深圳大通实业股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第105012号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601
ADD:A-24F, Vanton New World,No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 105012 号

深圳大通实业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳大通实业股份有限公司（以下简称深大通公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了深大通公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于深大通公司，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、其他事项

2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注由中汇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审计，2019年4月29日出具了《中汇会审[2019]2453号》保留意见审计报告。

四、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）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注"三、公司重要会计政策和会计估计"22所述的会计政策及"五、合并财务报表项目注释"29。

深大通公司及其子公司主要从事供应链、民间资本管理、保理、广告传媒、等业务。由于收入是深大通公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将深大通公司收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们执行的与收入确认相关的审计程序主要包括:

（1）了解和评价管理层与各类收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

（2）针对供应链销售收入，选取样本检查销售合同，交接单、派船通知单、销售发票、结算单等，检查期后销售退回情况，评价销售收入是否在恰当的期间确认等;

（3）针对民间资本管理收入，获取全部贷款的业务资料，核对与财务系统是否一致，核对有关账目，审查贷款的真实性。追查借款合同、借据、审核所发生的贷款入账的及时性、完整性，并对利息收入进行复核计算;

（4）针对广告传媒收入，对本年记录的收入交易选取样本，核对业务合同、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

客户验收回单、发票、广告排期表、上下刊记录、结算单据、银行回单等，以评价收入确认的真实性和准确性；

（5）向重要客户实施函证程序，询证本期收入发生额及应收款项余额，对重要客户实施实地访谈程序，了解客户的经营范围和业务规模，询问客户本期与公司的业务往来情况以及是否存在关联关系等，核实收入的真实性、完整性。

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对订单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）处置子公司

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注"六、合并范围的变更"3"处置子公司"。

深大通公司于 2019 年 11 月 29 日召开第九届董事会第五十四次会议审议通过了《关于拟以公开拍卖方式转让全资子公司浙江视科文化传播有限公司（以下简称"视科传媒"）100%股权的议案》。通过拍卖方式转让持有的视科传媒 100%股权，青岛腾视文化科技有限公司（以下"腾视文化"）作为受让方与深大通公司 2019 年 12 月 15 日签署了《股权转让合同》。工商变更登记已于 2019 年 12 月 23 日变更完成，同时完成了股权交割手续。

2.审计应对

（1）获取并查阅相关的公司总经理办公会会议纪要及相关董事会纪要，以判断企业是否履行了相关决策程序；

（2）取得深大通公司与拍卖公司签订的拍卖协议等相关资料、视科传媒股权转让合同及补充协议、视科传媒估值报告、工商变更登记资料、股权交割资料进行核查；

（3）对受让方腾视文化进行现场访谈，了解交易的相关情况；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）对腾视文化受让股权交易事项、应收款项、是否存在关联关系进行询证函，对深大通公司及深大通母公司青岛亚星实业有限公司、视科传媒与腾视文化是否存在关联关系，通过国家企业信用信息公示系统、天眼查进行核查。检查与股权转让相关的会计处理是否正确，是否符合企业会计准则的规定。

（5）对已收到的股权转让款相关的证据进行检查，对剩余应收股权款可收回收金额进行合理判断;

五、其他信息

深大通公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括深大通公司 2019 年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。

六、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，管理层负责评估深大通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深大通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

治理层负责监督深大通公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深大通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深大通公司不能持续经营。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）就深大通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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•北京

2020 年 4 月 22 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,195,490,346.92	510,472,948.23	1,386,748,463.69	983,907,868.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	76,585,389.68	14,335,713.53	64,440,000.00	63,440,000.00
应收账款	五、3	300,434,138.05		555,647,882.09	
应收款项融资					
预付款项	五、4	26,489,204.75	409,945.20	83,495,264.85	85,744.00
其他应收款	五、5	211,509,380.74	1,539,426,631.17	40,266,831.58	557,903,637.49
存货	五、6	64,055,067.63		112,261,865.17	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	17,362,314.61	62,653.73	388,927,302.78	71,899,349.22
流动资产合计		1,891,925,842.38	2,064,707,891.86	2,631,787,610.16	1,677,236,598.72
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、8	998,108,925.01		297,000,000.00	
可供出售金融资产	五、9			3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			875,374,335.95		1,078,649,870.22
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、10	10,000,000.00			
投资性房地产	五、11	8,611,907.96		9,088,952.48	
固定资产	五、12	1,474,186.43	937,144.87	57,977,267.78	1,314,903.35
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	6,728,272.77	928,237.50	8,966,771.70	1,047,787.50
开发支出					
商誉	五、14			24,384,874.07	
长期待摊费用	五、15	110,731.17		1,376,690.51	
递延所得税资产	五、16	204,372.24		204,372.24	
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,025,238,395.58	877,239,718.32	401,998,928.78	1,084,012,561.07
资产总计		2,917,164,237.96	2,941,947,610.18	3,033,786,538.94	2,761,249,159.79

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：深圳大通实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17			22,016,000.00	22,016,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	47,841,395.53	9,989,961.98	226,554,734.31	9,996,961.98
预收款项	五、19	12,611,066.74		56,863,323.68	
应付职工薪酬	五、20	3,200,301.39	1,083,451.79	5,360,018.97	374,656.38
应交税费	五、21	21,709,122.59	13,285,518.68	39,660,676.97	11,798,365.81
其他应付款	五、22	77,870,210.91	63,386,257.26	49,623,823.04	27,331,222.80
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		163,232,097.16	87,745,189.71	400,078,576.97	71,517,206.97
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、23			4,556,422.11	
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计				4,556,422.11	
负债合计		163,232,097.16	87,745,189.71	404,634,999.08	71,517,206.97
股东权益：					
股本	五、24	522,777,419.00	522,777,419.00	522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、25	4,313,315,623.50	4,313,368,234.61	4,313,315,624.50	4,313,368,234.61
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、26	53,837,527.07	53,837,527.07	37,390,480.30	37,390,480.30
一般风险准备金	五、27	1,000,000.00			
未分配利润	五、28	-2,135,436,937.35	-2,035,780,760.21	-2,240,369,742.42	-2,183,804,181.09
归属于母公司股东权益合计		2,755,493,632.22	2,854,202,420.47	2,633,113,781.38	2,689,731,952.82
少数股东权益		-1,561,491.42		-3,962,241.52	
股东权益合计		2,753,932,140.80	2,854,202,420.47	2,629,151,539.86	2,689,731,952.82
负债和股东权益总计		2,917,164,237.96	2,941,947,610.18	3,033,786,538.94	2,761,249,159.79

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利 润 表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	1,834,846,120.35	4,174,575.36	2,591,464,628.91	1,920,304.15
减：营业成本	五、29	1,684,718,156.62	165,141.40	2,377,687,008.35	1,890,722.74
税金及附加	五、30	5,774,779.64	144,428.13	10,924,250.04	119,810.98
销售费用	五、31	17,749,668.04		25,697,002.92	
管理费用	五、32	54,571,604.50	28,631,142.40	63,457,174.52	34,122,527.34
研发费用	五、33	1,994,900.25	1,188,822.66	7,720,025.93	3,915,322.42
财务费用	五、34	-26,482,640.06	-53,473,428.25	-50,715,132.63	-63,044,292.30
其中：利息费用		1,176,345.35	48,111.00	825,705.99	47,502.00
利息收入		27,797,201.37	53,545,445.27	51,679,625.64	63,112,441.01
加：其他收益	五、35	1,911,236.43	19,106.84	311,800.00	
投资收益(损失以"-"号填列)	五、36	39,648,752.93	90,091,758.99	13,774,639.60	9,578,598.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）					
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)					
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)					
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、36	-40,095,495.74	-3,267,772.54		
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、38	-636.31		-2,697,872,350.66	-2,260,226,588.39
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五、39	69,351.46	-7,248.54	-225.52	
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		98,052,860.13	114,354,313.77	-2,527,091,836.80	-2,225,731,777.11
加：营业外收入	五、40	50,845,494.94	50,727,780.67	1,418,280.71	236,501.22
减：营业外支出	五、41	1,758,538.32	611,626.79	4,268,838.36	55,060.09
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		147,139,816.75	164,470,467.65	-2,529,942,394.45	-2,225,550,335.98
减：所得税费用	五、42	23,232,248.42		22,713,111.42	
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		123,907,568.33	164,470,467.65	-2,552,655,505.87	-2,225,550,335.98
（一）按经营持续性分类		123,907,568.33	164,470,467.65	-2,552,655,505.87	-2,225,550,335.98
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		123,907,568.33	164,470,467.65	-2,552,655,505.87	-2,225,550,335.98
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)					
（二）按所有权归属分类		123,907,568.33		-2,552,655,505.87	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以"－"号填列）		122,379,851.84		-2,549,568,558.92	
2.少数股东损益（净亏损以"－"号填列）		1,527,716.49		-3,086,946.95	
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
(2)其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		123,907,568.33	164,470,467.65	-2,552,655,505.87	-2,225,550,335.98
归属于母公司股东的综合收益总额		122,379,851.84		-2,549,568,558.92	
归属于少数股东的综合收益总额		1,527,716.49		-3,086,946.95	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.23		-4.88	
（二）稀释每股收益		0.23		-4.88	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
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		1,934,727,552.12		2,665,698,998.11	2,253,544.99
收到的税费返还		19,369.76	18,869.76		
收取利息、手续费及佣金的现金		111,912,538.90		20,579,022.23	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	70,060,318.62	22,787,134.39	69,512,539.39	49,325,171.86
经营活动现金流入小计		2,116,719,779.40	22,806,004.15	2,755,790,559.73	51,578,716.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,677,215,555.21		2,624,981,730.81	2,751,567.96
客户贷款及垫款净增加额		417,000,000.00		590,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		42,199,645.22	10,983,446.07	56,619,399.82	13,787,683.85
支付的各项税费		48,908,582.68	217,812.31	86,657,376.71	2,500,618.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	508,878,740.32	350,729,825.71	47,418,736.59	25,754,954.03
经营活动现金流出小计		2,694,202,523.43	361,931,084.09	3,405,677,243.93	44,794,824.39
经营活动产生的现金流量净额		**-577,482,744.03**	**-339,125,079.94**	**-649,886,684.20**	**6,783,892.46**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,893,919,860.38	305,428,100.38	3,049,623,426.42	2,402,401,093.42
取得投资收益收到的现金		2,504,792.97	129,077,111.47	11,393,689.24	9,669,212.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		53,092.21	33,176.00	12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,948,296.32		85,685,553.41	
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	89,377,107.90	1,115,952,734.07		70,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,012,803,149.78	1,550,491,121.92	3,146,714,669.07	2,482,070,305.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,590.10	16,276.10	1,963,271.90	792,624.02
投资支付的现金		1,924,197,772.09	140,293,332.09	2,694,962,920.79	2,578,177,109.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.10	-	114,362,189.50	
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	10,000,000.00	1,852,644,668.32		442,500,326.50
投资活动现金流出小计		1,934,216,362.29	1,992,954,276.51	2,811,288,382.19	3,021,470,059.81
投资活动产生的现金流量净额		**78,586,787.49**	**-442,463,154.59**	**335,426,286.88**	**-539,399,754.18**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				22,016,000.00	2,016,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43			6,955.56	1,710,705.56
筹资活动现金流入小计				22,022,955.56	3,726,705.56
偿还债务支付的现金		22,016,000.00	22,016,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,585.98	48,111.00	209,316,293.06	209,158,469.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43			12,390,001.00	12,400,001.00
筹资活动现金流出小计		22,579,585.98	22,064,111.00	221,706,294.06	221,558,470.60
筹资活动产生的现金流量净额		**-22,579,585.98**	**-22,064,111.00**	**-199,683,338.50**	**-217,831,765.04**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		**-521,475,542.52**	**-803,652,345.53**	**-514,143,735.82**	**-750,447,626.76**
加：期初现金及现金等价物余额		1,386,748,463.69	983,907,868.01	1,900,892,199.51	1,734,355,494.77
六、期末现金及现金等价物余额		**865,272,921.17**	**180,255,522.48**	**1,386,748,463.69**	**983,907,868.01**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2019年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,313,315,624.50				37,390,480.30		-2,040,463,444.63		2,833,020,079.17	-3,962,241.52	2,829,057,837.65
加：会计政策变更															
前期差错更正											-199,906,297.79		-199,906,297.79		-199,906,297.79
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	522,777,419.00				4,313,315,624.50				37,390,480.30		-2,240,369,742.42		2,633,113,781.38	-3,962,241.52	2,629,151,539.86
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-1.00				16,447,046.77	1,000,000.00	104,932,805.07		122,379,850.84	2,400,750.10	124,780,600.94
（一）综合收益总额											122,379,851.84		122,379,851.84	1,527,716.49	123,907,568.33
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他														873,033.61	873,033.61
（三）利润分配									16,447,046.77		-16,447,046.77				
1. 提取盈余公积									16,447,046.77		-16,447,046.77				
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）一般风险准备金										1,000,000.00	-1,000,000.00				
1. 本期提取										1,000,000.00	-1,000,000.00				
2. 本期使用															
（六）其他					-1.00								-1.00		-1.00
四、本年期末余额	522,777,419.00				4,313,315,623.50				53,837,527.07	1,000,000.00	-2,135,436,937.35		2,755,493,632.22	-1,561,491.42	2,753,932,140.80

