



深圳大通实业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-107

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人许亚楠、主管会计工作负责人李建立及会计机构负责人(会计主管人员)陈璇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

《证券时报》、《中国证券报》、和巨潮资讯网为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。本年度报告内涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	54
第九节 财务报告.....	55
第十节 备查文件目录.....	124

## 释义

释义项	指	释义内容
深大通、上市公司、公司	指	深圳大通实业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
济宁海情	指	济宁海情置业有限公司
泗水海情	指	泗水海情置业有限公司
视科传媒	指	浙江视科文化传播有限公司
冉十科技	指	冉十科技（北京）有限公司
股东大会	指	深圳大通实业股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳大通实业股份有限公司董事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
上市规则	指	《深圳证券交易所上市规则》
元	指	元人民币

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	深大通	股票代码	000038
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳大通实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	深大通		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Capstone Industrial Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CIC		
公司的法定代表人	许亚楠		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝亮	吴文涛
联系地址	深圳市福田区深南大道 6023 号耀华创建大厦 904-905	深圳市福田区深南大道 6023 号耀华创建大厦 904-905
电话	0755-26926508	0755-26926508
传真	0755-26910599	0755-26910599
电子信箱	datongstock@163.com	datongstock@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	384,379,472.91	97,257,434.94	295.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,151,360.28	-895,821.53	9,940.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,620,334.21	67,811.78	105,516.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	225,473,161.41	1,387,347.98	16,152.10%
基本每股收益（元/股）	0.5006	-0.009	5,662.22%
稀释每股收益（元/股）	0.5006	-0.009	5,662.22%
加权平均净资产收益率	4.01%	0.05%	3.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,534,052,789.10	744,777,535.46	777.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,887,710,133.67	115,765,546.38	4,122.08%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,391,725.22	处置绵阳公司土地

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	10,551,200.00	违约补偿金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,871.21	
减：所得税影响额	8,729,013.50	
少数股东权益影响额（税后）	9,656,014.44	
合计	16,531,026.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

公司主营业务为新媒体传媒运营兼营房地产开发，致力于移动营销业务的开展，目前同国内各大门户媒体资源、各大视频媒体、各大明星app等优质媒体资源建立了长期合作，与多家Wap媒体资源供应商搭建了良好合作关系。公司拥有优质的线下媒体资源，现拥有众多的公共自行车车亭广告媒体资源，城市视窗LCD屏和自动售货机，凭借多年从事户外媒体、资本运营和资源整合的优势，打造综合性的网络化媒体资源平台。

报告期内，新增合并范围：本公司2015年实施重大资产重组，拟发行股份及支付现金购买广告传媒业务资产，根据重组方案实施情况和会计准则的相关规定，自2016年2月1日起，浙江视科文化传播有限公司和冉十科技（北京）有限公司经营利润纳入合并报表范围，报告期内，两家公司经营业绩平稳增长。

公司本期实现营业收入为384,379,472.91元，同比增加295.22%。原因：1、合并范围变大，两家公司收入纳入合并范围；2、地产业务平稳发展，销售收入基本与同期持平，略有下滑。

公司本期实现营业总成本293,322,034.21元，同比增加213.23%。原因：1、合并范围变大，两家公司经营成本纳入合并范围；2、地产业务营业成本较去年同期略有提高，营业税金及附加、管理费用、销售费用、资产减值损失等较去年同期增加较大。公司本期实现归属于上市公司股东的净利润88,151,360.28元，同比增加9940.28%。原因：1、合并范围变大，两家公司经营利润纳入合并报表范围；2、除青岛广顺本期完成A3项目土地增值税清算因补计部分税金减少利润外，其他各地产子公司业绩都有所提升，绵阳公司本期确认大额土地补偿收益。

公司本期实现销售费用6,707,020.27元，同比增加454.70%。原因：1、合并范围变大，两家公司销售费用纳入合并范围；2、地产业务销售推广费用增加。

公司本期实现财务费用-339,771.96元，同比减少1130.61%。原因：本期公司资金流较好，银行利息收入增加。

公司本期实现管理费用36,118,255.66元，同比增加560.12%。原因：1、合并范围变大，两家公司管理费用纳入合并范围；2、公司增加了部分与并购重组有关的费用。

本期资产减值损失6,409,245.66元，去年同期无发生额。原因：公司对现行应收款项坏账计提的会计估计进行部分变更，即增加“6个月-1年应收款项坏账计提比例2%”。

营业外收入35,771,928.94元，同比增加303,049.63%。原因：1、绵阳公司已按合同约定收到创业园区105,017.6平方米土地的补偿款，本期确认土地补偿收益。2、山东省高级人民法院对济宁海情置业起诉天元建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷一案作出终审判决，根据终审判决结果，天元建设集团有限公司应支付济宁海情置业违约金10,539,200.00元。

营业外支出855,874.93元，同比减少40.54%。主要原因：去年同期计提了较大金额的未决诉讼利息支出，本年无此发生额。

本期经营活动产生的现金流量净额225,473,161.41元，同比增加16152.10%。原因：1、合并范围变大，两家公司现金流量纳入合并范围；2、地产项目销售情况较好，资金回流情况比较乐观。

投资活动产生的现金流量净额-81,683,369.55元，去年同期-1,599.00元。原因：合并范围变大，两家公司现金流量纳入合并范围。

资产总额6,534,052,789.10元，同比增加777.32%。主要原因是合并范围变大，新增股份和募集配套资金，两家公司资产纳入合并范围。

商誉 2,266,582,307.86元，去年同期无余额。原因为公司非同一控制下合并两家公司，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

负债总额1,598,777,574.26，同比增加171.01%。主要原因是合并范围变大，两家公司负债纳入合并范围，及暂未支付两家公司原股东现金对价等。

## 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	384,379,472.91	97,257,434.94	295.22%	1、合并范围变大，两家公司收入纳入合并范围；2、地产业务平稳发展，销售收入基本与同期持平，略有下滑。
营业成本	222,916,190.63	78,602,887.48	183.60%	1、合并范围变大，两家公司经营成本纳入合并范围；2、地产业务营业成本较去年同期略有提高，营业税金及附加、管理费用、销售费用、资产减值损失等较去年同期增加较大。
销售费用	6,707,020.27	1,209,134.03	454.70%	1、合并范围变大，两家公司销售费用纳入合并范围；2、地产业务销售推广费用增加。
管理费用	36,118,255.66	5,471,441.33	560.12%	1、合并范围变大，两家公司管理费用纳入合并范围；2、公司增加了部分与并购重组有关的费用。
财务费用	-339,771.96	-27,610.12	-1,130.61%	本期公司资金流较好，银行利息收入增加。
所得税费用	29,957,328.95	3,011,805.72	894.66%	合并范围变大，两家公司所得税费用纳入合并范围
经营活动产生的现金流量净额	225,473,161.41	1,387,347.98	16,152.10%	合并范围发生变化，对公司现金流量产生影响。
投资活动产生的现金流量净额	-81,683,369.55	-1,599.00		购买资产支付现金对价。
筹资活动产生的现金流量净额	2,720,439,913.02			发行股份募集配套资金。
现金及现金等价物净增加额	2,864,229,704.88	1,385,748.98	206,591.81%	合并范围发生变化，对公司现金流量产生影响

				响。
--	--	--	--	----

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司2015年重大资产重组事宜已完成，导致合并范围发生变化，新增了冉十科技（北京）有限公司、浙江视科文化传播有限公司，对公司主营业务收入和净利润产生积极影响。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

2015年重大资产重组事宜对于公司布局新媒体广告领域具有深远的战略影响。公司将以重大资产重组事宜为契机，逐步布局行业前景广阔的新媒体广告领域，成功实现主业转型。随着对新媒体广告领域的深入了解以及运作经验、管理水平的不断积累，公司将以此次收购的冉十科技、视科传媒为平台，持续关注行业内其他优质资源，加强在互联网广告、户外广告等新媒体广告领域的投入资源，实现新媒体广告板块的崛起。上市公司未来将包含三个大的业务板块，即移动互联网网页广告（以Wap广告为主）和移动互联网应用广告（App广告）业务板块、户外媒体运营，并将以此为基础分板块管理业务。公司未来的具体发展规划包括：

#### 1、整合规划

公司在业务转型升级过程中可能面临业务整合的风险，冉十科技、视科传媒所从事的互联网广告和户外媒体运营相关业务相对于深大通的传统房地产业务模式存在巨大的差异，对相关人员的专业技能和管理水平的要求亦有较大提高。目前，公司在产业转型的过程中面临着管理人员在户外媒体运营领域经验欠缺、相关的专业人才较为匮乏等瓶颈。如果本次交易完成后，上市公司与冉十科技、视科传媒管理协作缺乏配合，可能对公司未来开展业务和提高经营业绩产生不利影响，也不利于公司实现业务转型升级。

为防范管理经验欠缺带来的风险，公司将采取如下措施：（1）最大限度保持冉十科技、视科传媒原核心运营管理团队的稳定，赋予原管理团队充分的经营自主权，以确保其管理机制的高效运行；（2）提升自身管理团队的管理水平与人员素质，公司的高管团队将会积极开展互联网广告与户外媒体运营等领域的学习研究，尽快熟悉行业特点与运营模式；（3）广泛吸纳优秀的互联网广告与户外媒体运营等领域的相关专业人才加入公司，不断充实公司的人才队伍，提升公司在新业务领域的管理水平；（4）增强上市公司高管团队与冉十科技、视科传媒管理团队的沟通力度，完善沟通机制，第一时间发现并解决日常经营管理中存在的问题。

#### 2、业务规划

公司通过重大资产重组事宜，一方面上市公司通过冉十科技形成互联网广告的全国性营销服务网络，同时不断加快本地化移动广告市场的开发，推动互联网广告业务的快速发展。另一方面，上市公司借助视科传媒较为成熟的运营网络，在立足杭州市场的同时，不断向全国其他地区进行扩张，包括北京、宁波、海宁、成都、沈阳、长春、芜湖等地，从而提升公司户外媒体播放的影响力。同时，公司拥有的户外媒体、商用WIFI和线上媒体资源可以充分发挥线上线下互相补充优势，利于形成具有巨大影响力的视科陆海空O2O整合营销新媒体平台，从而使公司的媒体平台更具有投放价值。

公司正在积极推进上述整合事宜。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司经营按计划如期进行。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产业务	77,146,554.06	53,485,843.47	30.67%	-20.68%	-31.95%	11.49%

广告传媒业务	307,232,918.85	169,430,347.16	44.85%			
分产品						
房屋建筑	77,146,554.06	53,485,843.47	30.67%	-20.68%	-31.95%	11.49%
广告发布	307,232,918.85	169,430,347.16	44.85%			
分地区						
山东	77,146,554.06	53,485,843.47	30.67%			
北京	139,002,687.39	88,252,894.74	36.51%			
杭州	168,230,231.46	81,177,452.42	51.75%			

