

文明蒙恬 (广州) 集团股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年 1-9 月财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011902 号

文明蒙恬（广州）集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了文明蒙恬（广州）集团股份有限公司（以下简称“文明蒙恬公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了文明蒙恬公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于文明蒙恬公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估文明蒙恬公司的持续经营能力，披露与持



续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文明蒙恬公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文明蒙恬公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对文明蒙恬公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文明蒙恬公司不能持续经营。

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

（6）就文明蒙恬公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承



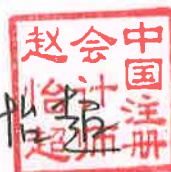
担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：

赵会



中国注册会计师：

万骏



2019 年 10 月 25 日

合并资产负债表

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	20,243,584.00	15,682,676.79	39,242,595.45
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	321,863,278.88	69,128,267.49	34,501,331.15
应收款项融资				
预付款项	六、3	2,765,002.20	7,359,667.71	45,553.00
其他应收款	六、4	4,917,008.56	4,210,937.90	3,354,798.77
存货	六、5	165,702,683.22	240,454,933.03	237,282,125.91
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	24,096,029.68	42,296,199.50	34,574,110.66
流动资产合计		539,587,586.54	379,132,682.42	349,000,514.94
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、7	6,484,602.66	6,801,069.21	7,536,658.13
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉	六、8	1,799,164.66	1,799,164.66	
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、9	4,729,027.61	978,928.74	2,730,806.60
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,012,794.93	9,579,162.61	10,267,464.73
资产总计		552,600,381.47	388,711,845.03	359,267,979.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

(承上页)

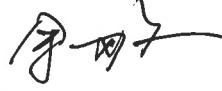
合并资产负债表（续）

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、10	128,600,000.00	79,198,888.00	27,050,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、11	217,842,191.08	162,812,285.27	155,874,310.90
预收款项	六、12	192,882.68	3,881,664.64	25,665,193.62
合同负债				
应付职工薪酬	六、13	865,167.57	509,375.09	293,460.80
应交税费	六、14	13,315,000.68	206,721.47	128,054.28
其他应付款	六、15	88,798,339.85	60,361,904.05	59,816,766.12
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		449,613,581.86	306,970,838.52	268,827,785.72
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		449,613,581.86	306,970,838.52	268,827,785.72
股东权益：				
股本	六、16	50,000,000.00	42,371,000.00	42,371,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、17	23,586,876.50	20,600,000.00	48,100,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、18		2,317,775.55	747,745.22
未分配利润	六、19	26,112,784.66	14,543,168.78	-2,481,775.94
归属于母公司股东权益合计		99,699,661.16	79,831,944.33	88,736,969.28
少数股东权益		3,287,138.45	1,909,062.18	1,703,224.67
股东权益合计		102,986,799.61	81,741,006.51	90,440,193.95
负债和股东权益总计		552,600,381.47	388,711,845.03	359,267,979.67

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 

合并利润表

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		981,597,110.46	1,298,048,546.23	885,755,362.18
其中：营业收入	六、20	981,597,110.46	1,298,048,546.23	885,755,362.18
二、营业总成本		919,218,411.29	1,271,359,117.84	895,893,871.60
其中：营业成本	六、20	880,063,583.46	1,244,770,559.59	878,585,094.75
税金及附加	六、21	1,007,867.93	1,483,316.32	1,144,678.07
销售费用	六、22	29,019,530.21	15,479,648.22	7,696,437.78
管理费用	六、23	5,332,929.55	4,618,064.91	3,420,931.82
研发费用				
财务费用	六、24	3,794,500.14	3,118,873.48	6,501,942.22
其中：利息费用				
利息收入				
资产减值损失	六、25		1,888,655.32	-1,455,213.04
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-13,952,920.49		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,425,778.68	26,689,428.39	-10,138,509.42
加：营业外收入	六、27	22,661.88	567.51	
减：营业外支出	六、28	4,817.45	1,502.68	1,015.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,443,623.11	26,688,493.22	-10,139,525.39
减：所得税费用	六、29	12,925,689.08	7,088,622.12	-1,572,967.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,517,934.03	19,599,871.10	-8,566,558.01
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,517,934.03	19,599,871.10	-8,566,558.01
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		754,119.63	205,837.51	-178,557.81
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,763,814.40	19,394,033.59	-8,388,000.20
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
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		35,517,934.03	19,599,871.10	-8,566,558.01
归属于母公司股东的综合收益总额		34,763,814.40	19,394,033.59	-8,388,000.20
归属于少数股东的综合收益总额		754,119.63	205,837.51	-178,557.81
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.75	0.46	-0.20
（二）稀释每股收益		0.75	0.46	-0.20

2018年公司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分别为：2,867,618.44元。

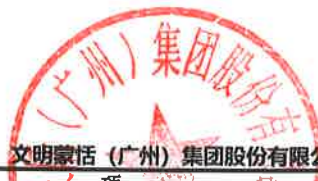
上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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		863,055,966.00	1,443,370,324.69	1,054,198,868.49
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	54,643.39	114,495.68	63,991.80
经营活动现金流入小计		863,110,609.39	1,443,484,820.37	1,054,262,860.29
购买商品、接受劳务支付的现金		885,590,369.19	1,455,627,875.07	1,015,237,971.75
支付给职工以及为职工支付的现金		3,439,519.85	3,057,204.46	2,393,082.89
支付的各项税费		9,335,200.07	14,950,678.49	10,393,000.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	17,556,497.87	14,297,076.91	2,691,884.30
经营活动现金流出小计		915,921,586.98	1,487,932,834.93	1,030,715,939.22
经营活动产生的现金流量净额		-52,810,977.59	-44,448,014.56	23,546,921.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、31		3,174,585.63	
投资活动现金流入小计			3,174,585.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,927.47	71,530.73	978,680.12
投资支付的现金		950,000.00		
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				
投资活动现金流出小计		962,927.47	71,530.73	978,680.12
投资活动产生的现金流量净额		-962,927.47	3,103,054.90	-978,680.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		8,329,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00		
取得借款收到的现金		330,820,000.00	266,388,888.00	157,170,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31	55,752,103.12	140,596,999.90	259,203,000.00
筹资活动现金流入小计		394,901,103.12	406,985,887.90	416,373,000.00
偿还债务支付的现金		281,418,888.00	214,240,000.00	168,577,755.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,272,389.35	2,701,816.90	4,055,121.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		76,043.36		
支付其他与筹资活动有关的现金	六、31	49,875,013.50	172,259,030.00	227,738,220.28
筹资活动现金流出小计		336,566,290.85	389,200,846.90	400,371,097.78
筹资活动产生的现金流量净额		58,334,812.27	17,785,041.00	16,001,902.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	六、31	4,560,907.21	-23,559,918.66	38,570,143.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	15,682,676.79	39,242,595.45	672,452.28
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	20,243,584.00	15,682,676.79	39,242,595.45

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：文明集团（广州）集团股份有限公司

2019年1-6月										
项 目	归属于母公司股东权益									
	股本	优先股	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	小计
			永续债							
			其他							
一、上年年末余额	42,371,900.00			20,600,000.00				2,317,775.55	14,543,188.78	79,831,944.33
加：会计政策变更	22,715,013.79									
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	42,371,900.00			20,600,000.00				2,317,775.55	14,543,188.78	79,831,944.33
三、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,629,000.00			2,986,876.50				-2,317,775.55	11,569,615.88	19,867,716.83
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	7,629,000.00								34,763,814.40	34,763,814.40
1、股东投入的普通股	7,629,000.00									
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-1,925,097.57	-1,925,097.57
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）				23,586,876.50				-2,317,775.55	-21,269,100.95	
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00			-20,600,000.00					26,112,764.66	-20,600,000.00
				23,586,876.50					99,689,661.16	3,287,138.45
										102,986,799.61