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

单位：人民币元

项　目	2018年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30		518,309,784.10		5,391,845,918.01	5,021,051.60	5,396,866,969.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30		518,309,784.10		5,391,845,918.01	5,021,051.60	5,396,866,969.61
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				-52,610.11						-2,758,679,526.52		-2,758,732,136.63	-8,983,293.12	-2,767,715,429.75
（一）综合收益总额											-2,549,568,558.92		-2,549,568,558.92	-3,086,946.95	-2,552,655,505.87
（二）股东投入和减少资本	-				-52,610.11								-52,610.11	-5,896,346.17	-5,948,956.28
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-52,610.11								-52,610.11	-5,896,346.17	-5,948,956.28
（三）利润分配	-										-209,110,967.60		-209,110,967.60		-209,110,967.60
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配											-209,110,967.60		-209,110,967.60		-209,110,967.60
3. 其他															
（四）股东权益内部结转	-														
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）一般风险准备金															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年期末余额	522,777,419.00				4,313,315,624.50				37,390,480.30		-2,240,369,742.42		2,633,113,781.38	-3,962,241.52	2,629,151,539.86

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

单位：人民币元

项　目	2019年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30	-2,076,319,882.25		2,797,216,251.66
加：会计政策变更										-107,484,298.84		-107,484,298.84
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30	-2,183,804,181.09		2,689,731,952.82
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									16,447,046.77	148,023,420.88		164,470,467.65
（一）综合收益总额										164,470,467.65		164,470,467.65
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									16,447,046.77	-16,447,046.77		
1. 提取盈余公积									16,447,046.77	-16,447,046.77		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）一般风险准备金												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				53,837,527.07	-2,035,780,760.21		2,854,202,420.47

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30	250,857,122.49		5,124,393,256.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30	250,857,122.49		5,124,393,256.40
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）										-2,434,661,303.58		-2,434,661,303.58
（一）综合收益总额										-2,225,550,335.98		-2,225,550,335.98
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-209,110,967.60		-209,110,967.60
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-209,110,967.60		-209,110,967.60
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）一般风险准备金												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				37,390,480.30	-2,183,804,181.09		2,689,731,952.82

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

深圳大通实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为大通实业（深圳）有限公司，系经深圳市人民政府深府外复（1987）97 号文批准，于 1987 年 6 月 24 日由香港益通电子有限公司投资兴办的外商独资企业，注册资本为 250 万美元。

1990 年 9 月 26 日，经深圳市人民政府外复（1990）686 号文批准，原大通实业（深圳）有限公司进行股份制改组，由广东华侨投资公司、香港益通电子有限公司、深圳新通阳电子元件工业有限公司、运通电子（深圳）实业有限公司、香港威利马电器有限公司共同发起设立深圳大通实业股份有限公司，改组后注册资本变更为人民币 6,000 万元。

1993 年 11 月 11 日，经深圳市人民政府深府办复（1993）888 号文批准，本公司进行公众股份公司改组，并经深圳市证管办深证办复（1993）147 号文批准，原有股东以其拥有的净资产按每股 l.40 元的价格折合 5,640 万股，同时以每股 3.68 元的价格向境内社会公众发行 1,000 万股，向内部职工发行 200 万股，总计发行面值 1 元的人民币普通股 6,840 万股，总股本为人民币 6,840 万元。公司股票于 1994 年 8 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

1996 年 9 月，本公司实施配股方案，以每股 4.50 元的价格向个人股东配售 360 万股。此次配股后，公司总股本变更为人民币 7,200 万元。

1996 年 10 月，本公司以 1996 年 9 月实施配股前的总股本 6,840 万股为基数，向全体股东按每 10 股送 0.5 股并以资本公积每 10 股转增 1 股，共计送红股及资本公积转增 1,026 万股。此次送红股及资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币 8,226 万元。

1998 年 6 月，本公司以 1997 年末总股本 8,226 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1 股，共计转增 822.6 万股。此次资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币 9,048.6 万元。

2009 年 4 月，根据公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过的《资产赠与、资本公积金定向转增股本暨股权分置改革方案的议案》，公司以总股本 9,048.6 万股中的 1,914 万股流通股为基数，以截至 2007 年 11 月 30 日经审计的资本公积向全体流通股股东按每 10 股定向转增 3 股，共

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计转增股本 5,741,998 股。此次资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币 96,227,998.00 元。

经中国证券监督管理委员会〔以下简称中国证监会）于 2015 年 12 月 16 日以证监许可[2015]2944 号《关于核准深圳大通实业股份有限公司向曹林芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2016 年 1 月通过发行股份及支付现金的方式，购买曹林芳、李勇、莫清雅等 3 名股东合计持有的冉十科技（北京）有限公司（以下简称冉十科技）100%股权和夏东明、朱兰英、罗承、修滦贵、蒋纪平、黄艳红、龚莉蓉及宁波华夏嘉源管理咨询有限公司（现已更名为杭州淳安嘉源企业管理咨询有限公司，以下简称淳安嘉源）等 8 名股东合计持有的浙江视科文化传播有限公司（以下简称视科传媒）100%股权，此次交易共计发行股份 95,836,003 股，每股发行价格 20.42 元。公司于 2016 年 6 月向姜剑、朱兰英等 8 名特定投资者非公开发行 134,671,886 股股份，每股发行价格 20.42 元，共计募集资金人民币 2,749,999,912.12 元。此次购买资产及募集配套资金发行股份完成后，公司总股本变更为人民币 326,735,887.00 元。

2017 年 7 月，本公司以 2016 年末总股本 326,735,887 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股，共计转增 196,041,532 股。此次资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币 522,777,419.00 元。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司总股本为 522,777,419 股，其中有限售条件的流通股份 A 股 290,700,622 股；无限售条件的流通股份 A 股 232,076,797 股。

公司名称：深圳大通实业股份有限公司

注册地址：深圳市南山区沙河街道恩平街华侨城东部工业区东 E4 栋

注册资本:522,777,419.00 元

股本：522,777,419.00 元

统一社会信用代码：91440300618850293F

法定代表人：史利军

经营范围：房地产开发、经营；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报），计算机领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软硬件开发及销售；经营进出口业务（具体按照深贸管准证字第 2003-3670 号资格证书办理）；设计、制作、代理、发布各类广告，电脑图文设计制作，影视策划，企业形象策划，市场营销策划；展览展示设计服务，会务服务；文化产业园区的投资（具体项目另行申报），文化旅游项目的投资（具体

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目另行申报）；物联网、人工智能的技术研发。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

公司主要业务为新媒体传媒运营、广告发布和供应链管理、租赁和商业保理业务，所属行业为商务服务业。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 20 家,详见本附注七"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 6 家，减少 11 家，详见本附注六"合并范围的变更"。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 22 日经公司第十届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15"长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15"长期股权投资"或本附注三、10"金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注三、15、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②" 权益法核算的长期股权投资"中所述的会计政策处理。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除:属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具（2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　　商业承兑汇票

应收票据组合 2　　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	保理业务应收款项及应收利息
组合 3	民间资本管理应收款项及应收利息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合 4	应收本公司合并报表范围内关联方应收款项

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收本公司合并报表范围内关联方款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用个别计价法计价；周转用包装物和低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足"预计出售将在一年内完成"的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，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》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。

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转回。持有待售的处置组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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，并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。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10金融工具"。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）"合并财务报表编制的方法"中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
运营设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公及电子设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件、软件著作权及域名	预计受益期限	1.5-50

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20、长期资产减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、收入的确认原则

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果

已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)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、收入的金额能够可靠地计量时，确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）广告传媒业务

户外媒体广告发布服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求编制广告排期表，并安排相应的上刊计划，广告内容上刊后，填制上刊确认单交由客户确认，在广告见诸媒体后按照合同结算方式分期确认收入。

移动互联网广告营销服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后按照合同结算方式分期确认收入。

无线整合营销服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等服务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

（2）供应链业务收入的确认

在取得客户结算单或合同、协议约定的其他结算手续办理完成时确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）民间借贷利息收入

具体确认标准：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。根据财政部财金[2002]5 号《关于金融企业应收利息核算办法的通知》的规定，发放的贷款到期（含展期，下同）90 天及以上尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算，其已计提的利息收入，，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。表外核算的应计利息，在实际收到时确认为收款期的利息收入。

