



成都三泰控股集团股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

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：成都三泰控股集团股份有限公司

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	954,845,770.58	2,243,363,642.15
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		
应收账款	1,366,147,937.70	1,231,184,378.91
预付款项	129,777,716.37	77,212,228.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		3,432,691.59
应收股利		
其他应收款	20,582,791.82	13,328,809.93
买入返售金融资产		
存货	101,707,138.25	113,894,545.51
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	1,132,842,720.53	799,304,954.87
流动资产合计	3,705,904,075.25	4,481,721,251.69

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	80,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	9,400,535.89	9,400,535.89
长期股权投资	44,136,617.49	42,463,714.81
投资性房地产		
固定资产	1,321,797,189.12	1,188,293,335.60
在建工程	189,881,412.30	188,796,352.60
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	175,339,237.06	92,530,189.67
开发支出	29,032,278.02	98,741,964.72
商誉	677,550,331.54	677,550,331.54
长期待摊费用	21,679,504.84	24,907,054.73
递延所得税资产	20,597,361.52	20,597,361.52
其他非流动资产	160,000.00	80,000.00
非流动资产合计	2,569,574,467.78	2,393,360,841.08
资产总计	6,275,478,543.03	6,875,082,092.77
流动负债：		
短期借款	819,000,000.00	883,400,000.00
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	315,621,661.14	567,474,570.14
预收款项	35,705,162.30	36,949,639.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	44,849,228.84	55,881,774.56
应交税费	18,415,992.32	114,992,709.34
应付利息		2,267,804.85
应付股利		
其他应付款	34,200,131.98	27,420,749.49
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	182,274,886.62	72,352,076.86
其他流动负债		
流动负债合计	1,450,067,063.20	1,760,739,325.03
非流动负债：		
长期借款	467,500,000.00	640,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	17,257,096.84	18,913,649.55
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,809,385.90	19,925,682.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	509,566,482.74	678,839,331.81
负债合计	1,959,633,545.94	2,439,578,656.84
所有者权益：		
股本	918,727,822.00	918,727,822.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,206,180,859.38	3,206,180,859.38
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,437,818.54	62,437,818.54
一般风险准备		
未分配利润	128,498,497.17	248,156,936.01
归属于母公司所有者权益合计	4,315,844,997.09	4,435,503,435.93
少数股东权益		
所有者权益合计	4,315,844,997.09	4,435,503,435.93
负债和所有者权益总计	6,275,478,543.03	6,875,082,092.77

法定代表人：补建

主管会计工作负责人：曾传琼

会计机构负责人：李慧君

2、母公司资产负债表

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	324,246,765.88	1,043,991,492.30
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	120,000,000.00	105,000,000.00
应收账款	1,067,419,988.08	1,040,903,003.92
预付款项	36,697,674.75	24,751,452.52
应收利息		
应收股利		
其他应收款	317,468,846.01	178,050,015.69
存货	80,013,692.78	102,188,471.91
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	290,000,000.00	
流动资产合计	2,235,846,967.50	2,494,884,436.34
非流动资产：		
可供出售金融资产	80,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	3,865,448,258.17	3,865,034,044.05
投资性房地产		
固定资产	201,330,435.26	209,127,003.96
在建工程	173,399,583.75	163,049,765.70
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	34,959,364.50	41,003,303.75
开发支出	4,281,918.19	
商誉		
长期待摊费用	19,191,552.65	22,596,436.56
递延所得税资产	20,667,614.73	20,667,614.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,399,278,727.25	4,371,478,168.75
资产总计	6,635,125,694.75	6,866,362,605.09
流动负债：		
短期借款	619,000,000.00	633,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000,000.00	240,000,000.00
应付账款	260,723,437.27	303,539,618.98
预收款项	33,703,056.93	33,432,765.74
应付职工薪酬	2,154,217.76	3,199,245.01
应交税费	7,641,822.23	91,490,296.57
应付利息		2,202,489.58
应付股利		
其他应付款	305,975,967.04	298,553,412.53
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	163,473,000.00	1,946,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,592,671,501.23	1,607,763,828.41

非流动负债：		
长期借款	467,500,000.00	640,000,000.00
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	7,461,298.60	7,461,298.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	474,961,298.60	647,461,298.60
负债合计	2,067,632,799.83	2,255,225,127.01
所有者权益：		
股本	918,727,822.00	918,727,822.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,205,923,941.18	3,205,923,941.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,235,833.95	62,235,833.95
未分配利润	380,605,297.79	424,249,880.95
所有者权益合计	4,567,492,894.92	4,611,137,478.08
负债和所有者权益总计	6,635,125,694.75	6,866,362,605.09

3、合并利润表

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	520,640,031.18	419,590,470.42
其中：营业收入	520,640,031.18	419,590,470.42

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	687,481,094.72	543,676,007.38
其中：营业成本	367,566,180.88	309,343,436.44
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	7,584,704.93	3,814,983.24
销售费用	198,137,369.46	157,413,103.42
管理费用	64,446,156.49	55,999,285.74
财务费用	41,361,620.13	16,430,254.41
资产减值损失	8,385,062.83	674,944.13
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）	25,114,910.07	-1,015,416.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	422,902.68	-2,175,087.40
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-141,726,153.47	-125,100,953.12
加：营业外收入	23,349,384.04	19,700,530.41
其中：非流动资产处置利得	54,336.19	4,521.19
减：营业外支出	492,370.19	124,762.04
其中：非流动资产处置损失	463,691.24	24,762.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-118,869,139.62	-105,525,184.75
减：所得税费用	789,299.22	-13,512,198.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-119,658,438.84	-92,012,986.56
归属于母公司所有者的净利润	-119,658,438.84	-92,012,986.56
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-2,029,773.65

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,029,773.65
（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		-2,029,773.65
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		-2,029,773.65
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	-119,658,438.84	-94,042,760.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-119,658,438.84	-94,042,760.21
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.13	-0.12
（二）稀释每股收益	-0.13	-0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：补建

主管会计工作负责人：曾传琼

会计机构负责人：李慧君

4、母公司利润表

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	218,869,793.41	269,197,976.07
减：营业成本	185,518,890.82	235,531,043.33
营业税金及附加	255,287.32	108,268.66
销售费用	23,471,291.82	39,593,249.85
管理费用	32,391,143.10	36,023,449.87
财务费用	34,934,598.51	14,537,315.56
资产减值损失	8,739,355.44	642,813.67
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）	4,808,742.93	-1,087,543.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	414,214.12	-1,087,543.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-61,632,030.67	-58,325,708.57
加：营业外收入	18,414,094.83	16,656,188.81
其中：非流动资产处置利得	47,587.37	4,521.19
减：营业外支出	426,647.32	124,762.04
其中：非流动资产处置损失	426,646.65	24,762.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-43,644,583.16	-41,794,281.80
减：所得税费用		-3,491,028.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-43,644,583.16	-38,303,252.90
五、其他综合收益的税后净额		-2,029,773.65
（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		-2,029,773.65
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		-2,029,773.65
六、综合收益总额	-43,644,583.16	-40,333,026.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.06

5、合并现金流量表

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

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	417,940,393.62	387,446,125.76
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	16,564,985.94	31,215,609.22
收到其他与经营活动有关的现金	30,228,290.45	80,477,760.45
经营活动现金流入小计	464,733,670.01	499,139,495.43
购买商品、接受劳务支付的现金	149,547,264.72	156,024,201.11

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	338,912,115.83	317,976,888.76
支付的各项税费	124,471,732.63	91,799,304.06
支付其他与经营活动有关的现金	129,490,967.57	77,247,468.27
经营活动现金流出小计	742,422,080.75	643,047,862.20
经营活动产生的现金流量净额	-277,688,410.74	-143,908,366.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,781,588.17	1,809,315.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	842,933.20	20.00
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	2,054,500,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,069,124,521.37	151,809,335.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	528,011,641.63	331,612,315.15
投资支付的现金	31,250,000.00	10,000,000.00
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	2,300,000,000.00	39,792.00
投资活动现金流出小计	2,859,261,641.63	341,652,107.15
投资活动产生的现金流量净额	-790,137,120.26	-189,842,772.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	339,000,000.00	454,400,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	19,932,594.50	
筹资活动现金流入小计	358,932,594.50	454,400,000.00
偿还债务支付的现金	450,400,000.00	347,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,972,039.35	66,913,869.95
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	17,858,911.26	87,947,039.05
筹资活动现金流出小计	515,230,950.61	501,860,909.00
筹资活动产生的现金流量净额	-156,298,356.11	-47,460,909.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,610.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,224,085,277.07	-381,212,047.85
加：期初现金及现金等价物余额	2,065,440,434.45	565,264,377.32
六、期末现金及现金等价物余额	841,355,157.38	184,052,329.47

6、母公司现金流量表

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

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	302,361,260.01	412,700,773.81
收到的税费返还	16,457,470.65	31,215,609.22
收到其他与经营活动有关的现金	330,266,914.11	276,700,475.89
经营活动现金流入小计	649,085,644.77	720,616,858.92
购买商品、接受劳务支付的现金	85,600,110.52	132,964,891.36
支付给职工以及为职工支付的现金	41,561,169.99	57,046,828.68
支付的各项税费	87,195,152.38	60,034,250.16
支付其他与经营活动有关的现金	595,618,834.65	562,843,697.48
经营活动现金流出小计	809,975,267.54	812,889,667.68
经营活动产生的现金流量净额	-160,889,622.77	-92,272,808.76
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	4,454,246.57	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	527,933.20	20.00
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	1,170,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,174,982,179.77	10,000,020.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,712,573.56	38,071,469.82
投资支付的现金	30,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,460,000,000.00	39,792.00
投资活动现金流出小计	1,523,712,573.56	48,111,261.82
投资活动产生的现金流量净额	-348,730,393.79	-38,111,241.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	189,000,000.00	354,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,932,974.98	
筹资活动现金流入小计	208,932,974.98	354,400,000.00
偿还债务支付的现金	358,400,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,763,319.90	61,863,669.76
支付其他与筹资活动有关的现金		17,727,039.05
筹资活动现金流出小计	399,163,319.90	399,590,708.81
筹资活动产生的现金流量净额	-190,230,344.92	-45,190,708.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,610.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-699,811,751.44	-175,574,759.39
加：期初现金及现金等价物余额	971,570,020.88	294,768,843.70
六、期末现金及现金等价物余额	271,758,269.44	119,194,084.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