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

编制单位：文明源洁（广州）集团股份有限公司
2018年度
金额单位：人民币元

2018年度													
项	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	42,371,000.00				48,100,000.00				747,745.22	-2,481,775.94	88,736,969.28	1,703,224.67	90,440,193.95
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、本年初余额	42,371,000.00				48,100,000.00				747,745.22	-2,481,775.94	88,736,969.28	1,703,224.67	90,440,193.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-27,500,000.00				1,570,030.33	17,024,944.72	-8,905,024.95	205,837.51	-8,699,187.44
（一）综合收益总额										19,394,033.59	19,394,033.59	205,837.51	19,599,871.10
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									1,570,030.33	-2,369,088.87	-799,058.54		-799,058.54
1、提取盈余公积									1,570,030.33	-1,570,030.33			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-799,058.54	-799,058.54		-799,058.54
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	42,371,000.00				-27,500,000.00				2,317,775.55	14,543,168.78	-27,500,000.00		-27,500,000.00
					20,600,000.00						79,831,944.33	1,909,062.18	81,741,006.51

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 文明蒙恬 (广州) 集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	42,371,000.00							747,745.22	6,268,516.06	49,387,261.28
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、本年初余额	42,371,000.00							747,745.22	6,268,516.06	49,387,261.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					48,100,000.00				-8,750,292.00	39,349,708.00
(一) 综合收益总额									-8,388,000.20	-8,388,000.20
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积									-362,291.80	-362,291.80
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-362,291.80	-362,291.80
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他					48,100,000.00					48,100,000.00
四、本年年末余额	42,371,000.00				48,100,000.00			747,745.22	-2,481,775.94	88,736,969.28
										48,100,000.00
										1,703,224.67
										90,440,193.95

法定代表人: 王明

主管会计工作负责人: 王明

会计机构负责人: 王明

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

资产负债表

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		6,812,991.65	3,455,900.69	8,434,624.03
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、1	309,363,962.81	51,925,309.43	4,929,982.23
应收款项融资				
预付款项		2,033,862.22	56,675.00	45,553.00
其他应收款	十二、2	24,798,888.61	12,871,282.43	32,759,307.67
存货		150,671,702.04	126,622,095.84	83,779,944.94
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		16,470,678.99	17,836,718.96	12,814,919.32
流动资产合计		510,152,086.32	212,767,982.35	142,764,331.19
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	54,287,332.63	30,162,142.33	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		5,857,579.44	6,044,790.97	6,610,882.54
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,038,180.71	723,967.44	2,446,170.33
其他非流动资产				
非流动资产合计		64,183,092.78	36,930,900.74	9,057,052.87
资产总计		574,335,179.10	249,698,883.09	151,821,384.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		128,600,000.00	46,598,888.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		226,796,365.72	92,006,255.98	74,831,632.02
预收款项		185,530.68	1,622,272.14	1,856,135.81
合同负债				
应付职工薪酬		638,102.00	321,720.00	168,427.60
应交税费		7,903,174.68	86,356.88	46,692.40
其他应付款		120,167,863.48	48,805,140.08	30,773,633.31
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		484,291,036.56	189,440,633.08	107,676,521.14
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		484,291,036.56	189,440,633.08	107,676,521.14
股东权益：				
股本		50,000,000.00	42,371,000.00	42,371,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		27,524,209.13	1,212,142.33	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			2,317,775.55	747,745.22
未分配利润		12,519,933.41	14,357,332.13	1,026,117.70
股东权益合计		90,044,142.54	60,258,250.01	44,144,862.92
负债和股东权益总计		574,335,179.10	249,698,883.09	151,821,384.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、4	605,841,197.04	458,776,435.37	312,791,070.94
减：营业成本	十二、4	555,076,691.07	425,542,675.73	312,290,193.80
税金及附加		508,006.27	539,777.93	427,823.16
销售费用		5,797,603.89	7,063,608.11	4,121,407.35
管理费用		3,404,163.15	3,032,205.55	2,408,912.27
研发费用				
财务费用		1,703,721.83	854,788.41	258,653.98
其中：利息费用				
利息收入				
资产减值损失			794,477.13	382,728.75
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,256,853.09		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,094,157.74	20,948,902.51	-7,098,648.37
加：营业外收入		22,661.88	567.51	
减：营业外支出		468.70	29.16	177.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,116,350.92	20,949,440.86	-7,098,825.37
减：所得税费用		6,684,648.69	5,249,137.56	-1,757,527.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,431,702.23	15,700,303.30	-5,341,297.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,431,702.23	15,700,303.30	-5,341,297.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		19,431,702.23	15,700,303.30	-5,341,297.48

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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		418,786,014.31	483,730,387.45	368,520,104.90
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		34,809.73	43,249.95	20,974.41
经营活动现金流入小计		418,820,824.04	483,773,637.40	368,541,079.31
购买商品、接受劳务支付的现金		530,516,772.22	531,659,787.46	336,788,161.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,074,818.20	1,854,307.60	1,457,526.96
支付的各项税费		4,544,713.42	6,967,184.26	3,840,775.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,501,451.94	1,907,835.82	1,005,174.59
经营活动现金流出小计		540,637,755.78	542,389,115.14	343,091,638.64
经营活动产生的现金流量净额		-121,816,931.74	-58,615,477.74	25,449,440.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,927.47		36,283.88
投资支付的现金		1,750,000.00	500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,762,927.47	500,000.00	36,283.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,762,927.47	-500,000.00	-36,283.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,629,000.00		
取得借款收到的现金		204,000,000.00	126,488,888.00	15,020,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		136,872,103.12	231,471,499.90	238,610,000.00
筹资活动现金流入小计		348,501,103.12	357,960,387.90	253,630,000.00
偿还债务支付的现金		121,998,888.00	79,890,000.00	18,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,399,506.92	1,419,633.50	660,911.74
支付其他与筹资活动有关的现金		98,165,758.03	222,514,000.00	252,252,005.75
筹资活动现金流出小计		221,564,152.95	303,823,633.50	270,982,917.49
筹资活动产生的现金流量净额		126,936,950.17	54,136,754.40	-17,352,917.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		3,357,090.96	-4,978,723.34	8,060,239.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,455,900.69	8,434,624.03	374,384.73
六、期末现金及现金等价物余额		6,812,991.65	3,455,900.69	8,434,624.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位: 文明豪居 (广州) 集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

2019年1-6月

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	42,371,000.00			1,212,142.33				2,317,775.55	14,357,332.13	60,258,250.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	42,371,000.00			1,212,142.33				2,317,775.55	14,357,332.13	60,258,250.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,629,000.00			26,312,066.80				-2,317,775.55	-1,837,398.72	29,785,892.53
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	7,629,000.00								19,431,702.23	19,431,702.23
1、股东投入的普通股	7,629,000.00									7,629,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										7,629,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额										
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、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转				23,586,876.50				-2,317,775.55	-21,269,100.95	
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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他				23,586,876.50				-2,317,775.55	-21,269,100.95	
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他				2,725,190.30						2,725,190.30
四、本年年末余额	50,000,000.00			27,524,209.13					12,519,933.41	90,044,142.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表 (续)

编制单位: 文明蒙恬 (广州) 集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2018年度					资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	42,371,000.00									747,745.22	1,026,117.70	44,144,862.92
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,371,000.00									747,745.22	1,026,117.70	44,144,862.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,212,142.33				1,570,030.33	13,331,214.43	16,113,387.09
(一) 综合收益总额											15,700,303.30	15,700,303.30
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积										1,570,030.33	-2,369,088.87	-799,058.54
2、提取一般风险准备										1,570,030.33	-1,570,030.33	
3、对股东的分配												
4、其他										-799,058.54		-799,058.54
(四) 股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他						1,212,142.33						1,212,142.33
四、本年年末余额	42,371,000.00					1,212,142.33				2,317,775.55	14,357,332.13	60,258,250.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表（续）

编制单位：文明建设（广州）集团股份有限公司

2017年度										金额单位：人民币元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,371,000.00								747,745.22	6,729,706.98	49,848,452.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,371,000.00								747,745.22	6,729,706.98	49,848,452.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-5,703,589.28	-5,703,589.28
（二）股东投入和减少资本										-5,341,297.48	-5,341,297.48
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积										-362,291.80	-362,291.80
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-362,291.80	-362,291.80
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	42,371,000.00								747,745.22	1,026,117.70	44,144,862.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

