总部企业奖励	宁波市海曙区发展总部经济工作领导小组	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
商务促进专项补助	宁波市海曙区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
参与制定国家标准奖励	宁波市海曙区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	70,000.00		与收益相关
稳增促专项奖金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		19,561.00	与收益相关
其他				是	否	64,142.00	49,400.00	与收益相关
合计						10,910,742.00	11,401,361.00	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

## (四十五) 营业外支出

### 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,439,442.11	200,405.00	2,439,442.11
罚款支出	1,288,136.08	653,950.38	1,288,136.08
资产报废、毁损损失	517,172.02	185,826.25	517,172.02
其他	150,176.32	101,778.49	150,176.32
灵云超额奖励		15,192,390.11	
返还的政府补助支出		88,740.00	
合计	4,394,926.53	16,423,090.23	4,394,926.53



## (四十六) 所得税费用

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	10,420,731.56	18,776,174.11
递延所得税费用	4,305,045.38	-13,316,649.32
合 计	14,725,776.94	5,459,524.79

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-663,228,814.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-165,807,203.75
子公司适用不同税率的影响	-17,702,771.79
调整以前期间所得税的影响	-938,793.28
非应税收入的影响	1,903,986.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	946,751.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,975.18
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	192,866,061.52
加计扣除的所得税影响	-2,364,752.27
取消股权激励计划的所得税影响	5,480,071.06
税率变动对期初递延所得余额的影响	-33,530.41
其他	433,933.25
所得税费用	14,725,776.94

## (四十七) 其他综合收益

### 明细情况

项 目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	税前金额	所得 税	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东
(1) 将重分类进损益 的其他综合收益	2,044,700.03		2,158,931.34	-114,231.31	-5,360,246.98		-4,808,277.04	-551,969.94
1) 权益法下可转损益 的其他综合收益	1,895,248.11		1,895,248.11		-3,929,131.08		-3,929,131.08	

减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-172,058.36	-172,058.36	
小计	1,895,248.11	1,895,248.11		-3,757,072.72	-3,757,072.72	
2) 外币财务报表折算差额	149,451.92	263,683.23	-114,231.31	-1,603,174.26	-1,051,204.32	-551,969.94
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	149,451.92	263,683.23	-114,231.31	-1,603,174.26	-1,051,204.32	-551,969.94
合计	2,044,700.03	2,158,931.34	-114,231.31	-5,360,246.98	-4,808,277.04	-551,969.94

#### (四十八) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
政府补助	15,631,113.00	13,410,617.48
履约保函保证金		400,000.00
投资性房地产租赁收入	1,530,570.00	2,157,619.04
保证金	19,641,016.72	19,905,816.61
存款利息	1,214,833.29	950,750.73
其他	1,551,724.90	1,840,923.30
合计	39,569,257.91	38,665,727.16

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
付现经营管理费用支出	146,417,733.18	118,224,092.14
保证金	29,707,638.91	13,671,190.44
往来款		1,574,730.58
其他	6,422,204.79	6,978,318.35
合计	182,547,576.88	140,448,331.51

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
汇元通股权转让款利息退回		2,215,242.99
拆迁补偿款收回		4,279,557.20

业绩承诺未完成补偿款		598,258.20
远期结售汇	1,955,280.00	2,346,720.00
收回预付土地款	1,800,000.00	
收回重大资产重组项目诚意金	3,000,000.00	
收到退回的分红款	107,685.39	
合 计	6,862,965.39	9,439,778.39

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
汇元通股权转让款利息		2,215,242.99
中介费	1,353,369.06	1,310,153.00
支付重大资产重组项目诚意金	3,000,000.00	
远期结售汇	2,256,320.00	
支付超额奖励款	16,286,590.11	
合 计	22,896,279.17	3,525,395.99

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
信用证保证金	300,000.00	
票据保证金	34,070,779.84	48,195,907.81
收回分红代派事项保证金	1,000,000.00	
合 计	35,370,779.84	48,195,907.81

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据到期		55,000,000.00
票据保证金	29,946,624.62	33,693,346.20
回购股票	59,074,023.91	
支付分红代派事项保证金	1,000,000.00	
信用证保证金	300,000.00	
合 计	90,320,648.53	88,693,346.20

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-677,954,591.92	110,378,267.09
加: 资产减值准备	754,696,600.57	195,124,510.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,507,379.48	31,552,784.23
无形资产摊销	3,330,923.42	3,506,741.13
长期待摊费用摊销	580,435.73	1,186,805.97
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)	-1,423,114.12	-3,812,338.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	517,172.02	169,398.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	150,878,292.93	-150,973,060.00
财务费用(收益以“-”号填列)	21,979,558.48	21,353,046.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-143,958,258.38	-779,871.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,357,534.58	-13,153,921.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,052,489.20	-162,727.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	26,151,476.84	-45,400,435.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-125,355,062.51	-171,568,808.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	118,428,047.82	90,362,729.23
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、 长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组 (子公司和业务除外)时确认的损失,(收益以 “-”号填列),(提示:若该项金额重大需单独 列示,若金额不重大,则在“其他”列示)		
其他	5,744,872.45	11,133,678.19
经营活动产生的现金流量净额	162,428,778.19	78,916,799.14
(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	316,061,353.71	276,277,200.54
减：现金的期初余额	276,277,200.54	116,729,890.21
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	39,784,153.17	159,547,310.33

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	316,061,353.71	276,277,200.54
其中：库存现金	85,338.01	174,512.72
可随时用于支付的银行存款	314,970,705.28	275,697,335.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,005,310.42	405,352.01
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	316,061,353.71	276,277,200.54
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]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 316,061,353.71 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 323,654,354.89 元，差额 7,593,001.18 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 7,593,001.18 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 276,277,200.54 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 287,994,356.94 元，差额 11,717,156.40 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 11,717,156.40 元。