（4）保理业务收入的确认

公司按照他人使用本公司货币资金的本金、时间和双方约定的实际利率计算确定；通过在一定期间内提供保理服务收取的服务费在相应的服务期间内平均确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"、"应收账款"，将"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"及"应付账款"，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称"新金融工具准则"，修订前的金融工具准则简称"原金融工具准则")。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
交易性金融资产	—	
应收票据		
应收账款		
应收款项融资	—	
其他应收款	40,266,831.58	38,050,231.56
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
发放贷款及垫款	297,000,000.00	299,216,600.02
可供出售金融资产（a）	3,000,000.00	0.00
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资（b）	—	
其他权益工具投资	0.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产	—	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
负债		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—
交易性金融负债	—	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预计负债		
递延所得税负债		
权益		
：其他综合收益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		

注：2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，对本公司留存收益、其他综合收益、股东权益无影响。

B.新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00		0.00
转出至交易性金融资产				
转出至债权投资				
转出至其他非流动金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
转出至其他债权投资				
转出至其他权益工具投资				

其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
其他应收款	40,266,831.58	-2,216,600.02		38,050,231.56
转出至发放贷款与垫款		2,216,600.02		299,216,600.02

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无。

⑤其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、11、10、9、6、3

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

文化事业建设费	提供产告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%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
城镇土地使用税	实际占用的土地使用面积	适用地区幅度差别定额税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1：税收优惠及批文

（1）子公司聚交科技（北京）有限公司（以下简称北京聚交）于 2017 年 10 月 25 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，北京聚交自 2017 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故北京聚交本期实际适用企业所得税税率为 15%。

（2）子公司霍尔果斯聚交信息科技有限公司（以下简称霍尔果斯聚交）于 2017 年 3 月 1 日在新疆霍尔果斯经济开发区注册成立，其主营业务符合国家产业政策，符合开发区发展规划，根据《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》（霍特管办发［2013］33 号）和《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》（霍特管办发［2013］55 号），霍尔果斯聚交适用霍尔果斯经济开发区的企业所得税"五免五减"的税收优惠政策，故本期实际免征企业所得税。

（3）子公司杭州视赚网络技术有限公司（以下简称杭州视赚）于 2016 年 6 月 5 日被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税［2012］ 27 号）的有关规定，并经杭州市西湖区国家税务局以杭国通［2016］ 125335 号《税务事项通知书》确认，杭州视嫌适用"两免三减半"的税收优惠政策，2015 和 2016 年度免征企业所得税，自 2017 年 1 月 1 日起三个年度减按 12.5%税率缴纳企业所得税，故杭州视赚本期实际适用企业所得税税率为 12.5%。

（4）根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

策范围的通知》（财税［2018］77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 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。子公司杭州联屏文化策划有限公司（以下简称杭州联屏文化）本年应纳税所得额 低于 100 万元，适用上述所得税优惠政策，故杭州联屏文化本期实际适用企业所得税税率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	7,108.74	90.00
银行存款	1,185,299,989.14	1,386,746,743.56
其他货币资金	10,183,249.04	1,630.13
合 计	**1,195,490,346.92**	**1,386,748,463.69**

注：截至 2019 年 12 月 31 日，受限资金为 330,217,425.75 元，均为涉诉冻结资金。其他货币资金均为存出证券投资款，无存放在境外的款项。

2、 应收票据

（1）应收票据组合列示:

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	76,042,929.68		76,042,929.68
商业承兑汇票	542,460.00		542,460.00
合 计	**76,585,389.68**		**76,585,389.68**

续前表:

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	64,440,000.00		64,440,000.00
商业承兑汇票			
合 计	**64,440,000.00**		**64,440,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）坏账准备：无

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（3）期末公司已质押的应收票据：无

（4）期末公司已背书或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	112,825,000.00	
商业承兑汇票		
合　计	**112,825,000.00**	

（5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、　应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	327,309,063.51	26,874,925.46	300,434,138.05	895,785,327.13	340,137,445.04	555,647,882.09
合　计	**327,309,063.51**	**26,874,925.46**	**300,434,138.05**	**895,785,327.13**	**340,137,445.04**	**555,647,882.09**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

客户名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海掌握广告传播有限公司	0.40	100.00	0.40	收回可能性极小
中国农业银行股份有限公司湖南省分行营业部	2,574.28	100.00	2,574.28	收回可能性极小
沈阳维方广告传媒有限公司	353,247.19	100.00	353,247.19	收回可能性极小
合计	**355,821.87**	**100.00**	**355,821.87**	

② 2019 年 12 月 31 日按组合计提：

A、组合 1：以账龄作为信用风险特征组合：

账　龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	31,861,330.85	0.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月-1 年	68,958,954.98	2.00	1,379,179.10
1 至 2 年	125,699,622.48	20.00	25,139,924.49
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	**226,519,908.31**		**26,519,103.59**

B、组合 2：以保理业务为信用风险组合：

明细情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保理本金	100,000,000.00		100,000,000.00
保理利息	433,333.33		433,333.33
合计	**100,433,333.33**		**100,433,333.33**

账龄	期末余额		
	金额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备
正常	100,433,333.33	0.00	
关注			
次级			
可疑			
损失			
合计	**100,433,333.33**		

③ 坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账	340,137,445.04	35,145,652.46	9,776,701.11		338,631,470.93	26,874,925.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准备						
合计	340,137,445.04	35,145,652.46	9,776,701.11		338,631,470.93	26,874,925.46

A、本期坏账准备其他减少为处置子公司浙江视科文化传播有限公司合并范围减少。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 220,610,472.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,045,141.90 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
北京新彩量科技有限公司	否	广告费	78,721,824.51	6 个月-1 年的 39,990,476.39 元；1-2 年的 38,731,348.12 元	24.05	8,546,079.15
天津市恒通顺国际贸易有限公司	否	保理款	60,260,000.00	6 个月以内（含 6 个月）	18.41	
大连威尔森石化有限公司	否	保理款	40,173,333.33	6 个月以内（含 6 个月）	12.27	
深圳市创和动力文化传播有限公司	否	广告费	23,389,955.00	6 个月以内（含 6 个月）的 1,500,000.00 元；6 个月-1 年的 11,710,000.00 元；1-2 年的 10,179,955.00 元	7.15	2,270,191.00
北京善赢国际传媒有限公司	否	广告费	18,065,360.00	6 个月以内（含 6 个月）的 332.39 元；6 个月-1 年的 7,689,632.07 元；1-2 年的 10,375,395.54 元	5.52	2,228,871.75
合计			220,610,472.84		67.40	13,045,141.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（5）应收账款融资：无

4、 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	24,937,841.19	94.14	82,097,052.73	98.33
1 至 2 年	1,551,256.49	5.86	1,187,152.36	1.42
2 至 3 年	107.07	0.00	19,145.07	0.02
3 年以上			191,914.69	0.23
合计	**26,489,204.75**	**100.00**	**83,495,264.85**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2019 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,269,465.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.10%。

预付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市乐搜科技有限公司	非关联方	10,514,153.66	39.69	6 个月（含）以内 10,484,153.66 元；1-2 年 30,000.00 元	未达到结算条件
霍尔果斯耀西网络科技有限公司	非关联方	1,325,173.35	5.00	6 个月（含）以内	未达到结算条件
天津今日头条科技有限公司	非关联方	656,146.37	2.48	1-2 年	未达到结算条件
巨量引擎(上海)计算机科技有限公司（湖北区域）	非关联方	475,901.29	1.80	6 个月（含）以内	未达到结算条件
广东今日头条科技有限公司	非关联方	298,090.49	1.13	6 个月（含）以内	未达到结算条件
合 计		**13,269,465.16**	**50.10**		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	211,509,380.74	38,050,231.56
合计	**211,509,380.74**	**38,050,231.56**

（1）其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	231,463,408.24	19,954,027.50	211,509,380.74	60,949,917.29	22,899,685.73	38,050,231.56
合计	**231,463,408.24**	**19,954,027.50**	**211,509,380.74**	**60,949,917.29**	**22,899,685.73**	**38,050,231.56**

① 坏账准备

A. 2019年12月31日处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

其中，单项计提坏账准备：无

其中，组合计提坏账准备：

组合计提	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合1	212,813,014.25	0.61	1,303,633.51	回收可能性
合计	**212,813,014.25**		**1,303,633.51**	

a）其中，组合1，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	金额	未来12个月预期信用损失率（%）	坏账准备
6个月以内（含6个月，下同）	207,675,788.10	0.00	
6个月-1年	2,229,090.21	2.00	44,581.81
1至2年	2,029,036.93	20.00	405,807.39
2至3年	51,709.39	50.00	25,854.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	827,389.62	100.00	827,389.62
合计	**212,813,014.25**		**1,303,633.51**

B. 2019 年 12 月 31 日处于第三阶段的其他应收款：无

C. 2019 年 12 月 31 日处于第三阶段的其他应收款：

其中，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
荆门市旺东煤炭有限公司	18,650,393.99	100.00	18,650,393.99	收回可能极小
合计	**18,650,393.99**	**100.00**	**18,650,393.99**	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	22,899,685.73			22,899,685.73
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,303,633.51		18,650,393.99	19,954,027.50
本期转回	828,250.95			828,250.95
其他减少	22,071,434.78			22,071,434.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**1,303,633.51**		**18,650,393.99**	**19,954,027.50**

③ 减少其他坏账准备 22,071,434.78 元为处置浙江视科文化传播公司合并范围减少所致。本期无重要的坏账准备转回或转销金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④本报告期无核销的其他应收款。

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
押金保证金	3,454,803.39	9,404,883.96
备用金	173,399.44	1,367,795.95
历史遗留款项	795,639.62	
应收股权转让款	90,160,000.02	
垫付款	1,320,721.35	
待收回预付款项	21,141,753.99	
债权转让款	12,000,000.00	
预付股权款	91,516,000.00	
购房装修款	704,605.59	
代扣代缴款	99,540.40	
往来款	10,096,944.44	20,177,237.38
被投资单位原股东承诺退回投资款		30,000,000.00
合　计	**231,463,408.24**	**60,949,917.29**

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
青岛腾视文化科技有限公司	否	股权转让款	90,160,000.00	0~6 个月	38.95	
宾川鼎颐农业科技有限公司	是	预付股权款	53,780,000.00	0~6 个月	23.23	
莫茏	是	预付股权款	37,736,000.00	0~6 个月	16.30	
荆门市旺东煤炭有限公司	否	预付货款转入	18,650,393.99	1~2 年	8.06	18,650,393.99
云南华云金鑫生物科技有限公司	是	收购公司借款	10,036,944.44	0~6 个月	4.34	
合计			**210,363,338.43**		**90.88**	**18,650,393.99**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑦涉及政府补助的其他应收款：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,959,158.34	636.31	44,958,522.03
发出商品	19,096,545.60		19,096,545.60
合计	**64,055,703.94**	**636.31**	**64,055,067.63**

续前表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	102,870,988.45		102,870,988.45
发出商品	9,390,876.72		9,390,876.72
合计	**112,261,865.17**		**112,261,865.17**

（2）存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		636.31				636.31
合 计		**636.31**				**636.31**