文明蒙恬（广州）集团股份有限公司
财务报表附注
2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

文明蒙恬（广州）集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经广州市工商行政管理局批准的由股东李晓耘、曾建东于2003年5月7日设立的有限责任公司，发起设立时公司名称为“广州市蒙恬数码科技有限公司”，注册资本人民币300.00万元。其中李晓耘认缴出资额为151.00万元，占注册资本的50.33%，曾建东认缴出资额为149.00万元，占注册资本的49.67%。

截至2003年4月18日止，上述出资已全部到位，李晓耘以货币出资人民币151.00万元，计入实收资本；曾建东以货币出资人民币149.00万元，计入实收资本。上述事项经由广州市金铭会计师事务所有限公司出具（2003）广金验报字（2003）094号《验资报告》予以审验。

公司设立时股东结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	李晓耘	151.00	151.00	50.33
2	曾建东	149.00	149.00	49.67
合 计		300.00	300.00	100.00

1、2007 年 2 月，第一次股权转让

2007 年 2 月 26 日，公司召开股东会，审议并一致同意李晓耘将 2.00 万元出资额转让与曾建东。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	151.00	151.00	50.33
2	李晓耘	149.00	149.00	49.67
合 计		300.00	300.00	100.00

2、2008 年 7 月，第一次增加注册资本

2008 年 7 月 21 日，公司召开股东会，审议并一致同意公司增加注册资本至 500.00 万元，新增注册资本 200.00 万元由原股东曾建东以货币形式认缴。上述事项经由广州市金铭会计师事务所有限公司出具广金会验字（2008）B047 号《验资报告》予以审验，截至 2008 年 7 月 21 日止，公司累计注册资本实收金额为 500.00 万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	351.00	351.00	70.20
2	李晓耘	149.00	149.00	29.80
合 计		500.00	500.00	100.00

3、2008 年 9 月，第二次增加注册资本

2008 年 9 月 8 日，公司召开股东会，审议并一致同意公司增加注册资本至 700.00 万元，新增注册资本 200.00 万元分别由原股东曾建东以货币形式认缴 140.40 万元，原股东李晓耘以货币形式认缴 59.60 万元。上述事项经由广州苏叶会计师事务所（普通合伙）出具穗苏叶验字（2008）第 0459 号《验资报告》予以审验，截至 2008 年 9 月 17 日止，公司累计注册资本实收金额为 700.00 万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	491.40	491.40	70.20
2	李晓耘	208.60	208.60	29.80
合 计		700.00	700.00	100.00

4、2009 年 4 月，第三次增加注册资本

2009 年 4 月 1 日，公司召开股东会，审议并一致同意公司增加注册资本至 900.00 万元，新增注册资本 200.00 万元由原股东曾建东以货币形式认缴。上述事项经由广州市金铭会计师事务所有限公司出具广金会验字（2009）B029 号《验资报告》予以审验，截至 2009 年 4 月 1 日止，公司累计注册资本实收金额为 900.00 万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	691.40	691.40	76.82
2	李晓耘	208.60	208.60	23.18
合 计		900.00	900.00	100.00

5、2012 年 2 月，第四次增加注册资本

2012 年 3 月，公司召开股东会，审议并一致同意公司增加注册资本至 1,200.00 万元，新增注册资本 300.00 万元由原股东曾建东以货币形式认缴。上述事项经由广州成鹏会计师事务所（普通合伙）出具成鹏验字（2012）第 C095 号《验资报告》予以审验，截至 2012 年 3 月 29 日止，公司累计注册资本实收金额为 1,200.00 万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	991.40	991.40	82.62
2	李晓耘	208.60	208.60	17.38
合 计		1,200.00	1,200.00	100.00

6、2012年5月，第五次增加注册资本

2012年5月7日，公司召开股东会，审议并一致同意公司增加注册资本至1,500.00万元，新增注册资本300.00万元由原股东李晓耘以货币形式认缴。上述事项经由广州成鹏会计师事务所（普通合伙）出具成鹏验字（2012）第C0192号《验资报告》予以审验，截至2012年5月9日止，公司累计注册资本实收金额为1,500.00万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	991.40	991.40	66.09
2	李晓耘	508.60	508.60	33.91
合 计		1,500.00	1,500.00	100.00

7、2013年2月，第六次增加注册资本

2013年2月27日，公司召开股东会，审议并一致同意公司增加注册资本至2,000.00万元，新增注册资本500.00万元由原股东曾建东以货币形式认缴。上述事项经由广州天衡会计师事务所（普通合伙）出具天衡（2013）第201号《验资报告》予以审验，截至2013年3月6日止，公司累计注册资本实收金额为2,000.00万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	1,491.40	1,491.40	74.57
2	李晓耘	508.60	508.60	25.43
合 计		2,000.00	2,000.00	100.00

8、2015年5月，第七次增加注册资本

2015年5月11日，公司召开股东会，审议并一致同意公司增加注册资本至5,000.00万元，新增注册资本3,000.00万元分别由原股东曾建东以货币形式认缴2,237.10万元，原股东李晓耘以货币形式认缴762.90万元。截至2016年11月30日止，股东曾建东本次认缴出资2,237.10万元已完成实缴。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	3,728.50	3,728.50	74.57
2	李晓耘	1,271.50	508.60	25.43
合 计		5,000.00	4,237.10	100.00

9、2016年9月，第二次股权转让

2016年9月26日，公司召开股东会，审议并一致同意股东李晓耘将所持有的公司股权（占公司注册资本的25.43%）转让与曾建波。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	3,728.50	3,728.50	74.57
2	曾建波	1,271.50	508.60	25.43
合 计		5,000.00	4,237.10	100.00

10、2018年9月，第一次名称变更

2018年9月10日，公司召开股东会，审议并一致同意公司名称变更为“文明蒙恬（广州）集团有限公司”，2018年10月9日，广州市南沙开发区市场监督管理局核准本次名称变更。

11、2019年3月，注册资本实缴完成

截至2019年3月31日止，公司已收到股东曾建波实缴出资762.90万元，公司累计注册资本实收金额为5,000.00万元。

本次实缴完成后，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	曾建东	3,728.50	3,728.50	74.57
2	曾建波	1,271.50	1,271.50	25.43
合 计		5,000.00	5,000.00	100.00

12、公司股份改制

2019年6月14日，本公司通过股东会决议，以原有限责任公司2019年3月31日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。截止2019年6月17日止，本公司收到全体出资者所拥有的截至2019年3月31日止有限责任公司经审计的净资产73,586,876.50元，其中人民币5,000.00万元折合为公司的股本，余额人民币23,586,876.50元作为资本公积，本次审计经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华沪专审字[2019]31020006号《审计报告》。上述事项于2019年6月17日经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华沪验字[2019]31020004号《验资报告》予以审验。

统一社会信用代码：914401047499092592。

住所地址：广州市南沙区金隆路37号713房之三(仅限办公用途)。

行业性质：批发和零售业。

法定代表人：曾建东。

本公司主要从事电子产品批发;办公设备批发;电气机械设备销售;通用机械设备销售;航空模拟机飞行模拟训练相关软件的销售;办公设备耗材批发;电气设备批发;五金产品批发;摩托车零配件批发;摩托车批发;玩具批发;自行车批发;体育用品及器材批发;婴儿用品批发;箱、包批发;宠物用品批发;饲料添加剂批发;饲料批发;通讯设备及配套设备批发;计算机批发;软件批发;计算机零配件零售;电视设备及其配件批发;计算机技术开发、技术服务;计算机零售;家用电器批发;家用视听设备零售;日用家电设备零售;场地租赁（不含仓储）;软件开发;计算机零配件批发;软件零售等。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年10月25日决议批准报出。

合并报表范围

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2017年度、2018年度、2019年1-6月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、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2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2019年1-6月、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事商品零售及批发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注