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	918,727,822.00				3,206,180,859.38				62,437,818.54		248,156,936.01		4,435,503,435.93
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	918,727,822.00				3,206,180,859.38				62,437,818.54		248,156,936.01		4,435,503,435.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-119,658,438.84		-119,658,438.84
（一）综合收益总额											-119,658,438.84		-119,658,438.84
（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	918,727,822.00				3,206,180,859.38					62,437,818.54		128,498,497.17		4,315,844,997.09

上年金额

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

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	442,071,620.00				812,751,988.94	24,325,987.61	2,029,773.65		55,604,885.69		335,282,338.35		1,623,414,619.02
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	442,071,620.00				812,751,988.94	24,325,987.61	2,029,773.65		55,604,885.69		335,282,338.35	1,623,414,619.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	476,656,202.00				2,393,428,870.44	-24,325,987.61	-2,029,773.65		6,832,932.85		-87,125,402.34	2,812,088,816.91
（一）综合收益总额							-2,029,773.65				-37,927,928.00	-39,957,701.65
（二）所有者投入和减少资本	145,358,861.00				2,724,726,211.44	-24,325,987.61						2,894,411,060.05
1. 股东投入的普通股	145,358,861.00				2,755,120,126.12	-24,325,987.61						2,924,804,974.73
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					-30,930,727.48							-30,930,727.48
4. 其他					536,812.80							536,812.80
（三）利润分配									6,832,932.85		-49,197,474.34	-42,364,541.49
1. 提取盈余公积									6,832,932.85		-6,832,932.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-42,364,541.49	-42,364,541.49
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	331,297,341.00				-331,297,341.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	331,297,341.00				-331,297,341.00							
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	918,727,822.00				3,206,180,859.38				62,437,818.54		248,156,936.01	4,435,503,435.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

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	918,727,822.00				3,205,923,941.18				62,235,833.95	424,249,880.95	4,611,137,478.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	918,727,822.00				3,205,923,941.18				62,235,833.95	424,249,880.95	4,611,137,478.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-43,644,583.16	-43,644,583.16
（一）综合收益总额										-43,644,583.16	-43,644,583.16
（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	918,727,822.00				3,205,923,941.18				62,235,833.95	380,605,297.79	4,567,492,894.92

上年金额

编制单位：成都三泰控股集团股份有限公司

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	442,071,620.00				812,763,477.14	24,325,987.61	2,029,773.65		55,402,901.10	405,118,026.78	1,693,059,811.06
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	442,071,620.00				812,763,477.14	24,325,987.61	2,029,773.65		55,402,901.10	405,118,026.78	1,693,059,811.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	476,656,202.00				2,393,160,464.04	-24,325,987.61	-2,029,773.65		6,832,932.85	19,131,854.17	2,918,077,667.02
（一）综合收益总额							-2,029,773.65			68,329,328.51	66,299,554.86
（二）所有者投入和减少资本	145,358,861.00				2,724,457,805.04	-24,325,987.61					2,894,142,653.65
1. 股东投入的普通股	145,358,861.00				2,755,120,126.12	-24,325,987.61					2,924,804,974.73
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					-30,930,727.48						-30,930,727.48
4. 其他					268,406.40						268,406.40
（三）利润分配									6,832,932.85	-49,197,474.34	-42,364,541.49
1. 提取盈余公积									6,832,932.85	-6,832,932.85	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,364,541.49	-42,364,541.49
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	331,297,341.00				-331,297,341.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	331,297,341.00				-331,297,341.00						
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	918,727, 822.00				3,205,923 ,941.18				62,235,83 3.95	424,249 ,880.95	4,611,137 ,478.08

三、公司基本情况

成都三泰控股集团股份有限公司（原名“成都三泰电子实业股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是2005年根据四川省人民政府文件《四川省人民政府关于同意成都三泰电子实业有限公司整体变更设立为成都三泰电子实业股份有限公司的批复》（川府函[2005]231号），整体变更为股份有限公司，注册地为中华人民共和国四川省成都市。本公司取得由四川省工商行政管理局颁发的注册号为510000000021074的企业法人营业执照。本公司总部位于四川省成都市金牛区高科技产业园区蜀西路42号。

本公司前身为原成都三泰电子实业有限公司，2005年以原成都三泰电子实业有限公司截止2004年12月31日经审计的净资产32,150,167.79元，按各股东持股比例折股，注册资本为32,000,000.00元，差额150,167.79元计入资本公积。

2007年，本公司根据第五次临时股东大会决议及修改后的章程规定，增加注册资本12,150,000.00元，本次新增注册资本由本公司采用定向发行股份方式向深圳市天图创业投资有限公司以及自然人李文、张成军、杨林、左兆龙和杜燕丁共计发行12,150,000.00股普通股，每股面值1元，每股价格3.14元。本次募集资金共计38,150,000.10元，其中：股本12,150,000.00元，股本溢价26,000,000.10元。变更后的注册资本为44,150,000.00元，总股本为44,150,000.00元。

根据本公司2008年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会（“证监会”）《关于核准成都三泰电子实业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]1148号）核准，本公司于2009年11月27日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，变更后的注册资本为人民币59,150,000.00元。

根据本公司2009年度股东大会决议，本公司以当年12月31日股本59,150,000.00股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增5,915万股，并于2010年度实施。转增后，注册资本增至人民币118,300,000.00元。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以当年12月31日股本118,300,000.00股为基数，按每10股由资本公积转增5股，共计转增59,150,000.00股，并于2011年度实施。转增后，

注册资本增至人民币177,450,000.00元。

根据2012年4月25日公司2012年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈2012年限制性股票激励计划（草案）修订稿〉的议案》、2012年5月11日第三届董事会第七次会议决议通过《关于授予限制性股票的议案》、2012年5月21日第三届董事会第八次会议决议通过《关于公司首期限限制性股票认购情况的议案》和修改后的章程规定，公司最终确定向102名限制性股票激励对象授予限制性股票8,469,500.00股（每股面值1元）。增加注册资本及实收资本（股本）8,469,500.00元，每股发行价格为6.75元，变更后注册资本为人民币185,919,500.00元，变更后的实收资本（股本）为人民币185,919,500.00元。

根据本公司2012年4月25日成都三泰电子实业股份有限公司2012年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈2012年限制性股票激励计划（草案）修订稿〉的议案》、2013年3月13日第三届董事会第十五次会议决议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》和修改后的章程规定，公司向6名限制性股票激励对象授予预留的限制性股票80万股（每股面值1元）。增加注册资本及实收资本（股本）800,000.00元，每股发行价格为6.29元，变更后注册资本为人民币186,719,500.00元，变更后的实收资本（股本）为人民币186,719,500.00元。

根据本公司2013年5月13日成都三泰电子实业股份有限公司2012年年度股东大会决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2013年4月24日第三届董事会第十九次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和修改后的章程规定，公司将向离职的股权激励对象回购的股份及由于股权激励计划设定的第一次拟解锁的限制性股票未达到解锁业绩条件而回购的股份予以注销，减少注册资本及实收资本（股本）2,782,350.00元，每股回购价格为6.75元，变更后注册资本为人民币183,937,150.00元，变更后的实收资本（股本）为人民币183,937,150.00元。

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司以当年12月31日股本18,591.95万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，公司于2013年6月30日完成减资回购后实收资本（股本）人民币183,937,150.00元，本次资本公积转增实收资本（股本）比例为：每10股转增10.10777323股，共计转增185,919,440.00股，转增后，注册资本增至人民币369,856,590.00元。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2014年3月26日第三届董事会第二十八次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和修改后的章程规定，公司以每股3.36元的价格向离职的股权激励对象回购股份225,207.00股予以注销，减少注册资本及实收资本（股本）225,207.00元，变更后注册资

本为人民币369,631,383.00元,变更后的实收资本(股本)为人民币369,631,383.00元。

根据本公司2013年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]965号文《关于核准成都三泰电子实业股份有限公司配股的批复》,公司于2014年10月15日至2014年10月21日期间采用网上配售方式公开发行人民币普通股(A股)72,440,237.00股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币10.14元。截至2014年10月23日止,公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币734,544,003.18元,扣除发行费用后实际募集资金净额人民币712,331,707.16元,其中新增注册资本人民币72,440,237.00元,余额计人民币639,891,470.16元转入资本公积。

根据本公司2014年度股东大会决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和修改后的章程规定,公司以每股3.13元的价格向离职的股权激励对象回购股份341,832.00股予以注销,减少注册资本及实收资本(股本)341,832.00元,变更后注册资本为人民币441,729,788.00元,变更后的实收资本(股本)为人民币441,729,788.00元。

根据本公司2014年度股东大会决议,本公司以当年12月31日股本441,729,788.00股(扣除回购注销部分限制性股票)为基数,向全体股东按每10股派发现金股利1元,同时以每10股由资本公积转增7.5股,转增331,297,341.00股,转增后,注册资本增至人民币773,027,129.00元。