注：本公司期末无用于债务担保的存货。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴、待抵留抵税额	17,007,854.01	29,583,015.41
一年内的发放贷款及垫款		287,100,000.00
待摊费用	354,460.60	926,960.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

银行理财产品		30,000,000.00
国债逆回购产品		41,317,327.37
合计	**17,362,314.61**	**388,927,302.78**

8、 发放贷款及垫款

（1）明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
贷款本金	1,007,000,000.00	10,070,000.00	996,930,000.00	590,000,000.00	5,900,000.00	584,100,000.00
贷款利息	1,190,833.34	11,908.33	1,178,925.01	2,216,600.02		2,216,600.02
减：列示于其他流动资产				290,000,000.00	2,900,000.00	287,100,000.00
合计	**1,008,190,833.34**	**10,081,908.33**	**998,108,925.01**	**302,216,600.02**	**3,000,000.00**	**299,216,600.02**

（2）风险分类情况

项目	期末余额	期初余额
正常	1,008,190,833.34	592,216,600.02
关注		
次级		
可疑		
损失		
合计	**1,008,190,833.34**	**592,216,600.02**

（3）贷款损失准备情况

分类	期末余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	预期信用损失率%
正常	1,008,190,833.34	100.00	10,081,908.33	1.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	1,008,190,833.34	100.00	10,081,908.33	

续前表:

分类	期初余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	计提比例%
正常	592,216,600.02	100.00	5,900,000.00	1.00
合计	**592,216,600.02**	**100.00**	**5,900,000.00**	

9、 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值						
按成本计量的				3,000,000.00		3,000,000.00
其他						
合 计				**3,000,000.00**		**3,000,000.00**

10、 其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产原值情况

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	13,000,000.00	
合 计	**13,000,000.00**	

注：其中对北京沃美影城投资有限公司投资成本为 1,000.00 万元，股权比例 2.86%，投资时

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

间为 2019 年 9 月 20 日；对思尔森肯(北京)科技有限公司投资成本为 300 万，股权比例 1.96%，投资时间为 2018 年 5 月 10 日。

（2）其他非流动金融资产减值情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
思尔森肯(北京)科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
合　计		**3,000,000.00**		**3,000,000.00**

注：因该单位无法联系，被工商部门列入经营异常名录，且经工商查询被投资方未按股权约定进行工商变更，收回可能性极小，基于谨慎性原则，因此本期全额计提减值。

11、 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额		10,043,041.52		10,043,041.52
2、本期增加金额				
(1)外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4、期末余额		10,043,041.52		10,043,041.52
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额		954,089.04		954,089.04
2、本期增加金额		477,044.52		477,044.52
(1)计提或摊销		477,044.52		477,044.52
3、本期减少金额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1)处置				
(2)其他转出				
4、期末余额		1,431,133.56		1,431,133.56
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
(1)处置				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		**8,611,907.96**		**8,611,907.96**
2、期初账面价值		**9,088,952.48**		**9,088,952.48**

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的投资性房地产；

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日无转换计量方式的投资性房地产。

12、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,474,186.43	57,977,267.78
固定资产清理		
合 计	**1,474,186.43**	**57,977,267.78**

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	运营设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额		1,995,750.76	6,707,420.52	149,853,096.19	158,556,267.47
2、本期增加金额			43,242.26		43,242.26
(1)购置			43,242.26		43,242.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2)在建工程转入					
(3)外币报表折算差额					
3、本期减少金额		1,644,457.34	3,446,542.39	149,853,096.19	154,944,095.92
(1)处置或报废			306,409.00		306,409.00
(2)合并减少		1,644,457.34	3,140,133.39	149,853,096.19	154,637,686.92
(3)转入持有待售资产					
(4)外币报表折算差额					
(5)其他					
4、期末余额		351,293.42	3,304,120.39		3,655,413.81
二、累计折旧					
1、期初余额		1,009,000.74	3,352,252.04	77,714,678.71	82,075,931.49
2、本期增加金额		332,055.90	1,126,044.69	17,199,006.98	18,657,107.57
(1)计提		332,055.90	1,126,044.69	17,199,006.98	18,657,107.57
(2)外币报表折算差额					
3、本期减少金额		1,274,310.84	2,363,815.15	94,913,685.69	98,551,811.68
(1)处置或报废			206,149.42		206,149.42
(2)合并减少		1,274,310.84	2,157,665.73	94,913,685.69	98,345,662.26
(3)转入持有待售资产					
(4)外币报表折算差额					
(5)其他					
4、期末余额		66,745.80	2,114,481.58		2,181,227.38
三、减值准备					
1、期初余额				18,503,068.20	18,503,068.20
2、本期增加金额					
3、本期减少金额				18,503,068.20	18,503,068.20
(1)处置或报废					
（2）合并减少				18,503,068.20	18,503,068.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		284,547.62	1,189,638.81		1,474,186.43
2、期初账面价值		986,750.02	3,355,168.48	53,635,349.28	57,977,267.78

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产；

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日无暂时闲置或租赁的固定资产；

注 3：截至 2019 年 12 月 31 日不存在抵押及担保的固定资产。

13、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	著作权	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	70,485,827.70	1,359,035.41	25,000.00	71,869,863.11
2、本年增加金额				
（1）购置				
3、本年减少金额	3,046,576.61	163,535.41		3,210,112.02
（1）合并减少	3,046,576.61	163,535.41		3,210,112.02
4、期末余额	67,439,251.09	1,195,500.00	25,000.00	68,659,751.09
二、累计摊销				
1、年初余额	11,392,140.53	235,429.86	8,333.31	11,635,903.70
2、本年增加金额	1,762,921.62	132,692.36		1,895,613.98
（1）计提	1,762,921.62	132,692.36		1,895,613.98
3、本年减少金额	2,766,367.35	100,859.72		2,867,227.07
（1）合并减少	2,766,367.35	100,859.72		2,867,227.07
4、期末余额	10,388,694.80	267,262.50	8,333.31	10,664,290.61
三、减值准备				
1、年初余额	51,264,082.42	3,105.29		51,267,187.71
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额	51,264,082.42	3,105.29		51,267,187.71
四、账面价值				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、期末账面价值	5,786,473.87	925,132.21	16,666.69	6,728,272.77
2、期初账面价值	7,829,604.75	1,120,500.26	16,666.69	8,966,771.70

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日公司无通过内部研发形成的无形资产。

14、 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
收购冉十科技（北京）有限公司	918,243,613.35					918,243,613.35
收购浙江视科文化传播有限公司	1,366,045,158.39			1,366,045,158.39		-
北京赛鸽天地广告有限公司	24,384,874.07			24,384,874.07		-
合 计	**2,308,673,645.81**			**1,390,430,032.46**		**918,243,613.35**

（2）商誉减值准备:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
收购冉十科技（北京）有限公司	918,243,613.35					918,243,613.35
收购浙江视科文化传播有限公司	1,366,045,158.39			1,366,045,158.39		-
合 计	**2,284,288,771.74**			**1,366,045,158.39**		**918,243,613.35**

注：2016 年本公司非同一控制合并冉十科技（北京）有限公司和浙江视科文化传播有限公司合并层面形成商誉 2,284,288,771.74 元，公司 2019 年对 2018 年末与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。本公司采用资产基础法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计算资产组的可回收金额。商誉减值测试情况如下:

项目	冉十科技（北京）有限公司	浙江视科文化传播有限公司	北京赛鸽天地广告有 限公司商
商誉账面余额	918,243,613.35	1,366,045,158.39	24,384,874.07
商誉账面价值	918,243,613.35	1,366,045,158.39	24,384,874.07
不包含商誉的资产组账面价值	7,366,944.47	56,853,891.93	11,753.28
包含商誉的资产组账面价值	925,610,557.82	1,422,899,050.32	24,396,627.35
资产组的可回收价值	7,364,409.92	56,796,178.42	24,431,841.11
本次商誉资产减值金额	918,243,613.35	1,366,045,158.39	0.00

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下： 冉十科技(北京)有限公司：资产组为与商誉相关的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产和长期待摊费用，该资产组与 购买日以及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。 浙江视科文化传播有限公司：资产组为与商誉相关的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产和长期待摊费用，该资产组与购买日以及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。 北京赛鸽天地广告有限公司：资产组为与商誉相关的经营性固定资产，该资产组与购买日以及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
刊号费	155,000.00		155,000.00			
杭州火车东站灯箱改造工程	261,737.20		261,737.20			
企业邮箱系统服务费	30,057.97		16,828.44		13,229.53	
办公室装修费	487,508.12		390,006.48		97,501.64	
工联 LED 屏通风工程安装费	442,387.22		173,794.94	268,592.28		处置子公司视科传媒
合计	**1,376,690.51**		**997,367.06**	**268,592.28**	**110,731.17**	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	204,372.24	1,237,522.44	204,372.24	1,237,522.44
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合计	**204,372.24**	**1,237,522.44**	**204,372.24**	**1,237,522.44**

（2）未经抵销的递延所得税负债：无

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	787,046,233.27	2,659,797,672.10
可抵扣亏损	1,503,732,063.28	86,687,021.91
合计	**2,290,778,296.55**	**2,746,484,694.01**

注：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年度		2,516,350.61	
2020 年度		12,837,073.27	
2021 年度	3,138.29	7,212,397.98	
2022 年度	17,387,089.71	3,934,462.38	
2023 年度	10,121,200.44	60,186,737.67	
2024 年度	1,476,220,634.84		
合计	**1,503,732,063.28**	**86,687,021.91**	

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信用借款		22,016,000.00
合计		**22,016,000.00**

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
代理费	25,234,213.40	30,387,055.46
制作费		414,193.11
应付货款	6,479,686.58	23,681,671.92
广告费	1,403,416.67	25,750.00
广告发布费	4,734,116.90	63,121,723.12
租赁费		7,833,639.98
推广费		2,708,012.25
设备采购款		1,082,363.41
工程款		275,900.00
应付其他款		649,053.94
暂估应付代理款		72,049,674.31
暂估货款		7,238,511.86
暂估应付商品采购款		31,630.12
暂估应付其他		7,065,592.85
2008 年股权分置改革遗留款	9,989,961.98	9,989,961.98
合计	**47,841,395.53**	**226,554,734.31**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
2008 年股权分置改革遗留款	9,989,961.98	历史遗留
北京行圆互动广告有限公司	4,201,700.00	未达到结算条件
上海步凯广告有限公司	3,881,884.62	未达到结算条件
北京畅行信息技术有限公司	3,228,500.00	未达到结算条件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

移动信通（北京）科技股份有限公司	2,751,000.00	未达到结算条件
合　计	**24,053,046.60**	

19、预收款项

项目	期末余额	期初余额
产品销售货款	11,352,678.69	45,441,610.00
广告服务费	1,258,388.05	11,421,713.68
合计	**12,611,066.74**	**56,863,323.68**