四、19 “重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

8、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且

其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款、其他应收款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大且不属于合并财务报表范围内的各公司之间的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。
组合 2：其他组合	除已单独计提坏账准备的应收款项、其他应收款外，公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提坏账准备。

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法

项 目	计提方法
组合 2: 其他组合	不计提坏账

a、组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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: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;等等。

(6) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品。

(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。

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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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。

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。

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。

(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。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表的编制方法”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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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）各类固定资产的折旧方法

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下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	0.50	4.98
运输工具	年限平均法	5.00	0.50	19.90
办公设备	年限平均法	3.00	0.00-1.00	33.00-33.33

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。

（3）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附注四、14“长期资产减值”。

13、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。

14、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，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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回

因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

16、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。

17、递延所得税资产

（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产

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。

18、租赁

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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	321,863,278.88	应收款项	摊余成本	321,863,278.88

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	309,363,962.81	应收款项融资	摊余成本	309,363,962.81

②执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新租赁准则。首次执行日对合并财务报表及公司财务

报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

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) 折旧和摊销

本公司对固定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。

(4) 递延所得税资产

在很有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。

(5) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/16%/13%/6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	167,607.21	1,005,420.29	153,976.83
银行存款	12,173,761.10	12,593,770.64	39,088,618.62
其他货币资金	7,902,215.69	2,083,485.86	
合计	20,243,584.00	15,682,676.79	39,242,595.45

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	339,606,599.08	100.00	17,743,320.20	5.22	321,863,278.88
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	339,606,599.08	100.00	17,743,320.20	5.22	321,863,278.88

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中: 账龄组合	72,932,799.41	100.00	3,804,531.92	5.22	69,128,267.49
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	72,932,799.41	100.00	3,804,531.92	5.22	69,128,267.49

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中: 账龄组合	36,415,610.64	100.00	1,914,279.49	5.26	34,501,331.15
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	36,415,610.64	100.00	1,914,279.49	5.26	34,501,331.15

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	328,592,322.72	16,429,616.14	5.00
1至2年	10,778,413.66	1,077,841.36	10.00
2至3年			
3至4年	234,302.70	234,302.70	100.00

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	1,560.00	1,560.00	100.00
5年以上			
合计	339,606,599.08	17,743,320.20	5.22

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,470,802.21	3,623,540.11	5.00
1至2年	9,935.00	993.50	10.00
2至3年	388,662.70	116,598.81	30.00
3至4年	63,399.50	63,399.50	100.00
4至5年			
5年以上			
合计	72,932,799.41	3,804,531.92	5.22

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,414,395.85	1,770,719.79	5.00
1至2年	784,023.70	78,402.37	10.00
2至3年	217,191.09	65,157.33	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	36,415,610.64	1,914,279.49	5.26

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额 13,938,788.28 元。

2018年度计提坏账准备金额 1,889,435.63 元。

2017年度计提坏账准备金额-258,659.76 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2017年度核销金额
实际核销的应收账款	207,712.03

(4) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名应收账款汇总金额为265,530,173.14元,占应收账款期末余额合计数的比例为78.19%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为13,276,508.66元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,586,398.26	93.54	7,359,667.71	100.00	45,553.00	100.00
1至2年	178,603.94	6.46				
合计	2,765,002.20	—	7,359,667.71	—	45,553.00	—

(2) 按预付对象归集的2019年6月30日余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的2019年6月30日余额前五名预付账款汇总金额为2,047,992.65元,占预付账款期末余额合计数的比例为74.07%。

4、其他应收款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	4,917,008.56	4,210,937.90	3,354,798.77
应收利息			
应收股利			
合 计	4,917,008.56	4,210,937.90	3,354,798.77

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	630,648.19	12.74	31,598.32	5.01	599,049.87
其他组合	4,317,958.69	87.26			4,317,958.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,948,606.88	100.00	31,598.32	0.64	4,917,008.56

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	349,321.58	8.26	17,466.11	5.00	331,855.47
其他组合	3,879,082.43	91.74			3,879,082.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,228,404.01	100.00	17,466.11	0.41	4,210,937.90

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	259,328.30	7.69	18,246.42	7.04	241,081.88
其他组合	3,113,716.89	92.31			3,113,716.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,373,045.19	100.00	18,246.42	0.54	3,354,798.77

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	629,330.19	31,466.51	5.00
1至2年	1,318.00	131.81	10.00
2至3年			
3至4年			

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年			
5年以上			
合计	630,648.19	31,598.32	5.01

(续)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	349,321.48	17,466.08	5.00
1至2年			
2至3年	0.10	0.03	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	349,321.58	17,466.11	5.00

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	153,728.20	7,686.41	5.00
1至2年	105,600.10	10,560.01	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	259,328.30	18,246.42	7.04

②计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额14,132.21元。

2018年度计提坏账准备金额-780.31元。

2017年度计提坏账准备金额-1,196,553.28元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及质保金	3,525,262.14	3,261,426.00	3,101,426.00
押金	760,622.76	429,622.76	

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	489,850.76	151,799.06	
房租	124,229.09	96,084.14	
社保及公积金	38,648.81	25,364.13	16,019.09
服务费	4,831.92	214,811.32	150,000.00
检测费	3,843.40	33,950.00	
代垫款	1,318.00	1,318.00	
残保金		14,028.50	
其他		0.10	105,600.10
合计	4,948,606.88	4,228,404.01	3,373,045.19

④按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
闪迪贸易（上海）有限公司	保证金	3,000,000.00	4-5年	60.62%	
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	往来款	489,850.76	1年以内	9.90%	24,492.54
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	450,000.00	1年以内、1-2年	9.09%	
网银在线（北京）科技有限公司	保证金	370,000.00	1年以内、1-2年	7.48%	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	300,000.00	1年以内、2-3年、4-5年	6.06%	
合计	—	4,609,850.76	—	93.15%	24,492.54

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	157,670,936.97		157,670,936.97
发出商品	8,031,746.25		8,031,746.25
合计	165,702,683.22		165,702,683.22

(续)

项目	2018年12月31日		
----	-------------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	128,723,961.84		128,723,961.84
发出商品	111,730,971.19		111,730,971.19
合计	240,454,933.03		240,454,933.03

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	208,864,247.21		208,864,247.21
发出商品	28,417,878.70		28,417,878.70
合计	237,282,125.91		237,282,125.91

6、其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未抵扣进项税	24,081,797.49	41,830,974.79	33,595,451.64
预缴所得税	14,232.19	465,224.71	978,659.02
合计	24,096,029.68	42,296,199.50	34,574,110.66

7、固定资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	6,484,602.66	6,801,069.21	7,536,658.13
固定资产清理			
合 计	6,484,602.66	6,801,069.21	7,536,658.13

固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2018 年 12 月 31 日	7,761,802.25	2,061,215.00	124,852.76	9,947,870.01
2、本期增加金额			12,927.47	12,927.47
(1) 购置			12,927.47	12,927.47
3、2019 年 6 月 30 日	7,761,802.25	2,061,215.00	137,780.23	9,960,797.48
二、累计折旧				
1、2018 年 12 月 31 日	1,740,075.36	1,370,699.24	36,026.20	3,146,800.80
2、本期增加金额	193,074.84	115,805.28	20,513.90	329,394.02
(1) 计提	193,074.84	115,805.28	20,513.90	329,394.02
3、2019 年 6 月 30 日	1,933,150.20	1,486,504.52	56,540.10	3,476,194.82

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
三、账面价值				
1、2019年6月30日	5,828,652.05	574,710.48	81,240.13	6,484,602.66
2、2018年12月31日	6,021,726.89	690,515.76	88,826.56	6,801,069.21