根据2015年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》,及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2242号《关于核准成都三泰控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》,本公司向特定投资者发行145,700,693股人民币普通股(A股),每股面值1元,每股价格20.18元,本次募集资金2,940,239,984.74元,扣除发行费用后实际募集资金净额2,868,569,984.74人民币元,其中股本145,700,693.00元,余额计人民币2,722,869,291.74元转入资本公积。

截至2016年6月30日,本公司累计发行股本总数918,727,822.00股,详见“第九节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“53、股本”。

本公司经营范围为:许可经营项目:生产、销售商用密码产品;安全技术防范。第二类增值电信业务中的中心业务。(以上项目及期限以许可证为准)。一般经营项目(以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营):计算机软件业、技术服务业;电子、电气、机电产品的开发、生产;安全技术防范工程的设计、施工;建筑智能化工程的设计、施工;进出口业;职业技能培训;档案管理服务;商品批发与零售;银行自助设备的清机、维修、远程值守服务;票据及其档案影像处理外包服务;物流、仓储信息系统设计及

技术服务；金融外包服务。

本公司的实际控制人为自然人补建。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共26户，详见“第九节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司从事金融电子产品经营，提供金融外包服务、速递易仓储服务、互联网推广，属于计算机及相关设备制造、仓储服务及互联网及相关服务行业。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司有持续经营能力。

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金融电子产品经营，提供金融外包服务、互联网及相关服务。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、研究开发支出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“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”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“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之32、其他重要的会计政策和会计估计。

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年半年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“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“6、（2）”

判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“14、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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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，详见第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“14、长期股权投资”或第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“14、长期股权投资”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，按照第九节之五之14之（2）之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可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

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。

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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 100 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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	1.00%	1.00%
2—3 年	5.00%	5.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 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	有客观证据表明其发生了减值的，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	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

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销方法。

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“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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**第九节财务报告**之“**五、重要会计政策及会计估计**”之“**6、合并财务报表的编制方法**”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“22、长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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	35-50	5	1.90-2.71
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备、运营设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他固定资产	年限平均法	5	5	19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表：

(1) 预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(2) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“22、长期资产减值”。

(3) 与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“22、长期资产减值”。

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、生物资产

适用 不适用

20、油气资产

适用 不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“22、长期资产减值”。

(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。

22、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。

23、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系装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、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。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。

（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。

25、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。

26、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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28、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。

（2）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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

29、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）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。

（2）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

（1）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。

(2) 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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现

此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

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。

（9）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。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2016年6月30日，本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为164,077,815.27元。管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回自行开发的无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（11）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。

(12) 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。

(13) 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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33、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

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、17%
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	公司按应纳税所得额的 15% 计缴；子公司烟台伟岸信息科技有限公司按核定征收方式缴税；其他子公司按应纳税所得额的 25% 计缴。	15%、25%

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
成都三泰控股集团股份有限公司	15%
成都三泰电子有限公司	25%
广东三泰电子技术有限公司	25%
浙江三泰电子技术有限公司	25%
维度金融外包服务（苏州）有限公司	25%
成都家易通信息技术有限公司	25%
烟台伟岸信息科技有限公司	25%
成都核桃网络有限责任公司	25%
成都我来啦网络信息技术有限公司	25%
成都速递易科技有限责任公司	25%
重庆我来啦信息技术有限公司	25%
我来啦（深圳）网络信息技术有限公司	25%
武汉我来啦网络信息技术有限公司	25%
我来啦网络（上海）信息技术有限公司	25%
北京我来啦网络信息技术有限公司	25%
杭州我来啦网络信息技术有限公司	25%
我来啦（天津）网络信息技术有限公司	25%
厦门我来啦网络信息技术有限公司	25%
昆明我来啦网络信息技术有限公司	25%
西安我来啦网络信息技术有限公司	25%
哈尔滨我来啦网络信息技术有限公司	25%
南京速递易网络科技有限公司	25%
贵阳我来啦网络信息技术有限公司	25%
福州市我来啦网络信息技术有限公司	25%
广州易君信息技术有限公司	25%
速递易科技有限公司	25%
石家庄佰如网络科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司取得四川省经济和信息化委员会核发的《软件企业认定证书》，证书编号为川R-2013-0362。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征税增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据四川省高新技术企业认定管理小组川高企认[2014]6号文件，本公司通过高新技术企业复审，

2014年10月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201451000070，有效期三年，自2015年1月1日起按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

无。

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	66,843.23	115,382.39
银行存款	841,288,314.15	2,119,718,683.16
其他货币资金	113,490,613.20	123,529,576.60
合计	954,845,770.58	2,243,363,642.15

其他说明

(1) 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金、履约保证金和保函存款、支付宝等。

(2) 本公司列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项 目	年末数	年初数
货币资金余额	954,845,770.58	2,243,363,642.15
减：定期存款		54,500,000.00
减：保证金、保函存款	113,490,613.20	123,423,207.70
现金及现金等价物余额	841,355,157.38	2,065,440,434.45
减：期初现金及现金等价物余额	2,065,440,434.45	565,264,377.32
现金及现金等价物净增加额	-1,224,085,277.07	1,500,176,057.13

(3) 期末，使用权受限制的货币资金为113,490,613.20元，主要是票据保证金、保函保证金及定期存单质押等。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,485,000.00	0.11%	1,485,000.00	100.00%		1,485,000.00	0.12%	1,485,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,401,715,090.73	99.87%	35,567,153.03	2.54%	1,366,147,937.70	1,259,021,548.47	99.85%	27,837,169.56	2.21%	1,231,184,378.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	369,997.73	0.03%	369,997.73	100.00%		369,997.73	0.03%	369,997.73	100.00%	
合计	1,403,570,088.46	100.00%	37,422,150.76	2.67%	1,366,147,937.70	1,260,876,546.20	100.00%	29,692,167.29	2.35%	1,231,184,378.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
工行浙江省分行	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,485,000.00	1,485,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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			
1 年以内小计	926,636,014.20	4,633,180.07	0.50%
1 至 2 年	323,912,909.95	3,239,129.10	1.00%
2 至 3 年	114,059,878.69	5,702,993.93	5.00%
3 年以上	37,106,287.89	21,991,849.93	59.27%
3 至 4 年	23,235,459.97	11,617,729.99	50.00%
4 至 5 年	6,993,415.96	3,496,707.98	50.00%
5 年以上	6,877,411.96	6,877,411.96	100.00%
合计	1,401,715,090.73	35,567,153.03	2.54%

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

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 7,729,983.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 177,442,532.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,117,785.81 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、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	119,158,074.66	91.82%	67,258,696.82	87.11%
1 至 2 年	8,594,660.50	6.62%	7,928,550.70	10.27%
2 至 3 年	1,736,500.00	1.34%	1,736,500.00	2.25%
3 年以上	288,481.21	0.22%	288,481.21	0.37%
合计	129,777,716.37	--	77,212,228.73	--

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：

预付账款账龄1年以上主要系预付成都中盈科技有限公司款项3,000,433.66元，四川振讯电子有限公司 3,848,251.18元，成都兴佳腾实业有限公司1,480,140.00元，由于本公司采购模式调整，协商暂缓购入材料。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为53,639,702.52元，占预付账款年末余额合计数的比例为41.33%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,432,691.59
合计		3,432,691.59

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

9、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	22,790,528.17	100.00%	2,207,736.35	9.69%	20,582,791.82	14,881,366.92	100.00%	1,552,556.99	10.43%	13,328,809.93
合计	22,790,528.17	100.00%	2,207,736.35	9.69%	20,582,791.82	14,881,366.92	100.00%	1,552,556.99	10.43%	13,328,809.93

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：

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			
1 年以内小计	16,467,688.58	82,338.44	0.50%
1 至 2 年	582,604.01	5,826.04	1.00%
2 至 3 年	2,532,815.94	126,640.80	5.00%
3 年以上	3,207,419.64	1,992,931.07	62.14%
3 至 4 年	1,142,157.14	571,078.57	50.00%
4 至 5 年	1,286,820.00	643,410.00	50.00%

5 年以上	778,442.50	778,442.50	100.00%
合计	22,790,528.17	2,207,736.35	9.69%

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 655,079.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 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	11,784,007.40	10,025,427.78
员工备用金	5,608,812.99	1,156,293.20
其他	5,397,707.78	3,699,645.94
合计	22,790,528.17	14,881,366.92

(5) 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
建设银行总行	投标保证金	1,000,000.00	1 年	4.39%	5,000.00
中国银行河北省分行	投标保证金	1,000,000.00	1 年	4.39%	5,000.00
广发银行广州分行 广发大厦支行	投标保证金	1,000,000.00	1 年	4.39%	5,000.00
中国银行广东省分行	投标保证金	854,695.50	1 年	3.75%	4,273.48
中国银行四川省分行	投标保证金	750,000.00	1 年	3.29%	3,750.00
合计	--	4,604,695.50	--	20.20%	23,023.48

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

10、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
原材料	56,925,556.32		56,925,556.32	56,023,552.80		56,023,552.80
在产品	7,071,676.75		7,071,676.75	7,048,708.81		7,048,708.81
库存商品	32,453,989.80		32,453,989.80	33,199,494.74		33,199,494.74
发出商品	5,255,915.38		5,255,915.38	17,622,789.16		17,622,789.16
合计	101,707,138.25		101,707,138.25	113,894,545.51		113,894,545.51

(2) 存货跌价准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

□ 适用 √ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品 注*	1,001,132,054.78	700,161,917.80
待抵扣增值税进项税	131,710,665.75	99,143,037.07
合计	1,132,842,720.53	799,304,954.87

其他说明：

(1) 期末银行理财产品中10,000.00万元系子公司成都我来啦网格信息技术有限公司购买的交通银行“蕴通财富·日增利365天”保证收益型人民币对公理财产品，期限从2015年12月31日至2016年12月30日，公司无产品的提前赎回权。

(2) 期末银行理财产品中10,000.00万元系子公司成都我来啦网格信息技术有限公司购买的建设银行保本浮动收益型人民币结构性存款产品，期限从2016年1月8日至2016年7月4日，公司无产品的提前赎回权。

(3) 期末银行理财产品中50,000.00万元系子公司成都我来啦网格信息技术有限公司购买的兴业银行保本浮动收益型人民币结构性存款产品，期限从2016年1月22日至2016年10月18日，公司无产品的提前赎回权。

(4) 期末银行理财产品中2,000.00万元系母公司成都三泰控股集团股份有限公司购买的平安银行卓越计划滚动型保本人民币公司理财产品，期限从2016年6月15日至2016年7月14日，公司无产品的提前赎回权。

(5) 期末银行理财产品中5,000.00万元系母公司成都三泰控股集团股份有限公司购买的交通银行蕴通财富·日增利32天保证收益型人民币理财产品，期限从2016年6月2日至2016年7月4日，公司无产品的提前赎回权。

(6) 期末银行理财产品中10,000.00万元系母公司成都三泰控股集团股份有限公司购买的成都农村商业银行天府理财之增富保本浮动收益型人民币机构理财产品，期限从2016年6月3日至2016年7月4日，公司无产品的提前赎回权。

(7) 期末银行理财产品中5,000.00万元系母公司成都三泰控股集团股份有限公司购买的广发银行广赢安薪高端保本型A款人民币理财产品，期限从2016年5月31日至2016年7月1日，公司无产品的提前赎回权。

(8) 期末银行理财产品中5,000.00万元系母公司成都三泰控股集团股份有限公司购买的中国银行中银保本按期开放定制02人民币理财产品，期限从2016年5月30日至2016年7月1日，公司无产品的提前赎回权。

(9) 期末银行理财产品中2,000.00万元系母公司成都三泰控股集团股份有限公司购买的中国银行中银保本定制02人民币理财产品，期限从2016年6月13日至2016年8月18日，公司无产品的提前赎回权。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	80,000,000.00		80,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
按成本计量的	80,000,000.00		80,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	80,000,000.00		80,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
辰通智能设备（深圳）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					19.60%	
西藏联合资本股权投资基金有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00					10.00%	
合计	50,000,000.00	30,000,000.00		80,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资保证金	9,400,535.89		9,400,535.89	9,400,535.89		9,400,535.89	
合计	9,400,535.89		9,400,535.89	9,400,535.89		9,400,535.89	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

四川金投金融电子服务股份有限公司	42,082,274.00		828,428.24						42,910,702.24
成都笑友网络科技有限公司	381,440.81		-113,119.81						268,321.00
成都三泰铭品金融信息服务有限公司		350,000.00	-143,563.95						206,436.05
维度文澜网络科技（昆山）有限公司		900,000.00	-148,841.80						751,158.20
小计	42,463,714.81	1,250,000.00	422,902.68						44,136,617.49
合计	42,463,714.81	1,250,000.00	422,902.68						44,136,617.49

其他说明

18、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

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	193,581,029.78	1,089,048,384.18	16,599,525.00	28,305,474.54	1,327,534,413.50
2.本期增加金额		195,331,407.84	0.00	315,220.47	195,646,628.31
(1) 购置		1,130,443.75		315,220.47	1,445,664.22
(2) 在建工程转入		194,200,964.09			194,200,964.09
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		397,204.44	3,106,712.00	584,933.44	4,088,849.88
(1) 处置或报废		397,204.44	3,106,712.00	584,933.44	4,088,849.88
4.期末余额	193,581,029.78	1,283,982,587.58	13,492,813.00	28,035,761.57	1,519,092,191.93
二、累计折旧					
1.期初余额	13,176,496.65	102,169,615.59	10,440,096.38	13,454,869.28	139,241,077.90
2.本期增加金额	2,741,802.84	54,632,604.87	996,029.73	2,819,467.28	61,189,904.72
(1) 计提	2,741,802.84	54,632,604.87	996,029.73	2,819,467.28	61,189,904.72
3.本期减少金额		75,519.10	2,353,713.62	706,747.09	3,135,979.81
(1) 处置或报废		75,519.10	2,353,713.62	706,747.09	3,135,979.81
4.期末余额	15,918,299.49	156,726,701.36	9,082,412.49	15,567,589.47	197,295,002.81
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	177,662,730.29	1,127,255,886.22	4,410,400.51	12,468,172.10	1,321,797,189.12

2.期初账面价值	180,404,533.13	986,878,768.59	6,159,428.62	14,850,605.26	1,188,293,335.60
----------	----------------	----------------	--------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	20,345,952.90	1,393,705.35		18,952,247.55	

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,646,978.16

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

20、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
三泰电子工业性科研用房（二期）	173,399,583.75		173,399,583.75	163,049,765.70		163,049,765.70
24 小时自助便民服务网络及平台建设项目	16,481,828.55		16,481,828.55	25,746,586.90		25,746,586.90
合计	189,881,412.30		189,881,412.30	188,796,352.60	0.00	188,796,352.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
三泰电子工业性科研用房(二期)	193,000,000.00	163,049,765.70	10,349,818.05			173,399,583.75		89.84%	11,433,676.71	2,999,400.98	6.00%	自有资金,金融机构贷款
24 小时自助便民服务网络及平台建设项目		25,746,586.90	198,008,618.72	207,273,377.07		16,481,828.55		注*	10,349,657.66	351,859.72	5.99%	募股资金,金融机构贷款
合计	193,000,000.00	188,796,352.60	208,358,436.77	207,273,377.07	0.00	189,881,412.30	--	--	21,783,334.37	3,351,260.70		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

注*：由于 24 小时自助便民服务网络及平台建设项目系多网点建设同时进行，而单个网点建设周期较短，单个网点建设完成即形成单项固定资产，期末在建工程余额包含多个网点，无法界定工程完工进度。

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、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	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	6,911,290.42			138,739,338.13	461,100.00	146,111,728.55
2.本期增加金额				94,457,364.10		94,457,364.10
(1) 购置						
(2) 内部研发				94,457,364.10		94,457,364.10
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额	6,911,290.42			233,196,702.23	461,100.00	240,569,092.65
二、累计摊销						
1.期初余额	1,786,314.02			51,795,224.86		53,581,538.88
2.本期增加金额	69,750.72			11,617,068.64		11,686,819.36
(1) 计提	69,750.72			11,617,068.64		11,686,819.36
3.本期减少金额				38,502.65		38,502.65
(1) 处置				38,502.65		38,502.65
4.期末余额	1,856,064.74			63,373,790.85	0.00	65,229,855.59
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	5,055,225.68			169,822,911.38	461,100.00	175,339,237.06
2.期初账面 价值	5,124,976.40			86,944,113.27	461,100.00	92,530,189.67

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 93.58%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

26、开发支出

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
单品促销平台	5,694,887.58		697,056.33		6,391,943.91			
第三方结算中心	4,889,927.13		356,913.51		5,246,840.64			
个人画像大数据集成平台项目	19,979,272.21		9,167,412.74		29,146,684.95			
金融云平台	31,603,226.59		859,705.88		32,462,932.47			
开放平台软件工具包	4,044,413.04		277,800.90		4,322,213.94			
业务管理及分析系统项目	13,813,300.81		1,351,477.14		15,164,777.95			
智能物联网	16,751,596.1		7,940,005.82				24,691,601.9	

系统项目	5						7
福利商城	1,565,341.21		113,558.24		1,678,899.45		
平台值守项目	400,000.00					400,000.00	
对公业务远程服务系统			1,884,044.00				1,884,044.00
移动运营管理云平台			2,397,874.19				2,397,874.19
其他			58,757.86				58,757.86
合计	98,741,964.72		25,104,606.61		94,414,293.31	400,000.00	29,032,278.02

其他说明

- 1) 智能物联网系统项目，现在实施中，进行测试和修改，该项目将计算机科学应用于实际物品，物物相连而成的物联网为来我业务提供了丰富智能的基础设施架构。截止2016年6月30日，项目已进入上线试运行阶段。
- 2) 对公业务远程服务系统是成都三泰电子有限公司为实现银行虚拟网点建设而自主研发的对公业务远程智能处理的软硬件一体化解决方案，其核心是应用远程视频、呼叫路由、数码媒体、影像自动识别等新式交互技术完成对公业务的受理、身份资料采集与核验、业务最终受理，使类柜台虚拟网点的建设成为可能，提升客户体验的同时为银行网点建设节约成本；截至2016年6月30日，已完成样机的生产与一期9项业务功能的开发与测试。
- 3) 移动运营管理云平台是基于三泰电子现有针对金融行业设备及服务经验、丰富技术基础架构之上，自主研发的IT服务全过程综合管理云平台。系统采用承接代管模式：企业可根据互惠协议与三泰电子达成战略合作伙伴关系，由三泰电子负责企业IT服务管理和运作；不同合作方不仅拥有独立的数据空间，还可以定制不同SLA、不同业务流程、不同管理方式，合作方不参与任何业务管理流程，但是能够实时查看、监督整个业务流程，以便企业能更加专注其核心业务。截止2016年6月30日，项目一期已进入测试阶段。

27、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
烟台伟岸信息科技有限公司	677,550,331.54					677,550,331.54
合计	677,550,331.54					677,550,331.54

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

28、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
1#楼办公家具摊销	13,911,553.04		2,490,427.34		11,421,125.70
一期厨房装修	3,554,018.48		394,890.94		3,159,127.54
一期咖啡厅装修	410,345.44		44,764.96		365,580.48
A1A2 装修费	4,720,519.60		496,896.77		4,223,622.83
成都我来啦装修	1,953,336.61	471,897.90	258,835.73		2,166,398.78
广州分公司高科大厦 A 座 1302 装修费用		26,000.00	3,903.90		22,096.10
其他	357,281.56		35,728.15		321,553.41
合计	24,907,054.73	497,897.90	3,725,447.79		21,679,504.84