## 四、核心竞争力分析

### 1、冉十科技的核心竞争力

#### ①媒体优势

冉十科技与多家Wap媒体资源供应商搭建了良好合作关系，并与网易、新浪、凤凰、3G门户等大流量门户媒体建立了良好合作关系。借助优质媒体资源，冉十科技能够帮助客户大幅提高移动广告转化率，为客户创造更好的广告投放效果。而且，优质媒体资源能够有效保障冉十科技的广告投放效果，是冉十科技开拓新客户、维系老客户的核心竞争力。

#### ②跨界资源优势

冉十科技目前与中国农业银行、中国民生银行等银行机构建立了良好合作关系，并已利用既有平台资源和团队项目经验，为银行和广告主客户策划跨界营销合作方案，发挥各自资源优势，提升双方客户体验和市场宣传效果。截至本报告书签署日，冉十科技成功策划多次跨界营销合作项目，包括“中国民生银行VS进口大众”项目、“中国民生银行VS奔驰中国”项目、“中国农业银行VS进口大众”项目，拥有成熟的跨界营销项目策划经验。未来，冉十科技将整合更丰富的跨界合作资源，为客户提供更加优质的跨界营销服务，创造更好的广告投放效果。

#### ③技术服务优势

冉十科技拥有较为成熟的技术服务团队，技术人员覆盖了前期的用户界面设计、前期的需求沟通、用户界面设计，中期HTML5技术以及后期的广告效果跟踪。在移动广告策划、方案设计以及执行阶段，冉十科技都可保证客户投放效果的最优化。以冉十科技H5技术团队为例：冉十科技H5技术团队可以对营销方案中整个H5互动活动给予支持，通过H5的绘图功能（Canvas、SVG）、三维效果功能（CSS3 3D）、离线储存功能（HTML5 Web Storage）等，对互动效果进行呈现。

#### ④经营团队优势

冉十科技营销团队成员均拥有多年移动广告经验，对移动数字营销广告主的产品特征和营销诉求、移动互联网媒体的属性和受众特征非常熟悉，在广告主及媒体商务谈判、移动互联网传播的创意策划、传播方式和传播节奏把控等方面，均具有丰富的经验。冉十科技可以全方位满足客户品牌传播和产品推广的需求，配合客户整体宣传策略，深入了解客户、了解市场、了解消费者，结合渠道资源、技术，帮助客户寻找广告信息传播的目标受众群，以适当的媒介及广告位置组合、恰当的互动形式为客户量身定制无线整合营销宣传策略。依托碎片化的沟通和互动，实现广告投放精准性、高效性品牌传播，让客户的营销更有价值。

### 2、视科传媒的核心竞争力

#### ①丰富的公共自行车亭点位、LED显示屏以及LCD数字屏媒体资源

杭州地铁开通之后，作为无缝交通对接最后一环节的重要交通工具，异型位的公共自行亭将为广告媒体的重要载体；目前杭州公共自行车普及、亭点位众多，深入杭城的各个角落，广泛覆盖到户外受众群体，媒体认可度高，是未来杭城最具规模和影响力的户外媒体之一。视科传媒拥有杭州最多的公共自行车亭圆弧和方形灯箱广告点位，广告点位覆盖广，投放灵活。目前，视科传媒的公共自行车亭点位主要分布在杭州市区、下沙区和滨江区，视科传媒将在合作期限届满时通过招标获得更多的点位资源。

视科传媒当前在工联大厦、现代国际大厦等地均有LED显示屏，共计9块，占据杭州市各大商圈的优质地段。未来，视科传

媒将在长春、芜湖、北京等地通过自营或代理方式获得LED显示屏资源，并进一步拓展LED显示屏点位的布局。

视科传媒与杭州市消防系统建立了良好的合作关系，搭建了“杭州消防宣传网”。视科传媒在大杭州繁华商圈内的大型商场、银行、医院、热门餐饮、娱乐、影剧院、写字楼等人流量密集的公共场所能够广泛布点LCD电子屏幕，目前拥有609个LCD传媒终端，并且在杭州、北京等地新增167处裸眼3D数字屏点位，根据市场需求，未来视科传媒将进一步增加对裸眼3D数字屏的布局。裸眼3D数字屏将带来强烈的视觉冲击力，近似零距离的视觉，无疑使它具有极大的画面冲击力，增加广告投放效果，获得广告主、广告代理商的认可。

#### ②户外媒体资源不受城市改建所影响

杭州市是浙江省的省会，经常会有城市整改现象，所有户外广告都会面临被拆迁的危险，但视科传媒的户外媒体不会面临这样的风险。

公共自行车亭作为便民的公益类设施，政府将会给予最大的支持，服务百姓，是杭州市争做文明城市的主要标志。户外LED显示屏是一种新型媒体，拥有简洁的外形、超强的视听冲击力，多集中在地段繁华的商业区，不会有因为影响城市美观而被拆迁的风险。LCD屏主要分布在商务楼宇、宾馆酒店、各类商城、学校医院、住宅社区等场所。

#### ③优质的客户资源

视科传媒经营户外广告多年，拥有丰富的行业经验，能提供全方位的广告服务，给予客户优质的体验，积累了许多优质的客户资源。目前合作的主要客户有修正、皇台酒业、康宏理财、杭州银行、必胜客、肯德基、康师傅、中国联通、中国电信、中国移动、可口可乐、优衣库，东风日产、奥迪等等。

#### ④极具价值的“媒体网”

视科传媒拥有个体化的广告投放服务和定价体系，可以为高、中、低端的广告主提供合适的投放地点和价格，可满足不同类型广告主的广告需求。客户还可选择在城市视窗LCD屏与视科传媒拥有的其他媒体资源进行整合发布，“城市视窗LCD数字屏+公共自行车亭广告+LED大屏”连横贯通广告投放服务，从而显著增强广告投放价值。公司未来将充分利用互联网技术，并自主开发功能强大的后台播控软件，实现分布与杭州市的所有媒体即时同步播出。

公司根据市场变化调整自己的经营策略，依据品牌或客户的不同营销目标，提供菜单式媒体组合方案。并与各知名企业强强联手，成为了传播领域国际化标准和本土化灵活的融合者和实践者。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信银行北京世纪城支行	无	否	保本浮动收益类	3,000	2016年04月18日	2016年05月13日	预计收益率为2.7%	3,000	0	7.87	7.77
中信银行北京世纪城支行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2016年05月20日	2016年08月19日	预计收益率为2.95%	0	0	7.46	0
合计				4,000	--	--	--	3,000	0	15.33	7.77
委托理财资金来源				自有闲置资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				1,007.46							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2016年03月30日 2016年04月21日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2016年06月29日							

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	271,994.99
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
募集资金除支付交易相关费用外，尚未使用，截至 2016 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为 2,719,949,913.02 元。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
移动广告营销网络建设项目	否	23,547.55		0	0	0.00%		0	否	否
至美移动数字营销综合服务平台升级项目	否	23,992.82		0	0	0.00%		0	否	否
研发中心项目	否	5,130.95		0	0	0.00%		0	否	否
户外媒体联屏联播网项目	否	114,457.91		0	0	0.00%		0	否	否
WIFI 布点项目	否	14,769.67		0	0	0.00%		0	否	否
宴会厅 LED 显示屏项目	否	10,793.22		0	0	0.00%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	192,692.12		0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										

无										
合计	--	192,692.12	0	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2016 年 6 月 30 日, 本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 165,226,826.72 元, 具体情况如下: 移动广告营销网络建设项目 764.37 万元、户外媒体联屏联播网项目 15,158.31 万元、WIFI 布点项目 600.00 万元。截至 2016 年 6 月 30 日公司未发生置换事宜。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2016 年 8 月 5 日召开第八届董事会第三十七次会议、第八届监事会第十八次会议、2016 年 8 月 23 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资银行理财产品的议案》, 同意公司在确保不影响募集资金项目建设、募集资金使用和安全的条件下, 使用部分闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型银行理财产品以提高资金收益, 投资理财产品的累计额度不超过人民币 15 亿元 (含本数), 在累计不超过 15 亿元的额度下资金可滚动使用, 并授权公司管理层负责具体实施相关事宜。本授权自股东大会审议通过之日起一年内有效。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
冉十科技（北京）有限公司	子公司	互联网传媒	互联网广告发布	500	203,231,362.62	135,705,353.39	139,002,687.39	37,729,270.08	32,399,230.98
浙江视科文化传播有限公司	子公司	户外广告	户外广告发布	8,888.89	483,410,999.12	407,471,900.22	168,230,231.46	66,389,545.81	54,370,407.56

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计**

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

**七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

□ 适用 √ 不适用

**八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

**九、公司报告期利润分配实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月01日 -2016年06月30日	深圳	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况、未来规划、重大资产重组情况，未提供任何书面资料(累计 138 人次)
2016年01月01日 -2016年06月30日	深圳	其他	个人	个人投资者	公司未来规划、股东情况、重大资产重组情况，仅提供公司公开信息资料(投资者互动平台，累计 345 人次)
2016年06月28日	北京	实地调研	机构	国泰君安证券研究所传媒首席分析师	内容围绕着传媒产业的发展趋势、杭州视赚网络技术有限公司的战略定位、商业模式、业务发展布局、产品/服务、经营管理、投资合作等方面展开详细沟通、探讨。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>济宁海情置业有限公司 2012 年向山东省济宁市中级人民法院提交《民事起诉状》，起诉天元建设集团有限公司，理由为 2011 年 3 月 26 日原告与被告签订了《建设工程施工合同》，由被告承包施工原告的发包工程，竣工日期 2012 年 5 月 1 日。但被告 2012 年 1 月 13 日擅自停工 8 个月，造成工程工期延误。</p>	3,615.6	是	<p>济宁海情置业有限公司收到山东省高级人民法院送达的（2016）鲁民终 262 号《民事判决书》。山东省高级人民法院对济宁海情诉天元建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷一案做出终审判决。</p>	<p>1、维持山东省济宁市中级人民法院（2012）济民初字第 83 号民事判决第二、三、四、五项及案件受理费、反诉费的承担；2、变更山东省济宁市中级人民法院（2012）济民初字第 83 号民事判决第一项为，天元建设集团有限公司于本判决生效后十日内向济宁海情置业有限公司支付违约金 10539200 元，支付工程修复费用 4514191.66 元。3、驳回济宁海情置业有限公司的上诉请求；4、驳回天元建设集团有限公司其他的上诉请求。二审案件受理费 399470 元，由济宁海情置业有限公司负担</p>	<p>双方正在协商具体履行事宜。</p>	2016 年 05 月 19 日	<p><a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szmb000038">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szmb000038</a></p>

				<p>147325 元, 天元建设集团有限公司承担 252145 元。根据终审判决结果, 天元建设集团有限公司应支付济宁海情置业有限公司违约金 10539200 元, 该判决执行后, 将计入营业外收入, 影响本期利润。根据后期对应的续包工程项目的造价成本情况看, 预计天元造价变动及工程修复费用的赔偿对本期利润及期后利润无重大影响。截至 2016 年 6 月 30 日, 济宁海情因此案被查封海情康城一期项目在售房屋 28 套。</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