(续)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2017年12月31日	7,761,802.25	2,061,215.00	53,322.03	9,876,339.28
2、本期增加金额			71,530.73	71,530.73
(1) 购置			71,530.73	71,530.73
3、2018年12月31日	7,761,802.25	2,061,215.00	124,852.76	9,947,870.01
二、累计折旧				
1、2017年12月31日	1,353,925.68	971,120.51	14,634.96	2,339,681.15
2、本期增加金额	386,149.68	399,578.73	21,391.24	807,119.65
(1) 计提	386,149.68	399,578.73	21,391.24	807,119.65
3、2018年12月31日	1,740,075.36	1,370,699.24	36,026.20	3,146,800.80
三、账面价值				
1、2018年12月31日	6,021,726.89	690,515.76	88,826.56	6,801,069.21
2、2017年12月31日	6,407,876.57	1,090,094.49	38,687.07	7,536,658.13

(续)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	7,761,802.25	1,125,415.00	11,739.00	8,898,956.25
2、本期增加金额		935,800.00	41,583.03	977,383.03
(1) 购置		935,800.00	41,583.03	977,383.03
3、2017年12月31日	7,761,802.25	2,061,215.00	53,322.03	9,876,339.28
二、累计折旧				
1、2016年12月31日	967,776.00	727,862.07	2,702.32	1,698,340.39
2、本期增加金额	386,149.68	243,258.44	11,932.64	641,340.76
(1) 计提	386,149.68	243,258.44	11,932.64	641,340.76
3、2017年12月31日	1,353,925.68	971,120.51	14,634.96	2,339,681.15
三、账面价值				
1、2017年12月31日	6,407,876.57	1,090,094.49	38,687.07	7,536,658.13

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
2、2016年12月31日	6,794,026.25	397,552.93	9,036.68	7,200,615.86

8、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2019年6月30日
购买合众股权形成商誉	1,799,164.66			1,799,164.66
合 计	1,799,164.66			1,799,164.66

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2018年12月31日
购买合众股权形成商誉		1,799,164.66		1,799,164.66
合 计		1,799,164.66		1,799,164.66

注：公司于2018年7月以950,000.00元从自然人刘通处以收购北京合众怡毅科技有限公司95.00%股权，收购日被收购方可辨认净资产公允价值为-849,164.66元。

9、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,044,837.31	4,261,209.33	3,818,871.08	954,717.77	1,932,525.91	483,131.47
内部交易未实现利润	1,871,273.12	467,818.28	96,843.86	24,210.97		
可抵扣亏损					8,990,700.49	2,247,675.13
合 计	18,916,110.43	4,729,027.61	3,915,714.94	978,928.74	10,923,226.40	2,730,806.60

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	730,081.21	3,126.95	
可抵扣亏损	1,628,642.50	519,144.41	
合 计	2,358,723.71	522,271.36	

注：公司子公司恒泰文明（广州）科技有限公司、北京合众怡毅科技有限公司持续亏损，因此未对可弥补亏损、资产减值准备确认递延所得税资产。

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	128,600,000.00	79,198,888.00	27,050,000.00
合计	128,600,000.00	79,198,888.00	27,050,000.00

注：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、32 所有权或使用权受限制的资产。

11、应付账款

应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	217,670,666.90	162,695,104.73	155,874,310.90
服务费	171,524.18	117,180.54	
合计	217,842,191.08	162,812,285.27	155,874,310.90

12、预收款项

预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	192,882.68	3,881,664.64	25,665,193.62
合计	192,882.68	3,881,664.64	25,665,193.62

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	504,654.77	3,511,857.41	3,158,121.73	858,390.45
二、离职后福利-设定提存计划	4,720.32	274,755.12	272,698.32	6,777.12
合计	509,375.09	3,786,612.53	3,430,820.05	865,167.57

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	合并增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	293,460.80	2,991,291.23	59,848.15	2,839,945.41	504,654.77
二、离职后福利-设定提存计划		218,099.06	3,419.46	216,798.20	4,720.32
合计	293,460.80	3,209,390.29	63,267.61	3,056,743.61	509,375.09

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	501,239.00	3,126,644.69	2,804,669.89	823,213.80
2、职工福利费		66,653.72	66,653.72	
3、社会保险费	3,415.77	180,057.00	178,350.12	5,122.65

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
其中：医疗保险费	3,049.80	159,861.95	158,337.95	4,573.80
工伤保险费	121.98	3,158.47	3,097.51	182.94
生育保险费	243.99	17,036.58	16,914.66	365.91
4、住房公积金		138,502.00	108,448.00	30,054.00
合计	504,654.77	3,511,857.41	3,158,121.73	858,390.45

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	合并增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	293,460.80	2,640,836.30	57,000.00	2,490,058.10	501,239.00
2、职工福利费		90,903.40		90,903.40	
3、社会保险费		158,560.53	2,848.15	157,992.91	3,415.77
其中：医疗保险费		140,691.75	2,543.00	140,184.95	3,049.80
工伤保险费		3,387.86	101.70	3,367.58	121.98
生育保险费		14,480.92	203.45	14,440.38	243.99
4、住房公积金		100,991.00		100,991.00	
合计	293,460.80	2,991,291.23	59,848.15	2,839,945.41	504,654.77

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险	4,529.60	263,624.44	261,699.64	6,454.40
2、失业保险费	190.72	11,130.68	10,998.68	322.72
合计	4,720.32	274,755.12	272,698.32	6,777.12

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	合并增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		209,512.86	3,281.30	208,264.56	4,529.60
2、失业保险费		8,586.20	138.16	8,533.64	190.72
合计		218,099.06	3,419.46	216,798.20	4,720.32

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地的社保缴费标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	13,042,613.81	32,265.26	
印花税	96,841.13	51,234.30	33,423.10

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
城市维护建设税	87,327.07	59,479.33	50,665.51
教育费附加	37,425.88	25,491.14	21,713.79
个人所得税	25,842.21	21,257.33	7,776.02
地方教育附加	24,950.58	16,994.11	14,475.86
合计	13,315,000.68	206,721.47	128,054.28

15、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	88,798,339.85	60,360,078.13	59,804,682.79
应付利息		1,825.92	12,083.33
应付股利			
合计	88,798,339.85	60,361,904.05	59,816,766.12

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
股权转让款	48,100,000.00	28,450,000.00	
往来款	27,586,476.42	20,364,495.56	52,363,438.60
利息支出	6,771,103.63	6,198,534.46	4,445,273.49
仓储及物流费	3,967,457.94	3,332,030.66	1,758,142.25
服务费	1,253,773.58	1,245,283.01	1,094,339.62
维修费	717,000.00	532,000.00	39,800.00
待报销款	349,568.13	197,113.63	22,486.79
其他	52,960.15	40,620.81	81,202.04
合计	88,798,339.85	60,360,078.13	59,804,682.79

(2) 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息		1,825.92	12,083.33
合计		1,825.92	12,083.33

16、股本

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股份总数	42,371,000.00	7,629,000.00		50,000,000.00

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股份总数	42,371,000.00			42,371,000.00

注：详见一、公司基本情况。

17、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价		23,586,876.50		23,586,876.50
其他资本公积	20,600,000.00		20,600,000.00	
合计	20,600,000.00	23,586,876.50	20,600,000.00	23,586,876.50

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	48,100,000.00		27,500,000.00	20,600,000.00
合计	48,100,000.00		27,500,000.00	20,600,000.00

注：1、公司实际控制人持有广州文明网络科技有限公司 96.20%股权，公司分两次收购其全部股权。其中，2018年7月18日，收购 55.00%股权；2019年3月1月收购剩余 41.20%股权，收购行为构成同一控制下企业合并。2017年追溯确认资本公积 48,100,000.00 元；2018年末受收购 55.00%股权影响，追溯确认资本公积 27,500,000.00 元。

2、2019年6月14日，公司进行股份制改制，留存收益转为资本公积，详见一、公司基本情况。

18、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	2,317,775.55		2,317,775.55	
合计	2,317,775.55		2,317,775.55	

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	747,745.22	1,570,030.33		2,317,775.55
合计	747,745.22	1,570,030.33		2,317,775.55