29、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	28,393,464.68	4,297,606.00	28,393,464.68	4,297,606.00
可抵扣亏损	97,853,092.63	14,677,963.89	97,853,092.63	14,677,963.89
递延收益	9,407,298.60	1,411,094.79	9,407,298.60	1,411,094.79
应付职工薪酬	884,250.06	210,696.84	884,250.06	210,696.84
合计	136,538,105.97	20,597,361.52	136,538,105.97	20,597,361.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□ 适用 √ 不适用

(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		20,597,361.52		20,597,361.52

(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	32,250,476.09	32,250,476.09
可抵扣亏损	105,968,700.96	105,968,700.96
合计	138,219,177.05	138,219,177.05

(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
2015 年			
2016 年	1,183,306.57	1,183,306.57	
2017 年			
2018 年	9,096,552.96	9,096,552.96	
2019 年	2,449,265.73	2,449,265.73	
2020 年	93,239,575.70	93,239,575.70	
合计	105,968,700.96	105,968,700.96	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	160,000.00	80,000.00
减：一年内到期部分		
合计	160,000.00	80,000.00

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	259,400,000.00
抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	320,000,000.00	230,000,000.00

信用借款	220,000,000.00	365,000,000.00
质押并保证借款	50,000,000.00	
合计	819,000,000.00	883,400,000.00

短期借款分类的说明：

注：（1）质押借款根据本公司与中泰信托有限责任公司签订的中泰·信远54号信托贷款单一资金信托之信托贷款合同和质押合同，本公司以“三泰控股”（002312）3000万股高管限售流通股作质押，向中泰信托有限责任公司借款300,000,000.00元，借款期限为2015年8月21日至2016年8月20日，本公司2015年11月20日提前还款100,000,000.00元。

（2）抵押借款根据本公司与中国工商银行股份有限公司成都沙河支行签订的流动资产借款合同和最高额抵押合同，本公司以X京房产权朝字第1533781号、X京房产权朝字第1533122号房屋产权作抵押，向中国工商银行成都沙河支行借款29,000,000.00元，借款期限为2016年6月23日至2017年6月21日。

（3）保证借款根据本公司与成都银行股份有限公司金河支行签订的借款合同和补建与成都银行股份有限公司金河支行签订的最高额保证合同，本公司向成都银行股份有限公司金河支行借款90,000,000.00元，借款期限为2015年7月3日至2016年7月2日。根据本公司与成都银行股份有限公司金河支行签订的借款合同和补建与成都银行股份有限公司金河支行签订的保证合同，本公司向成都银行股份有限公司金河支行借款20,000,000.00元，借款期限为2016年4月12日至2017年4月11日。根据本公司与成都银行股份有限公司金河支行签订的借款合同和补建与成都银行股份有限公司金河支行签订的保证合同，本公司向成都银行股份有限公司金河支行借款30,000,000.00元，借款期限为2016年5月24日至2017年5月23日。根据本公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订的流动资金借款合同和补建、付笑、本公司的子公司成都我来啦网络信息技术有限公司签订的保证合同，本公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款50,000,000.00元，借款期限为2015年9月17日至2016年9月16日。根据本公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订的流动资金借款合同和补建、付笑、本公司的子公司成都我来啦网络信息技术有限公司、成都中小企业融资担保有限责任公司签订的保证合同，本公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款30,000,000.00元，借款期限为2015年9月14日至2016年9月13日。根据本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信额度合同和补建、本公司的子公司成都我来啦网络信息技术有限公司签订的最高额保证担保合同，本公司向平安银行股份有限公司深圳分行以商业承兑汇票转让的方式借款100,000,000.00元，借款期限为2016年3月24日至2017年3月24日。

（4）信用借款中包括以银行承兑票据贴现取得的借款（年末为220,000,000.00元，年初为320,000,000.00元）。

（5）质押并保证借款根据本公司与中国农业银行股份有限公司成都总府支行签订的流动资金借款合同、最高额权利质押合同和补建、付笑、公司子公司成都我来啦网络信息技术有限公司与中国农业银行股份有限公司成都总府支行签订的最高额保证合同，本公司以专利权评估作价101,000,000.00元作质押，向中国农业银行股份有限公司成都总府支行借款20,000,000.00元，借款期限为2016年3月21日至2017年3月14日。根据本公司与中国农业银行股份有限公司成都总府支行签订的流动资金借款合同、最高额权利质押合同和补建、付笑、公司子公司成都我来啦网络信息技术有限公司与中国农业银行股份有限公司成都总府支行签订的最高额保证合同，本公司以专利权评估作价101,000,000.00元作质押，向中国农业银行股份有限公司成都总府支行借款30,000,000.00元，借款期限为2016年5月10日至2017年5月9日。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	253,812,701.19	250,984,938.65
工程设备款	40,468,305.95	267,701,328.75
外包服务款	9,864,525.00	32,240,732.74
速递易运营款	10,738,010.00	11,364,000.00
其他	738,119.00	5,183,570.00
合计	315,621,661.14	567,474,570.14

(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
成都启宏机械有限责任公司	42,021,744.62	尚未支付
成都世超科技有限公司	6,031,962.29	尚未支付
成都市兴宇拓丰科技有限公司	2,263,199.02	尚未支付
深圳市亚光银联科技有限公司	2,460,214.00	尚未支付
合计	52,777,119.93	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	35,705,162.30	36,949,639.79
合计	35,705,162.30	36,949,639.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

37、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	55,752,013.52	369,808,153.26	381,710,726.66	43,849,440.12
二、离职后福利-设定提存计划	129,761.04	45,260,353.65	44,390,325.97	999,788.72
三、辞退福利		5,803,230.82	5,803,230.82	0.00
合计	55,881,774.56	420,871,737.73	431,904,283.45	44,849,228.84

(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	32,047,507.58	303,279,007.34	321,754,338.94	13,572,175.98
2、职工福利费		21,157,251.77	21,157,251.77	0.00
3、社会保险费	45,715.78	18,202,521.02	18,130,148.57	118,088.23
其中：医疗保险费	38,955.24	16,198,512.75	16,137,756.35	99,711.64
工伤保险费	3,263.23	942,718.42	936,791.60	9,190.05
生育保险费	3,497.31	1,061,289.85	1,055,600.62	9,186.54
4、住房公积金	58,742.72	15,962,465.31	15,685,417.71	335,790.32
5、工会经费和职工教育经费	23,600,047.44	11,206,907.82	4,983,569.67	29,823,385.59
合计	55,752,013.52	369,808,153.26	381,710,726.66	43,849,440.12

(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	118,170.70	42,339,362.86	41,488,398.01	969,135.55
2、失业保险费	11,590.34	2,920,990.79	2,901,927.96	30,653.17
合计	129,761.04	45,260,353.65	44,390,325.97	999,788.72

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,388,115.79	57,866,689.13
营业税	201,482.79	1,595,761.45
企业所得税	1,994,567.01	7,299,800.51
个人所得税	3,977,368.70	32,469,658.94
城市维护建设税	528,573.73	5,440,323.29
教育费附加	238,581.85	2,398,670.79
地方教育费附加	159,173.76	1,599,233.05
印花税	57,563.27	3,534,720.81
其他	870,565.42	2,787,851.37
合计	18,415,992.32	114,992,709.34

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,245,870.83
短期借款应付利息		1,021,934.02
合计		2,267,804.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

 适用 不适用

40、应付股利

 适用 不适用

41、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
往来款	6,452,261.31	5,173,250.24
保证金	7,784,393.54	6,241,318.17
质保金	18,873,977.37	10,335,579.01
其他	1,089,499.76	5,670,602.07
合计	34,200,131.98	27,420,749.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	162,500,000.00	37,000,000.00
一年内到期的长期应付款	17,858,911.26	31,520,126.14
1 年内到期的递延收益	1,915,975.36	3,831,950.72
合计	182,274,886.62	72,352,076.86

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		37,000,000.00
质押并保证借款	630,000,000.00	640,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	162,500,000.00	37,000,000.00
合计	467,500,000.00	640,000,000.00

长期借款分类的说明：

1. 质押并保证借款，根据本公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订的委托贷款借款合同及最高额股权质押合同和补建、成都我来啦网络信息技术有限公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订的保证合同，本公司以子公司烟台伟岸信息科技有限公司股权作质押向兴业银行股份有限公司成都分行分行贷款 162,500,000.00 元和 337,500,000.00 元，借款期限分别为 2015 年 8 月 21 日至 2017 年 2 月 20 日和 2015 年 10 月 14 日至 2018 年 8 月 20 日，截止 2016 年 6 月 30 日已到期偿还 10,000,000.00 元。

2. 根据本公司与国家开发银行股份有限公司签订的国开发展基金股东借款合同及补建、成都我来啦网络信息技术有限公司与国家开发银行股份有限公司签订的保证合同以及补建与国家开发银行股份有限公司签订的质押合同以 1100 万股流通股作质押，本公司向国家开发银行股份有限公司贷款 140,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 12 月 31 日至 2025 年 12 月 30 日。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	27,684,791.21	41,629,622.97
海尔融资租赁（中国）有限公司	7,431,216.89	8,804,152.72
减：一年内到期部分（附注六、28）	17,858,911.26	31,520,126.14
合 计	17,257,096.84	18,913,649.55

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

□ 适用 √ 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□ 适用 √ 不适用

49、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

□ 适用 √ 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,925,682.26	4,930,000.00	46,296.36	24,809,385.90	
合计	19,925,682.26	4,930,000.00	46,296.36	24,809,385.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新建生产、研发、营销综合大楼*1	1,377,238.35				1,377,238.35	与资产相关
生产性服务业发展专项资金*2	523,560.25				523,560.25	与资产相关
战略性新兴产业项目专项资金*3	5,148,000.00				5,148,000.00	与资产相关
战略性新兴产业项目贷款贴息*4	6,528,000.00				6,528,000.00	与资产相关
软件产业发展专项资金*5	666,666.67				666,666.67	与资产相关
服务业发展引导专项资金*6	1,611,111.11				1,611,111.11	与资产相关
创新驱动及新兴	1,143,518.53				1,143,518.53	与资产相关

产业发展资金*7						
电子商务与物流 快递协同发展试 点活动资金*8	1,316,939.20				1,316,939.20	与资产相关
2015 年移动互联 网和信息安全示 范项目补助*9	355,555.56				355,555.56	与资产相关
24 小时快递自助 服务系统"速递 易"*10	842,592.59				842,592.59	与资产相关
银行对公票据自 助系统立项经费 *11	412,500.00				412,500.00	与资产相关
速递易智能快件 项目*12		1,000,000.00	46,296.36		953,703.64	与资产相关
速递易智能快件 箱*13		3,930,000.00			3,930,000.00	与资产相关
合计	19,925,682.26	4,930,000.00	46,296.36		24,809,385.90	--

其他说明：

注：*1 根据成都市发展和改革委员会、成都市经济和信息化委员会成发改投资[2011]1396 号文《关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2011 年第一批中央预算内投资计划的通知》，公司收到 700 万元投资补助。本公司将取得的资金作为与资产相关的政府补助，在项目完成后进行摊销。

*2 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建[2012]166 号文《关于下达省安排 2012 年生产性服务业发展专项资金及项目计划的通知》，公司收到 100 万元项目补助。本公司将取得的资金作为与资产相关的政府补助，在项目完成后进行摊销。

*3 根据成都市财政局成财企[2013]76 号文《关于下达 2012 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金的通知》，公司收到 1180 万元项目补助，其中与资产相关的为 514.80 万元，与收益相关的为 673.20 万元。本公司将收到的与资产相关的款项作为与资产相关的政府补助，在资产达到预定可使用状态后按资产预计使用年限进行摊销。

*4 根据成都市财政局成财企[2013]131 号文《下达 2013 年第一批省战略性新兴产业发展专项资金的通知》和成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财企[2013]132 号文《关于下达 2013 年第一批四川省战略性新兴产业发展市本级配套资金的通知》，公司收到 979.2 万元资金补助。

*5 根据《2013 年成都高新区软件产业发展专项资金项目（第二批）立项公示的通知》，公司收到软件产业发展专项资金 100.00 万元。

*6 根据成都市财政局和成都市商务局下达的成财外[2014]2015 号文《关于从市级服务业发展引导专项资金中下达 2014 年竞争立项项目资金的通知》，公司收到 230 万的项目补助，其中与资产相关的为 200 万元，与收益相关的为 30 万元。

*7 根据四川省财政局和四川省经济和信息化委员会下达的川财建[2015]101 号《关于下达 2015 年省级创新驱动及新兴产业发展资金和项目计划的通知》，公司收到项目补助 130 万元。

*8 根据石家庄市商务局下达的《关于拨付电子商务与物流快递协同发展试点活动资金的通知》，公司收到项目补助 157.045 万元，其中与资产相关的为 1,481,556.60 元。

*9 根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会下达的成财企[2015]140 号《关于拨付 2015 年成都市移动互联网和信息安全示范补助资金的通知》，公司收到项目补助 40 万元。

*10 根据四川省财政厅和四川省科学技术厅下达的川财教[2015]28 号《关于下达四川省 2015 年第一批科技计划项目（地方）资金预算的通知》，公司收到项目补助 100 万元。

*11 根据成都市金牛区经济科技和知识产权局金经科发[2015]40 号《关于下达 2015 年金牛区产业发展扶持资金项目及经费（第二批）的通知》，公司收到 225 万元。

*12 关于下达 2015 年兰州市电子商务发展资金的通知（兰财企（2015）131 号，公司收到项目扶持金额 1000000 元用于兰州市速递易智能快件项目建设，本公司将取得的资金作为与资产相关的政府补助，在后期进行摊销

*13《杭州市电子商务与物流快递协同发展试点工作实施方案》（杭商务电商（2015）54 号）的有关精神，公司收到 3930000 政府补贴，本公司将取得的资金作为与资产相关的政府补助，在后期进行摊销

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、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	918,727,822.00						918,727,822.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、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）	3,205,644,046.58			3,205,644,046.58
其他资本公积	536,812.80			536,812.80
合计	3,206,180,859.38			3,206,180,859.38

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、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	62,437,818.54			62,437,818.54
合计	62,437,818.54			62,437,818.54

60、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	248,156,936.01	335,282,338.35
调整后期初未分配利润	248,156,936.01	335,282,338.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-119,658,438.84	-37,927,928.00
减：提取法定盈余公积		6,832,932.85
应付普通股股利		42,364,541.49
期末未分配利润	128,498,497.17	248,156,936.01

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	520,453,082.60	367,241,401.23	419,580,870.42	309,001,872.16
其他业务	186,948.58	324,779.65	9,600.00	341,564.28
合计	520,640,031.18	367,566,180.88	419,590,470.42	309,343,436.44

62、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	1,120,469.67	1,116,115.15
城市维护建设税	465,306.97	332,644.51
教育费附加	243,071.95	178,269.66
地方教育费附加	162,013.32	118,846.43
文化事业建设费	5,585,819.05	1,905,600.00
其他	8,023.97	163,507.49
合计	7,584,704.93	3,814,983.24

其他说明：

各项营业税金及附加的计税标准详见“第九节财务报告”之“六、税项”。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	94,365,437.20	68,797,522.19
业务费	2,110,773.21	3,320,185.88
差旅费	3,599,818.43	4,411,244.50
办公费	4,243,552.87	5,697,590.54
人力资源	20,905,173.30	22,537,498.71
运输费	1,340,824.70	1,286,419.95
材料费	1,383,776.87	1,590,739.14
交通费	245,888.90	773,052.41
通讯费		1,056,313.51
代理费	3,132,832.00	3,683,380.84
广告费	264,293.87	4,625,595.98
加工、维修	792,281.11	323,415.00

场地费	46,161,455.35	30,114,679.47
电费	17,190,265.27	6,574,175.57
其他	2,400,996.38	2,621,289.73
合计	198,137,369.46	157,413,103.42

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,411,830.80	6,741,124.92
人力资源费（包含工资）	24,798,371.86	22,294,498.27
股权激励费用		2,295,862.51
办公费	6,130,372.72	5,147,235.59
业务费	808,007.37	784,215.99
折旧费	11,168,902.94	5,396,794.95
差旅费	983,890.61	728,668.40
咨询费	2,591,620.02	6,784,134.24
无形资产摊销	1,030,301.89	731,288.93
税费	1,246,062.75	1,215,054.67
长期待摊费用	3,327,746.97	3,118,112.57
其他	949,048.56	762,294.70
合计	64,446,156.49	55,999,285.74

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,470,943.72	22,343,228.40
减：利息收入	4,293,435.08	1,931,295.98
减：利息资本化金额	3,351,260.70	4,708,021.62
汇兑损益	-38,610.04	
减：汇兑损益资本化金额		
其他	573,982.23	726,343.61
合计	41,361,620.13	16,430,254.41

66、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	8,385,062.83	674,944.13
合计	8,385,062.83	674,944.13

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	422,902.68	-2,175,087.40
理财产品收益	24,692,007.39	1,159,671.24
合计	25,114,910.07	-1,015,416.16

69、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	54,336.19	4,521.19	54,336.19
其中：固定资产处置利得	54,336.19	4,521.19	54,336.19
政府补助	21,962,392.37	19,623,247.28	5,504,921.72
其他	1,332,655.48	72,761.94	1,332,655.48
合计	23,349,384.04	19,700,530.41	6,891,913.39

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
增值税即征 即退	成都市金牛 区国税局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定	是	否	16,457,470.6 5	15,898,967.6 2	与收益相关

			依法取得)					
第七批科技计划项目资金	成都市金牛区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	400,000.00		与收益相关
服务外包专项资金	成都市金牛区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	500,000.00		与收益相关
专利资助	成都市知识产权服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	13,650.00	1,700.00	与收益相关
2014年5月1日至2015年4月30日房租补贴	昆山市财政局花桥分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	35,000.00		与收益相关
2012.5.1-2014.4.30 房租补贴	昆山市财政局花桥分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,144,000.00	2,000,000.00	与收益相关
电子商业发展项目	宁波市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	450,000.00		与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	成都市经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	是	否	973,000.00	973,629.66	与收益相关

			业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
战略性新兴产业项目专项资金	金牛区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	942,975.42	700,000.00	与资产相关
速递易智能快件项目	兰州市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	46,296.30		与资产相关
成都市金牛区经济和科学技术局清洁项目补贴							38,950.00	与收益相关
成都市金牛区财政局科技计划项目经费补贴							10,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	21,962,392.37	19,623,247.28	--

70、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	463,691.24	24,762.04	463,691.24
其中：固定资产处置损失	463,691.24	24,762.04	463,691.24
对外捐赠		100,000.00	0.00
其他	28,678.95		28,678.95
合计	492,370.19	124,762.04	492,370.19

71、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	789,299.22	-21,989,884.08
递延所得税费用		8,477,685.89
合计	789,299.22	-13,512,198.19

(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	-118,869,139.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,830,370.94
子公司适用不同税率的影响	-5,349,602.28
本期可抵扣亏损未确认递延所得税资产的影响	23,969,272.44
所得税费用	789,299.22

72、其他综合收益

详见附注。

73、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
利息收入	7,440,048.30	999,200.94
除税费返还外的其他政府补助收入	8,472,650.00	2,325,851.42
往来款	3,148,744.63	20,602,595.78
投标保证金	7,965,110.93	5,879,854.14
代收股权激励税款		46,207,588.89
其他	3,201,736.59	4,462,669.28
合计	30,228,290.45	80,477,760.45

(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
备用金	4,629,302.25	7,192,834.64
保证金、押金	8,533,499.00	2,511,072.60
付现费用	111,486,451.10	55,234,569.25
捐赠支出		100,000.00
其他	1,002,634.91	265,018.70
往来款	3,839,080.31	11,943,973.08
合计	129,490,967.57	77,247,468.27

(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
收回的定期存款	44,500,000.00	10,000,000.00
赎回银行理财产品	2,010,000,000.00	
合计	2,054,500,000.00	10,000,000.00

(4) 支付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
购买信托产品、理财产品	2,300,000,000.00	
其他		39,792.00
合计	2,300,000,000.00	39,792.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	19,932,594.50	
合计	19,932,594.50	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金		87,383,305.72
票据贴现息		143,733.33
支付融资款	17,858,911.26	
其他		420,000.00
合计	17,858,911.26	87,947,039.05

74、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	-119,658,438.84	-92,012,986.56
加：资产减值准备	8,385,062.83	674,944.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,189,904.72	26,751,539.57
无形资产摊销	11,686,819.36	6,043,896.88
长期待摊费用摊销	3,725,447.79	3,118,112.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	409,355.05	20,240.85
财务费用（收益以“—”号填列）	41,361,620.13	17,635,206.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-25,114,910.07	1,015,416.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-12,406,574.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,187,407.26	1,657,261.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-154,432,787.57	-106,104,062.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-117,427,891.40	10,998,193.76
其他		-1,299,555.58
经营活动产生的现金流量净额	-277,688,410.74	-143,908,366.77
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	841,355,157.38	184,052,329.47

减：现金的期初余额	2,065,440,434.45	565,264,377.32
现金及现金等价物净增加额	-1,224,085,277.07	-381,212,047.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

(4) 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	841,355,157.38	2,065,440,434.45
其中：库存现金	66,843.23	115,382.39
可随时用于支付的银行存款	841,288,314.15	2,065,218,683.16
可随时用于支付的其他货币资金		106,368.90
三、期末现金及现金等价物余额	841,355,157.38	2,065,440,434.45

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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
货币资金	113,490,613.20	票据保证金、保函保证金及定期存单质押
固定资产	36,029,483.47	短期借款抵押
长期股权投资	750,000,000.00	本公司以持有的子公司烟台伟岸信息科技有限公司的股权质押借款
合计	899,520,096.67	--

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	75,884.47	6.6312	503,205.11

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

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

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

适用 不适用

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	
成都三泰电子有限公司	成都	成都市金牛区高科技产业园区蜀西路 42 号	销售	100.00%		新设
广东三泰电子科技有限公司	深圳	深圳市福田区沙嘴工业区沙尾工业区 308 栋 6 层	销售、金融外包	100.00%		新设

		北-F				
维度金融外包服务（苏州）有限公司	昆山	昆山市花桥镇徐公桥路 2 号 146 室	金融外包	100.00%		新设
成都我来啦网格信息技术有限公司	成都	成都高新区仁和街 39 号 1 栋 1 层 1 号	仓储服务	100.00%		新设
速递易科技有限公司	成都	四川省成都市天府新区华阳街道广都上街 135 号	仓储服务	100.00%		新设
成都核桃网络有限公司	成都	成都市金牛区高科技产业园区蜀西路 42 号	金融电子及服务行业	100.00%		新设
成都家易通信息技术有限公司	成都	成都高新区府城大道西段 399 号 5 栋 1 单元 7 层 3 号	金融外包	100.00%		新设
烟台伟岸信息科技有限公司	烟台	山东省海阳市经济开发区杭州街 22 号	服务行业	100.00%		购买
浙江三泰电子科技有限公司	杭州	杭州市天目山路 7 号	金融外包		100.00%	新设
成都速递易科技有限责任公司	成都	成都金牛高科技产业园蜀西路 42 号 5 层 3 号	仓储服务		100.00%	新设
重庆我来啦信息技术有限公司	重庆	重庆市九龙坡区火炬大道 101 号 13-6 号	仓储服务		100.00%	新设
我来啦（深圳）网格信息技术有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街 1 号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室	仓储服务		100.00%	新设
武汉我来啦网格信息技术有限公司	武汉	武汉市东湖高新技术开发区关山大道 1 号光谷软件园 4.1 期 B6 栋综合单元 5 层 01 号	仓储服务		100.00%	新设
我来啦网格（上	上海	上海市浦东新区	仓储服务		100.00%	新设

海) 信息技术有限公司		东川路 2125 号 2 幢 304				
北京我来啦网络信息技术有限公司	北京	北京市朝阳区朝阳门外大街 18 号 10 层 1010	仓储服务		100.00%	新设
杭州我来啦网络信息技术有限公司	杭州	杭州西湖区万塘路 262 号 6 号楼三层东 350 室	仓储服务		100.00%	新设
我来啦(天津)网络信息技术有限公司	天津	天津滨海高新区华苑产业区兰苑路 9 号 2-202-19	仓储服务		100.00%	新设
厦门我来啦网络信息技术有限公司	厦门	厦门市思明区长青北里 112 号 201 单元 L 区 11 室	仓储服务		100.00%	新设
哈尔滨我来啦网络信息技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨市道里区新阳路 248 号	仓储服务		100.00%	新设
昆明我来啦科技有限公司	昆明	云南省昆明市五华区人民中路 43 号右弼大厦 5 楼 B1 号	仓储服务		100.00%	新设
西安我来啦网络信息技术有限公司	西安	西安市高新区高新 88 号尚品国际第 6 幢 2 单元 15 层 21504	仓储服务		100.00%	新设
贵阳我来啦网络信息技术有限公司	贵阳	贵州贵阳国家高新区金阳科技产业园标准厂房辅助用房 B317 室	仓储服务		100.00%	新设
福州市我来啦网络信息技术有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区五一北路 106 号新侨联广场一楼 1105 单元	仓储服务		100.00%	新设
南京速递易网络科技有限公司	南京	南京市秦淮区中山东路 90 号 16S1 室	仓储服务		100.00%	新设
石家庄佰如网络科技有限公司	石家庄	河北省石家庄市长安区中山东路 39 号勒泰中心 01 单元 1518	仓储服务		100.00%	新设

广州易君信息技术有限公司	广州	广州市天河区华 路 3 号之二	仓储服务		100.00%	新设
--------------	----	--------------------	------	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

截止2016年6月30日，本集团不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例。

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：

截止2016年6月30日，本集团没有持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，本集团没有持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

截止2016年6月30日，本集团没有纳入合并范围的重要的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

截止2016年6月30日，本集团没有作为代理人或委托人的子公司。

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
四川金投金融电子服务股份有限公司	成都	成都高新区桂溪工业园	金融外包	14.81%	14.81%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

截止2016年6月30日，本集团不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

截止 2016年6月30日，本集团存在持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

重要联营企业：四川金投金融电子服务股份有限公司

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	218,447,903.10	188,565,869.51
非流动资产	93,549,203.72	60,550,232.83
资产合计	311,997,106.82	249,116,102.34
流动负债	171,042,414.95	111,261,434.68
负债合计	171,042,414.95	111,261,434.68
少数股东权益	10,931,431.45	10,581,382.87
归属于母公司股东权益	130,023,260.42	127,273,284.79
按持股比例计算的净资产份额	41,660,980.60	40,832,552.56
--其他	1,249,721.44	1,249,721.44
对联营企业权益投资的账面价值	42,910,702.04	42,082,274.00
营业收入	73,878,181.60	38,255,929.61
净利润	2,795,945.35	-5,437,718.50
综合收益总额	2,795,945.35	-5,437,718.50

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,650,000.00	400,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,189,121.59	

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人

名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
补建	25.54	25.54

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九节财务报告之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第九节财务报告之“九、在其他主体中的权益”之“3、合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市天图创业投资有限公司	本公司股东，持股比例 4.10%，持股数 37,625,000
付笑	本公司实际控制人的配偶
补翹楚	本公司实际控制人的女儿
辰通智能设备（深圳）有限公司	本公司持股 19.60% 的企业
成都富顿科技有限公司	四川骏逸富顿科技有限公司之子公司
四川骏逸富顿科技有限公司	本公司实际控制人的女儿补翹楚持股 21.50%
西藏联合资本股权投资基金有限公司	本公司持股 10% 的企业

4、其他关联方情况

5、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
辰通智能设备（深圳）有限公司	采购材料	170,940.17	1,000,000.00	否	
四川金投金融电子服务股份有限公司	BPO 业务转包	10,250,320.42	35,000,000.00	否	7,072,172.71
四川金投金融电子服务股份有限公司	采购材料			否	124,145.30

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
辰通智能设备（深圳）有限公司	材料销售	5,870.90	
成都富顿科技有限公司	材料销售	770,087.18	
成都富顿科技有限公司	BPO 业务转包	812,484.61	
四川金投金融电子服务股份有限公司	销售产品		183,007.93
四川金投金融电子服务股份有限公司	出售固定资产		109,121.76

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川金投金融电子服务股份有限公司	40,000,000.00	2016年02月26日	2017年02月26日	否
四川金投金融电子服务股份有限公司	50,000,000.00	2016年03月01日	2017年02月28日	否
四川金投金融电子服务股份有限公司	15,000,000.00	2015年07月16日	2016年01月15日	是
成都三泰电子有限公司	60,000,000.00	2016年06月03日	2017年06月03日	否
成都三泰电子有限公司	60,000,000.00	2015年10月15日	2016年10月14日	否
成都我来啦网格信息技术有限公司	74,719,345.76	2015年05月20日	2017年05月20日	否
成都我来啦网格信息技术有限公司	12,148,713.92	2015年09月25日	2018年09月25日	否
成都我来啦网格信息技术有限公司	10,000,000.00	2015年07月07日	2016年06月09日	是
成都中小企业融资担保有限责任公司	30,000,000.00	2015年09月17日	2016年09月16日	否
深圳辰通智能股份有限公司	20,000,000.00	2016年01月14日	2017年01月14日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
补建、付笑、成都我来啦网格信息技术有限公司	50,000,000.00	2015年09月14日	2016年09月13日	否
成都我来啦网格信息技术有限公司、成都中小企业融资担保有限责任	30,000,000.00	2015年09月17日	2016年09月16日	否

公司、成都三泰电子有 限公司 注*				
补建	90,000,000.00	2015 年 07 月 06 日	2016 年 07 月 05 日	否
补建、成都我来啦网络 信息技术有限公司	162,500,000.00	2015 年 08 月 21 日	2017 年 02 月 20 日	否
补建、成都我来啦网络 信息技术有限公司	337,500,000.00	2015 年 10 月 14 日	2018 年 08 月 20 日	否
补建、成都我来啦网络 信息技术有限公司	140,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日	否
补建、付笑、成都我来 啦网络信息技术有限公 司	20,000,000.00	2016 年 03 月 21 日	2017 年 03 月 14 日	否
补建	20,000,000.00	2016 年 04 月 12 日	2017 年 04 月 11 日	否
补建、付笑、成都我来 啦网络信息技术有限公 司	30,000,000.00	2016 年 05 月 10 日	2017 年 05 月 09 日	否
补建	30,000,000.00	2016 年 05 月 25 日	2017 年 05 月 24 日	否
补建、成都我来啦网络 信息技术有限公司	100,000,000.00	2016 年 03 月 24 日	2017 年 03 月 24 日	否
补建	20,000,000.00	2015 年 03 月 26 日	2016 年 03 月 25 日	是
补建	25,000,000.00	2015 年 05 月 08 日	2016 年 05 月 08 日	是
补建、成都三泰电子有 限公司	30,000,000.00	2015 年 04 月 29 日	2016 年 04 月 29 日	是
补建	50,000,000.00	2015 年 08 月 06 日	2016 年 08 月 06 日	是
补建	50,000,000.00	2015 年 05 月 27 日	2016 年 05 月 27 日	是
补建	50,000,000.00	2015 年 06 月 26 日	2016 年 06 月 26 日	是
补建	20,000,000.00	2015 年 03 月 09 日	2016 年 03 月 08 日	是
补建、成都三泰电子有 限公司	50,000,000.00	2015 年 07 月 13 日	2016 年 01 月 13 日	是

关联担保情况说明

注：成都我来啦网络信息技术有限公司、成都三泰电子有限公司对成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	991,102.49	865,500.00

(8) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川金投金融电子服务股份有限公司	185,769.28	928.85	185,769.28	928.85
	辰通智能设备（深圳）有限公司	621,783.10	3,108.92	621,039.10	3,155.20
	成都富顿科技有限公司	7,616,436.54	38,082.18	1,393,440.00	39,260.30
	四川骏逸富顿科技有限公司			10,936,000.00	54,680.00
	合计	8,423,988.92	42,119.95	13,136,248.38	98,024.35

(2) 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	辰通智能设备（深圳）有限公司	200,000.00	28,800.00
	成都富顿科技有限公司	828,504.17	
	四川金投金融电子服务股份有限公司	3,786,079.86	2,824,341.27

	合 计	4,814,584.03	2,853,141.27
--	-----	--------------	--------------

7、关联方承诺

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

于2016年4月28日，本公司第四届董事会召开第十四次会议，批准2015年度利润分配预案，公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元(含税)，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增5 股，上述预案已经股东大会批准，公司于2016年7月15日已进行分配。

截止本财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、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金融安防业务、金融自助业务、BPO业务、速递易业务及其他等5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、业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为融安防业务、金融自助业务、BPO业务、速递易业务及其他。这些报告分部是以实际经营业务性质为基础为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为金融安防业务、金融自助业务、BPO业务、速递易业务及其他。

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。

分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

由于分部间存在利用资源的交叉，难以准确报告分部的资产总额和负债总额，故分部报告中不报告分部的资产总额和负债总额。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金融安防业务	金融自助业务	BPO 业务	速递易业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	11,084,176.70	219,524,074.43	325,137,636.73	187,200,478.73	27,441,157.32	249,934,441.31	520,453,082.60
主营业务成本	9,109,573.73	205,554,566.85	302,158,503.18	90,762,608.27	9,448,883.75	249,792,734.55	367,241,401.23

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、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	1,101,607,281.22	100.00%	34,187,293.14	3.10%	1,067,419,988.08	1,068,724,263.58	100.00%	27,821,259.66	2.60%	1,040,903,003.92
合计	1,101,607,281.22	100.00%	34,187,293.14	3.10%	1,067,419,988.08	1,068,724,263.58	100.00%	27,821,259.66	2.60%	1,040,903,003.92

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：

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				
1 年以内小计	602,392,373.63	3,011,961.87		0.50%
1 至 2 年	348,048,741.01	3,480,487.41		1.00%
2 至 3 年	114,059,878.69	5,702,993.93		5.00%
3 年以上	37,106,287.89	21,991,849.93		59.27%
3 至 4 年	23,235,459.97	11,617,729.99		50.00%
4 至 5 年	6,993,415.96	3,496,707.98		50.00%
5 年以上	6,877,411.96	6,877,411.96		100.00%
合计	1,101,607,281.22	34,187,293.14		3.10%

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

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 6,366,033.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 164,359,168.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 14.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,110,786.77 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、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	322,440,958.61	100.00%	4,972,112.60	1.54%	317,468,846.01	180,648,806.33	100.00%	2,598,790.64	1.44%	178,050,015.69
合计	322,440,958.61	100.00%	4,972,112.60	1.54%	317,468,846.01	180,648,806.33	100.00%	2,598,790.64	1.44%	178,050,015.69

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：

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			
1 年以内小计	293,867,495.30	1,469,337.48	0.50%
1 至 2 年	8,189,040.39	81,890.40	1.00%
2 至 3 年	15,912,328.87	795,616.44	5.00%
3 年以上	4,472,094.05	2,625,268.28	58.70%
3 至 4 年	2,606,831.55	1,303,415.78	50.00%
4 至 5 年	1,086,820.00	543,410.00	50.00%
5 年以上	778,442.50	778,442.50	100.00%
合计	322,440,958.61	4,972,112.60	1.54%

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 2,373,321.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 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
内部单位借款	307,836,142.00	171,448,535.07
外部单位借款		
政府补助款		
保证金	11,119,007.74	8,326,554.04
员工备用金	2,447,026.69	279,152.10
其他	1,038,782.18	594,565.12
合计	322,440,958.61	180,648,806.33

(5) 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
维度金融外包服务(苏州)有限公司	内部单位借款	12,446,523.34	1 年以内 1244.65 万元	3.86%	62,232.62
成都家易通信息技术有限公司	内部单位借款	13,283,460.24	1 年以内 1057.53 万, 1 至 2 年 270.8 万元	4.12%	79,957.75
广东三泰电子技术有限公司	内部单位借款	16,303,513.90	1 年以内 1630.35 万元	5.06%	81,517.56
浙江三泰电子技术有限公司	内部单位借款	17,852,675.04	1 年以内 79.07 万元, 1~2 年 408.24 万元, 2~3 年 1297.95 万元,	5.54%	109,675.43
成都我来啦网络信息技术有限公司	内部单位借款	246,368,088.00	1 年以内 24636 万元	76.41%	1,231,840.44
合计	--	306,254,260.52	--	94.98%	1,565,223.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

3、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	3,845,901,691.90		3,845,901,691.90	3,845,901,691.90		3,845,901,691.90
对联营、合营企业投资	19,546,566.27		19,546,566.27	19,132,352.15		19,132,352.15
合计	3,865,448,258.17		3,865,448,258.17	3,865,034,044.05		3,865,034,044.05

(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
成都三泰电子有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广东三泰电子科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
维度金融外包服务(苏州)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都我来啦网络信息技术有限公司	2,890,901,691.90			2,890,901,691.90		
成都家易通信息技术有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
烟台伟岸信息科技有限公司	750,000,000.00			750,000,000.00		
合计	3,845,901,691.90			3,845,901,691.90		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

			资损益	调整		或利润				
一、合营企业										
二、联营企业										
四川金投 金融电子 服务股份 有限公司	19,132,352.15		414,214.12						19,546,566.27	
小计	19,132,352.15		414,214.12						19,546,566.27	
合计	19,132,352.15		414,214.12						19,546,566.27	

4、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	217,359,248.61	185,194,111.17	267,511,591.81	235,189,479.05
其他业务	1,510,544.80	324,779.65	1,686,384.26	341,564.28
合计	218,869,793.41	185,518,890.82	269,197,976.07	235,531,043.33

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	414,214.12	-1,087,543.70
理财产品收益	4,394,528.81	
合计	4,808,742.93	-1,087,543.70

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-409,355.05	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,504,921.72	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,303,976.53	
减：所得税影响额	542,275.10	
合计	5,857,268.10	--

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	-2.73%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.87%	-0.14	-0.14

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2016半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

成都三泰控股集团股份有限公司

法定代表人：补建

二〇一六年八月二十四日