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,593,001.18	票据保证金
应收账款	64,801,921.17 (9,441,939.79 美元)	应收账款质押融资
投资性房地产	8,020,388.19	借款抵押
固定资产	166,311,097.74	借款抵押

无形资产	47,648,625.25	借款抵押
其他流动资产	5,000,000.00	理财产品质押
合计	299,375,033.53	

## (五十一) 外币货币性项目

### 1. 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,063,677.86	6.8632	27,889,833.86
欧元	872.24	7.8473	6,844.73
港币	5,816.00	0.8762	5,864.41
英镑	360.00	8.6762	3,123.43
日元	12,540,266.00	0.0619	776,081.71
澳元	0.21	4.8250	1.01
应收票据及应收账款			
其中：美元	19,250,844.47	6.8632	132,122,395.77
英镑	3,855.84	8.6762	33,454.04
其他应收款			
其中：美元	115,299.74	6.8632	791,325.18
应付票据及应付账款			
其中：美元	5,678,644.85	6.8632	38,973,675.33
其他应付款			
其中：美元	1,067,163.50	6.8632	7,324,156.53

### 2. 境外经营实体说明

本公司合并财务报表中包含了境外经营实体广博美国桃林股份有限公司、全球名品汇(日本)有限公司、辉通亚洲有限公司、宁波灵云文化传媒(香港)有限公司、全球名品汇香港有限公司、Worldrich, inc. 财务报表项目的折算汇率及外币报表折算差额的处理方法如下：

①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，所有者权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率；

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

## (五十二) 政府补助

明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
稳增促专项奖金	2018年	1,008,922.00	其他收益	其他收益	1,008,922.00
文化产业奖励	2018年	700,000.00	其他收益	其他收益	700,000.00
社保保险补贴	2018年	399,657.00	其他收益	其他收益	399,657.00
电子商务奖励	2018年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
工业信息化应用奖励	2018年	178,800.00	其他收益	其他收益	178,800.00
文化创意产业专项扶持资金	2018年	350,000.00	其他收益	其他收益	350,000.00
其他	2018年	452,592.00	其他收益	其他收益	452,592.00
文化产业奖励	2018年	9,876,600.00	营业外收入	营业外收入	9,876,600.00
市“三名”培养企业奖励	2018年	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00
市级单项冠军培育企业奖励	2018年	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
优势总部企业奖励	2018年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
商务促进专项补助	2018年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
参与制定国家标准奖励	2018年	70,000.00	营业外收入	营业外收入	70,000.00
其他	2018年	64,142.00	营业外收入	营业外收入	64,142.00
技术改造项目补助	2018年	1,430,400.00	其他收益	其他收益	1,430,400.00
技术改造项目补助	2010年	3,321,000.00	递延收益	其他收益	486,000.00
合计		18,952,113.00			16,117,113.00

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 新设子公司

报告期内，公司设立美国全资子公司，公司名称：沃德有限公司(英文名：Worldrich, inc.)，注册资本100万美元，经营范围：仓储、物流。

## (二) 其他原因引起的合并范围的变动

因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

本公司合并范围内子公司全球名品汇(美国)有限公司于本年办理完毕注销手续,全球名品汇(美国)有限公司经营地在美国,注册资金30万元美元,本公司持股100%,截至注销日,全球名品汇(美国)有限公司净资产371,246.45元,2018年实现净利润22,396.10元。自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波广博文具实业有限公司	一级	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波广博文具商贸有限公司	一级	宁波	宁波	批发零售业	100.00		设立
宁波广博进出口有限公司	一级	宁波	宁波	批发零售业	100.00		设立
宁波广博纸制品有限公司	一级	宁波	宁波	制造业	98.00	2.00	设立
上海广枫贸易有限公司	一级	上海	上海	批发零售业	60.00	40.00	设立
宁波广新纸业有限公司	一级	宁波	宁波	批发零售业	55.00	45.00	设立
辉通亚洲有限公司	二级	香港	香港	批发零售业		100.00	设立
宿迁广博文仪科技有限公司	一级	宿迁	宿迁	制造业	100.00		设立
广博美国桃林股份有限公司	一级	美国	美国	批发零售业	100.00		设立
宁波广博塑胶制品有限公司	一级	宁波	宁波	制造业	75.00		设立
北京广盛泰文化传媒有限公司	一级	北京	北京	服务业	100.00		设立
西藏山南灵云传媒有限公司	一级	北京	西藏自治区	服务业	100.00		非同一控制下 企业合并
灵云(北京)文化传媒有限公司	二级	北京	北京	服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
宁波灵云文化传媒有限公司	二级	宁波	宁波	服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
宁波灵云文化传媒(香港)有限公司	二级	香港	香港	服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
霍尔果斯灵云文化传媒有限公司	二级	新疆	新疆	服务业		100.00	设立



子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海宇瑞文化传媒有限公司	二级	上海	上海	服务业		100.00	设立
宁波环球淘电子商务有限公司	一级	宁波	宁波	跨境电商	51.00		设立
全球名品汇香港有限公司	二级	香港	香港	贸易业		51.00	设立
全球名品汇(日本)有限公司	二级	日本	日本	贸易业		51.00	设立
宁波文集网络科技有限公司	一级	宁波	宁波	电子商务	100.00		设立
Worldrich, inc.	一级	美国	美国	仓储运输业	100.00		设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宁波广博塑胶制品有限公司	25.00	-386,952.89		2,931,204.90
宁波环球淘电子商务有限公司	49.00	-216,842.43		-2,004,662.18

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波广博塑胶制品有限公司	35,971,173.13	2,920,631.02	38,891,804.15	27,166,984.57		27,166,984.57
宁波环球淘电子商务有限公司	10,318,162.97	107,118.26	10,425,281.23	14,516,428.52		14,516,428.52