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥

补以前年度亏损或增加股本。

19、未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上年末未分配利润	14,543,168.78	-2,481,775.94	6,268,516.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	14,543,168.78	-2,481,775.94	6,268,516.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	34,763,814.40	19,394,033.59	-8,388,000.20
减：提取法定盈余公积		-1,570,030.33	
应付普通股股利	-1,925,097.57	-799,058.54	-362,291.80
股改转增资本公积	-21,269,100.95		
期末未分配利润	26,112,784.66	14,543,168.78	-2,481,775.94

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本情况

项目	2019年1-6月		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	980,092,214.49	878,793,204.00	1,297,964,462.05	1,244,681,558.05	884,449,701.84	878,585,094.75
其他业务	1,504,895.97	1,270,379.46	84,084.18	89,001.54	1,305,660.34	
合计	981,597,110.46	880,063,583.46	1,298,048,546.23	1,244,770,559.59	885,755,362.18	878,585,094.75

（2）主营业务按产品类型分类

项目	2019年1-6月		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
存储设备	637,749,715.36	574,737,805.15	831,360,972.40	813,055,038.05	605,049,689.26	598,999,889.17
鼠标键盘	259,632,242.06	234,259,042.11	388,908,296.52	359,409,638.69	229,757,717.31	232,324,810.00
数位板	23,371,807.75	14,951,366.67	14,077,637.04	17,303,363.79	25,678,556.73	24,021,769.27
其他配件	59,338,449.32	54,844,990.08	63,617,556.09	54,913,517.51	23,963,738.54	23,238,626.31
合计	980,092,214.49	878,793,204.00	1,297,964,462.05	1,244,681,558.05	884,449,701.84	878,585,094.75

21、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
城市维护建设税	392,283.92	618,588.16	515,347.84
印花税	335,381.23	420,533.60	258,674.60
教育费附加	168,121.69	264,885.71	220,863.37
地方教育费附加	112,081.09	176,908.85	147,242.26

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
车船税		2,400.00	2,550.00
合计	1,007,867.93	1,483,316.32	1,144,678.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
运营权费用	9,433,962.30		
仓储及物流费	7,349,870.93	8,359,899.67	5,376,607.20
网络平台服务费	6,366,590.00	3,509,977.30	995,907.13
广告宣传费	2,603,463.41	1,248,342.10	66,509.43
市场服务费	1,422,070.64	722,230.19	478,490.62
职工薪酬	805,444.30	949,295.20	778,923.40
加工修理费	351,359.29	611,000.00	
其他	686,769.34	78,903.76	
合计	29,019,530.21	15,479,648.22	7,696,437.78

23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
职工薪酬	2,767,168.23	2,144,595.09	1,603,352.59
服务费	811,102.43	140,618.97	28,197.07
办公费	635,295.04	237,067.68	174,592.95
租金	397,905.85	374,230.56	162,592.83
差旅费	301,810.01	725,431.63	582,573.73
折旧费	270,059.66	718,118.11	641,340.76
业务招待费	123,240.68	149,542.92	84,958.70
其他	26,347.65	128,459.95	143,323.19
合计	5,332,929.55	4,618,064.91	3,420,931.82

24、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
利息支出	3,841,991.67	3,645,761.92	7,524,750.62
其中：银行贷款	21,180.73	293,808.89	321,416.65
企业借款	3,820,810.94	3,351,953.03	7,203,333.97
减：利息收入	98,246.51	555,241.11	1,046,403.05
其中：金融机构存款	31,981.51	113,928.17	63,991.80

项目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年
企业借款	66,265.00	441,312.94	982,411.25
汇兑损失	32,038.48		
减：汇兑损益			
其他	18,716.50	28,352.67	23,594.65
合计	3,794,500.14	3,118,873.48	6,501,942.22

25、资产减值损失

项 目	2018 年	2017 年
坏账损失	1,888,655.32	-1,455,213.04
合 计	1,888,655.32	-1,455,213.04

26、信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月
坏账损失	13,952,920.49
合 计	13,952,920.49

27、营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年
其他	22,661.88	567.51	
合计	22,661.88	567.51	

28、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年
其他	4,348.75	1,502.68	1,015.97
合计	4,348.75	1,502.68	1,015.97

29、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年
当期所得税费用	16,675,787.95	5,336,744.26	
递延所得税费用	-3,750,098.87	1,751,877.86	-1,572,967.38
合计	12,925,689.08	7,088,622.12	-1,572,967.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年
利润总额	48,443,623.11	26,688,493.22	-10,139,525.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,110,905.78	6,672,123.30	-2,534,881.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,897.13	285,930.98	961,913.96

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	596,886.17	130,567.84	
所得税费用	12,925,689.08	7,088,622.12	-1,572,967.38

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
利息收入	31,981.51	113,928.17	63,991.80
其他	22,661.88	567.51	
合计	54,643.39	114,495.68	63,991.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
网络平台服务费	5,270,738.71	4,779,579.36	995,907.13
加工修理费	166,359.29	118,800.00	
服务费	1,753,624.17	764,828.70	483,102.75
广告宣传费	2,603,463.41	1,248,342.10	66,509.43
差旅费	301,810.01	725,431.63	582,573.73
租金	456,665.13	459,514.70	162,592.83
办公费	635,295.04	237,067.68	174,592.95
业务招待费	123,240.68	149,542.92	84,958.70
手续费	18,082.06	27,436.67	23,594.65
保证金及押金	587,836.14	383,800.00	7,426.00
运营权费用	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他	639,383.23	402,733.15	110,626.13
合计	17,556,497.87	14,297,076.91	2,691,884.30

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,174,585.63	
合计		3,174,585.63	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
资金拆借款	55,752,103.12	140,596,999.90	259,203,000.00
合计	55,752,103.12	140,596,999.90	259,203,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
资金拆借款	49,875,013.50	172,259,030.00	227,738,220.28
合计	49,875,013.50	172,259,030.00	227,738,220.28

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年	2017年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	35,517,934.03	19,599,871.10	-8,566,558.01
加：资产减值准备	13,952,920.49	1,888,655.32	-1,455,213.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,394.02	807,119.65	641,340.76
财务费用（收益以“—”号填列）	3,775,726.67	3,204,448.98	6,596,583.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,750,098.87	1,751,877.86	-1,572,967.38
存货的减少（增加以“—”号填列）	74,752,249.81	-2,962,802.98	-91,241,771.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-284,469,510.10	-67,316,900.99	-12,905,754.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	107,080,406.36	-1,420,283.50	132,051,261.64
经营活动产生的现金流量净额	-52,810,977.59	-44,448,014.56	23,546,921.07
2、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	20,243,584.00	15,682,676.79	39,242,595.45
减：现金的期初余额	15,682,676.79	39,242,595.45	672,452.28
现金及现金等价物净增加额	4,560,907.21	-23,559,918.66	38,570,143.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年	2017年
一、现金			
其中：库存现金	167,607.21	1,005,420.29	153,976.83
可随时用于支付的银行存款	12,173,761.10	12,593,770.64	39,088,618.62
可随时用于支付的其他货币资金	7,902,215.69	2,083,485.86	
二、期末现金及现金等价物余额	20,243,584.00	15,682,676.79	39,242,595.45

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	184,059,652.51	公司以应收北京京东世纪贸易有限公司账款为获取京东融资平台京保贝融资款最高限额,保理商向公司提供有追索权的应收账款池融资服务
合计	184,059,652.51	

33、外币货币性项目

项 目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	2019年6月30日折算人民币余额
应付账款			
其中:美元	195,722.90	6.8747	1,345,536.22

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
北京合众怡毅科技有限公司	2018.8.17	950,000.00	95.00	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京合众怡毅科技有限公司	2018.8.17	控制权转移	8,556,367.69	-499,343.77

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京合众怡毅科技有限公司
合并成本	
—现金	950,000.00
合并成本合计	950,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	-849,164.66
商誉的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,799,164.66

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京合众怡毅科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	3,174,585.63	3,174,585.63