注：无账龄超过 1 年的重要预收账款。

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	5,225,174.75	30,244,638.12	30,095,001.82	2,272,581.28	3,102,229.77
二、离职后福利设定提存计划	118,344.22	3,254,292.88	3,220,095.31	54,470.17	98,071.62
三、辞退福利	16,500.00	108,500.00	125,000.00		
合计	**5,360,018.97**	**33,607,431.00**	**33,440,097.13**	**2,327,051.45**	**3,200,301.39**

注：本期其他减少为处置子公司浙江视科文化传播有限公司所致。

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,007,983.32	25,835,216.21	25,707,735.70	2,143,544.00	2,991,919.83
2、职工福利费	106,776.00	734,411.42	735,771.42	92,996.00	12,420.00
3、社会保险费	71,176.27	1,890,561.61	1,862,291.66	34,841.28	64,604.94
其中：医疗保险费	63,673.06	1,648,404.91	1,641,400.57	31,021.70	39,655.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工伤保险费	1,999.02	50,054.77	49,868.71	923.69	1,261.39
生育保险费	5,504.19	192,101.93	171,022.38	2,895.89	23,687.85
4、住房公积金	39,239.16	1,618,055.53	1,622,809.69	1,200.00	33,285.00
5、工会经费和职工教育经费		166,393.35	166,393.35		
6、短期带薪缺勤					
7、其他					
合计	**5,225,174.75**	**30,244,638.12**	**30,095,001.82**	**2,272,581.28**	**3,102,229.77**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其它减少	期末余额
1、基本养老保险	113,777.91	3,129,808.61	3,098,317.54	51,622.42	93,646.56
2、失业保险费	4,566.31	124,484.27	121,777.77	2,847.75	4,425.06
合计	**118,344.22**	**3,254,292.88**	**3,220,095.31**	**54,470.17**	**98,071.62**

（4）辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	16,500.00	108,500.00	125,000.00	
合计	**16,500.00**	**108,500.00**	**125,000.00**	

21、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	3,477,883.58	6,108,550.18
营业税	4,421,789.17	4,421,789.17
企业所得税	6,944,293.27	20,917,724.91
城市维护建设税	165,755.01	634,929.47
土地使用税	211.68	253.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

个人所得税	391,343.26	386,277.98
教育费附加	71,252.23	274,873.56
地方教育费附加	44,660.96	183,249.27
印花税	258,473.43	295,702.66
水利建设专项资金	7,590.36	8,671.89
文化事业建设费	123,591.56	626,376.22
土地增值税	5,802,278.08	5,802,278.08
合计	**21,709,122.59**	**39,660,676.97**

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02
其他应付款	77,664,181.89	49,417,794.02
合计	**77,870,210.91**	**49,623,823.04**

（1）应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	206,029.02	206,029.02
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具1:		
工具2:		
合计	**206,029.02**	**206,029.02**

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待确认补偿款	35,000,001.00	
员工报销款	215,907.18	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

历史遗留款项	25,535,051.10	
其他单位往来款	179,600.00	30,278,272.28
社保公积金	42,136.67	
未付股权收购款	0.61	
押金保证金	14,155,406.30	16,256,566.69
应付未付费用	2,536,079.03	1,822,131.47
关联方往来		1,060,823.58
合计	**77,664,181.89**	**49,417,794.02**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南方正信息技术有限公司	10,524,938.43	2008 年股权分置改革遗留
OATLAND WORLD WIDE LIMITED	6,095,000.00	2008 年股权分置改革遗留
遵义新华能源有限公司	3,509,157.72	2008 年股权分置改革遗留
深圳力光电子有限公司	1,041,256.80	2008 年股权分置改革遗留
合计	**21,170,352.95**	

23、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计未来支付的成本	4,556,422.11		4,556,422.11	
合计	**4,556,422.11**		**4,556,422.11**	

24、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	522,777,419.00						522,777,419.00
合计	**522,777,419.00**						**522,777,419.00**

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价、股本溢价	4,291,551,859.54		1.00	4,291,551,858.54
其他资本公积	21,763,764.96			21,763,764.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,313,315,624.50		1.00	4,313,315,623.50

26、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,390,480.30	16,447,046.77		53,837,527.07
合　计	37,390,480.30	16,447,046.77		53,837,527.07

27、一般风险准备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备		1,000,000.00		1,000,000.00
合　计		1,000,000.00		1,000,000.00

注：公司按保理业务年末余额 1%计提保理业务风险准备。

28、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-2,040,463,444.63	518,309,784.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-199,906,297.79	
调整后年初未分配利润	-2,240,369,742.42	518,309,784.10
加：本期归属于母公司所有者的净利长期润	122,379,851.84	-2,549,568,558.92
减：提取法定盈余公积	16,447,046.77	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	1,000,000.00	
应付普通股股利		209,110,967.60
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,135,436,937.35	-2,240,369,742.42

调整期初未分配利润明细：

（1）由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-199,906,297.79 元。

29、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,834,510,247.96	1,684,054,782.53	2,586,684,525.05	2,376,483,057.85
其他业务	335,872.39	663,374.09	4,780,103.86	1,203,950.50
合计	**1,834,846,120.35**	**1,684,718,156.62**	**2,591,464,628.91**	**2,377,687,008.35**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广告传媒	293,340,795.25	280,140,073.92	1,114,146,265.11	953,366,455.93
供应链管理	1,433,225,956.69	1,402,663,411.44	1,446,711,873.72	1,422,892,073.61
民间资本管理	104,610,162.71	1,179,481.13	22,131,672.08	183,490.57
保理业务	3,333,333.31	71,816.04		
其他			3,694,714.14	41,037.74
合计	**1,834,510,247.96**	**1,684,054,782.53**	**2,586,684,525.05**	**2,376,483,057.85**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广告发布	293,340,795.25	280,140,073.92	1,114,146,265.11	953,366,455.93
煤炭、铁精粉	1,433,225,956.69	1,402,663,411.44	1,446,711,873.72	1,422,892,073.61
民间资本管理	104,610,162.71	1,179,481.13	22,131,672.08	183,490.57
保理业务	3,333,333.31	71,816.04		
其他			3,694,714.14	41,037.74
合计	**1,834,510,247.96**	**1,684,054,782.53**	**2,586,684,525.05**	**2,376,483,057.85**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	1,834,510,247.96	1,684,054,782.53	2,586,684,525.05	2,376,483,057.85
合计	**1,834,510,247.96**	**1,684,054,782.53**	**2,586,684,525.05**	**2,376,483,057.85**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,102,538.70	1,828,724.29
教育费附加	696,058.57	1,315,230.3
房产税	32,888.50	34,628.56
土地使用税	846.72	4,653.72
印花税	1,320,838.59	1,842,020.66
车船使用税	3,180.00	7,440.00
文化事业建设费	2,593,237.10	5,888,325.60
地方水利建设基金	25,191.46	3,226.91
合计	**5,774,779.64**	**10,924,250.04**

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	11,588,143.30	16,935,942.29
堆存费	2,124,534.81	1,124,076.87
办公费及交通差旅费	2,140,483.51	3,490,691.70
房租物业费	679,811.04	1,801,696.89
咨询服务费	379,532.20	
业务招待费	272,045.76	457,236.52
广告及业务宣传费	187,875.47	230,717.32
折旧与摊销	150,470.45	448,152.22
其他	226,771.50	1,208,489.11
合计	**17,749,668.04**	**25,697,002.92**

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,806,404.67	27,090,420.83
服务费	12,594,859.49	10,662,352.99
租赁及水电物业费	8,284,941.34	11,261,868.35
摊销、折旧费	2,211,555.59	4,350,575.84
办公费	1,061,630.28	4,298,082.30
差旅及交通费	3,952,453.47	4,403,856.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务招待费	412,707.45	396,864.87
招聘费	301,785.01	
其他	945,267.20	993,152.43
合计	**54,571,604.50**	**63,457,174.52**

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托开发费用		3,188,513.10
人工费	1,183,731.19	3,147,184.69
折旧费与摊销	278,417.46	345,567.30
交通差旅费	6,127.00	19,073.15
技术服务费	347,087.38	74,318.13
租赁及水电费	76,092.67	942,129.56
专利申请费	100,000.00	
其他	3,444.55	3,240.00
合　计	**1,994,900.25**	**7,720,025.93**

34、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,176,345.35	825,705.99
贴现利息		
减：利息收入	27,797,201.37	51,679,625.64
汇兑损失	163.25	
减：汇兑收益		
手续费	138,052.71	138,787.02
合　计	**-26,482,640.06**	**-50,715,132.63**

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,582,098.64	311,800.00
其他	329,137.79	
合计	**1,911,236.43**	**311,800.00**

本期计入其他收益的政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助的类型		计入当期损益的金额	
		本期发生额	上期发生额
与收益相关	工会经费退回	18,869.76	
	稳岗补贴	3,723.66	
	杭州市西湖区市场监督管理局市级软件登记费资助	300.00	
	萧山区发展和改革局 2018 年度新引进现代服务企业补助款	967,000.00	
	义乌市就业管理服务局失业保险补贴	2,861.19	
	所得税返还	589,344.03	
	杭州视赚 2018 年获得研发补助（浙科发条【2009】75 号）		311,800.00
合计		**1,582,098.64**	**311,800.00**

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	37,721,005.09	69,714.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-59,680.00	2,918,333.00
投资理财产品收益	1,987,427.84	10,786,592.13
合计	**39,648,752.93**	**13,774,639.60**

（1）处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
浙江视科文化传播有限公司	37,721,005.09	
绵阳亿嘉合投资有限公司		18,230.21
深圳大通信息科技有限公司		51,484.26
合计	**37,721,005.09**	**69,714.47**

37、信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-35,145,652.46	
其他应收款信用减值损失	2,232,065.05	
贷款损失准备	-4,181,908.33	
其他非流动金融资产减值	-3,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	-40,095,495.74	

38、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-345,292,203.18
存货跌价损失	-636.31	
固定资产减值损失		-17,024,188.03
无形资产减值损失		-51,267,187.71
商誉减值损失		-2,284,288,771.74
合　计	**-636.31**	**-2,697,872,350.66**

39、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	69,351.46	-225.52	69,351.46
其中：固定资产处置利得	69,351.46	-225.52	69,351.46
合　计	**69,351.46**	**-225.52**	**69,351.46**

40、营业外收入

（1）营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	2,000.00	146,289.37	2,000.00
业绩补偿款	50,712,821.43		50,712,821.43
罚没及违约金收入	46,370.11	1,261,816.34	46,370.11
无法支付的应付款		2,048.90	
其他	84,303.40	8,126.10	84,303.40
合计	**50,845,494.94**	**1,418,280.71**	**50,845,494.94**

计入当期损益的政府补助：

政府补助的类型		计入当期损益的金额	
		本期发生额	上期发生额
与收益相关	地方政府为招商引资给园区企业的优惠政策		146,,289.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	北山-2018 年度经济贡献先进集体奖励	2,000.00	
合计		**2,000.00**	**146,289.37**