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波广博塑胶制品有限公司	32,882,988.42	1,990,980.21	34,873,968.63	21,601,337.53		21,601,337.53
宁波环球淘电子商务有限公司	42,412,873.54	286,902.97	42,699,776.51	46,348,388.23		46,348,388.23

(续上表)

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波广博塑胶制品有限公司	109,709,219.80	-1,007,495.42	-1,007,495.42	-6,164,951.48
宁波环球淘电子商务有限公司	28,626,274.24	-607,497.85	-2,032,759.48	22,340,310.02

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波广博塑胶制品有限公司	104,992,978.02	58,713.67	58,713.67	559,925.79
宁波环球淘电子商务有限公司	130,295,111.12	-3,815,593.31	-4,942,062.58	-4,538,911.51

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	实业投资		31.25	权益法核算
Geoswift Asset Management Limited	香港	BVI	跨境支付与清算服务	13.94		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	7,805,392.71	42,114,423.46	49,919,816.17	1,760,000.00		1,760,000.00
Geoswift Asset Management Limited	200,523,476.00	20,492,095.00	221,015,571.00	74,684,959.00		74,684,959.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	43,948,129.20	41,479,217.04	85,427,346.24	960,000.00		960,000.00
Geoswift Asset Management Limited	360,029,937.00	12,876,733.00	372,906,670.00	101,770,218.00		101,770,218.00

(续上表)

子公司名称	本期数		
	营业收入	净利润	综合收益总额
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)		-849,474.84	-849,474.84
Geoswift Asset Management Limited	40,529,107.00	-138,401,594.00	-124,805,840.00

(续上表)

子公司名称	上期数		
	营业收入	净利润	综合收益总额
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)		2,324,786.30	2,324,786.30
Geoswift Asset Management Limited	117,408,976.00	32,906,826.00	14,413,608.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港、美国、日本，中国境内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元、港币及日元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十一）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十一）“外币货币性项目”。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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人民币393,750,000.00元(2017年12月31日：人民币189,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融资产按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,767.07				94,767.07
应收票据	820,000.00				820,000.00
应收账款	540,524,132.15				540,524,132.15
其他应收款	223,778,463.97				223,778,463.97
合 计	765,217,363.19				765,217,363.19

续表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,973,060.00				150,973,060.00
应收票据	500,000.00				500,000.00
应收账款	468,021,235.60				468,021,235.60
其他应收款	62,250,727.52				62,250,727.52
合 计	681,745,023.12				681,745,023.12

(2) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	443,750,000.00				443,750,000.00
应付票据	25,310,000.00				25,310,000.00
应付账款	338,235,857.47				338,235,857.47
其他应付款	21,191,796.59				21,191,796.59
一年内到期的非流动负债	120,000,000.00				120,000,000.00
合 计	948,487,654.06				948,487,654.06

续表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	369,000,000.00				369,000,000.00
应付票据	39,057,188.00				39,057,188.00
应付账款	223,378,285.42				223,378,285.42
其他应付款	32,615,736.52				32,615,736.52
合 计	664,051,209.94				664,051,209.94

### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为50.78%(2017年12月31日：32.91%)。

## 九、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	94,767.07			94,767.07
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,767.07			94,767.07

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比(%)
王利平	22.54	23.02[注]

[注] 截至 2018 年 12 月 31 日，公司总股本 545,623,431 股，公司累计回购股份数量 11,350,478 股，上述回购股份数不计入公司有效表决权总数。王利平先生直接持股 122,987,603 股，占公司总股本的 22.54%，占公司表决权股份总数的 23.02%

## 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

## 4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
广博控股集团有限公司	本公司股东，实际控制人间接控制的公司
宁波广博纳米新材料股份有限公司	同一实际控制人
宁波广博赛灵国际物流有限公司	受实际控制人重大影响的企业
宁波广博赛灵储运有限公司	受实际控制人重大影响的企业
宁波广博建设开发有限公司	同一实际控制人
宁波春讯工艺品有限公司	同一实际控制人
宁波广博数码科技有限公司	同一实际控制人
宁波德联进出口有限公司	同一实际控制人
宿迁广博控股集团有限公司	同一实际控制人
江苏广昇新材料有限公司	同一实际控制人
江苏博迁新材料股份有限公司	同一实际控制人
宁波广新纳米材料有限公司	同一实际控制人
北京云锐国际文化传媒有限公司	受董事近亲属控制的企业
霍尔果斯云锐文化传媒有限公司	受董事近亲属控制的企业
北京云广传媒有限公司	受董事近亲属控制的企业
北京中新互动文化传媒有限公司	受董事近亲属控制的企业
宁波森浦融讯科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
山南云拓文化传媒有限公司	受董事近亲属控制的企业
宿迁广恒置业有限公司	同一实际控制人
宁波广博钱湖置业有限公司	同一实际控制人
宁波广博物业服务有限公司	同一实际控制人

单位名称	与本公司的关系
宁波雅戈尔衬衫有限公司	实际控制人近亲属担任高管的企业
上海有金人家金银珠宝股份有限公司	实际控制人持股并担任高管的企业
宁波甬泰平进出口有限公司	受实际控制人重大影响的企业
大连泊源科技有限公司	联营企业
任杭中	本公司股东、董事
杨燕	本公司股东、任杭中长兄之配偶

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波广博赛灵储运有限公司	运输仓储费	协议价	462,959.63	730,467.18
宁波春讯工艺品有限公司	购买商品	协议价	282,584.73	526,522.78
宁波广博数码科技有限公司	加工费	协议价		8,957.27
宁波广博数码科技有限公司	采购商品	协议价	132,923.08	118,153.85
宁波广博赛灵国际物流有限公司	货代服务	协议价	802,857.76	1,253,547.59
宁波广博赛灵国际物流有限公司	海运费	协议价	846,625.05	2,251,989.92
北京云锐国际文化传媒有限公司	广告发布费	协议价	308,350,568.31	130,475,258.22
北京中新互动文化传媒有限公司	广告发布费	协议价	152,334,149.76	238,093,093.66
霍尔果斯云锐文化传媒有限公司	广告发布费	协议价	7,327,358.48	
北京云广传媒有限公司	广告发布费	协议价	50,747,026.86	
山南云拓文化传媒有限公司	广告发布费	协议价	72,731,904.23	159,902,122.63
上海有金人家金银珠宝股份有限公司	采购商品	协议价		64,102.56
合计			594,018,957.89	533,424,215.66