项目	北京合众怡毅科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应收款项	206,293.20	206,293.20
存货	210,004.14	210,004.14
其他流动资产	623.89	623.89
负债：		
应付款项	3,718,666.41	3,718,666.41
预收账款	2,982.00	2,982.00
应交税费	655,755.50	655,755.50
应付职工薪酬	63,267.61	63,267.61
净资产	-849,164.66	-849,164.66
取得的净资产	-849,164.66	-849,164.66

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

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例（%）	构成同一控制下企 业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广州文明网络科技有限公司	96.20	最终控制方相同	2018.7.18	股权转让协议签订日

(续)

被合并方名称	合并当年期初至 合并日被合并方 的收入	合并当年期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合 并方的净利润
广州文明网络科技有限公司	427,573,249.52	2,867,618.44	573,961,931.35	-4,698,889.67

(2) 合并成本

合并成本	广州文明网络科技有限公司
—现金	48,100,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广州文明网络科技有限公司	
	合并日	2017年12月31日
资产：		
货币资金	20,422,481.98	30,807,971.42
应收款项	24,004,319.93	50,120,729.52
存货	90,982,219.89	153,502,180.97
其他流动资产	20,745,304.17	21,759,191.34
固定资产	804,619.83	925,775.59

项目	广州文明网络科技有限公司	
	合并日	2017年12月31日
递延所得税资产		775,845.99
负债：		
借款		27,050,000.00
应付款项	109,187,129.87	185,813,597.86
应付职工薪酬和税费	82,495.60	206,395.08
净资产	47,689,320.33	44,821,701.89
减：少数股东权益	1,812,194.17	1,703,224.67
取得的净资产	45,877,126.16	43,118,477.22

八、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	
广州文明网络科技有限公司	广州	广州	渠道分销	96.20		收购
恒泰文明（广州）科技有限公司	广州	广州	线上代运营	65.00		设立
北京合众怡毅科技有限公司	北京	北京	线上代运营	95.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广州文明网络科技有限公司	3.80	754,119.63	76,043.36	2,587,138.45
恒泰文明（广州）科技有限公司	35.00			700,000.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年6月30日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
广州文明网络科技有限公司	108,449,538.82	963,845.37	109,413,384.19	41,330,793.53	41,330,793.53
恒泰文明（广州）科	27,562,744.06		27,562,744.06	27,882,088.81	27,882,088.81

子公司名称	2019 年 6 月 30 日				
技有限公司					

(续)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
广州文明网络科技 技有限公司	179,568,829.18	1,103,047.94	180,671,877.12	130,433,398.61	130,433,398.61
恒泰文明（广州） 科技有限公司	13,986,858.07		13,986,858.07	13,509,785.67	13,509,785.67

(续)

子公司名称	2019 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州文明网络科技有限公司	385,455,917.20	19,845,253.08	19,845,253.08	69,216,308.38
恒泰文明（广州）科技有限公司	31,855,847.65	-2,296,417.15	-2,296,417.15	-7,961,465.59

(续)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州文明网络科技有限公司	834,364,145.07	5,416,776.62	5,416,776.62	25,207,427.06
恒泰文明（广州）科技有限公司	3,253,202.70	-22,927.60	-22,927.60	-10,824,656.75

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	与本公司关系	控股股东对本公司的持股比例（%）
曾建东	控股股东	74.57

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州文明数码科技有限公司	实际控制人控制的企业
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	实际控制人控制的企业
曾建东	公司实际控制人

曾建波	公司实际控制人胞弟、公司董事
上海蒙华数码科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海亿玩商贸有限公司	实际控制人控制的企业
贾玉菲	子公司法定代表人
徐华群	公司实际控制人配偶父亲
李桥	公司董事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年	2017年
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	商品采购	8,924,067.34	44,721,006.79	16,549,481.77
广州文明数码科技有限公司	商品采购	9,951,071.56	1,217,315.74	3,883,051.59
上海蒙华数码科技有限公司	商品采购			339,661.53

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年	2017年
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	商品销售	114,863.03	20,778,445.61	28,550,354.91
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	提供服务	1,226,361.30		
广州文明数码科技有限公司	提供服务			1,239,622.61
广州文明数码科技有限公司	商品销售	25,894.82	12,793,132.75	68,575,749.50
上海蒙华数码科技有限公司	商品销售		6,250.00	2,564.10
上海亿玩商贸有限公司	商品销售	34,011,203.72	61,810,621.42	12,832,060.40

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
广州市文明数码科技有限公司	8,000,000.00	2016年9月19日	2020年7月27日	否
曾建东	8,000,000.00	2016年9月19日	2020年7月27日	否
徐力彤	8,000,000.00	2016年9月19日	2020年7月27日	否

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费	2018年确认的租赁费	2017年确认租赁费
徐力彤	房屋租赁		92,900.00	79,536.00

（4）资金拆借利息情况

①利息支出情况

关联方	2019年1-6月	2018年	2017年
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	911,590.48		
广州文明数码科技有限公司	219,668.11	760,195.55	
曾建波	30,631.25	45,675.00	45,675.00
曾建东	265,719.81	623,351.67	624,787.42

②利息收入情况

关联方	2019年1-6月	2018年	2017年
北京蒙恬世纪数码科技有限公司		100,267.50	
上海蒙华数码科技有限公司		17,006.69	39,150.00

(5) 关联方资金拆借

①2017年度关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	53,700,000.00	2017.1.1	2017.12.31	流动资金拆借
广州文明数码科技有限公司	205,503,000.00	2017.1.1	2017.12.31	流动资金拆借
拆出：				
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	38,350,000.00	2017.1.1	2017.12.31	流动资金拆借
广州文明数码科技有限公司	187,355,214.53	2017.1.1	2017.12.31	流动资金拆借
徐华群	2,000,000.00	2017.1.1	2017.12.31	流动资金拆借
曾建东	33,005.75	2017.1.1	2017.12.31	流动资金拆借

②2018年度关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	70,020,000.00	2018.1.1	2018.12.31	流动资金拆借
广州文明数码科技有限公司	65,687,000.00	2018.1.1	2018.12.31	流动资金拆借
曾建东	659,499.90	2018.1.1	2018.12.31	流动资金拆借
上海蒙华数码科技有限公司	4,230,500.00	2018.1.1	2018.12.31	流动资金拆借
拆出：				
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	81,420,000.00	2018.1.1	2018.12.31	流动资金拆借
广州文明数码科技有限公司	84,956,530.00	2018.1.1	2018.12.31	流动资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
曾建东	752,000.00	2018.1.1	2018.12.31	流动资金拆借
上海蒙华数码科技有限公司	5,130,500.00	2018.1.1	2018.12.31	流动资金拆借

③2019年1-6月关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
广州文明数码科技有限公司	50,196,000.00	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借
曾建波	3,800,000.00	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借
曾建东	826,103.12	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借
李桥	930,000.00	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借
拆出：				
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	5,000,000.00	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借
广州文明数码科技有限公司	34,571,255.47	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借
曾建波	4,850,000.00	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借
曾建东	4,523,758.03	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借
李桥	930,000.00	2019.1.1	2019.6.30	流动资金拆借

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	6,847,892.50	678,299.49	10,644,716.89	548,916.42		
上海蒙华数码科技有限公司	8,810.00	2,285.00	8,810.00	1,922.50	344,850.09	68,917.03
上海亿玩商贸有限公司					12,943.00	647.15
合计	6,856,702.50	680,584.49	10,653,526.89	550,838.92	357,793.09	69,564.18
预付款项：						
广州文明数码科技有限公司	1,449,697.72					
合计	1,449,697.72					
其他应收款：						
贾玉菲			151,799.06	7,589.95		
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	489,850.76	24,492.54				
合计	489,850.76	24,492.54	151,799.06	7,589.95		

(2) 应付项目

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款：			
北京蒙恬世纪数码科技有限公司			6,040,384.13
广州文明数码科技有限公司		9,056,851.51	3,403,490.39
合计		9,056,851.51	9,443,874.52
预收款项：			
上海亿玩商贸有限公司		90,478.50	
合计		90,478.50	
其他应付款：			
北京蒙恬世纪数码科技有限公司		3,598,558.76	15,098,826.26
广州文明数码科技有限公司	23,055,428.03	7,211,015.39	25,720,349.85
上海蒙华数码科技有限公司	22,143.31	22,143.31	939,150.00
曾建波	121,981.25	1,141,350.00	1,095,675.00
曾建东	60,153,627.46	42,985,562.56	14,954,710.98
合计	83,353,180.05	54,958,630.02	57,808,712.09