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
罚款支出	601,450.00	4,000.00	601,450.00
税收滞纳金	856.48	55,789.69	856.48
赔偿金、违约金	1,083,041.10	1,774,759.74	1,083,041.10
盘亏损失		58,753.33	
资产报废、毁损损失	73,190.74	2,375,535.60	73,190.74
合计	**1,758,538.32**	**4,268,838.36**	**1,758,538.32**

42、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	23,232,248.42	22,447,063.00
递延所得税		266,048.42
合计	**23,232,248.42**	**22,713,111.42**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	147,139,816.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,784,954.19
子公司适用不同税率的影响	1,216,157.17
调整以前期间所得税的影响	-380,556,196.29
非应税收入的影响	-14,730,418.74
研发费加计扣除的影响	164,077.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,723.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-210,270.37
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	380,500,221.32
税收优惠	
所得税费用	**23,232,248.42**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	28,337,366.91	51,679,625.64
代收代付款	240,882.82	
押金保证金	38,811,101.06	14,633,272.81
政府补助	1,553,653.79	458,573.68
暂收款项	736,172.10	2,085,902.07
备用金	275,941.68	
其他	105,200.26	655,165.19
合　计	**70,060,318.62**	**69,512,539.39**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	138,052.71	138,787.02
代收代付款	1,608,188.82	
押金保证金	41,330,869.94	2,168,368.74
付现费用	33,337,012.41	42,392,799.57
备用金	1,432,262.24	1,256,928.23
往来款	166,766.51	797,055.04
罚金补偿金	598,762.48	609,008.30
资金受限	330,217,425.75	
保理款	100,000,000.00	
其他	49,399.46	55,789.69
合　计	**508,878,740.32**	**47,418,736.59**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
退回投资款	18,000,000.00	
暂收款	35,000,000.00	
业绩补偿款	36,377,107.90	
合计	**89,377,107.90**	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方往来	10,000,000.00	
合　计	**10,000,000.00**	

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
往来款		6,955.56
合　计		**6,955.56**

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
往来款		12,390,000.00
收购深圳炫酷行 15%少数股权		1.00
合　计		**12,390,001.00**

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	123,907,568.33	-2,552,655,505.87
加：信用减值准备	40,095,495.74	
加：资产减值准备	636.31	2,697,872,350.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,134,152.09	32,377,719.09
无形资产摊销	1,895,613.98	4,737,978.23
长期待摊费用摊销	997,367.06	1,101,487.89
资产处置损失（收益以"－"号填列）	-76,453.72	2,434,514.45
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	73,190.74	
财务费用（收益以"－"号填列）	1,137,721.55	825,705.99
投资损失（收益以"－"号填列）	-39,685,697.37	-13,774,639.60
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）		13,626,674.93
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）		-13,360,626.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货的减少（增加以"－"号填列）	48,088,449.81	-112,180,250.07
经营性应收项目的减少(增加以"－"号填列)	-585,532,705.34	-836,565,907.57
经营性应付项目的增加(减少以"－"号填列)	-136,805,261.78	125,673,814.18
其他（注）	-50,712,821.43	
经营活动产生的现金流量净额	-577,482,744.03	-649,886,684.20
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	865,272,921.17	1,386,748,463.69
减：现金的期初余额	1,386,748,463.69	1,900,892,199.51
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	**-521,475,542.52**	**-514,143,735.82**

注：其他为本期收到的视科传媒原股东业绩补偿款

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	36,990,027.89
其中：浙江视科文化传播有限公司	36,990,027.89
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,041,731.57
其中：浙江视科文化传播有限公司	10,041,731.57
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	26,948,296.32

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	865,272,921.17	1,386,748,463.69
其中：库存现金	7,108.74	90.00
可随时用于支付的银行存款	855,082,563.39	1,386,746,743.56
可随时用于支付的其他货币资金	10,183,249.04	1,630.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	865,272,921.17	1,386,748,463.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	330,217,425.75	

45、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	330,217,425.75	冻结
合计	**330,217,425.75**	

46、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
工会经费退回	18,869.76				18,869.76			
稳岗补贴	3,723.66				3,723.66			
杭州市西湖区市场监督管理局市级软件登记费资助	300.00				300.00			
萧山区发展和改革局 2018 年度新引进现代服务企业补助款	967,000.00				967,000.00			
义乌市就业管理服务局失业保险补贴	2,861.19				2,861.19			
所得税返还	589,344.03				589,344.03			
北山-2018 年度经济贡献先进集体奖励	2,000.00					2,000.00		
合计	**1,584,098.64**				**1,582,098.64**	**2,000.00**		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工会经费退回	与收益相关	18,869.76		
稳岗补贴	与收益相关	3,723.66		
杭州市西湖区市场监督管理局市级软件登记费资助	与收益相关	300.00		
萧山区发展和改革局 2018 年度新引进现代服务企业补助款	与收益相关	967,000.00		
义乌市就业管理服务局失业保险补贴	与收益相关	2,861.19		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所得税返还	与收益相关	589,344.03		
北山-2018 年度经济贡献先进集体奖励	与收益相关		2,000.00	
合计		**1,582,098.64**	**2,000.00**	

六、合并范围的变更：

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
云南浩南生物科技有限公司	2019.4.22	0.69	69.00	非同一控制	2019.4.22	完成工商变更登记	0.00	0.00

（2）合并成本及商誉

项　目	云南浩南生物科技有限公司
合并成本	0.69
—现金	0.10
—非现金资产的公允价值	0.00
—发行或承担的债务的公允价值	0.00
—发行的权益性证券的公允价值	0.00
—或有对价的公允价值	0.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
—其他	0.59
合并成本合计	0.69
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江视科文化传播有限公司	184,000,000.00	100.00	拍卖	2019.12.23	收到51%股权转让款，完成了股权交割、相关工商变更登记手续完成	37,721,005.09

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江视科文化传播有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4、其他原因的合并范围变动

（1）本期因新设增加的子公司

本期投资设立了云南贝捷生物科技有限公司 、云南云冠通生物科技有限公司、青岛大通云麻生物科技合伙企业（有限合伙）、 青岛大通云澜生物科技有限公司、深通澜麻生物科技（澜沧）有限公司。

（2）本期注销的子公司

本期注销桐庐视科文化传播有限公司、 深通澜麻生物科技（澜沧）有限公司，截至注销未建账、未开展经营活动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
冉十科技(北京)有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00		非同一控制
聚交科技(北京) 有限公司	北京	北京	商务服务业		100.00	投资设立
青岛冉十科技有 限公司	青岛	青岛	商务服务业		100.00	投资设立
青岛大通资本有 限公司	青岛	青岛	股权投资及管理	100.00		投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

青岛大通佳合资产管理有限公司	青岛	青岛	股权投资及管理		100.00	投资设立
深圳大通致远供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理	80.00		投资设立
霍尔果斯聚交信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	商务服务业		100.00	投资设立
深圳时代幻视传媒有限公司	深圳	深圳	商务服务业		58.00	投资设立
深圳大通致远商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理		80.00	投资设立
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司	青岛	青岛	民间资本	100.00		投资设立
深圳市炫酷行科技有限公司	深圳	深圳	商务服务业	100.00		非同一控制
北京昊祥融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁		75.00	非同一控制
深圳大通昊祥商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理		75.00	非同一控制
北京大通无限传媒广告有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00		投资设立
北京大通汉达生物科技有限公司（原名北京通旅文化有限公司）	北京	北京	商务服务业	60.00		投资设立
云南贝捷生物科技有限公司	昆明	昆明	科技服务		100.00	投资设立
青岛大通云麻生物科技合伙企业（有限合伙）	昆明	昆明	投资管理		75.00	投资设立
云南云冠通生物科技有限公司	昆明	昆明	生物科学技术的研究、开发、推广及技术咨询		100.00	投资设立
青岛大通云澜生物科技有限公司	青岛	青岛	科技服务		82.00	投资设立
云南浩南生物科技有限公司	昆明	昆明	生产企业		69.00	非同一控制

（2）重要的非全资子公司

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳大通致远供应链管理有限公司	20.00	-94.31		155.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳大通致远供应链管理有限公司	26,152.78	6.74	26,159.52	25,953.08		25,953.08

续前表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳大通致远供应链管理有限公司	29,738.90	8.76	29,747.67	30,318.76		30,318.76

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳大通致远供应链管理有限公司	143,329.67	777.53	777.53	3,447.88	145,096.91	-1,320.57	-1,320.57	-7,951.45

（4）重要的合营企业或联营企业：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司购买北京大通汉达生物科技有限公司少数股东 4%股权，购买成本为 1.00 元,购买日为 2019 年 9 月 30 日，购买日少数股东 4%股权净值为 12.99 元，公司简化处理，未将差额计入营业外收入，冲减资本公积 1.00 元

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	北京大通汉达生物科技有限公司
购买成本	1.00
一现金	
一非现金资产的公允价值	1.00
购买成本合计	1.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12.99
差额	11.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	北京大通汉达生物科技有限公司
其中：调整资本公积	-1.00
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）　外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。 本公司的主要经营均位于中国境内，主要业务均以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇 变动市场风险不重大。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。本公司管理层认为该风险对本公司无重大影响。

2、信用风险

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、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2019 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 47,841,395.53 元 (2018 年 12 月 31 日为人民币 248,570,734.31 元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	47,841,395.53				
合计	47,841,395.53				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	22,016,000.00				
应付账款	226,554,734.31				
合计	248,570,734.31				

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产			13,000,000.00	13,000,000.00
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			13,000,000.00	13,000,000.00
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资				
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			13,000,000.00	13,000,000.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在其他非流动金融资产列示，为对北京沃美影城投资有限公司投资，因不存在活跃市场，也无同类交易可对比，公允价值以投资该公司初始投资成本确认。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
青岛亚星实业有限公司	青岛市	商业服务业	16,000.00	13.57	13.57

注：本公司实际控制人为：姜剑

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、"在子公司中的权益"。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
青岛广顺房地产有限公司	本公司控股股东之控股子公司	72559132-X
青岛亚星实业有限公司	本公司母公司	26459132-6
青岛亚星置业有限公司	本公司控股股东之控股子公司	71807662-9

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛亚星实业有限公司	租金	280,792.16	262,812.26
青岛亚星置业有限公司	租金	983,70.27	

出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛亚星置业有限公司	租金	284,675.09	

（2）关联担保情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杭州通育投资合伙企业（有限合伙）*注 1	63,618.5	2016-11-29	2021-11-28	否
苏州大通箐鹰投资合伙企业（有限合伙）*注 2	37, 650. 00	2017-07-25	2020-07-24	否
杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）*注 3	110, 100. 00	2017-09-21	2022-09-20	否