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波春讯工艺品有限公司	销售商品	协议价	68,769.29	20,617.70
宁波广博建设开发有限公司	销售商品	协议价	2,827.59	22,846.16
宁波广博纳米新材料股份有限公司	销售商品	协议价	15,613.40	20,976.04



宁波广博钱湖置业有限公司	销售商品	协议价	10,731.59	44,897.41
宁波广博数码科技有限公司	销售商品	协议价	11,573.29	46,334.54
广博控股集团有限公司	销售商品	协议价	1,911.84	13,557.01
宁波广博赛灵国际物流有限公司	销售商品	协议价		70.94
宁波广博物业服务有限公司	销售商品	协议价		4,168.00
宁波德联进出口有限公司	销售商品	协议价	1,152.14	
江苏博迁新材料股份有限公司	销售商品	协议价	32,362.17	11,106.23
江苏广昇新材料有限公司	销售商品	协议价	152,151.49	181,538.46
宁波广新纳米材料有限公司	销售商品	协议价	16,194.71	1,404.53
宁波森浦融讯科技有限公司	销售商品	协议价		35,641.02
大连泊源科技有限公司	销售商品	协议价		51,388.50
宁波甬泰平进出口有限公司	销售商品	协议价		5,470.09
宿迁广博控股集团有限公司	销售商品	协议价	95.73	4,084.66
宿迁广恒置业有限公司	销售商品	协议价	20,463.74	3,710.35
宁波雅戈尔衬衫有限公司	销售商品	协议价		566,740.84
北京云锐国际文化传媒有限公司	广告发布费	市场价	-33,750.65	4,297,671.84
宁波广博数码科技有限公司	商标使用	协议价	94,339.62	94,339.62
宁波广博纳米新材料股份有限公司	水电费	协议价	14,022.03	
宁波广博数码科技有限公司	水电费	协议价	186,124.86	83,162.32
合计			594,582.84	5,509,726.26

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
宁波广博数码科技有限公司	厂房	811,428.56	822,857.14
宁波广博建设开发有限公司	办公楼	571,428.56	571,428.57
宁波广博纳米新材料股份有限公司	办公楼	55,542.85	
江苏博迁新材料有限公司	办公楼	19,285.71	8,571.43
合计		1,457,685.68	1,402,857.14

## (2) 公司承租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金	上年确认的租金
宿迁广博控股集团有限公司	厂房、办公楼	1,097,142.84	800,000.00

## 4. 关联担保情况

## (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
广博控股集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2018/4/1	2020/3/31	否	[注 1]
广博控股集团有限公司	本公司	110,000,000.00	2017/10/24	2019/10/24	否	[注 2]
广博控股集团有限公司	本公司	120,000,000.00	2017/1/18	2019/1/18	否	[注 3]
广博控股集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2017/1/12	2020/8/24	否	[注 4]

## (2) 关联担保情况说明

[注 1] 广博控股集团有限公司为本公司在中国工商银行的融资提供限额 20,000.00 万元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的借款余额为 12,000.00 万元。

[注 2] 广博控股集团有限公司为本公司在交通银行的融资提供限额 11,000.00 万元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的借款余额为 10,000.00 万元。

[注 3] 广博控股集团有限公司为本公司在中国进出口银行的 12,000.00 万元的融资提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的借款余额为 12,000.00 万元。

[注 4] 广博控股集团有限公司为本公司在汇丰银行的融资提供限额为 5,500.00 万元的融资提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的借款余额为 0.00 万元。

## 5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
2018 年度关键管理人员报酬	8,854,242.24	8,767,651.14

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款				
宁波广博钱湖置业有限公司			5,000.00	250.00

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宁波春讯工艺品有限公司			107.18	5.36
(2) 预付款项				
宁波春讯工艺品有限公司	19,598.35			
北京云锐国际文化传媒有限公司	10,547,132.13			
北京中新互动文化传媒有限公司	16,866,121.44		13,031,199.60	
北京云广传媒有限公司	411,673.83			
(3) 其他应收款				
北京云锐国际文化传媒有限公司	8,564,000.00	428,200.00	500,000.00	25,000.00
任杭中			15,458,838.14	
杨燕			1,932,353.95	

## 2. 应付关联方款项

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付账款				
宁波春讯工艺品有限公司				125,671.65
宁波广博数码科技有限公司		3,760.00		138,240.00
山南云拓文化传媒有限公司		8,891,350.00		7,607,510.00
北京云锐国际文化传媒有限公司				23,268,619.76
(2) 预收款项				
北京云锐国际文化传媒有限公司		72,375.67		128,470.45
宁波广博数码科技有限公司		23,575.93		9,900.42
宁波广博纳米新材料股份有限公司		3,565.41		
(3) 其他应付款				
任杭中				16,286,590.11

## 十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

本公司于2016年9月1日第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司向股权激励

对象授予股票期权的议案》。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予股票期权 1000 万股（其中首次授予 900 万股，预留 100 万股），授予行权价格 19.96 元/股。

激励对象自获授股票期权后应自授权日起满 12 个月后分期行权，当期行权条件未成就的，股票期权不得行权或递延至下期行权，并由公司注销相关期权：

(1) 第一个行权期为自授权日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 11.11%；

(2) 第二个行权期为自授权日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 22.22%；

(3) 第三个行权期为自授权日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 33.33%；

(4) 第四个行权期为自授权日起 48 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 33.33%；

本次股权激励计划第一批授予登记的股票期权共计 900 万股，于 2016 年 9 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