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十二、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

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
其中：账龄组合	302,280,233.78	93.02	15,595,213.07	5.16	286,685,020.71
其他组合	22,678,942.10	6.98			22,678,942.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	324,959,175.88	100.00	15,595,213.07	4.80	309,363,962.81

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	54,702,501.45	100.00	2,777,192.02	5.08	51,925,309.43
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	54,702,501.45	100.00	2,777,192.02	5.08	51,925,309.43

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	5,310,554.27	100.00	380,572.04	7.17	4,929,982.23
其他组合					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,310,554.27	100.00	380,572.04	7.17	4,929,982.23

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	292,656,206.14	14,632,810.31	5.00
1 至 2 年	9,624,027.64	962,402.76	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	302,280,233.78	15,595,213.07	5.16

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,658,220.45	2,732,911.02	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	44,281.00	44,281.00	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	54,702,501.45	2,777,192.02	5.08

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,550,192.18	227,509.61	5.00
1 至 2 年	375,231.00	37,523.10	10.00
2 至 3 年	385,131.09	115,539.33	30.00
3 至 4 年			

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年			
5年以上			
合计	5,310,554.27	380,572.04	7.17

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额12,818,021.05元。

2018年度计提坏账准备金额2,396,619.98元。

2017年度计提坏账准备金额-131,591.81元。

(3) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名应收账款汇总金额为251,570,411.44元,占应收账款期末余额合计数的比例为77.42%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为12,146,817.45元。

2、其他应收款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	24,798,888.61	12,871,282.43	32,759,307.67
应收利息			
应收股利			
合 计	24,798,888.61	12,871,282.43	32,759,307.67

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,833,407.50	23.01	557,509.76	9.56	5,275,897.74
其他组合	19,522,990.87	76.99			19,522,990.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,356,398.37	100.00	557,509.76	2.20	24,798,888.61

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	1,391,142.60	10.71	118,677.72	8.53	1,272,464.88
其他组合	11,598,817.55	89.29			11,598,817.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,989,960.15	100.00	118,677.72	0.91	12,871,282.43

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	34,416,411.35	99.82	1,720,820.57	5.00	32,695,590.78
其他组合	63,716.89	0.18			63,716.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,480,128.24	100.00	1,720,820.57	4.99	32,759,307.67

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,446,265.00	222,313.25	5.00
1至2年	404,731.25	40,473.13	10.00
2至3年	982,411.25	294,723.38	30.00
3至4年			

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年			
5年以上			
合计	5,833,407.50	557,509.76	9.56

(续)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	408,731.25	20,436.56	5.00
1至2年	982,411.25	98,241.13	10.00
2至3年	0.10	0.03	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,391,142.60	118,677.72	8.53

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,416,411.25	1,720,820.56	5.00
1至2年	0.10	0.01	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	34,416,411.35	1,720,820.57	5.00

②计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额438,832.04元。

2018年度计提坏账准备金额-1,602,142.85元。

2017年度计提坏账准备金额514,320.56元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	25,033,407.50	12,891,142.50	34,416,411.25
保证金及质保金	275,262.14	51,426.00	51,426.00

押金	19,322.76	15,822.76	
社保及公积金	28,405.97	17,540.29	12,290.89
残保金		14,028.50	
其他		0.10	0.10
合计	25,356,398.37	12,989,960.15	34,480,128.24

④按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
恒泰文明(广州)有限公司	往来款	19,200,000.00	1 年以内、1-2 年	75.72	
北京蒙恬世纪数码科技有限公司	往来款	5,797,556.25	1-3 年	22.86	553,924.63
北京京东世纪贸易有限公司质保金	保证金	150,000.00	1 年以内、2-3 年、4-5 年	0.59	
有品信息科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.39	
保险个人	社保及公积金	28,205.97	1 年以内	0.11	
合计	—	25,275,762.22	—	99.68	553,924.63

3、长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增减变动	2019 年 6 月 30 日	减值准备
		追加投资		
一、子公司				
广州文明网络科技有限公司	28,712,142.33	23,325,190.30	52,037,332.63	
恒泰文明（广州）科技有限公司	500,000.00	800,000.00	1,300,000.00	
北京合众怡毅科技有限公司	950,000.00		950,000.00	
合计	30,162,142.33	24,125,190.30	54,287,332.63	

(续)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	2018 年增减变动	2018 年 12 月 31 日	减值准备
-------	------------------	------------	------------------	------

		追加投资	日	
一、子公司				
广州文明网络科技有限公司		28,712,142.33	28,712,142.33	
恒泰文明（广州）科技有限公司		500,000.00	500,000.00	
北京合众怡毅科技有限公司		950,000.00	950,000.00	
合计		30,162,142.33	30,162,142.33	

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本情况

项目	2019年1-6月		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	604,545,731.87	553,806,311.61	458,692,351.19	425,453,674.19	310,332,583.60	312,290,193.80
其他业务	1,295,465.17	1,270,379.46	84,084.18	89,001.54	2,458,487.34	
合计	605,841,197.04	555,076,691.07	458,776,435.37	425,542,675.73	312,791,070.94	312,290,193.80

（2）主营业务按产品类型分类

项目	2019年1-6月		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
存储设备	256,532,568.12	238,424,499.75	752,144.82	714,756.39	256,532,568.12	238,424,499.75
鼠标键盘	267,828,637.81	242,252,552.50	388,908,296.52	359,409,638.69	267,828,637.81	242,252,552.50
数位板	24,109,638.24	15,670,933.65	14,077,637.04	17,303,363.79	24,109,638.24	15,670,933.65
其他配件	55,865,456.90	57,458,325.71	54,954,272.81	48,025,915.31	55,865,456.90	57,458,325.71
合计	604,545,731.87	553,806,311.61	458,692,351.19	425,453,674.19	310,332,583.60	312,290,193.80

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年	2017年	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		2,867,618.44	-5,005,538.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-147,479.56	-227,713.74	85,422.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,944.43	-935.17	-1,015.97	
小计	-129,535.13	2,638,969.53	-4,921,132.27	
所得税影响额	-32,383.79	659,742.38	-1,230,283.07	
少数股东权益影响额（税后）	3,576.07	1,000.58	-141,043.06	
合计	-100,727.41	1,978,226.57	-3,549,806.14	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019年1-6月	34.41	0.75	0.75
	2018年	19.70	0.46	0.46
	2017年	-8.76	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019年1-6月	34.51	0.75	0.75
	2018年	17.69	0.41	0.41
	2017年	-5.05	-0.11	-0.11

文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本)
(5-1)



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

登记机关



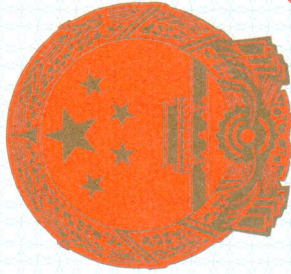
2019年08月23日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

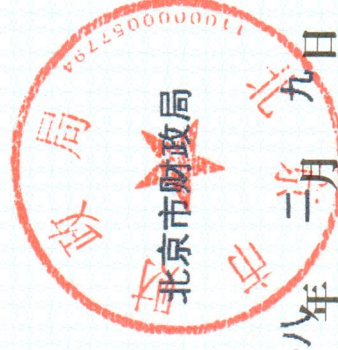
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

中兴新会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 赵怡超
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-06-25
Date of birth
工作单位 北京中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 310107198506253910
Identity card No.

证书编号: 110002610061
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 03 30
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中证天通会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴证上分
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

2018年 7月 26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名 万骏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-02-20
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit
身份证号码 342530198802204511
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 110001670255

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019年 01月 27日

年 月 日
/y /m /d