### 1、标的资产的过户情况

2015年12月24日，冉十科技完成工商变更登记，并取得了北京市工商行政管理局朝阳分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110105057349641J），冉十科技100%股权已过户至深大通名下，冉十科技成为深大通的全资子公司。

2015年12月28日，视科传媒完成工商变更登记，并取得了杭州市西湖区市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91330106674758432X），视科传媒100%股权已过户至深大通名下，视科传媒成为深大通的全资子公司。

冉十科技和视科传媒已经办理完成因本次股东变更修订《公司章程》等备案工作。至此，标的资产过户手续已经完成。

### 2、本次发行股份购买资产的验资情况

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月4日出具了报告号为瑞华验字[2016]48030001号验资报告，对公司新增注册资本95,836,003.00元进行了审验。本次发行完成后，本公司注册资本总额（股本总额）将变更为192,064,001.00元。

### 3、新增股份登记和上市情况

2016年1月11日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《股份登记申请受理确认书》、《证券持有人名册》和《上市公司股份未到帐结构表》。经确认，本次增发股份将于该批股份上市日的前一个交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。本次非公开发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2016年1月22日。

### 4、本次非公开发行股票的发行对象均以现金认购本次发行的股份。

姜剑、朱兰英、邓建宇、张锦军、孝昌和泰兴业投资中心（有限合伙）、华安未来资产管理（上海）有限公司设立的华安资产深大通1号资产管理计划、华安资产深大通2号资产管理计划、华安资产深大通3号资产管理计划共六名特定投资者已将认购资金全额汇入主承销商为本次发行开立的专用账户。

截至2016年6月23日止，广州证券的专用收款账户（账号3602000129200377840）共收到本次发行认购资金2,749,999,912.12元。

### 5、本次非公开发行股份募集配套资金的验资情况

2016年6月23日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2016]48030015《验资报告》，经审验，截至2016年6月23日止，深大通发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金非公开发行人民币普通股中参与认购的投资者的认购资金总额为人民币2,749,999,912.12元认购资金已划入广州证券为本次非公开发行开立的银行账户。

2016年6月23日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2016]48030016《验资报告》，经审验，截至2016年6月23日止，深大通本次非公开发行人民币普通股（A股）134,671,886股（每股面值1元），发行价格为20.42元/股，募集资金总额人民币2,749,999,912.12元，扣除发行费用人民币30,049,999.10元后，实际募集资金净额人民币2,719,949,913.02元，已由广州证券划入深大通为本次募集资金开立的专项账户，其中新增注册资本（股本）为人民币134,671,886.00元，资本公积（股本溢价）为人民币2,585,278,027.02元。

### 6、新增股份登记和上市情况

2016年6月24日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《股份登记申请受理确认书》、《证券持有人名册》和《上市公司股份未到帐结构表》。经确认，本次增发股份将于该批股份上市日的前一个交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。本次非公开发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2016年6月30日。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	青岛亚星实业有限公司	一、关联交易方面承诺：(1) 公司将善意履行作为上市公司股东的义务，充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策。公司将严格按照中国《公司法》以及上市公司的公司章程规定，	2013年02月08日	长期	正在履行

	<p>促使经公司提名的上市公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。</p> <p>(2) 公司以及公司控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织(以下统称“公司的关联企业”),将来尽可能避免与上市公司发生关联交易。</p> <p>(3) 公司及公司的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金,也不要求上市公司为公司及公司的关联企业进行违规担保。</p> <p>(4) 如果上市公司在今后的经营活动中必须与公司或公司的关联企业发生不可避免的关联交易,公司将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规和公司章程和上市公司的有关规定履行有关程序,在股东大会涉及关联交易进行表决时,严格履行回避表决的义</p>			
--	---	--	--	--

	<p>务；与上市公司依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且公司及公司的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(5)公司及公司的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各种关联交易协议。公司及公司的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。(6)如违反上述承诺给上市公司造成损失，公司将向上市公司作出赔偿。</p>			
	<p>1.保证上市公司人员的独立(1)保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在上市公司</p>	<p>2013年02月08日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

	<p>专职工作，不在青岛亚星实业有限公司及其控制的其他企业（以下简称“关联企业”）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在青岛亚星实业有限公司及其关联企业领薪；(2)保证上市公司的财务人员独立，不在青岛亚星实业有限公司及其关联企业中兼职或领取报酬；(3)保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和青岛亚星实业有限公司及其关联企业之间完全独立。2.保证上市公司资产的独立(1)保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部能处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；(2)保证青岛亚星实业有限公司及其关联企业不以任何方式违法违规占有上市公司的资金、资</p>			
--	---	--	--	--

		产。3.保证上市公司财务的独立(1)保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系;(2)保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度;(3)保证上市公司独立在银行开户,不与青岛亚星实业有限公司及其关联企业共用一个银行账户;(4)保证上市公司能够作出独立的财务决策,青岛亚星实业有限公司及其关联企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用调度;(5)保证上市公司依法独立纳税。			
	青岛亚星实业有限公司	向全体股东转增股本的承诺:在亚星实业将可能与深大通产生同业竞争的全部相关资产注入深大通且资产过户相关手续办理完毕后(指经中国证券监督管理委员会批准资产注入方案并	2008年04月22日	长期	尚未触发履行条件

		<p>办理完注入资产的过户手续)，亚星实业将在深大通公布最近一期年度或半年度审计报告时提出向全体股东每 10 股转增 5 股的议案；若相关手续（指经中国证券监督管理委员会批准资产注入方案并办理完注入资产的过户手续）在该年度 1 月 1 日至 6 月 30 日前办理完毕，转增方案将在公布该年度的半年度审计报告时提出；若相关手续（指经中国证券监督管理委员会批准资产注入方案并办理完注入资产的过户手续）在该会计年度的 7 月 1 日至 12 月 31 日办理完毕，转增方案将在公布该年度的年度审计报告时提出。亚星实业保证在深大通股东大会表决时对该议案投赞成票，保证在股东大会通过后 10 个工作日内实施。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承					

诺					
资产重组时所作承诺	青岛亚星实业有限公司	<p>公司现时持有的深大通 43,101,098 股股份，自深大通本次重组募集配套资金非公开发行的股份上市之日起十二个月内不转让，如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份，亦应遵守上述锁定安排。青岛亚星实业有限公司承诺：公司现时持有的深大通 43,101,098 股股份，自深大通本次重组募集配套资金非公开发行的股份上市之日起十二个月内不转让，如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份，亦应遵守上述锁定安排。</p>	2015 年 12 月 19 日	2017 年 6 月 29 日	正在履行
	曹林芳;李勇;莫清雅	<p>1、本人就本次交易中取得的深大通的股份自股份上市之日起 12 个月内不转让。2、在上述锁定期的基础上，为保证本次交易标的资产交易盈利</p>	2016 年 01 月 22 日	2020 年 01 月 21 日	正在履行

	<p>预测补偿承诺的实现，本人按下列安排转让本次交易取得的深大通的股份：（1）自股份上市之日起 12 个月届满且履行其相应 2015 年度目标公司业绩补偿承诺之日起，本人可转让股份数为其各自认购深大通本次发行股份数的 20%；（2）自股份上市之日起 24 个月届满且履行其相应 2016 年度目标公司业绩补偿承诺之日起，本人累计可转让股份数为其各自认购深大通本次发行股份数的 50%；（3）自股份上市之日起 36 个月届满且履行其相应 2017 年度目标公司业绩补偿承诺之日起，本人累计可转让股份数为其各自认购深大通本次发行股份数的 90%；（4）自股份上市之日起 48 个月，本人累计可转让股份数为其各自认购深大</p>			
--	---	--	--	--

		<p>通本次发行股份数的 100%。</p> <p>3、本人在转让本次交易中取得的深大通的股份时，如担任深大通的董事、监事、高管职务，本人可转让的股份数量还应遵守《公司法》等法律法规的限制性规定。</p> <p>4、本人本次交易所认购深大通的股份的限售期，最终将按照中国证监会或深圳证券交易所的审核要求执行。</p>			
	<p>夏东明;罗承;宁波华夏嘉源管理咨询有限公司;蒋纪平;黄艳红;龚莉蓉</p>	<p>1、本人通过本次交易取得的上市公司新增股份，自股份上市之日起 12 个月内不得以任何形式转让。在遵守前述股份锁定期的前提下，为使公司与本人签订的利润补偿协议更具可操作性，本人同意其所认购的深大通股份自上市之日起满 12 个月后按如下方式解除限售：①自股份上市之日起 12 个月届满且履行其相应</p> <p>2015 年度视科</p>	<p>2016 年 01 月 22 日</p>	<p>2020 年 01 月 21 日</p>	<p>正常履行</p>

	<p>传媒业绩补偿承诺之日起,可转让股份数为其各自认购深大通本次发行股份数的 25%;</p> <p>②自股份上市之日起 24 个月届满且履行其相应 2016 年度视科传媒业绩补偿承诺之日起,累计可转让股份数为其各自认购深大通本次发行股份数的 55%;</p> <p>③自股份上市之日起 36 个月届满且履行其相应 2017 年度视科传媒业绩补偿承诺之日起,累计可转让股份数为其各自认购深大通本次发行股份数的 90%;</p> <p>④自股份上市之日起 48 个月届满之日起,累计可转让股份数为其各自认购深大通本次发行股份数的 100%。</p> <p>2、本人在转让本次交易中取得的深大通的股份时,如担任深大通的董事、监事、高管职务,本人可转让的股份数量还应遵守《公司法》</p>			
--	---	--	--	--

		等法律法规的限制性规定。3、本人本次交易所认购深大通的股份的限售期，最终将按照中国证监会或深圳证券交易所的审核要求执行。			
	朱兰英;修涑贵	<p>1、通过本次交易取得的上市公司新增股份，自股份上市之日起 36 个月内不得以任何形式转让。自股份上市之日起 36 个月届满且履行其相应 2017 年度目标公司业绩补偿承诺之日起，可转让不超过本次认购股份数量的 90%；自股份上市之日起 48 个月届满之日起，可转让本次认购的全部股份。</p> <p>2、本人在转让本次交易中取得的深大通的股份时，如担任深大通的董事、监事、高管职务，本人可转让的股份数量还应遵守《公司法》等法律法规的限制性规定。</p> <p>3、本人本次交易所认购深大通的股份的限</p>	2016年01月22日	2020年01月21日	正在履行

		售期，最终将按照中国证监会或深圳证券交易所的审核要求执行。			
	曹林芳;李勇;莫清雅	冉十科技 2015 年净利润不低于人民币 7,000.00 万元、2016 年净利润不低于人民币 8,750.00 万元、2017 年净利润不低于人民币 10,937.00 万元。在标的公司业绩承诺期每一年度《专项审核报告》出具后，若标的公司实现的净利润数低于承诺净利润数，标的公司股东应对公司进行补偿，具体补偿方案如下： 当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）÷累计承诺净利润数×标的资产的交易总对价×补偿系数-已补偿金额；当（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）÷截至当期期末累积承诺净利润数	2015 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	正在履行

	<p>&lt;20%时, 补偿系数为 1.1; 当 <math>20\% \leq</math> (截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数) ÷截至当期期末累积承诺净利润数 &lt;</p> <p>40%时, 补偿系数为 1.3; 当 <math>40\% \leq</math> (截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数) ÷截至当期期末累积承诺净利润数时, 补偿系数为 1.5。</p> <p>在根据上述公式计算的补偿股份数量小于零 (0) 时, 按零 (0) 取值, 即标的公司股东无须向公司进行补偿, 同时已经补偿的股份不冲回。补偿义务人首先以本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿, 当年应补偿股份数量=当期应补偿金额÷本次股份发行价格, 补偿义务人分别按照本次交易所出售标的公司的股权比例计算各自应</p>			
--	--	--	--	--

	<p>当补偿的股份数。补偿义务人将上述股份赠送给股权登记日在册的除补偿义务人之外的深大通其他股东。深大通其他股东按其所持股份数量占股权登记日扣除补偿义务人持有的股份数的深大通股份数量的比例享有获赠股份。补偿义务人因本次交易取得的深大通股份以及该部分股份因深大通送红股、资本公积金转增股本等原因变动而增加的股份不参与获赠补偿；但补偿义务人通过其他方式取得的深大通股份依然可参与获赠补偿。计算补偿义务人可参与获赠补偿的股份的数量时，需扣除本次交易取得的深大通股份数量，如届时所持的股份低于本次交易取得的深大通股份数量的，扣除数量以所持的股份数量为限。按照以上</p>			
--	---	--	--	--

		方式计算仍不足补偿的, 差额部分由补偿义务人以现金补偿, 补偿义务人按照本次交易中出售的目标公司股权比例计算各自应当补偿的现金数。			
	夏东明;朱兰英;罗承;修涑贵;宁波华夏嘉源管理咨询有限公司;蒋纪平;黄艳红;龚莉蓉	视科传媒 2015 年净利润不低于人民币 13,100.00 万元、2016 年净利润不低于人民币 16,500.00 万元、2017 年净利润不低于人民币 19,800.00 万元; 在标的公司业绩承诺期每一年度《专项审核报告》出具后, 若标的公司实现的净利润数低于承诺净利润数, 标的公司股东应对公司进行补偿, 具体补偿方案如下: 当期应补偿金额= (截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数) ÷ 累计承诺净利润数 × 标的资产的交易总对价 × 补偿系数 - 已补偿金额; 当 (截至当期期末累积承诺净利润	2015 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	正在履行

	<p>数-截至当期期末累积实现净利润数)-截至当期期末累积承诺净利润数 &lt; 20%时, 补偿系数为 1.1; 当 20% ≤ (截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数)-截至当期期末累积承诺净利润数 &lt; 40%时, 补偿系数为 1.3; 当 40% ≤ (截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数)-截至当期期末累积承诺净利润数时, 补偿系数为 1.5。在根据上述公式计算的补偿股份数量小于零 (0) 时, 按零 (0) 取值, 即标的公司股东无须向公司进行补偿, 同时已经补偿的股份不冲回。补偿义务人首先以本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿, 当年应补偿股份数量=当期应补偿金额÷本次股份发行价格,</p>			
--	--	--	--	--

	<p>补偿义务人分别按照本次交易所出售标的公司的股权比例计算各自应当补偿的股份数。补偿义务人将上述股份赠送给股权登记日在册的除补偿义务人之外的深大通其他股东。深大通其他股东按其所持股份数量占股权登记日扣除补偿义务人持有的股份数的深大通股份数量的比例享有获赠股份。补偿义务人因本次交易取得的深大通股份以及该部分股份因深大通送红股、资本公积金转增股本等原因变动而增加的股份不参与获赠补偿；但补偿义务人通过其他方式取得的深大通股份依然可参与获赠补偿。计算补偿义务人可参与获赠补偿的股份的数量时，需扣除本次交易取得的深大通股份数量，如届时所持的股份低于本次交</p>			
--	---	--	--	--

		<p>易取得的深大通股份数量的，扣除数量以所持的股份数量为限。按照以上方式计算仍不足补偿的，差额部分由补偿义务人以现金补偿，补偿义务人按照本次交易中出售的目标公司股权比例计算各自应当补偿的现金数。</p>			
	<p>曹林芳;李勇;莫清雅;夏东明;朱兰英;罗承;修涑贵;宁波华夏嘉源管理咨询有限公司;蒋纪平;黄艳红;龚莉蓉</p>	<p>规范关联交易的承诺：在本次交易完成后，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司/企业将尽量减少与深大通发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易，本人/本企业及本人/本企业控制的企业/公司与深大通将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及深大通章程之规定，履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜；确保从根本上杜绝</p>	<p>2016年01月22日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

	<p>通过关联交易损害深大通及其他股东合法权益的情形发生。避免同业竞争的承诺：1、本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司/企业现时与深大通之间不存在同业竞争的情况。2、本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司/企业未来不会从事或开展任何与深大通构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与深大通构成同业竞争或可能构成同业竞争的公司/企业。3、本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司/企业违反本承诺的，本人/本企业及本人/本企业控制的公司/企业所获相关收益将无条件地归深大通享有；同时，若造成深大通损失的（包括直接损失和间接损失），本人/本企业及本人/本企业控制的</p>			
--	---	--	--	--

		公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。4、本人/本企业直接或间接持有深大通股份期间，本承诺为有效且不可撤销之承诺。保持上市公司独立性的承诺：在本次交易完成后，本人/本企业承诺将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与深大通在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响深大通人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害深大通及其他股东的利益，切实保障深大通在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。			
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司全资子公司杭州视赚网络技术有限公司（以下简称“杭州视赚”）以1,220万元收购北京赛鸽天地广告有限公司（以下简称“赛鸽天地”）股东程一笑、杨帆合计持有的100%股权、以1,220万元收购北京三吉嘉喜传媒科技有限公司（以下简称“三吉嘉喜”）股东王罗云、王毅夫合计持有的100%股权。

公司与转让方不存在关联关系，本次交易事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2016年5月，杭州视赚分别支付赛鸽天地、三吉嘉喜244万元。截止2016年6月30日，尚未支付剩余对价、尚未办理工商过户手续。

公司已于2016年4月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露关于对外投资的公告。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,496,558	60.79%	230,507,889				230,507,889	289,004,447	88.45%
3、其他内资持股	58,496,558	60.79%	230,507,889				230,507,889	289,004,447	88.45%
其中：境内法人持股	58,496,558	60.79%	14,635,158				14,635,158	73,131,716	22.38%
境内自然人持股			215,872,731				215,872,731	215,872,731	66.07%
二、无限售条件股份	37,731,440	39.21%						37,731,440	11.55%
1、人民币普通股	37,731,440	39.21%						37,731,440	11.55%
三、股份总数	96,227,998	100.00%	230,507,889				230,507,889	326,735,887	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

公司2015年进行了重大资产重组暨发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜。2016年1月22日95,836,003股股份发行上市，2016年6月30日134,671,886股股份发行上市。

股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 1、上市公司的决策过程及批准过程

（1）2015年7月22日，上市公司召开了第八届董事会第二十次会议，审议并通过了《深圳大通实业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及相关议案。

（2）2015年8月10日，上市公司召开了第八届董事会第二十一次会议，审议并通过了《关于〈深圳大通实业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）修订稿〉及其摘要（修订稿）的议案》及相关议案。

（3）2015年8月27日，上市公司召开了2015年第二次临时股东大会，审议并通过了《深圳大通实业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及相关议案。

#### 2、证监会核准批复

2015年11月20日，经中国证监会上市公司并购重组委2015年第99次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事项获得有条件通过。

2015年12月16日，中国证券监督管理委员会印发《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》（证监许可[2015]2944号）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

#### 1、标的资产的过户情况

2015年12月24日，冉十科技完成工商变更登记，并取得了北京市工商行政管理局朝阳分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110105057349641J），冉十科技100%股权已过户至深大通名下，冉十科技成为深大通的全资子公司。

2015年12月28日，视科传媒完成工商变更登记，并取得了杭州市西湖区市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91330106674758432X），视科传媒100%股权已过户至深大通名下，视科传媒成为深大通的全资子公司。

冉十科技和视科传媒已经办理完成因本次股东变更修订《公司章程》等备案工作。至此，标的资产过户手续已经完成。

#### 2、本次发行股份购买资产的验资情况

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月4日出具了报告号为瑞华验字[2016]48030001号验资报告，对公司新增注册资本95,836,003.00元进行了审验。本次发行完成后，本公司注册资本总额（股本总额）将变更为192,064,001.00元。

#### 3、新增股份登记和上市情况

2016年1月11日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《股份登记申请受理确认书》、《证券持有人名册》和《上市公司股份未到帐结构表》。经确认，本次增发股份将于该批股份上市日的前一个交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。本次非公开发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2016年1月22日。

#### 4、本次非公开发行股票的发行对象均以现金认购本次发行的股份。

姜剑、朱兰英、邓建宇、张锦军、孝昌和泰兴业投资中心（有限合伙）、华安未来资产管理（上海）有限公司设立的华安资产深大通1号资产管理计划、华安资产深大通2号资产管理计划、华安资产深大通3号资产管理计划共六名特定投资者已将认购资金全额汇入主承销商为本次发行开立的专用账户。

截至2016年6月23日止，广州证券的专用收款账户（账号3602000129200377840）共收到本次发行认购资金2,749,999,912.12元。

#### 5、本次非公开发行股份募集配套资金的验资情况

2016年6月23日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2016]48030015《验资报告》，经审验，截至2016年6月23日止，深大通发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金非公开发行人民币普通股中参与认购的投资者的认购资金总额为人民币2,749,999,912.12元认购资金已划入广州证券为本次非公开发行开立的银行账户。

2016年6月23日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2016]48030016《验资报告》，经审验，截至2016年6月23日止，深大通本次非公开发行人民币普通股（A股）134,671,886股（每股面值1元），发行价格为20.42元/股，募集资金总额人民币2,749,999,912.12元，扣除发行费用人民币30,049,999.10元后，实际募集资金净额人民币2,719,949,913.02元，已由广州证券划入深大通为本次募集资金开立的专项账户，其中新增注册资本（股本）为人民币134,671,886.00元，资本公积（股本溢价）为人民币2,585,278,027.02元。

#### 6、新增股份登记和上市情况

2016年6月24日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《股份登记申请受理确认书》、《证券持有人名册》和《上市公司股份未到帐结构表》。经确认，本次增发股份将于该批股份上市日的前一个交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。本次非公开发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2016年6月30日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于普通股股东的每股净资产的影响如下：

2015年12月31日数据变动情况：基本每股收益实际数据为0.06元/股，全面摊薄后数据为0.02元/股；稀释基本每股收益实际数据为0.06元/股，全面摊薄后数据为0.02元/股；每股净资产实际数据为1.20元，全面摊薄后数据为14.67元。

2016年3月31日数据变动情况：基本每股收益实际数据为0.22元/股，全面摊薄后数据为0.11元/股；稀释基本每股收益实际数据为0.22元/股，全面摊薄后数据为0.11元/股；每股净资产实际数据为13.21元，全面摊薄后数据为14.80元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司股份总数由96,227,998股增加至326,735,887股，有限售条件股份由58,496,558股增加至289,004,447股，无限售条件股份37,731,440股未发生变动。变动前有限售条件股份占比为60.79%，无限售条件股份占比为39.21%，变动后有限售条件股份占比为88.45%，无限售条件股份占比为11.55%。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,465		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
姜剑	境内自然人	21.42%	70,000,000	70,000,000	70,000,000			
朱兰英	境内自然人	19.70%	64,378,061	64,378,061	64,378,061		质押	10,500,000
青岛亚星实业 有限公司	境内非国有法人	13.19%	43,101,098		43,101,098		质押	43,100,000
曹林芳	境内自然人	9.91%	32,394,711	32,394,711	32,394,711		质押	12,800,000
夏东明	境内自然人	7.41%	24,205,435	24,205,435	24,205,435		质押	8,000,000
方正延中传媒 有限公司	境内非国有法人	2.38%	7,762,150		7,762,150			
北京科希盟科 技集团有限公 司	境内非国有法人	1.53%	4,994,220		4,994,220			
邓建宇	境内自然人	1.50%	4,897,159	4,897,159	4,897,159		质押	
孝昌和泰兴业 投资中心(有限 合伙)	境内非国有法人	1.50%	4,897,159	4,897,159	4,897,159			
上海毓慧实业 发展有限公司	境内非国有法人	1.44%	4,699,442			4,699,442	冻结	4,699,442

上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛亚星实业有限公司、姜剑、朱兰英系一致行动人，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海毓慧实业发展有限公司	4,699,442	人民币普通股	4,699,442
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
招商银行股份有限公司－华富成长趋势混合型证券投资基金	800,000	人民币普通股	800,000
郑惠英	670,000	人民币普通股	670,000
姚瑶	450,000	人民币普通股	450,000
崔金兰	356,010	人民币普通股	356,010
马素琼	332,300	人民币普通股	332,300
朱斌	317,000	人民币普通股	317,000
马民	315,000	人民币普通股	315,000
上海七曜投资管理合伙企业(有限合伙)－安洪盈私募证券投资基金	233,600	人民币普通股	233,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
管琛	董事	现任	0	48,972	0	48,972	0	0	0
于秀庆	董事	现任	0	1,420,175	0	1,420,175	0	0	0
合计	--	--	0	1,469,147	0	1,469,147	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李建立	财务总监	聘任	2016年02月01日	聘任
郝亮	董事会秘书	聘任	2016年04月08日	聘任
王立平	财务总监	任免	2016年02月01日	仍担任公司非独立董事
王小连	董事会秘书	解聘	2016年02月01日	辞职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,969,780,074.73	105,550,369.85
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	521,000.00	
应收账款	313,264,207.12	600,000.00
预付款项	156,362,271.68	4,126.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,833,097.36	11,908,742.84
买入返售金融资产		
存货	610,753,496.17	600,996,745.59

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,650,725.92	16,071,968.71
流动资产合计	4,127,164,872.98	735,131,953.60
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	4,019,850.14	
固定资产	67,429,327.49	64,665.35
在建工程	7,291,111.21	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,904,080.25	
开发支出		
商誉	2,266,582,307.86	
长期待摊费用	3,518,187.49	
递延所得税资产	12,143,051.68	9,580,916.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,406,887,916.12	9,645,581.86
资产总计	6,534,052,789.10	744,777,535.46
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	324,902,181.90	290,029,827.43
预收款项	355,911,155.87	226,319,872.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,368,073.06	134,002.54
应交税费	43,035,719.07	21,466,980.99
应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02
其他应付款	858,380,219.54	51,769,089.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,584,803,378.46	589,925,801.60
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	3,232,390.15	
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,741,805.65	
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,974,195.80	
负债合计	1,598,777,574.26	589,925,801.60
所有者权益：		
股本	326,735,887.00	96,227,998.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,475,633,561.80	22,348,223.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,887,067.95	5,887,067.95
一般风险准备		
未分配利润	79,453,616.92	-8,697,743.36
归属于母公司所有者权益合计	4,887,710,133.67	115,765,546.38
少数股东权益	47,565,081.17	39,086,187.48
所有者权益合计	4,935,275,214.84	154,851,733.86
负债和所有者权益总计	6,534,052,789.10	744,777,535.46

法定代表人：许亚楠

主管会计工作负责人：李建立

会计机构负责人：陈璇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,720,518,148.81	34,033.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	1,000,000.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,249,232.80	1,194,662.82
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,722,767,381.61	1,228,696.28

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,998,187,600.99	241,315,537.00
投资性房地产		
固定资产	232,321.38	16,005.54
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	687,591.73	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,999,107,514.10	241,331,542.54
资产总计	5,721,874,895.71	242,560,238.82
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,588,972.45	8,588,972.45
预收款项		
应付职工薪酬		51,023.89
应交税费	11,084,273.48	11,082,964.10
应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02
其他应付款	950,251,870.57	143,298,429.13
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	970,131,145.52	163,227,418.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
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		
负债合计	970,131,145.52	163,227,418.59
所有者权益：		
股本	326,735,887.00	96,227,998.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,475,049,102.97	21,763,764.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,887,067.95	5,887,067.95
未分配利润	-55,928,307.73	-44,546,010.68
所有者权益合计	4,751,743,750.19	79,332,820.23
负债和所有者权益总计	5,721,874,895.71	242,560,238.82

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	384,379,472.91	97,257,434.94
其中：营业收入	384,379,472.91	97,257,434.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	293,322,034.21	93,643,233.96
其中：营业成本	222,916,190.63	78,602,887.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	21,511,093.95	8,387,381.24
销售费用	6,707,020.27	1,209,134.03
管理费用	36,118,255.66	5,471,441.33
财务费用	-339,771.96	-27,610.12
资产减值损失	6,409,245.66	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	177,041.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	91,234,479.80	3,614,200.98
加：营业外收入	35,771,928.94	11,800.09
其中：非流动资产处置利得	24,412,468.97	
减：营业外支出	855,874.93	1,439,423.73
其中：非流动资产处置损失	20,743.75	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	126,150,533.81	2,186,577.34
减：所得税费用	29,957,328.95	3,011,805.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,193,204.86	-825,228.38
归属于母公司所有者的净利润	88,151,360.28	-895,821.53

少数股东损益	8,041,844.58	70,593.15
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	96,193,204.86	-825,228.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,151,360.28	-895,821.53
归属于少数股东的综合收益总额	8,041,844.58	70,593.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5006	-0.009
（二）稀释每股收益	0.5006	-0.009

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

法定代表人：许亚楠

主管会计工作负责人：李建立

会计机构负责人：陈璇

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	11,379,481.25	1,797,621.22
财务费用	2,817.45	1,983.63
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,382,298.70	-1,799,604.85
加：营业外收入	1.65	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,382,297.05	-1,799,604.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,382,297.05	-1,799,604.85
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-11,382,297.05	-1,799,604.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0646	-0.0187
（二）稀释每股收益	-0.0646	-0.0187

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	493,317,839.23	65,358,094.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	400,909.85	65,683.12
经营活动现金流入小计	493,718,749.08	65,423,777.79

购买商品、接受劳务支付的现金	137,016,665.69	46,238,971.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,769,611.98	2,485,800.52
支付的各项税费	85,774,512.98	9,549,576.66
支付其他与经营活动有关的现金	28,684,797.02	5,762,081.00
经营活动现金流出小计	268,245,587.67	64,036,429.81
经营活动产生的现金流量净额	225,473,161.41	1,387,347.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	265,699.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,020.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	64,936,331.02	
投资活动现金流入小计	65,226,050.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,029,419.76	1,599.00
投资支付的现金	4,880,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	146,909,419.76	1,599.00
投资活动产生的现金流量净额	-81,683,369.55	-1,599.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,720,439,913.02	
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		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,720,439,913.02	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	2,720,439,913.02	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,864,229,704.88	1,385,748.98
加：期初现金及现金等价物余额	105,550,369.85	35,426,126.12
六、期末现金及现金等价物余额	2,969,780,074.73	36,811,875.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,291,806.81	2,003,669.09
经营活动现金流入小计	15,291,806.81	2,003,669.09
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,255.76	110,712.66
支付的各项税费	14,023.44	12,653.59
支付其他与经营活动有关的现金	14,462,996.48	2,168,612.23
经营活动现金流出小计	14,535,275.68	2,291,978.48
经营活动产生的现金流量净额	756,531.13	-288,309.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,328.80	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,328.80	
投资活动产生的现金流量净额	-222,328.80	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,719,949,913.02	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,719,949,913.02	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	2,719,949,913.02	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,720,484,115.35	-288,309.39
加：期初现金及现金等价物余额	34,033.46	308,763.41
六、期末现金及现金等价物余额	2,720,518,148.81	20,454.02

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	96,227,998.00				22,348,223.79				5,887,067.95		-8,697,743.36	39,086,187.48	154,851,733.86
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	96,227,998.00				22,348,223.79				5,887,067.95		-8,697,743.36	39,086,187.48	154,851,733.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230,507,889.00				4,453,285,338.01						88,151,360.28	8,478,893.69	4,780,423,480.98
（一）综合收益总额											88,151,360.28	8,041,844.58	96,193,204.86
（二）所有者投入和减少资本	230,507,889.00				4,453,285,338.01							437,049.11	4,684,230,276.12
1. 股东投入的普通股	230,507,889.00				4,453,285,338.01								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												437,049.11	437,049.11
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	326,735,887.00				4,475,633,561.80				5,887,067.95		79,453,616.92	47,565,081.17	4,935,275,214.84

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	96,227,998.00				22,348,223.79				5,887,067.95		-14,631,654.01	36,957,736.15	146,789,371.88
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	96,227,998.00				22,348,223.79				5,887,067.95		-14,631,654.01	36,957,736.15	146,789,371.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-895,821.53	70,593.15	-825,228.38
(一)综合收益总额											-895,821.53	70,593.15	-825,228.38
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	96,227,998.00				22,348,223.79			5,887,067.95		-15,527,475.54	37,028,329.30	145,964,143.50	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,227,998.00				21,763,764.96				5,887,067.95	-44,546,010.68	79,332,820.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,227,998.00				21,763,764.96				5,887,067.95	-44,546,010.68	79,332,820.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230,507,889.00				4,453,285,338.01					-11,382,297.05	4,672,410,929.96
（一）综合收益总额										-11,382,297.05	-11,382,297.05
（二）所有者投入和减少资本	230,507,889.00				4,453,285,338.01						4,683,793,227.01
1. 股东投入的普通股	230,507,889.00				4,453,285,338.01						4,683,793,227.01
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	326,735,887.00				4,475,049,102.97				5,887,067.95	-55,928,307.73	4,751,743,750.19	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,227,998.00				21,763,764.96				5,887,067.95	-32,571,191.40	91,307,639.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,227,998.00				21,763,764.96				5,887,067.95	-32,571,191.40	91,307,639.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,799,604.85	-1,799,604.85
（一）综合收益总额										-1,799,604.85	-1,799,604.85

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	96,227,998.00				21,763,764.96				5,887,067.95	-34,370,796.25	89,508,034.66

### 三、公司基本情况

公司名称：深圳大通实业股份有限公司

注册地址：深圳市华侨城东部工业区

注册资本：96227998元

企业法人营业执照注册号：440301104515702

企业法定代表人：许亚楠

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）。

本财务报表经本公司董事会于2016年8月25日决议批准报出。

本公司2016年2季度度纳入合并范围的子公司共6户，附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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。除某些子公司存货中的土地成本及无形资产（著作权）按照公允价值计量外，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

本公司主营业务为互联网媒体营销及户外广告发布兼营房地产开发，未来12个月能够稳定经营。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事房地产开发及广告传媒经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年2季度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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（参见本附注四、5（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四、13“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

### (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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（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，按照本附注四、13（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，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

### （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：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金

融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## (8) 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，不予相互抵销。

## (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

## (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月-1 年	2.00%	2.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据
-------------	--

	其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品（开发产品）、库存商品等。

A. 开发成本是指尚未建成、以出售或自主经营为开发目的的物业，该项目包括公共设施；

B. 开发产品是指已建成、待出售的物业。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

A. 存货按实际成本进行初始计量。

开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。库存商品成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，开发产品发出按个别认定法确定其实际成本，库存商品采用加权平均法确定其实际成本。

B. 质量保证金的核算方法

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限，从应支付的土建安装工程款中预留扣下，列为应付账款。在保修期内因质量问题而发生的维修费用，在预留的款项中列支，保修期结束后清算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、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四、9“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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入所有者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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运营设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他设备	年限平均法	10	5	9.5

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体如下：

- ①视赚APP按10年摊销；
- ②软件著作权按50年摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、网络接入费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，

确认商品销售收入的实现。

房地产开发产品销售，与客户签定了销售合同办理合同备案手续；收取了买方全部房款或收取了首期款并办妥银行按揭；房产经相关主管部门办理验收备案手续；与客户办理完毕验收交接手续，确认销售收入的实现。

#### （2）广告传媒业务收入

媒介代理业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，在广告见诸媒体后在合同约定期间内分期确认收入。

品牌管理业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、市场调研等业务，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。

本公司视赚APP发布广告业务时授予点击广告的用户奖励积分，本公司在确认发布广告业务收入同时，将授予点击广告用户的奖励积分的公允价值确认为营业成本。

客户兑换奖励积分时，本公司将收回的积分对应公允价值确认为收入，将支付的商品或劳务的对价确认为营业成本。

#### （3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关

的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为更客观公允反映广告传媒主营业务应收款项情况，公司对应收款项（应收账款、其他应收款）坏账计提的会计估计进行部分变更，即取消 1 年以内（含 1 年）账龄组合，增加 6 个月以内（含 6 个月）账龄组合，并规定该组合坏账计提标准为 0%，增加 6 个月-1 年账龄组合，并规定该组合坏账计提标准为 2%，将“金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项”。	第八届董事会第三十次会议审议通过	2016 年 01 月 01 日	

### 32、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑

持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）在建开发成本预估

在工程项目合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认已发生未结算开发成本。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总成本时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的存货、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当

期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

#### (9) 重大会计判断和估计—土地增值税

本公司根据国税发[2006]187号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》基于清算口径累计计提了土地增值税准备金，考虑到土地增值税有可能受到各地税务局的影响，实际上的缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计的数额，估计额的任何增减变动都会影响以后年度的损益。

## 六、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	3%、5%、6%、11%、17%
营业税	应税营业额	3%-5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值扣除设备价值后的 70%或按租金收入	房产原值扣除设备价值后的 70%按 1.20%的税率计缴或按租金收入的 12%计缴
文化事业建设费	广告收支差额	3%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
防洪工程维护费	实际缴纳的流转税	1%
土地增值税②	按转让房地产项目的增值额	30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
冉十科技（北京）有限公司	15%

### 2、税收优惠

子公司冉十科技（北京）有限公司认定为高新技术企业，享受所得税率15%税收优惠，证书编号为：GR201511003596。

### 3、其他

注①：自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

现公司适用的税率、预征率或征收率为3%、5%、6%、11%、17%。

注②：根据《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》纳税人转让土地使用权或者销售不动产，采取预收款方式的，其纳税义务发生时间为收到预收款的当天。本公司房地产业务在收取房款时，计提应交税金。

注③：2006年12月，国家税务总局发布《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》，通知规定：从2007年2月1日起对房地产企业土地增值税项目进行全面清算，以转让房地产项目的增值额为基础，向房地产开发企业征收30%至60%不等的土地增值税。

根据《国家税务总局关于加强土地增值税征管工作的通知》（国税发〔2010〕53号）的规定，对房地产开发项目土地增值税预征率调整，其中对开发建设并销售经济适用住房、廉租住房等保障性住房，仍不预征土地增值税；对开发建设并销售政府限价商品住房，土地增值税预征率为1%；对开发建设并销售普通住房，土地增值税预征率由现行的1%调至2%；对开发建设并销售非普通住房（含别墅）和非住房（包括商业用房、写字楼等），土地增值税预征率由现行的2%调至3%，该税率从2011年2月1日起施行。

子公司青岛广顺房地产有限公司石雀滩A1、A2地块属非普通住房，按3%预征率预缴。

根据济宁市地方税务局2010年10月29日公告（2010年第1号）《济宁市地方税务局关于调整土地增值税预征率核定征收率的公告》，济宁市城区及兖州市、曲阜市、邹城市销售住宅预征率为3%；济宁城区销售其他类型房地产（包括写字楼、公寓、别墅、商业营业用房、土地等，下同）预征率为4%，兖州市、曲阜市、邹城市销售其他类型房地产预征率为3.5%。除济宁市城区和三市以外的各县销售住宅预征率为2%；销售其他类型房地产预征率为3%。

子公司济宁海情置业有限公司销售住宅按3%预征率预缴，销售商业用房按3.5%预征率预缴。

子公司泗水海情置业有限公司销售住宅按2%预征率预缴，销售别墅、商业用房按3%预征率预缴。

按照《中华人民共和国土地增值税暂行条例实施细则》规定，待项目竣工、办理结算后再进行清算，多退少补。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	256,149.44	37,884.50
银行存款	2,969,523,925.29	105,512,485.35
合计	2,969,780,074.73	105,550,369.85

其他说明

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	521,000.00	
合计	521,000.00	

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	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

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	316,822,880.37	100.00%	3,558,673.25	1.12%	313,264,207.12	600,000.00	100.00%		0.00%	600,000.00
合计	316,822,880.37	100.00%	3,558,673.25	1.12%	313,264,207.12	600,000.00	100.00%		0.00%	600,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	234,788,007.87		
6 个月-1 年	72,114,108.65	1,442,282.18	2.00%
1 年以内小计	306,902,116.52	1,925,882.57	0.47%
1 至 2 年	9,629,412.85	1,925,882.57	20.00%
2 至 3 年	201,685.00	100,842.50	50.00%
3 年以上	89,666.00	89,666.00	100.00%
合计	316,822,880.37	3,558,673.25	1.12%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,558,673.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
客户1	非关联方	28,534,303.35	9.02	0
客户2	非关联方	24,973,296.82	7.89	0
客户3	非关联方	16,164,400.00	5.11	0
客户4	非关联方	14,800,000.00	4.68	0
客户5	非关联方	13,459,263.00	4.25	57,386.00
合计		97,931,263.17	30.91	57,386.00

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	140,534,754.43	89.88%	4,126.61	100.00%
1至2年	15,827,517.25	10.12%		
合计	156,362,271.68	--	4,126.61	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
供应商1	非关联方	60,769,733.00	1年以内	38.86%
供应商2	非关联方	20,149,976.81	1年以内	12.89%
供应商3	非关联方	10,140,488.11	1年以内	6.49%
供应商4	非关联方	7,600,000.00	1年以内	4.86%
供应商5	非关联方	7,162,161.85	1年以内	4.58%
合计		105,822,359.77		67.68%

其他说明：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,153,055.51	100.00%	13,319,958.15	24.60%	40,833,097.36	22,378,428.58	100.00%	10,469,685.74	46.78%	11,908,742.84
合计	54,153,055.51	100.00%	13,319,958.15	24.60%	40,833,097.36	22,378,428.58	100.00%	10,469,685.74	46.78%	11,908,742.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
6个月以内	18,116,971.27		
6个月-1年	14,788,289.50	295,765.79	2.00%
1年以内小计	32,905,260.77	295,765.79	
1至2年	5,809,562.90	1,161,912.58	20.00%
2至3年	7,151,904.12	3,575,952.06	50.00%
3年以上	8,286,327.72	8,286,327.72	100.00%
合计	54,153,055.51	13,319,958.15	24.60%

确定该组合依据的说明：

参见本节第五部分11应收款项的说明

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,850,272.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	29,854,970.25	18,282,113.77
应收违约金	10,539,200.00	
代收代付款（垫付）	6,956,195.65	3,551,657.75
其他往来款	4,564,399.33	
代扣代缴	1,414,698.61	389,275.24
押金	823,591.67	155,381.82
合计	54,153,055.51	22,378,428.58

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	质保金	10,799,557.25	1-3 年	19.94%	6,599,557.25
2	应收违约金	10,539,200.00	6 个月之内	19.46%	
3	预付定金	5,500,000.00	6 个月之内	10.16%	
4	保证金	3,600,000.00	1-3 年以内	6.65%	720,000.00
5	农民工工资保证金	3,242,210.00	3 年以上	5.99%	3,242,210.00
合计	--	33,680,967.25	--	62.20%	10,561,767.25

**6、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	4,933,692.06		4,933,692.06			
周转材料	32,623,931.74		32,623,931.74			
开发成本	418,532,522.81		418,532,522.81			
开发产品	161,291,024.97	6,627,675.41	154,663,349.56	385,055,014.51		385,055,014.51
				222,980,654.63	7,038,923.55	215,941,731.08
合计	617,381,171.58	6,627,675.41	610,753,496.17	608,035,669.14	7,038,923.55	600,996,745.59

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	7,038,923.55			411,248.14		6,627,675.41
合计	7,038,923.55			411,248.14		6,627,675.41

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提税金	25,330,164.67	16,071,968.71
待摊费用	320,561.25	
银行理财产品	10,000,000.00	
合计	35,650,725.92	16,071,968.71

其他说明：

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动	4,019,850.14			4,019,850.14

加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入	4,019,850.14			4,019,850.14
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	4,019,850.14			4,019,850.14

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运营设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额			456,022.00	456,022.00
2.本期增加金额	82,539,912.39	3,168,357.70	6,356,597.44	92,064,867.53
(1) 购置	6,955,959.58	1,019,068.34	4,774,763.53	12,749,791.45
(2) 在建工程 转入				
(3) 企业合并 增加	75,583,952.81	2,149,289.36	1,581,833.91	79,315,076.08
3.本期减少金额	6,788.88	73,811.00	76,923.07	157,522.95
(1) 处置或报 废	6,788.88	73,811.00	76,923.07	157,522.95
4.期末余额	82,533,123.51	3,094,546.70	6,735,696.37	92,363,366.58
二、累计折旧				
1.期初余额			391,356.65	391,356.65
2.本期增加金额	23,378,582.99	504,429.84	728,424.73	24,611,437.56
(1) 计提	6,334,143.44	219,731.40	257,475.13	6,811,349.97
(2) 企业合 并增加	17,044,439.55	284,698.44	470,949.60	17,800,087.59
3.本期减少金额		65,737.92	3,017.20	68,755.12

(1) 处置或报 废		65,737.92	3,017.20		68,755.12
4.期末余额	23,378,582.99	438,691.92	1,116,764.18		24,934,039.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,154,540.52	2,655,854.78	5,618,932.19	67,429,327.49	
2.期初账面价值			64,665.35	64,665.35	

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
裸眼 3D 安装工程	7,235,555.65		7,235,555.65			
九堡汽车站 LED 屏安装工程	55,555.56		55,555.56			
合计	7,291,111.21		7,291,111.21			

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					

1.期初余额					
2.本期增加金额		46,960,684.11			46,960,684.11
(1) 购置		13,207.54			13,207.54
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		46,947,476.57			46,947,476.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		46,960,684.11			46,960,684.11
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额		1,056,603.86		1,056,603.86	
(1) 计提		801,762.32		801,762.32	
(2) 企业合并增加		254,841.54		254,841.54	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		1,056,603.86		1,056,603.86	
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值		45,904,080.25		45,904,080.25	
2.期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
浙江视科文化传 播有限公司		1,351,550,061.69		1,351,550,061.69
冉十科技(北京) 有限公司		915,032,246.17		915,032,246.17
合计		2,266,582,307.86		2,266,582,307.86

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
刊号费		330,000.00	25,000.00		305,000.00
装修费		1,727,832.71	45,045.40		1,682,787.31
公共自行车亭 1000 套小圆弧 LED 灯箱 改造费		454,535.05	96,766.60		357,768.45
下沙公交候车亭 125 套大灯箱 89 套 小灯箱改造费		464,339.15	79,239.39		385,099.76
长春北站停车场广 告灯箱配电工程		348,405.90	41,401.23		307,004.67
信息接入费		582,547.16	153,301.90		429,245.26
云感 wife 探针		76,923.07	25,641.03		51,282.04
合计		3,984,583.04	466,395.55		3,518,187.49

其他说明

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,643,475.52	4,910,868.88	15,355,955.37	3,838,988.84
预收房款预交所得税	27,290,147.36	6,822,536.84	22,967,710.68	5,741,927.67
应付职工薪酬	1,638,583.82	409,645.95		
合计	48,572,206.70	12,143,051.67	38,323,666.05	9,580,916.51

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,967,222.60	10,741,805.65		
合计	42,967,222.60	10,741,805.65		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,143,051.68		9,580,916.51
递延所得税负债		10,741,805.65		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,152,653.92	2,152,653.92
可抵扣亏损	22,466,110.18	22,466,110.18
合计	24,618,764.10	24,618,764.10

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	1,941,114.04	1,941,114.04	
2018 年	5,789,689.19	5,789,689.19	
2019 年	2,516,350.61	2,516,350.61	
2020 年	12,218,956.34	12,218,956.34	
合计	22,466,110.18	22,466,110.18	--

其他说明：

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	233,265,100.67	290,029,827.43
材料及设备采购款	65,237,253.50	
广告费代理费	19,725,149.15	
工程安装款	2,373,580.33	
其他	4,301,098.25	
合计	324,902,181.90	290,029,827.43

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	131,936,105.19	尚未结算
合计	131,936,105.19	--

其他说明：

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预售房款	350,734,432.24	226,319,872.62
广告费	5,176,723.63	
合计	355,911,155.87	226,319,872.62

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预售房款	31,252,368.46	未办理交房手续，该款项尚未结转收入
合计	31,252,368.46	--

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,614.83	16,741,194.52	14,563,491.01	2,303,318.34
二、离职后福利-设定提存计划	8,387.71	683,978.70	627,611.69	64,754.72
合计	134,002.54	17,425,173.22	15,191,102.70	2,368,073.06

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	125,614.83	15,192,234.32	13,128,204.14	2,189,645.01
2、职工福利费		444,832.85	375,181.85	69,651.00
3、社会保险费		721,286.82	682,942.69	38,344.13
其中：医疗保险费		673,027.18	637,937.42	35,089.76
工伤保险费		15,102.67	14,230.85	871.82
生育保险费		33,156.97	30,774.42	2,382.55
4、住房公积金		361,123.00	361,123.00	
5、工会经费和职工教育经费		21,717.53	16,039.33	5,678.20
合计	125,614.83	16,741,194.52	14,563,491.01	2,303,318.34

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,387.71	641,367.15	587,562.39	62,192.47
2、失业保险费		42,611.55	40,049.30	2,562.25
合计	8,387.71	683,978.70	627,611.69	64,754.72

其他说明：

**18、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,805,089.88	
营业税	4,562,275.67	5,243,449.59
企业所得税	30,029,975.83	7,882,541.44
城市维护建设税	394,313.10	60,876.39
土地增值税	4,159,807.04	7,800,150.65
教育费附加	151,794.03	23,805.60
地方教育费附加	110,847.10	17,381.50
个人所得税	226,295.03	53,906.20
土地使用税	270,185.03	344,681.87
文化事业建设费	1,038,851.46	
其他	286,284.90	40,187.75
合计	43,035,719.07	21,466,980.99

其他说明：

**19、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	206,029.02	206,029.02
合计	206,029.02	206,029.02

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
并购款	793,028,750.00	
应付未付费用	25,898,662.32	7,339,020.92
其他单位往来款	25,877,241.73	27,262,230.83
关联方往来	3,842,419.01	10,782,010.78
视赚积分	3,033,188.19	
代收代付款项	3,106,936.17	2,406,116.80
保证金	1,856,600.03	2,359,983.67
认购金	1,360,000.00	1,619,726.00
其他	376,422.09	
合计	858,380,219.54	51,769,089.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南方正信息技术（方正产业控股）有限公司	10,524,938.43	股改、重组前遗留问题
OATLAND WORLD WIDE LIMITED	6,095,000.00	股改、重组前遗留问题
遵义新华能源有限公司	3,509,157.72	股改、重组前遗留问题
深圳力光电子有限公司	1,041,256.80	股改、重组前遗留问题
其他 91 家单位	5,995,098.72	股改、重组前遗留问题
合计	27,165,451.67	--

其他说明

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

## 23、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	3,232,390.15	
合计	3,232,390.15	

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,227,998.00	230,507,889.00				230,507,889.00	326,735,887.00

其他说明：

## 25、资本公积

单位：元

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）		4,453,285,338.01	0.00	4,453,285,338.01
其他资本公积	22,348,223.79		0.00	22,348,223.79
			0.00	
合计	22,348,223.79	4,453,285,338.01		4,475,633,561.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,887,067.95			5,887,067.95
合计	5,887,067.95			5,887,067.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,697,743.36	-14,631,654.01
调整后期初未分配利润	-8,697,743.36	-14,631,654.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,151,360.28	5,933,910.65
期末未分配利润	79,453,616.92	-8,697,743.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,379,472.91	222,916,190.63	97,257,434.94	78,602,887.48
合计	384,379,472.91	222,916,190.63	97,257,434.94	78,602,887.48

## 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,341,182.35	4,862,967.10
城市维护建设税	890,050.97	335,873.31
教育费附加	394,332.02	145,889.01
土地增值税	9,501,058.78	2,900,962.10
地方教育费附加	262,888.03	97,259.34
水利基金	196,998.74	44,430.38

文化事业建设费	5,924,583.06	
合计	21,511,093.95	8,387,381.24

其他说明：

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及宣传费	1,569,417.28	473,356.10
办公费	258,654.62	51,047.50
差旅费及交通费	1,282,439.69	301,256.36
职工薪酬	2,857,004.17	
其他	739,504.51	383,474.07
合计	6,707,020.27	1,209,134.03

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,778,851.00	1,735,247.51
证券公司顾问费	6,199,337.17	190,000.00
审计费咨询费	5,122,732.87	1,460,000.00
办公费及网络费	4,285,879.24	305,110.98
税费	3,454,617.27	856,274.32
租赁费	2,345,656.72	206,713.48
差旅费及交通费	2,132,406.53	606,682.40
劳务费	446,422.21	
董事会费	292,378.64	104,400.00
其他	770,661.81	-103,058.75
水电费	289,312.20	110,071.39
合计	36,118,255.66	5,471,441.33

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	400,909.85	65,683.12
银行手续费	61,137.89	38,073.00
合计	-339,771.96	-27,610.12

其他说明：

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,409,245.66	
合计	6,409,245.66	

其他说明：

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	177,041.10	
合计	177,041.10	

其他说明：

### 35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	24,412,468.97		24,412,303.01
其中：固定资产处置利得	14,099.42		14,099.42
无形资产处置利得	24,398,203.59		24,398,203.59
违约补偿金	10,551,200.00		10,551,200.00
其他	808,425.93	11,800.09	808,425.93
合计	35,771,928.94	11,800.09	35,771,928.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

### 36、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	20,743.75		20,743.75
其中：固定资产处置损失	20,743.75		20,743.75
延期交房违约金	107,442.00	488,395.58	107,442.00
其他	727,689.18	951,028.15	727,689.18
合计	855,874.93	1,439,423.73	855,874.93

其他说明：

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,115,179.85	3,011,805.72
递延所得税费用	-1,157,850.90	
合计	29,957,328.95	3,011,805.72

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	126,150,533.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,360,515.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,596,813.60
所得税费用	29,957,328.95

其他说明

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	400,909.85	65,683.12

合计	400,909.85	65,683.12
----	------------	-----------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	3,764,955.80	902,880.17
付现管理费用	11,170,416.70	2,879,919.50
付现手续费、营业外收支净额	61,137.89	868,642.94
支付的违约金	81,278.30	
支付的保证金	6,907,383.67	
支付往来款项	6,699,624.66	1,110,638.39
合计	28,684,797.02	5,762,081.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新增子公司持有的现金	64,936,331.02	
合计	64,936,331.02	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## 39、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	96,193,204.86	-825,228.38
加：资产减值准备	6,409,245.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,811,349.97	20,818.38
无形资产摊销	801,762.32	
长期待摊费用摊销	998,826.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-24,391,725.22	240.85

的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-339,771.96	
投资损失（收益以“-”号填列）	-177,041.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,562,135.17	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,741,805.65	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,756,750.58	58,366,425.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,175,016.28	-43,561,313.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,569,373.90	-12,613,594.71
经营活动产生的现金流量净额	225,473,161.41	1,387,347.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,969,780,074.73	36,811,875.10
减：现金的期初余额	105,550,369.85	35,426,126.12
现金及现金等价物净增加额	2,864,229,704.88	1,385,748.98

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,969,780,074.73	105,550,369.85
其中：库存现金	256,149.44	37,884.50
可随时用于支付的银行存款	2,969,523,925.29	105,512,485.35
三、期末现金及现金等价物余额	2,969,780,074.73	105,550,369.85

其他说明：

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	39,814,700.45	因涉及诉讼，本公司部分房产被法院查封
合计	39,814,700.45	--

其他说明：

## 八、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

单位：元

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
浙江视科文化传播有限公司	2016年01月22日	1,704,213,125.64	100.00%	支付现金结合发行股份	2016年01月31日	2015年12月18日本公司重组方案获证监会批准,2016年1月22日新增股份上市,公司已支付完成本次重大资产重组对价的大部分,能够拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,达到控制条件。	72,932,048.94	24,640,977.03
冉十科技(北京)有限公司	2016年01月22日	1,052,658,938.35	100.00%	支付现金结合发行股份	2016年01月31日	2015年12月18日本公司重组方案获证监会批准,2016年1月22日新增股份上市,公司已支付完成本次重大资产重组对价	41,609,842.14	10,923,315.76

						的大部分,能够拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,达到控制条件。		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明:

无

## (2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	浙江视科	冉十科技
--现金	457,448,750.00	335,580,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	1,246,209,615.95	716,728,826.47
合并成本合计	1,704,213,125.64	1,052,658,938.35
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	352,663,063.95	137,626,692.18
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	1,351,550,061.69	915,032,246.17

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

本公司以支付现金结合发行权益性证券作为该项企业合并的对价,共发行本公司股份95,836,003.00股,每股面值为人民币1元,因发行股份存在限售期,故不宜采用购买日公开市场价格为基础计算确定,参照证监会发布的“关于证券投资基金执行《企业会计准则》估值业务及份额净值计价有关事项的通知”(证监会会计[2007]21号)后附的“非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法”确定。

参与合并各方交换有表决权股份的比例为100%。

大额商誉形成的主要原因:

经亚洲(北京)资产评估有限公司对浙江视科文化传播有限公司截至2015年4月30日的100%股东权益进行评估(京亚评报字[2015]第054号《资产评估报告》),以收益法确定的股东权益评估价值为170,203.00万元,在此基础上,交易各方协商确定浙江视科文化传播有限公司100%的股东权益作价为170,000.00万元;以资产基础法评估基础上计算的2015年4月30日可辨认净资产的公允价值为21,907.98万元。购买日在资产基础法评估基础上调整后可辨认净资产的公允价值为35,310.01万元。

经亚洲(北京)资产评估有限公司对冉十科技(北京)有限公司截至2015年4月30日的100%股东权益进行评估(京亚评报字[2015]第053号),以收益法确定的股东权益评估价值为105,481.00万元,在此基础上,交易各方协商确定冉十科技(北京)有限公司100%的股东权益作价为105,000.00万元;以资产基础法评估基础上计算的2015年4月30日可辨认净资产的公允价值为8,363.82万元。购买日在资产基础法评估基础上调整后可辨认净资产的公允价值为13,762.67万元。

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	浙江视科		冉十科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	39,254,355.05	39,254,355.05	25,681,975.97	25,681,975.97
应收款项	178,113,663.71	178,113,663.71	50,844,597.35	50,844,597.35
存货	7,098,509.17	7,098,509.17		
固定资产	61,127,707.80	61,435,775.34	387,280.67	396,949.61
无形资产	2,747,691.62	2,747,691.62	43,781,042.29	62,032.13
其他	124,925,968.40	124,925,968.40	47,013,768.05	47,013,768.05
应付款项	20,688,818.68	20,688,818.68	9,186,348.76	9,186,348.76
递延所得税负债	-77,016.88	0.00	10,927,335.31	
其他	39,555,980.89	39,555,980.89	9,968,288.09	9,968,288.09
净资产	352,663,063.95	352,894,114.60	137,626,692.18	104,844,686.26
减：少数股东权益	437,049.11	437,049.11		
取得的净资产	352,226,014.84	352,457,065.49	137,626,692.18	104,844,686.26

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

### (6) 其他说明

无。

## 九、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	
济宁海情置业有限公司	兖州	兖州	房地产开发	90.00%		捐赠
青岛广顺房地产有限公司	青岛	青岛	房地产开发	83.00%		捐赠
绵阳亿嘉合投资有限公司	绵阳	绵阳	房地产开发	51.00%		购买
浙江视科文化传播有限公司	杭州	杭州	广告传媒	100.00%		购买
冉十科技(北京)有限公司	北京	北京	广告传媒	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
济宁海情置业有限公司	10.00%	723,943.87	0.00	19,376,661.63
绵阳亿嘉合投资有限公司	49.00%	8,405,978.74	0.00	12,789,837.57
青岛广顺房地产有限公司	17.00%	-1,369,582.82	0.00	8,521,146.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
济宁海情置业有限公司	808,421,286.53	64,220,195.33	872,641,481.86	612,357,226.26	0.00	612,357,226.26	776,566,907.67	9,373,518.63	785,940,426.30	537,363,344.90	0.00	537,363,344.90
绵阳亿嘉合投资有限公司	48,448,687.78	717.18	48,449,404.96	21,580,727.63	0.00	21,580,727.63	32,589,926.10	717.18	32,590,643.28	22,877,024.61	0.00	22,877,024.61
青岛广顺房地产有限公司	196,916,479.55	1,394,351.31	198,310,830.86	147,823,449.86	0.00	147,823,449.86	178,180,101.46	255,340.51	178,435,441.97	119,891,691.44	0.00	119,891,691.44

单位：元

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
济宁海情置业有限公司	57,981,804.75	11,707,174.31	11,707,174.31	42,147,848.63	88,858,835.94	7,260,710.00	7,260,710.00	-6,203,322.57
绵阳亿嘉合投资有限公司	0.00	17,155,058.64	17,155,058.64	2,776,590.08	0.00	-79,902.86	-79,902.86	-135.72
青岛广顺房地产有限公司	19,164,749.31	-8,056,369.56	-8,056,369.56	32,529,111.71	8,398,599.00	1,774,705.06	1,774,705.06	7,879,115.66

其他说明：

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司在经营过程中面临的金融风险主要为：信用风险和流动性风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险主要来源于因公司经营活动而形成的应收款项。本公司销售政策为现款销售，极少产生应收账款。本公司主要的应收款项为开发过程中缴纳的保证金，收款单位为政府管理部门，相对风险较低。

#### 2、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及未来12个月大额现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
存货（其中土地价值评估增值）		77,221,419.29		77,221,419.29
无形资产（其中软件著作权评估增值）		43,274,775.01		43,274,775.01
持续以公允价值计量的资产总额		120,496,194.30		120,496,194.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

本公司以北京天健兴业资产评估有限公司于2007年12月3日出具的《青岛亚星实业有限公司拟向深圳大通实业股份有限公司赠与青岛广顺房地产有限公司股权项目资产评估报告书》（天兴评报字（2007）第108号）、《青岛亚星实业有限公司拟向深圳大通实业股份有限公司赠与兖州海情置业有限公司股权项目资产评估报告书》（天兴评报字（2007）第109号）为基础确定土地的公允价值。主要资产按照资产基础法进行评估。

本公司以亚洲（北京）资产评估有限公司于2015年7月1日出具《深圳大通实业股份有限公司拟收购股权涉及的冉十科技（北京）有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》（京亚评报字[2015]第053号）为基础确定无形资产的公允价值。主要资产按照资产基础法进行评估。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛亚星实业有限公司	青岛	批发、零售、劳务服务、房地产开发、经营	16,000 万	13.19%	13.19%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是姜剑。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
修正健康饮品股份有限公司	持股 5% 以上股东间接持股 21.00% 的公司
杭州修舍酒店管理有限公司	持股 5% 以上股东控股公司
杭州小巷酒业有限公司	持股 5% 以上股东控股公司
朱兰英	实际控制人一致行动人

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
修正健康饮品股份有限公司	采购商品	1,217,954.43	1,500,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州修舍酒店管理有限公司	房屋建筑	8,265.07	0.00

关联租赁情况说明

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	修正健康饮品股份有限公司	1,331,771.20	0.00
其他应付款	青岛亚星实业有限公司	3,842,419.01	10,782,010.78

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见第五节重要事项-十承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司下属地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保,截至2016年6月30日累计担保余额为人民币260,198,000.00元。担保类型为阶段性担保,担保期限为自保证合同生效之日起至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。

## 十四、其他重要事项

### 1、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,本公司的经营业务划分为2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2个报告分部,分别为房地产

业务、广告传媒业务。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房地产开发及媒体广告服务。

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	房地产业务	广告传媒业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	77,146,554.06	307,232,918.85		384,379,472.91
主营业务成本	53,485,843.47	169,430,347.16		222,916,190.60
资产总额	5,847,410,427.36	686,642,361.74		6,534,052,789.10
负债总额	1,455,584,245.90	143,193,328.37		1,598,777,574.27

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,653,239.04	100.00%	404,006.24	24.44%	1,249,232.80	1,598,669.06	100.00%	404,006.24	25.27%	1,194,662.82
合计	1,653,239.04	100.00%	404,006.24	24.44%	1,249,232.80	1,598,669.06	100.00%	404,006.24	25.27%	1,194,662.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,223,407.80		

2至3年	51,650.00	25,825.00	50.00%
3年以上	378,181.24	378,181.24	100.00%
合计	1,653,239.04	404,006.24	24.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,653,239.04	1,598,669.06
合计	1,653,239.04	1,598,669.06

## 2、长期股权投资

单位：元

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	2,998,187,600.99		2,998,187,600.99	241,315,537.00		241,315,537.00
合计	2,998,187,600.99		2,998,187,600.99	241,315,537.00		241,315,537.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛广顺房地产有限公司	46,384,740.35			46,384,740.35		

济宁海情置业有限公司	189,177,496.65			189,177,496.65		
绵阳亿嘉合投资有限公司	5,753,300.00			5,753,300.00		
冉十科技（北京）有限公司		1,052,658,938.35		1,052,658,938.35		
浙江视科文化传播有限公司		1,704,213,125.64		1,704,213,125.64		
合计	241,315,537.00	2,756,872,063.99		2,998,187,600.99		

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,391,725.22	处置绵阳公司土地
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	10,551,200.00	违约补偿金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,871.21	
减：所得税影响额	8,729,013.50	
少数股东权益影响额	9,656,014.44	
合计	16,531,026.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.91%	0.5006	0.5006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01%	0.4067	0.4067

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。