2017 年 7 月 31 日本公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于调整股票期权激励对象、期权数量、行权价格及第一个行权期对应股票期权未达行权条件予以注销的议案》，具体调整内容为：

#### (1) 激励对象的调整

期权授予之后，原激励对象中有两位（1 人被任命为监事会主席，1 人因个人原因离职）已不再具备成为激励对象的条件，故所涉及获授的 53 万份股票期权予以注销。

#### (2) 期权数量和行权价格的调整

因公司 2016 年度权益分派事项（2017 年 4 月 26 日公司第六届董事会第二次会议审议通过《2016 年度利润分配方案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股），公司首次授予股票期权数量由原来的 900 万份调整为 1080 万份，已不具备激励对象资格所涉及的已获授予而尚未行权的期权数量由 53 万份调整为 63.6 万份。因公司 2016 年度权益分派事项，期权行权价格由 19.96 元/份调整为 16.55 元/份。

#### (3) 首次授予股票期权第一个行权期未达到行权条件的调整

公司 2016 年度、2015 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为 84,392,867.39 元、70,676,992.99 元，2016 年度较 2015 年度净利润增长率为 19.41%，未达到第一个行权期公司业绩考核指标，根据《股票期权激励计划（草案）》的规定，激励对象当年未

能行权部分的期权由公司注销。鉴于首次授予股票期权数量调整为 1016.40 万份(1080-63.6)，按《股票期权激励计划(草案)》中约定第一个行权期可行权数量占首次授予期权数量比例 11.11% 计算，即 112.922 万份股票期权失效；另外两位激励对象已不再具备成为激励对象条件而取消的 63.6 万份；合计 176.522 万份由公司申请注销，实际 2017 年 8 月 8 日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成 176.522 万份股票期权的注销事宜。

综上，公司股票期权激励计划调整后具体如下：

首次授予期权数量：903.478 万份

首次授予期权行权价格：16.55 元/份

首次授予激励对象人数：33 人

2017 年 7 月 31 日本公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于取消授予预留股票期权的议案》，具体内容为：公司《股票期权激励计划(草案)》规定，预留部分股票期权的授权日应在股票期权激励计划经公司股东大会审议通过后 12 个月内，即预留的股票期权应在 2017 年 8 月 15 日前授予潜在激励对象。由于公司近期无向潜在激励对象授予预留股票期权的计划，因此公司决定取消授予预留的 100 万份股票期权(公司 2016 年度权益分派后预留股票期权数量已调整为 120 万份)。

2018 年 6 月 21 日，公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励对象、期权数量、行权价格及第二个行权期对应股票期权未达行权条件予以注销的议案》。因部分激励对象离职，其对应的剩余获授期权 27.7337 万份失效，授予激励对象人数调整为 32 人；授予期权行权价格调整为 16.52 元/份；因第二个行权期对应股票期权未达行权条件，公司对应的 218.9114 万份股票期权失效。上述失效期权共计 246.6451 万份由公司申请注销。具体内容详见于 2018 年 6 月 23 日披露的《关于调整股票期权激励对象、期权数量、行权价格及第二个行权期对应股票期权未达行权条件予以注销的公告》。

2018 年 7 月 6 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述应注销股票期权的注销事宜。具体内容详见公司于 2018 年 7 月 7 日披露的《关于部分股票期权注销完成的公告》

综上，公司股票期权激励计划调整后如下：

1. 激励对象人数：32 人
2. 授予期权数量：656.8329 万份
3. 授予期权行权价格：16.52 元/份
4. 本次应注销期权数量：246.6451 万份

2018年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于终止实施股票期权激励计划的议案》，决定终止实施公司股票期权激励计划并注销全部已获授但尚未获准行权的股票期权共计 656.8329 万份，涉及激励对象共计 32 人。至 2019 年 1 月 10 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 656.8329 万份股票期权注销事宜已经全部办理完毕。

## (二) 股份支付总体情况

项 目	数量
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	656.8329 万份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## (三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据每个资产负债表日可行权的人数和业绩指标完成情况确定并修正可行权得到权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	23,346,709.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,744,872.45

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 如合并资产负债表项目注释预计负债中所述，任杭中、杨广水及杨燕为西藏山南灵云传媒有限公司在业绩承诺期提供了关于实现净利润之承诺：

业绩补偿期内，目标公司即西藏山南灵云传媒有限公司每年度实现的经上市公司聘请的具有从事证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者为准，下同)2014 年度至 2017 年度分别不低于人民币 4,500 万元、6,500 万元、8,450 万元、10,985 万元，2018 年度不低于 12,083.50 万元。

公司应当在本次重组完成后相应年度的年度报告中单独披露目标公司每年实际实现的净利润与业绩承诺的差异情况，并由会计师事务所对此出具专项审核意见。如目标公司于业绩承诺期间实际实现的净利润未达到承诺业绩，则业绩承诺方任杭中、杨广水及杨燕应按照(80%:10%:10%)的比例分别向上市公司进行补偿。

2014 年度至 2017 年度期间，如西藏山南灵云传媒有限公司经审计的累计实际实现净利润数不足承诺净利润的，则由补偿义务人首先以其在本次交易中取得的上市公司股份按股份补偿的方式进行补偿，不足部分分别以现金方式补偿。补偿义务人所需补偿的股份于交割日至补偿股份时期间已获得的对应现金股利部分一并补偿给广博股份。2018 年度，如西藏山南灵云传媒有限公司经审计的累计实际实现净利润数不足承诺净利润的，则由任杭中、杨广水及杨燕应按照(80%:10%:10%)的比例分别以现金方式补偿。累计补偿金额不超过标的资产交易价格；在逐年计算补偿的情况下，在各年计算的补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经计算确定补偿的金额不回冲。同时，如果目标公司于业绩承诺期内累计实现的净利润超过累计承诺利润，则上市公司同意将超过累计承诺利润部分的 40%奖励给交易对方任杭中。奖励金额分 2014 年至 2017 年度及 2018 年度两期计算支付。

实际 2016 年度任杭中、杨广水及杨燕因未实现业绩承诺需补偿公司款项及应退回分红款共计 19,622,678.14 元，2017 年已收回 299,132.10 元，截至 2017 年 12 月 31 日剩余应收 19,323,546.04 元。该应收款实为应收股份补偿款，对应股数为 3,589,513 股(2016 年度分红转增后股份数)，根据《盈利补偿协议》应补偿股份数量将锁定，锁定期间股份的补偿义务人对该被锁定股份放弃表决权及股利分配权利，故 2017 年收回 2016 年度已补偿股份对应 2016 年度分红款 299,126.10 元。同时对上述被锁定股份数量，上市公司将在 2014 年度至 2017 年度业绩承诺期满后以总价人民币 1 元的价格定向回购补偿义务人业绩承诺期内应补偿的全部股份数量并予以注销。

实际 2017 年度任杭中、杨广水及杨燕因已实现业绩承诺，按照《盈利预测补偿与奖励协议》中有关业绩奖励条款的规定，公司应支付任杭中业绩奖励款 16,286,590.11 元，公司已经于 2018 年 4 月支付 16,286,590.11 元业绩奖励款。

根据《盈利预测补偿与奖励协议》的约定，公司以人民币 1 元的价格定向回购补偿义务人业绩承诺期内应补偿股份 3,589,513 股，并于 2018 年 7 月 3 日完成该上述股份的注销手续。

截至 2018 年 12 月 31 日，《盈利预测补偿与奖励协议》约定的业绩承诺到期，2018 年西藏山南灵云传媒有限公司实现净利润未达到 2018 年的业绩承诺，因此 2018 年无需支付业绩奖励款。与收购西藏山南灵云传媒有限公司相关的业绩承诺奖励对价 2,813,100.00 元转入投资收益。

2. 合并资产负债表项目“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”年初金额，系 Geoswift Holding Limited(以下简称汇元通控股)为公司于 2016 年 6 月 18 日取得 Geoswift Asset Management Limited(以下简称汇元通公司)股权在业绩承诺期内提供业绩承诺补偿预计金额，相关业绩承诺条款如下：

汇元通控股向上市公司承诺，于业绩承诺期(即 2016 年、2017 年及 2018 年)，目标公司每年度的承诺税前利润应分别不低于 2,900 万美元、3,900 万美元及 4,900 万美元。上市公司与汇元通控股同意，如目标公司于业绩承诺期实际实现的税前利润总数和未达到合计承诺税前利润，则应由业绩承诺方以美元现金方式向上市公司进行补偿。宁波韦德对汇元通控股的上述业绩承诺补偿义务向公司承担连带担保责任，并将其持有的汇元通已发行的无面值单一类别股份 700 股押记予公司(占汇元通已发行股份总数的 7%)。补偿金额的计算，视目标公司 2018 年实际实现的税前利润是否达到 4,900 万美元而有不同的计算公式，但补偿上限为业绩承诺方获得交易价格的 50%。

2017 年度汇元通公司实际税前利润未达到业绩承诺利润，公司结合汇元通公司目前的经营状况和未来经营业绩预计数据，判断该项股权投资存在减值迹象，故对 2017 年末所持汇元通公司股权 13.94%计提相应长期股权投资准备 16,940.89 万元。基于汇元通控股对汇元通公司股权所作出的业绩承诺，公司同时在 2017 年末对该项股权的业绩承诺方应付业绩承诺补偿款公允价值进行预计并计入当期损益，金额 15,028.66 万元。上述长期股权投资减值准备与业绩承诺补偿款公允价值之差额，公司已确认递延所得税资产。

2018 年度公司与汇元通控股业绩对赌到期，汇元通公司实际业绩未能达到约定，本年末公司按照盈利预测补偿协议约定的补偿上限确认应收业绩承诺方汇元通控股补偿款 2,300 万美元，折合人民币 15,785.36 万元。

### 3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押、质押担保情况

2018 年 11 月 5 日，广博集团股份有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州支行签订最高额抵押合同(合同编号：82100620180002892)，抵押物系房屋建筑物及土地使用权，该房屋建筑物及土地使用权在 2018 年 12 月 31 日的账面价值分别为 128,712,640.82 元、13,933,448.11 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在该抵押合同的借款余额为 100,000,000.00 元，其中：50,000,000.00 元借款将于 2019 年 11 月 15 日到期，另 50,000,000.00 元借款将于 2019 年 11



月 20 日到期。

2018 年 9 月 11 日，广博集团股份有限公司与中国进出口银行签订最高额抵押合同(合同号：(2018)进出银(甬信抵)字第 1-002 号)，抵押物系房屋建筑物及土地使用权，该房屋建筑物及土地使用权在 2018 年 12 月 31 日的账面价值分别为 44,754,974.72 元、34,579,047.53 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在该抵押合同的借款余额为 120,000,000.00 元，本借款已于 2019 年 1 月 18 日到期。

2018 年 6 月 20 日，宁波广博进出口有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波石碶支行签订国际应收账款池质押融资业务合同，将 9,441,939.79 美元的应收账款质押给农业银行宁波石碶支行。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波广博进出口有限公司在该质押合同下的借款余额为 50,000,000.00 元，本借款将于 2019 年 6 月 8 日到期。同时，该借款由广博集团股份有限公司提供限额 6,600.00 万元的担保。

2018 年 6 月，宁波文集网络科技有限公司与中国工商银行宁波东门支行签订网上质押借款协议，将 500 万元的理财产品质押给中国工商银行宁波东门支行，取得 475 万元借款，借款将于 2019 年 6 月 21 日到期。

(3) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	卖出外汇(美元)	交割时间	锁定成交汇率
远期结售汇	7,000,000.00	按协议约定	按协议约定

(二) 或有事项

1. 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在为非关联方提供保证、抵押、质押担保的情况。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
本公司	宁波广博进出口有限公司	中国农业银行石碶支行	66,000,000.00	2018/6/1	2021/5/31	[注 1]
本公司	宁波广博纸制品有限公司	交通银行宁波分行	26,400,000.00	2018/3/29	2020/3/28	[注 2]
本公司	宁波广博纸制品有限公司	工商银行宁波东门支行	80,000,000.00	2017/5/9	2019/5/9	[注 3]

[注 1] 本公司为宁波广博进出口有限公司在农业银行融资提供限额 6,600.00 万元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波广博进出口有限公司在该担保项下的借款余额为 5,000.00 万元，

到期日 2019 年 6 月 8 日)，同时，宁波广博进出口有限公司为该借款在中国农业银行质押了 9,441,939.79 美元的应收账款。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波广博进出口有限公司在该担保项下办理远期外汇合约 1,000.00 万美元，并与中国农业银行股份有限公司宁波石碶支行签订人民币与外汇交易减免保证金合同，且实际减免保证金 2,620,621.00 元。

[注 2] 本公司为宁波广博纸制品有限公司在交通银行融资提供限额 2,640.00 万元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波广博纸制品有限公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 1,771.70 万元。

[注 3] 本公司为宁波广博纸制品有限公司在中国工商银行宁波东门支行融资提供限额 8,000.00 万元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波广博纸制品有限公司在该担保项下的借款余额为 6,900.00 万元。

### 十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 重要的非调整事项

2019 年 1 月公司成立越南全资子公司，公司名称：广博（越南）实业有限公司，经营范围：生产制造纸塑制品。

#### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 4 月 22 日公司第六届董事会第二十次审议通过 2018 年度利润分配预案，拟不进行股利分配，不进行资本公积转增股本。以上股利分配预案尚需提交 2018 年度股东大会审议。

### 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 分部信息

报告分部的财务信息

2018 年度：

(单位：元)

项 目	互联网广告业	跨境电商	文具行业	分部间抵销	合 计
-----	--------	------	------	-------	-----

主营业务收入	1,027,622,886.38	138,061,416.47	877,458,515.12	518,867.91	2,042,623,950.06
主营业务成本	911,750,202.36	81,674,927.19	660,417,126.44		1,653,842,255.99
资产总额	550,393,042.75	50,827,384.78	1,959,578,286.54	499,303,623.88	2,061,495,090.19
负债总额	84,252,506.23	50,878,490.45	943,683,129.76	31,933,725.71	1,046,880,400.73

2017年度:

(单位:元)

项目	互联网广告业	跨境电商	文具行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,321,522,518.92	145,245,451.96	908,552,903.71	1,132,075.44	2,374,188,799.15
主营业务成本	1,110,661,938.27	125,801,961.08	689,276,893.93		1,925,740,793.28
资产总额	528,399,198.53	42,699,776.51	2,131,269,115.65	49,563,332.13	2,652,804,758.56
负债总额	156,375,922.34	46,348,388.23	721,921,151.86	51,494,371.04	873,151,091.39

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	770,000.00		770,000.00	500,000.00		500,000.00
应收账款	125,065,892.64	1,352,348.58	123,713,544.06	5,762,807.92	343,733.70	5,419,074.22
合计	125,835,892.64	1,352,348.58	124,483,544.06	6,262,807.92	343,733.70	5,919,074.22

#### 2. 应收票据

##### 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	770,000.00	500,000.00

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,065,892.64	100.00	1,352,348.58	1.08	123,713,544.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	125,065,892.64	100.00	1,352,348.58	1.08	123,713,544.06

续上表:

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,762,807.92	100.00	343,733.70	5.96	5,419,074.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	5,762,807.92	100.00	343,733.70	5.96	5,419,074.22

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,110,319.32	705,515.97	5.00
1-2年	6,468.91	646.89	10.00
2-3年	112,578.92	33,773.68	30.00
3-4年	117,635.18	58,817.59	50.00
小计	14,347,002.33	798,754.13	5.57

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
南方电网组合	110,718,890.31	553,594.45	0.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,058,895.20 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

货款核销	50,280.32
------	-----------

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	52,452,860.11	1 年以内	41.94	262,264.30
客户 2	23,556,140.22	1 年以内	18.83	117,780.70
客户 3	15,429,115.13	1 年以内	12.34	77,145.58
客户 4	9,805,004.54	1 年以内	7.84	49,025.02
客户 5	7,530,467.41	1 年以内, 7,529,812.65 元; 1-2 年, 649.46 元; 3-4 年, 5.30 元	6.02	376,558.23
小 计	108,773,587.41		86.97	882,773.83

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	228,864,998.25	12,322,560.26	216,542,437.99	86,230,200.29	3,390,520.81	82,839,679.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,864,998.25	100.00	12,322,560.26	5.38	216,542,437.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	228,864,998.25	100.00	12,322,560.26	5.38	216,542,437.99

续上表:

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,230,200.29	100.00	3,390,520.81	3.93	82,839,679.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	86,230,200.29	100.00	3,390,520.81	3.93	82,839,679.48

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	213,906,757.04	10,695,337.85	5.00
1-2年	14,362,300.00	1,436,230.00	10.00
2-3年	567,616.00	170,284.80	30.00
3-4年	15,175.21	7,587.61	50.00
4-5年	150.00	120.00	80.00
5年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
小计	228,864,998.25	12,322,560.26	5.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额8,932,039.45元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
核销的其他应收款	10,000.00

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
汇元通业绩补偿款	157,853,600.00	
往来款	52,180,366.52	51,494,371.04
应收股权转让款	14,147,300.00	14,147,300.00
押金保证金	4,435,178.52	1,127,766.00
灵云业绩承诺未完成补偿款		19,323,546.04
其他	248,553.21	137,217.21

小 计	228,864,998.25	86,230,200.29
-----	----------------	---------------

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Geoswift Holding Limited	业绩补偿款	157,853,600.00	1 年以内	68.97	7,892,680.00
宁波广博文具商贸有限公司	往来款	27,799,287.80	1 年以内	12.15	1,389,964.39
黄超杰	应收股权转让款	14,147,300.00	1-2 年	6.18	1,414,730.00
宁波环球淘电子商务有限公司	往来款	13,500,000.00	1 年以内	5.90	675,000.00
宁波广博文具实业有限公司	往来款	7,972,254.41	1 年以内	3.48	398,612.72
小 计		221,272,442.21		96.68	11,770,987.11

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
宁波环球淘电子商务有限公司	本公司子公司	13,500,000.00	5.90
宁波广博文具实业有限公司	本公司子公司	7,972,254.41	3.48
宁波广博文具商贸有限公司	本公司子公司	27,799,287.80	12.15
宁波广博塑胶制品有限公司	本公司子公司	2,908,824.31	1.27
小 计		52,180,366.52	22.80

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对子公司投资	1,024,442,975.92	277,930,419.06	746,512,556.86	980,393,843.61		980,393,843.61
对联营企业投资	307,607,641.06	286,076,432.84	21,531,208.22	359,473,127.06	200,007,512.18	159,465,614.88
合 计	1,332,050,616.98	564,006,851.90	768,043,765.08	1,339,866,970.67	200,007,512.18	1,139,859,458.49

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
---------	------	------	------	------	----------	----------

宁波广博文具实业有限公司	18,441,729.72	604,786.78		19,046,516.50		
宁波广博塑胶制品有限公司	6,748,000.20	-540,316.10		6,207,684.10		
宁波广博纸制品有限公司	4,477,278.63	40,603,792.53		45,081,071.16		
宁波广博文具商贸有限公司	60,007,644.85			60,007,644.85	60,007,644.85	60,007,644.85
宁波广博进出口有限公司	43,635,968.89	1,492,827.96		45,128,796.85		
宁波广新纸业有限公司	6,435,162.53	344,498.77		6,779,661.30		
上海广枫贸易有限公司	600,000.00			600,000.00		
宿迁广博文仪科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波文集网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广博美国桃林股份有限公司	615,280.00			615,280.00		
北京广盛泰文化传媒有限公司	500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00		
宁波环球淘电子商务有限公司	3,630,632.32	398,087.40		4,028,719.72	4,028,719.72	4,028,719.72
西藏山南灵云文化传媒有限公司	804,302,146.47	145,454.97		804,447,601.44	213,894,054.49	213,894,054.49
小 计	980,393,843.61	44,049,132.31		1,024,442,975.92	277,930,419.06	277,930,419.06

### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	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
联营企业					
大连泊源科技有限公司	34,467,551.91		34,232,598.43	-234,953.48	
Geoswift Asset Management Limited	325,005,575.15			-19,293,182.20	1,895,248.11
小 计	359,473,127.06		34,232,598.43	-19,528,135.68	1,895,248.11

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连泊源科技有限公司						
Geoswift Asset Management Limited			116,667,520.65		307,607,641.06	286,076,432.84
小 计			116,667,520.65		307,607,641.06	286,076,432.84



#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	219,997,650.54	157,617,368.13	216,835,780.45	170,592,786.59
其他业务	18,216,017.29	12,112,205.45	15,236,494.82	12,371,066.52
合 计	238,213,667.83	169,729,573.58	232,072,275.27	182,963,853.11

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
文具行业	219,997,650.54	157,617,368.13	216,835,780.45	170,592,786.59

##### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
文 具	219,997,650.54	157,617,368.13	216,835,780.45	170,592,786.59

#### (五) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-19,528,135.68	8,631,315.40
处置长期股权投资产生的投资收益	366,001.56	-12,388,333.66
汇元通业绩补偿	157,853,600.00	
其他投资收益（理财收益）	1,401,057.57	843,494.52
合并或有对价冲回	2,813,100.00	
合 计	142,905,623.45	-2,913,523.74

##### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的的原因
大连泊源科技有限公司	-234,953.48	-778,041.32	权益法确认
Geoswift Asset Management Limited	-19,293,182.20	9,409,356.72	权益法确认

小 计	-19,528,135.68	8,631,315.40
-----	----------------	--------------

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,271,943.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	16,117,113.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益	3,020,193.39	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,674,267.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-2,262,063.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,924,272.87
小 计		27,745,726.03
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)		5,429,895.16
非经常性损益净额		22,315,830.87
其中：归属于母公司股东的非经常性损益		22,244,541.27
归属于少数股东的非经常性损益		71,289.60

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-48.54	-1.25	-1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.14	-1.29	-1.29

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-677,465,027.92
非经常性损益	2	22,244,541.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-699,709,569.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,778,123,329.14
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	94,873,958.27

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	5、6、7[注]
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	7,903,803.79
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	1,395,623,198.73
加权平均净资产收益率	13=1/12	-48.54%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-50.14%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

[注]因业绩承诺补偿股份回购注销减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为6个月；

[注]因库存股回购8,779,198股减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为6个月，因库存股回购2,571,280股减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为5个月；

[注]因分红减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为7个月；

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-677,465,027.92
非经常性损益	2	22,244,541.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-699,709,569.19
期初股份总数	4	549,212,944.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	14,939,991
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	5、6[注]
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	541,957,221.83
基本每股收益	13=1/12	-1.25
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-1.29

[注]  $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

[注]因业绩承诺补偿股份回购注销减少股份次月起至报告期期末的累计月数为5个月；

[注]因库存股回购8,779,198股减少股份次月起至报告期期末的累计月数为6个月，因库存股回购2,571,280股减少股份次月起至报告期期末的累计月数为5个月；

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广博集团股份有限公司

2019年4月22日