*注 1：杭州通育投资合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州通育）系由甘肃浙银天虹资本管理有限公司（以下简称浙银天虹）作为普通合伙人、国民信托有限公司（以下简称国民信托）作为优先级有限合伙人、本公司作为劣后级有限合伙人共同发起，于 2016 年 12 月 1 日在杭州市富阳区市场监督管理局登记注册。杭州通育认缴出资总额为人民币 71,001 万元，其中国民信托认缴出资 47, 300 万元，占 66. 6188%；本公司认缴出资 23, 700 万元，占 33. 3798%；浙银天虹认缴出资 1 万元，占 0. 0014%。截止 2016 年 12 月 31 日，各合伙人的认缴出资均已实缴到位。截止 2017 年 12 月 31 日本公司已将持有的杭州通育所有份额转让给天津星合通达资产管理有限公司，且转让款已全部收讫。

根据本公司 2016 年与国民信托签署的《远期收购及差额补足协议》约定，本公司对优先级合伙人国民信托负有于远期收购日无条件收购优先级有限合伙人持有的合伙企业份额，并为优先级有限合伙人期间收益及到期本金及收益（预计不超过 63,452.95 万元）承担差额补足义务。差额补足属于实质意义上的担保行为，公司为国民信托提供担保的金额预计不超过 63, 452. 95 万元。另根据本公司与姜剑（本公司实际控制人）、朱兰英（本公司实际控制人之一致行动人）和青岛亚星实业有限公司（本公司控股股东）签署的《保证合同》，姜剑、朱兰英和青岛亚星为该收购及差额补足义务提供无限连带责任保证担保。

*注 2：本公司的控股股东青岛亚星作为劣后级有限合伙人出资 9, 900 万元与山东省金融资产管理股份有限公司（以下简称山东省金融资产管理公司）、苏州大通智远投资有限公司共同投资设立苏州大通警鹰投资合伙企业（有限合伙）。该投资基金以有限合伙的形式设立，总认缴出资额为人民币 40,000 万元。根据本公司与山东省金融资产管理公司签订的《差额补 足协议》约定，本公司对优先级有限合伙人山东省金融资产管理公司在投资期间的预期投资收益及实缴出资额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负有差额补足的义务。差额补足属于实质意义上的担保行为，公司为山东省金融资产管理公司提供担保的金额为 37,650 万元。青岛亚星为本公司控股股东，持有本 公司 13.57%的股份，苏州大通智远投资有限公司为公司控股股东青岛亚星 100%控股的公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，上述担保构成关联担保。本次担保由公司实际控制人姜剑先生以其间接持有的青岛亚星股权提供反担保。本次关联担保业经公司 2017 年 7 月 7 日第二次临时股东大会审议通过。

*注 3：本公司的控股股东青岛亚星作为劣后级有限合伙人出资 20,000 万元与华龙证券股份有限公司（以下简称华龙证券）、浙银天虹共同投资设立杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）。该投资基金以有限合伙的形式设立，总认缴出资额为人民币 120,001 万元。根据本公司与华龙证券签订的《远期收购及差额补足协议》约定，本公司对优先级有限合伙人华龙证券在投资期间的预期投资收益及实缴出资额负有回购及差额补足的义务。回购及差额补足属于实质意义上的担保行为，公司为华龙证券提供担保的金额预计不超过 110,100 万元。青岛亚星为本公司控股股东，根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，上述担保构成关联担 保。本次担保由公司实际控制人姜剑先生以其间接持有的青岛亚星股权提供反担保。本次关联担保业经公司 2017 年 9 月 11 日第四次临时股东大会审议通过。

（3）关联资金拆借情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（单位：元）
拆入：				
青岛亚星实业有限公司		82,125.00		82,125.00
青岛亚星置业有限公司		92,700.00		92,700.00
青岛广顺房地产有限公司	1,060,823.58		68,626.00	992,197.58
拆出：				
云南华云金鑫生物科技有限公司		10,096,944.44		10,096,944.44

注：视科传媒为本期处置子公司，期初余额在合并范围内已抵消。

（4）关键管理人员报酬

项　目	2019 年度（万元）	2018 年度（万元）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键管理人员报酬	332.38	426.76

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应收款	云南华云金鑫生物科技有限公司	10,096,944.44	
其他应收款	宾川鼎颐农业科技有限公司	53,780,000.00	
其他应收款	莫茏	37,736,000.00	
应收账款	青岛亚星置业有限公司	202,000.00	
应收账款	青岛亚星实业有限公司		5,000.00

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	青岛亚星实业有限公司	388,188.45	
其他应付款	青岛亚星置业有限公司	92,700.00	
其他应付款	青岛广顺房地产有限公司	992,197.58	1,060,823.58

6、其他关联方交易

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

无。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A、2017 年 7 月山东省金融资产管理股份有限公司与苏州大通智远投资有限公司、青岛亚星实业有限公司就共同设立并购基金,并通过该基金投资南京大通企业孵化器管理有限公司等事宜签署《苏州大通箐鹰投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》。公司与山东省金融资产管理股份

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司签署《差额补足协议》。2019 年 7 月 25 日，山东省金融资产管理股份有限公司向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼，要求本公司就对确定的被告苏州大通菁鹰投资合伙企业（有限合伙）债务承担补充清偿责任。以上诉讼请求金额合计 30,317.77 万元。山东省金融资产管理股份有限公司通过诉讼保全冻结了公司部分资金账户，合计金额 32,935 万元。截至报告日该案尚未开庭审理。

B、公司 2019 年 5 月 14 号起诉曹林芳、李勇、莫清雅，申请被告向深大通公司连带支付冉十北京业绩承诺补偿金 2,178.21 万元；申请判令被告向深大通公司连带支付应收账款和资产减值补偿人民币 18,000 万元；公司向曹建发提起诉讼，申请判令被告曹建发对曹林芳在上述诉讼请求中的债务承担连带责任，已采取保全措施，截至报告日该案尚未开庭审理。

C、公司 2019 年 5 月 14 号起诉夏东明、朱兰英、罗承、修涞贵、蒋纪平、黄艳红、龚莉蓉、杭州淳安嘉源企业管理咨询有限公司，申请判令被告向深大通公司支付视科传媒应收账款承诺补偿金 20,000 万元；公司起诉天津天和福远投资有限公司申请判令被告对夏东明、罗承、宁波华夏嘉源管理咨询有限公司应承担款项承担连带清偿责任。截至报告日该案尚未开庭审理。

D、公司 2019 年 5 月 14 号起诉夏东明、朱兰英、罗承、修涞贵、蒋纪平、黄艳红、龚莉蓉、杭州淳安嘉源企业管理咨询有限公司，申请判令被告向深大通公司支付视科传媒业绩承诺补偿金 19,553 万元；公司起诉天津天和福远投资有限公司，申请判令被告对夏东明、罗承、宁波华夏嘉源管理咨询有限公司应付款项承担连带清偿责任。已采取保全措施，截至报告日该案尚未开庭审理。

十三、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）前期会计差错更正的内容、批准处理情况。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称"中汇会计师事务所"）对深圳大通实业股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）2018 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（中汇会审[2019]2453 号）。其中涉及公司于 2018 年度对收购浙江视科文化传播有限公司（以下简称视科传媒）和冉十科技(北京)有限公司(以下简称冉十科技)100％股权时所形成的商誉分别计提减值准备 133,998.84 万元和 78,287.66 万元。公司在本期对 2018 年末商誉重新进行了减值测试，同时对在商誉减值测试过程中发现的与商誉相关的冉十科技资产组中可能存在减值迹象的无形资产、母公司对视科传媒和冉十科技的长期股权投资也重新进行了减值测试，对重新测试发现的前期会计差错采用追溯重述法进行更正。

2019 年 12 月 30 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，通过了《关于聘任公司前期会计差错更正等事项审计机构的议案》。2020 年 1 月 17 日公司第十届董事会第三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

（2）更正事项对 2018 年度合并及公司财务报表的影响

A、 对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	60,233,959.41	-51,267,187.71	8,966,771.70
商誉	185,808,587.77	-161,423,713.70	24,384,874.07
递延所得税负债	12,784,603.62	-12,784,603.62	0.00
未分配利润	-2,040,463,444.63	-199,906,297.79	-2,240,369,742.42
归属于母公司所有者权益合计	2,833,020,079.17	-199,906,297.79	2,633,113,781.38
所有者权益合计	2,829,057,837.65	-199,906,297.79	2,629,151,539.86
负债和所有者权益总计	3,246,477,440.35	-212,690,901.41	3,033,786,538.94

B、对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,186,134,169.06	-107,484,298.84	1,078,649,870.22
未分配利润	-2,076,319,882.25	-107,484,298.84	-2,183,804,181.09
归属于母公司所有者权益合计	2,797,216,251.66	-107,484,298.84	2,689,731,952.82
所有者权益合计	2,797,216,251.66	-107,484,298.84	2,689,731,952.82
负债和所有者权益总计	2,868,733,458.63	-107,484,298.84	2,761,249,159.79

C、对 2018 年度合并利润表的影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	2,485,181,449.25	212,690,901.41	2,697,872,350.66
营业利润	-2,314,400,935.39	-212,690,901.41	-2,527,091,836.80
利润总额	-2,317,251,493.04	-212,690,901.41	-2,529,942,394.45
所得税费用	35,497,715.04	-12,784,603.62	22,713,111.42
净利润	-2,352,749,208.08	-199,906,297.79	-2,552,655,505.87
归属于母公司股东的净利润	-2,349,662,261.13	-199,906,297.79	-2,549,568,558.92

D、对 2018 年度母公司利润表的影响

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	2,152,742,289.55	107,484,298.84	2,260,226,588.39
营业利润	-2,118,247,478.27	-107,484,298.84	-2,225,731,777.11
利润总额	-2,118,066,037.14	-107,484,298.84	-2,225,550,335.98
净利润	-2,118,066,037.14	-107,484,298.84	-2,225,550,335.98

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为广告传媒业务、供应链管理业务、民间资本管理和其他。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为媒体广告服务、供应链管理服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

其他业务分部列示（包括本部和青岛大通资本有限公司等子公司）。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项　目	广告传媒业务	供应链管理	民间资本管理	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	293,340,795.25	1,433,225,956.69	104,610,162.71	3,669,205.70		1,834,846,120.35
主营业务成本	277,064,007.85	1,402,663,411.44	1,179,481.13	3,811,256.20		1,684,718,156.62
资产总额	230,528,994.50	261,595,183.79	1,020,657,605.80	3,722,632,896.30	2,318,250,442.43	2,917,164,237.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	广告传媒业务	供应链管理	民间资本管理	其他	分部间抵销	合计
负债总额	37,677,234.98	259,530,821.88	455,370,232.83	853,529,913.95	1,442,876,106.48	163,232,097.16

3、 其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）签署《和解协议》有关事项

本公司于 2019 年 10 月 8 日与浙江视科文化传播有限公司（以下简称视科传媒）原股东签署《和解协议》，2019 年 11 月 9 日与冉十科技(北京)有限公司（以下简称北京冉十）原股东签署《和解协议》。

2019 年 10 月 29 日，公司第九届董事会第五十二次会议审议通过了《关于变更或豁免承诺暨签署视科传媒和解协议的议案》，2019 年 11 月 11 日第九届董事会第五十三次会议审议通过了《关于签署视科传媒和解协议的补充协议的议案》和《关于变更承诺暨签署冉十科技和解协议的议案》。上述议案已经公司 2019 年 12 月 18 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

根据《关于变更或豁免承诺暨签署视科传媒和解协议及补充协议》约定，视科传媒原股东将于 2020 年 12 月 31 日前向公司支付补偿金 2.74 亿元，其中 2019 年 12 月 20 日前应支付 1.2 亿元。公司于 2019 年 12 月 30 日收到视科传媒原股东罗承补偿款项 1,545.22 万元，12 月 31 日收到黄艳红补偿款项 804.80 万元，12 月 31 日收到蒋纪平补偿款项 1,287.68 万元，12 月 31 日收到修涞贵补偿款项 1,433.57 万元，合计收到 5,071.28 万元。目前的款项回收与和解协议存在差异。根据《和解协议》约定视科传媒原股东需完成补偿义务及和解协议的相关约定后，公司才免除其对应的应收账款补偿、业绩补偿、资产减值补偿。同时，公司还冻结了视科传媒原股东部分股票及其他相关资产，如原股东不履行相关义务，公司将处置股票及其他相关资产并将采取进一步措施。

截止本报告日，公司共收到视科传媒原股东补偿款 5,071.28 万元。收到的补偿款 5,071.28 万元计入 2019 年度营业外收入。

根据《和解协议》约定，冉十科技原股东及曹建发应于 2020 年 10 月 31 日以前收回冉十科技 2018 年账面所列的全部剩余应收账款，金额为 240,427,027.72 元，其中 2019 年 12 月 31 日前收回不低于 1.2 亿元；冉十科技原股东及曹建发应于 2020 年 12 月 31 日前收回冉十科技 2019 年产生的全部应收账款,金额为 104,746,719.18 元。

自协议签署日即 2019 年 11 月 9 日至 2019 年 12 月 31 日，冉十科技收回 2018 年 12 月 31 日账面应收账款 10,326.69 万元。

（2）重大投资事项

公司全资子公司青岛大通资本有限公司（以下简称"大通资本"）收购宾川鼎颐农业科技有限公司（以下简称"宾川鼎颐"）、莫茏持有的云南诚邦富吉生物科技有限公司（以下简称"诚邦富吉"）51%的股权，经买卖双方协商，确定收购价款为 1.428 亿元。其中以 6,600.00 万元价格收购莫茏持

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有的 23.58%股权，以 7,680.00 万元价格收购宾川鼎颐持有的 27.42%股权，双方于 2019 年 11 月 14 日签订《并购协议》，截止本报告日，按照《并购协议》约定，大通资本已预付宾川鼎颐、莫茏股权转让款 91,516,000.00 元，2019 年 11 月 19 日完成工商登记变更和股权交割手续，现正进行资产核实和清理工作。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	25,340,193.64	14,604,440.17
应收股利	2,150,000.00	
其他应收款	1,511,936,437.53	543,299,197.32
合计	**1,539,426,631.17**	**557,903,637.49**

（1）应收利息情况

①应收利息分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
子公司借款利息	25,340,193.64		25,340,193.64	14,604,440.17		14,604,440.17
合 计	**25,340,193.64**		**25,340,193.64**	**14,604,440.17**		**14,604,440.17**

(2)应收股利情况

①应收股利分类列示

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
冉十科技（北京）有限公司	2,150,000.00		2,150,000.00			
合 计	**2,150,000.00**		**2,150,000.00**			

②坏账准备：无

③重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

（2）其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,513,032,454.42	1,096,016.89	1,511,936,437.53	544,127,441.67	828,244.35	543,299,197.32
合计	**1,513,032,454.42**	**1,096,016.89**	**1,511,936,437.53**	**544,127,441.67**	**828,244.35**	**543,299,197.32**

①坏账准备

A.2019 年 12 月 31 日处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

其中，单项计提坏账准备：无

其中，组合计提坏账准备:

组合计提	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合 1	97,636,643.84	1.12	1,096,016.89	回收风险较高
组合 2	1,415,395,810.58			回收风险较小
合计	**1,513,032,454.42**		**1,096,016.89**	

a）其中，组合 1，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	金额	未来12个月预期信用损失率（%）	坏账准备
6 个月以内（含 6 个月，下同）	94,206,038.00	0.00	
6 个月-1 年	1,341,382.19	2.00	26,827.65
1 至 2 年	1,259,974.64	20.00	251,994.93
2 至 3 年	24,109.39	50.00	12,054.69
3 年以上	805,139.62	100.00	805,139.62
合计	**97,636,643.84**		**1,096,016.89**

b) 其中，组合 2，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额	坏账准备
关联方往来	1,415,395,810.58	
合计	**1,415,395,810.58**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

B. 2019 年 12 月 31 日处于第二阶段的其他应收款：无

C. 2019 年 12 月 31 日处于第三阶段的其他应收款：无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	828,244.35			828,244.35
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,096,016.89			1,096,016.89
本期转回	828,244.35			828,244.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**1,096,016.89**			**1,096,016.89**

③本年度计提的坏账准备金额为 1,096,016.89 元，转回坏账准备金额为 828,244.35 元，相应的账面金额为 544,127,441.67 元，为按照组合计提的坏账准备金额转回。本期无重要的坏账准备转回或转销金额。

④本报告期无核销的其他应收款。

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
押金保证金	1,308,333.80	1,281,753.80
个人备用金	34,709.39	29,319.43
被投资单位原股东承诺退回投资款		10,000,000.00
关联方往来	1,415,395,810.58	532,029,128.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收股权转让款	90,160,000.00	
垫付款	1,320,721.35	
债权转让款	4,000,000.00	
历史遗留款项	795,639.62	
代扣代缴款	17,239.68	
其他单位往来		787,239.62
合　计	**1,513,032,454.42**	**544,127,441.67**

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
青岛大通资本有限公司	是	往来款	278,576,942.38	0~6 个月	18.41	
青岛大通佳合资产管理有限公司	是	往来款	353,774,057.62	0~6 个月	23.38	
深圳大通致远供应链管理有限公司	是	往来款	149,074,717.12	0~6 个月	9.85	
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司	是	往来款	444,261,530.00	0~6 个月	29.36	
深圳大通昊祥商业保理有限公司	是	往来款	100,190,804.38	0~6 个月	6.62	
合计			**1,325,878,051.50**		**87.63**	

⑦涉及政府补助的其他应收款：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,613,808,730.41	738,434,394.46	875,374,335.95	3,339,084,729.63	2,260,434,859.41	1,078,649,870.22
合计	**1,613,808,730.41**	**738,434,394.46**	**875,374,335.95**	**3,339,084,729.63**	**2,260,434,859.41**	**1,078,649,870.22**

A.对子公司投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江视科文化传播有限公司	1,725,279,000.22		1,725,279,000.22	
冉十科技（北京）有限公司	1,080,953,727.41			1,080,953,727.41
青岛大通资本有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳大通致远供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京大通无限传媒广告有限公司	2,850,000.00			2,850,000.00
深圳市炫酷行科技有限公司	2,002.00			2,002.00
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
北京大通汉达生物科技有限公司		3,001.00		3,001.00
合计	**3,339,084,729.63**	**3,001.00**	**1,725,279,000.22**	**1,613,808,730.41**

（2）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江视科文化传播有限公司	1,522,000,464.95		1,522,000,464.95	
冉十科技（北京）有限公司	738,434,394.46			738,434,394.46
合计	**2,260,434,859.41**		**1,522,000,464.95**	**738,434,394.46**

3、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,.920.304.15	1,890,722.74
其他业务	4,174,575.36	165,141.40		
合计	**4,174,575.36**	**165,141.40**	**1,.920.304.15**	**1,890,722.74**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）主营业务（分行业）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广告传媒			156,304.15	152,791.70
烟煤			1,764,000.00	1,737,931.04
合计			**1,920,304.15**	**1,890,722.74**

（3）主营业务（按产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广告发布			156,304.15	152,791.70
销售烟煤			1,764,000.00	1,737,931.04
合计			**1,920,304.15**	**1,890,722.74**

（4）主营业务（分地区）：

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内			1,920,304.15	1,890,722.74
合计			**1,920,304.15**	**1,890,722.74**

4、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	109,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,278,535.27	456,700.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
投资理财产品收益	370,294.26	9,121,898.31
合　计	**90,091,758.99**	**9,578,598.31**

十六、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	69,351.46	
处置子公司视科传媒产生投资收益	37,721,005.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,584,098.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
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		
收到视科传媒原股东业绩补偿款	50,712,821.43	
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	-1,627,864.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	699,432.05	
非经常性损益总额	89,158,843.86	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,384.88	
非经常性损益净额	89,152,458.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	4,918.80	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**89,147,540.18**	

注：非经常性损益中包括公司本期收到的子公司视科传媒原股东业绩补偿款 50,712,821.43 元，处置子公司视科传媒 100%股权投资收益 37,721,005.09 元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.23	0.06	0.06

深圳大通实业股份有限公司

2020 年 4 月 22 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110102083765 69XD

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月13日

合伙期限　2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2019 年 12 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000447

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30　　发证时间：二〇一九年十二月十一日

证书有效期至：二〇二九年十二月十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

与原件一致

姓名 Full name	齐正华
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1966-01-14
工作单位 Working unit	中央财经年会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	130105[illegible]

年度检验登
Annual Renewal Reg

CPA任职资格检查合格 HEBICPA 19CPA1575 CPA 河北省注册会计师协会 2019

CPA任职资格检查合格 HEBICPA 18CPA2993 CPA 河北省注册会计师协会 2018

，继续有效一年。
for another year after

证书编号: 130000010004
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 04 月 [illegible]日
Date of Issuance /y /m /d

河北省注册会计师协会 CPA 年检专用章 2013 年 [illegible] 日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

与原件一致

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

姓名：王群伟

证书编号：130000010087

证书编号：Serial Certificate

批准注册协会：Authorized by Institute of CPAs

发证日期：Date of Issue

年 月 日

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书注册检验合格，通行有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 年 1 月 31 日

CPA 任职资格检验合格 BICPA 2016

CPA 任职资格检验合格 BICPA 2017

CPA 任职资格检验合格 BICPA 2015

This certificate is valid for another year after

2014 年 2 月 24 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书注册检验合格，通行有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

持有证书

Agreed to be accepted as a member

事务所

CPAs

特别合伙人

Agreed to be accepted as a member

事务所

CPAs

特别合伙人

Agreed to be accepted as a member

事务所

CPAs

特别合伙人

Agreed to be accepted as a member

2014 年 7 月 8 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

持有证书

Agreed to be accepted as a member

事务所

CPAs

特别合伙人

Agreed to be accepted as a member

事务所

CPAs

特别合伙人

Agreed to be accepted as a member

事务所

CPAs

特别合伙人

Agreed to be accepted as a member

年 月 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn