股票简称：拓维信息　　股票代码：002261

拓维信息系统股份有限公司

TALKWEB INFORMATION SYSTEM CO.,LTD.

2018 年半年度财务报告

（未经审计）

中国 . 长沙

2018 年 08 月 24 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	394,076,232.97	532,149,257.92
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	1,000,000.00	0.00
应收账款	513,015,466.98	435,952,776.90
预付款项	76,699,016.66	92,779,665.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,864,483.81	113,202,164.23
买入返售金融资产		
存货	248,356,526.53	167,318,298.93
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,145,625.01	72,553,033.49
流动资产合计	1,410,157,351.96	1,413,955,197.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	54,968,578.14	55,207,345.14
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	115,234,583.58	119,472,018.66
投资性房地产	42,868,613.35	43,425,021.67
固定资产	198,279,522.90	212,232,846.18
在建工程	1,337,503.43	473,667.34
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	107,981,971.53	103,248,173.54
开发支出	62,497,345.13	50,062,336.93
商誉	2,132,393,318.97	2,132,393,318.97
长期待摊费用	19,434,076.25	21,067,529.31
递延所得税资产	42,108,248.00	36,477,397.01
其他非流动资产	178,361,922.09	180,240,245.43
非流动资产合计	2,955,465,683.37	2,954,299,900.18
资产总计	4,365,623,035.33	4,368,255,097.50
流动负债：		
短期借款	13,245,927.95	0.00
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	2,538,264.00	34,987,473.87
应付账款	61,805,726.06	51,654,893.01
预收款项	144,597,283.42	117,517,255.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付职工薪酬	5,721,637.50	42,166,439.68
应交税费	18,020,911.34	25,066,285.69
应付利息		
应付股利	248,905.96	0.00
其他应付款	73,064,578.57	50,353,224.78
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	359,484.00	5,289,685.41
其他流动负债		
流动负债合计	319,602,718.80	327,035,257.49
非流动负债：		
长期借款	432,039.85	9,537,714.03
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	1,276,672.59	1,276,672.59
递延收益	14,863,333.50	15,057,667.00
递延所得税负债	6,446,533.81	7,362,976.09
其他非流动负债	153,274,803.66	141,301,207.48
非流动负债合计	176,293,383.41	174,536,237.19
负债合计	495,896,102.21	501,571,494.68
所有者权益：		
股本	1,100,766,874.00	1,110,641,516.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,931,384,754.12	1,921,510,113.12
减：库存股		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他综合收益	1,265,499.74	529,736.26
专项储备		
盈余公积	64,922,705.84	64,922,705.84
一般风险准备		
未分配利润	764,695,936.76	761,544,773.51
归属于母公司所有者权益合计	3,863,035,770.46	3,859,148,844.73
少数股东权益	6,691,162.66	7,534,758.09
所有者权益合计	3,869,726,933.12	3,866,683,602.82
负债和所有者权益总计	4,365,623,035.33	4,368,255,097.50

法定代表人：张忠革　　主管会计工作负责人：倪明勇　　会计机构负责人：邢霓虹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,130,792.20	90,986,229.11
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	1,000,000.00	0.00
应收账款	109,180,426.28	102,618,253.71
预付款项	24,044,166.26	64,579,716.88
应收利息		
应收股利	146,700,000.00	5,200,000.00
其他应收款	231,775,816.73	210,328,685.17
存货	196,901,145.27	115,678,514.48
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,994,761.29	1,994,761.29
流动资产合计	734,727,108.03	591,386,160.64
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,678,833.00	7,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期股权投资	2,954,008,758.06	2,952,070,080.32
投资性房地产		
固定资产	65,412,033.08	68,447,619.07
在建工程	329,988.95	6,200.00
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	40,473,675.87	31,561,914.06
开发支出	51,195,815.70	47,135,335.58
商誉		
长期待摊费用	269,553.75	424,528.28
递延所得税资产	31,260,717.72	27,942,232.75
其他非流动资产	19,200,000.00	19,200,000.00
非流动资产合计	3,168,829,376.13	3,153,787,910.06
资产总计	3,903,556,484.16	3,745,174,070.70
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,538,264.00	34,987,473.87
应付账款	22,106,651.06	21,407,547.61
预收款项	100,479,658.60	71,675,412.00
应付职工薪酬	2,216,611.19	19,375,029.99
应交税费	1,170,530.72	3,735,796.79
应付利息		
应付股利	248,905.96	0.00
其他应付款	107,343,064.65	120,948,749.23
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	236,103,686.18	272,130,009.49
非流动负债：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	107,333.50	226,667.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,333.50	226,667.00
负债合计	236,211,019.68	272,356,676.49
所有者权益：		
股本	1,100,766,874.00	1,110,641,516.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,999,624,915.88	1,989,750,274.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,597,621.50	65,597,621.50
未分配利润	501,356,053.10	306,827,981.83
所有者权益合计	3,667,345,464.48	3,472,817,394.21
负债和所有者权益总计	3,903,556,484.16	3,745,174,070.70

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	487,669,998.95	550,762,150.66
其中：营业收入	487,669,998.95	550,762,150.66
利息收入		
已赚保费		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	477,070,963.87	427,059,106.01
其中：营业成本	229,965,027.15	198,741,085.96
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		
税金及附加	2,779,019.48	6,321,395.25
销售费用	83,008,408.33	79,198,132.55
管理费用	156,366,624.62	142,042,929.46
财务费用	-4,634,502.16	-3,401,107.24
资产减值损失	9,586,386.45	4,156,670.03
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）	-3,542,493.89	3,566,995.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,432,673.76	-2,756,731.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-28,790.67	0.00
其他收益	5,679,002.04	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,706,752.56	127,270,040.24
加：营业外收入	565,109.91	10,402,528.66
减：营业外支出	557,888.53	370,336.93
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,713,973.94	137,302,231.97
减：所得税费用	-700,009.04	8,728,301.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,413,982.98	128,573,930.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,413,982.98	128,573,930.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	14,257,578.41	129,896,288.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

少数股东损益	-843,595.43	-1,322,357.78
六、其他综合收益的税后净额	735,763.48	814,252.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	735,763.48	814,252.78
（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	735,763.48	814,252.78
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	735,763.48	814,252.78
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	14,149,746.46	129,388,183.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,993,341.89	130,710,541.33
归属于少数股东的综合收益总额	-843,595.43	-1,322,357.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.010	0.120
（二）稀释每股收益	0.010	0.120

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

法定代表人：张忠革　　主管会计工作负责人：倪明勇　　会计机构负责人：邢霓虹

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	135,202,385.40	132,557,918.15
减：营业成本	90,432,745.08	73,950,554.66
税金及附加	532,246.59	3,890,470.34
销售费用	17,518,550.57	19,792,497.51
管理费用	45,551,918.88	46,087,187.87
财务费用	-301,101.70	-362,209.98
资产减值损失	3,056,571.27	-2,637,717.96
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）	221,932,003.46	149,737,706.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,938,677.74	-2,336,635.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,543.91	
其他收益	1,452,319.98	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	201,782,234.24	141,574,842.33
加：营业外收入	533,767.22	2,928,808.54
减：营业外支出	0.00	202,014.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	202,316,001.46	144,301,636.35
减：所得税费用	-3,318,484.97	-1,448,436.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	205,634,486.43	145,750,072.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	205,634,486.43	145,750,072.37
（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）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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	205,634,486.43	145,750,072.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	473,356,394.98	501,622,960.76
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	3,664,401.69	1,893,009.13
收到其他与经营活动有关的现金	16,790,124.58	41,205,369.19
经营活动现金流入小计	493,810,921.25	544,721,339.08
购买商品、接受劳务支付的现金	267,141,567.87	156,550,363.24
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	259,064,023.94	203,715,537.73
支付的各项税费	35,779,677.14	49,808,178.26
支付其他与经营活动有关的现金	86,443,185.56	117,976,646.49
经营活动现金流出小计	648,428,454.51	528,050,725.72
经营活动产生的现金流量净额	-154,617,533.26	16,670,613.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	321,167.00	
取得投资收益收到的现金	34,230.38	1,052,773.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,066.59	513,048.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,494,212.99
收到其他与投资活动有关的现金	53,953,784.89	23,872,448.40
投资活动现金流入小计	54,366,248.86	32,932,482.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,052,011.14	56,401,416.80
投资支付的现金	1,050,000.00	4,600,000.00
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	13,889,058.13	29,175,810.14
投资活动现金流出小计	32,991,069.27	90,177,226.94
投资活动产生的现金流量净额	21,375,179.59	-57,244,744.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	6,001,625.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	6,001,625.00
取得借款收到的现金	13,245,927.95	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	67,438.44	0.00
筹资活动现金流入小计	13,313,366.39	6,001,625.00
偿还债务支付的现金		12,668,835.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,857,509.20	22,235,582.92
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	1.00	19,461,158.32
筹资活动现金流出小计	10,857,510.20	54,365,576.66
筹资活动产生的现金流量净额	2,455,856.19	-48,363,951.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	458,250.42	208,515.29
五、现金及现金等价物净增加额	-130,328,247.06	-88,729,567.01
加：期初现金及现金等价物余额	509,243,972.28	453,773,150.08
六、期末现金及现金等价物余额	378,915,725.22	365,043,583.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	170,821,438.23	116,967,762.35
收到的税费返还	1,252,986.48	1,893,009.13
收到其他与经营活动有关的现金	937,359.30	28,232,692.25
经营活动现金流入小计	173,011,784.01	147,093,463.73
购买商品、接受劳务支付的现金	156,401,950.99	51,085,826.84
支付给职工以及为职工支付的现金	90,750,026.16	66,923,017.75
支付的各项税费	3,510,790.73	9,671,065.75
支付其他与经营活动有关的现金	66,451,166.30	31,444,094.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营活动现金流出小计	317,113,934.18	159,124,004.96
经营活动产生的现金流量净额	-144,102,150.17	-12,030,541.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	321,167.00	
取得投资收益收到的现金	78,534,230.38	151,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,543.66	146,368.04
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	5,692,414.04	156,654.75
投资活动现金流入小计	84,549,355.08	151,703,022.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,783,568.01	27,609,295.84
投资支付的现金		19,860,146.72
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		81,103,154.75
投资活动现金流出小计	3,783,568.01	128,572,597.31
投资活动产生的现金流量净额	80,765,787.07	23,130,425.48
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,067,438.44	57,306,405.31
筹资活动现金流入小计	12,067,438.44	57,306,405.31
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,857,509.20	22,222,488.72
支付其他与筹资活动有关的现金	1.00	38,985,031.69
筹资活动现金流出小计	10,857,510.20	61,207,520.41
筹资活动产生的现金流量净额	1,209,928.24	-3,901,115.10
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	-62,126,434.86	7,198,769.15
加：期初现金及现金等价物余额	78,418,879.69	54,362,687.57
六、期末现金及现金等价物余额	16,292,444.83	61,561,456.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,110,641,516.00				1,921,510,113.12		529,736.26		64,922,705.84		761,544,773.51	7,534,758.09	3,866,683,602.82
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	1,110,641,516.00				1,921,510,113.12		529,736.26		64,922,705.84		761,544,773.51	7,534,758.09	3,866,683,602.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-9,874,642.00				9,874,641.00		735,763.48				3,151,163.25	-843,595.43	3,043,330.30
（一）综合收益总额							735,763.48				14,257,578.41	-843,595.43	14,149,746.46
（二）所有者投入和减少资本	-9,874,642.00				9,874,641.00								-1.00
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	-9,874,642.0				9,874,641.00								-1.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	0												
（三）利润分配											-11,106,415.16		-11,106,415.16
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											-11,106,415.16		-11,106,415.16
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	1,100,766,874.00				1,931,384,754.12		1,265,499.74		64,922,705.84		764,695,936.76	6,691,162.66	3,869,726,933.12

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,111,483,036.00				1,908,706,386.40	25,178,917.20	2,878,055.48		54,539,194.05		728,446,643.08	-2,165,429.91	3,778,708,967.90
加：会计政策变更													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,111,483,036.00				1,908,706,386.40	25,178,917.20	2,878,055.48		54,539,194.05		728,446,643.08	-2,165,429.91	3,778,708,967.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-333,600.00				21,654,300.87	-2,154,104.00	814,252.78				107,673,299.83	4,705,059.93	136,667,417.41
（一）综合收益总额							814,252.78				129,896,288.55	-1,322,357.78	129,388,183.55
（二）所有者投入和减少资本	-333,600.00				-543,408.36	-2,154,104.00						6,001,625.00	7,278,720.64
1．股东投入的普通股												6,001,625.00	6,001,625.00
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					1,183,829.64	-2,154,104.00							3,337,933.64
4．其他	-333,600.00				-1,727,238.00								-2,060,838.00
（三）利润分配											-22,222,988.72		-22,222,988.72
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											-22,222,988.72		-22,222,988.72
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）													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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					22,197,709.23							25,792.71	22,223,501.94
四、本期期末余额	1,111,149,436.00				1,930,360,687.27	23,024,813.20	3,692,308.26		54,539,194.05		836,119,942.91	2,539,630.02	3,915,376,385.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,110,641,516.00				1,989,750,274.88				65,597,621.50	306,827,981.83	3,472,817,394.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,110,641,516.00				1,989,750,274.88				65,597,621.50	306,827,981.83	3,472,817,394.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-9,874,642.00				9,874,641.00					194,528,071.27	194,528,070.27
（一）综合收益总额										205,634,486.43	205,634,486.43
（二）所有者投入和减少资本	-9,874,642.00				9,874,641.00						-1.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-9,874,642.00				9,874,641.00						-1.00
（三）利润分配										-11,106,415.16	-11,106,415.16
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-11,106,415.16	-11,106,415.16
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	1,100,766,874.00				1,999,624,915.88				65,597,621.50	501,356,053.10	3,667,345,464.48

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,111,483,036.00				1,998,378,196.17	25,178,917.20			55,214,109.71	235,599,364.49	3,375,495,789.17
加：会计政策变更											
前期差											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,111,483,036.00				1,998,378,196.17	25,178,917.20			55,214,109.71	235,599,364.49	3,375,495,789.17
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-333,600.00				-484,415.14	-2,154,104.00				123,527,083.65	124,863,172.51
（一）综合收益总额										145,750,072.37	145,750,072.37
（二）所有者投入和减少资本	-333,600.00				-484,415.14	-2,154,104.00					1,336,088.86
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					1,242,822.86	-2,154,104.00					3,396,926.86
4．其他	-333,600.00				-1,727,238.00						-2,060,838.00
（三）利润分配										-22,222,988.72	-22,222,988.72
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-22,222,988.72	-22,222,988.72
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											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（六）其他											
四、本期期末余额	1,111,149,436.00				1,997,893,781.03	23,024,813.20			55,214,109.71	359,126,448.14	3,500,358,961.68

三、公司基本情况

拓维信息系统股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为湖南拓维信息系统有限公司（以下简称拓维有限）成立于1996年5月20日，成立时注册资本为500万元，其中李新宇出资240万元，持股比例48%；宋鹰出资235万元，持股比例47%；沈勇出资25万元，持股比例5%。设立资本业经湖南大信会计师事务所湘信会所验字（1996）018号验资报告审验。

经湖南省人民政府授权湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证字[2001]035号文批准，拓维有限于2001年5月31日依法整体变更为股份有限公司并更名为“湖南拓维信息系统股份有限公司”。（以下简称湖南拓维股份）变更后的注册资本为人民币27,420,561.00元，由湖南拓维信息系统有限公司以截止2001年4月30日经审计的净资产按1：1的比例折股投入，其中：李新宇持有8,782,806股，占总股本的32.03%；宋鹰持有8,500,374股，占总股本的31.00%；上海锡泉投资有限公司持有8,226,168股，占总股本的30.00%；张忠革持有1,110,533股，占总股本的4.05%；范金鹏持有400,340股，占总股本的1.46%；姚武超持有400,340股，占总股本的1.46%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2001）第YA100号验资报告审验。2006年10月，湖南省人民政府以湘政函[2006]211号函对公司发起设立情况进行了确认。

根据2004年度第二次临时股东大会决议，2004年8月27日（湖南拓维股份）股东李新宇将其持有的湖南拓维股份股份822,617股转让给新股东周玉英，原股东范金鹏和原股东姚武超将各自持有的湖南拓维股份全部股份合计800,680股转让给李新宇；同时湖南拓维股份以截止2003年12月31日的股本27,420,561股为基数，按本次转让后的股权结构向全体股东每10股送5股，申请增加注册资本人民币13,710,281.00元。本次增资以湖南拓维股份截止2004年6月30日经审计的未分配利润转增，增资后湖南拓维股份的注册资本和股本均为人民币41,130,842.00元，其中：李新宇持有13,141,304股，占总股本的31.95%；宋鹰持有12,750,561股，占总股本的31.00%；上海锡泉投资有限公司持有12,339,252股，占总股本的30.00%；张忠革持有1,665,800股，占总股本的4.05%；周玉英持有1,233,925股，占总股本的3.00%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2004）第108号验资报告审验。

根据2004年度第三次临时股东大会决议，经湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证办字[2004]117号文批准，2004年9月湖南拓维股份增发新股1,938,103股，其中新增股东曾之杰以货币资金认购1,076,724股，原股东周玉英以货币资金认购861,379股。增资扩股后，湖南拓维股份注册资本增至43,068,945.00元，总股本增至43,068,945股，股本结构如下：李新宇持有13,141,304股，占总股本的30.51%；宋鹰持有12,750,561股，占总股本的29.61%；上海锡泉投资有限公司持有12,339,252股，占总股本的28.65%；张忠革持有1,665,800股，占总股本的3.87%；周玉英持有2,095,304股，占总股本的4.86%；曾之杰持有1,076,724股，占总股本的2.50%。本次增加股东和注册资本业经湖南恒信会计师事务所湘恒验字（2004）第095号验资报告审验。

2005年12月22日，上海锡泉实业有限公司（上海锡泉投资有限公司于2004年12月更名）将其持有的湖南拓维股份28.65%的股份，共计12,339,252股，全部转让给湖南电广传媒股份有限公司。

根据2005年度股东大会决议，2006年6月28日湖南拓维股份以2005年末总股本43,068,945股为基数，向全体股东每10股送3.9股，申请增加注册资本人民币16,796,888.00元，增资后的注册资本和股本均为人民币59,865,833.00元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2006）第048号验资报告审验。

2006年6月28日，张忠革将其持有湖南拓维股份的股份578,865股转让给新股东刘玉卿，并于2006年7月31日办理了工商变更登记手续。

2008年7月1日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]859号文核准，湖南拓维股份首次向社会公开发行股票

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20,000,000.00股，注册资本变更为人民币79,865,833.00元。2008年7月23日公司股票在深圳证券交易所上市交易。

2009年4月8日，经湖南省工商行政管理局核准，湖南拓维股份更名为“拓维信息系统股份有限公司”。

2009年5月至2012年5月，经股东大会批准，公司向全体股东用资本公积金转增股本，共计转增203,578,008.00股，转增后公司股本总额变更为283,443,841.00元。变更后的营业执照注册号为430000000045446，注册地址为长沙市岳麓区桐梓坡西路298号，法定代表人：李新宇。

2014年3月26日，经本公司第五届董事会第九次会议决议，本公司以2013年12月31日总股本283,443,841股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），共计拟分配现金股利14,172,192.05元；每10股送红股2股（含税）。并以资本公积金向全体股东每10股转增2股。2014年5月8日，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2014)第110ZC0102号验资报告审验，本公司已将资本公积56,688,768.00元、未分配利润56,688,768.00元，合计人民币113,377,536.00元转增股本。转增后本公司股本总额变更为396,821,377.00元。

根据第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议、2014年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会确认备案《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称《限制性股票激励计划》），本公司向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）6,101,800.00股，变更后的本公司注册资本为人民币402,923,177.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2014）第110ZA0170号验资报告。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号）文件之规定，公司于2014年12月30日采取非公开发行股票方式分别向海通海富24号集合资产管理计划发行7,495,836.00股股份、向海通海富25号集合资产管理计划发行4,997,223.00股股份、向全国社保基金一零四组合发行910,000.00股股份、向全国社保基金五零三组合发行1,203,412.00股股份、向鹏华基金-招商银行-增发多空1号资产管理计划发行183,500.00股股份、向鹏华基金-招商银行-增发多空2号资产管理计划发行201,700.00股股份募集发行股份购买资产的配套资金。共计发行人民币普通股(A股)14,991,671股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币18.01元。变更后注册资本为417,914,848.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2015）第110ZC0002号验资报告。

根据公司第五届董事会第十二次会议决议、第五届董事会第十三次会议决议、第五届董事会第十八次会议决议、2014年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定以及中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号）文件之规定，本公司采取非公开发行股票方式分别向王伟峰发行11,284,311.00股股份、向魏坤发行6,973,729.00股股份、向李彬发行6,537,877.00股股份购买火溶信息股权。申请增加注册资本人民币24,795,917.00万元。变更后注册资本为442,710,765.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字(2015)第110ZC0009号验资报告。

2015年6月11日，经公司第五届董事会第二十六次会议决议，选举张忠革为公司第五届董事会董事长并兼任公司总经理，并于2015年7月10日完成工商变更登记，法定代表人变更为张忠革。

根据公司第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议、2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会确认备案《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司向激励对象定向发行限制性人民币普通股558,900.00股，变更后的注册资本为人民币443,269,665.00元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月12日出具的致同验字（2015）第110ZC0368号验资报告审验。

根据公司第五届董事会第二十五次会议决议、第五届董事会第三十二次会议决议、2014年度股东大会决议和修改后的章程规定以及中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向深圳市海云天投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2484号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式向深圳市海云天投资控股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司（以下简称海云天控股）等发行87,521,930股股份，购买深圳市海云天科技股份有限公司（以下简称海云天科技）100%的股权（不含深圳大鹏地产及其相关负债）、山东长征教育科技股份有限公司（2015年11月26日名称变更为山东长征教育科技有限公司以下简称山东长征）100%的股权、珠海市龙星信息技术有限公司（以下简称珠海龙星）49%的股权、陕西诚长信息咨询有限公司（以下简称陕西诚长）40%的股权，变更后的注册资本为人民币530,791,595.00元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月9日出具的致同验字(2015)第110ZC0609号验资报告审验。

根据公司第五届董事会第二十五次会议决议、第五届董事会第三十二次会议决议、2014年度股东大会决议批准以及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2484号文之规定，2015年12月10日公司向特定对象发行股份人民币普通股26,783,360股募集发行股份购买资产配套资金，变更后的注册资本为人民币557,574,955.00元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月11日出具的致同验字(2015)第110ZC0607号验资报告审验。

根据公司2014年第二次临时股东大会的授权，第五届董事会第二十九次会议决议，因股权激励对象离职、2014年度个人绩效考核结果未达到100%解锁比例等原因，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对激励对象获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注销。申请减少注册资本人民币297,200.00元。变更后的注册资本为人民币557,277,755.00元，本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月14日出具的致同验字(2015)第110ZC0396号验资报告审验。

根据公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币557,277,755.00元，以2015年12月31日总股本557,277,755股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加股本557,277,755.00元。变更后的公司股本为人民币1,114,555,510.00元，上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第110ZC0456号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号），公司以发行股份及支付现金的方式购买王伟峰、魏坤、李彬、上海原禾创业投资中心（有限合伙）、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）、朱剑凌（以下简称“转让方”）合计持有的上海火溶信息科技有限公司（以下简称“火溶信息”）90%股权。根据公司与转让方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议（以下合称“交易协议”）， 王伟峰、魏坤、李彬为盈利补偿承诺人，如火溶信息在承诺期内任一年度未能实现当年承诺净利润（以下净利润均指扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润），但当年实现净利润不低于当年承诺净利润的50%的，则承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后，王伟峰、魏坤、李彬应按当年利润未实现的比例向贵公司补偿相关现金和股份。

根据公司2016年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第三十七次会议决议，公司申请减少注册资本人民币2,640,766.00元。2015年度，火溶信息承诺利润7,800.00万元，实际实现净利润6,415.56万元，完成承诺利润的82.25%，未完成比例为17.75%，王伟峰、魏坤、李彬应补偿给贵公司的股份数量为1,320,383股（购买火溶信息90%股权支付的对价股份总数为24,795,917股，在对价股份发行结束满12、24、36个月且火溶信息2014、2015、2016年度《专项审核报告》披露后分3期按照30%、30%、40%的比例解除限售，对应2015年度承诺利润应补偿的股数为：对价股份总额24,795,917股*解锁比例30%*未完成业绩比例17.75%=1,320,383股，由王伟峰、魏坤、李彬分别按照其原在火溶信息持股比例之和的比重承担应补偿的股份数额，即王伟峰应补偿600,890股、魏坤应补偿371,351股、李彬应补偿348,142股），由于公司已于2016年3月29日完成了以资本公积金向全体股东每10股转增10股的股权登记，转增后王伟峰、魏坤、李彬应补偿给贵公司的股份数量为2,640,766股，贵公司以1元总价回购并注销王伟峰、魏坤、李彬 2015 年度应补偿股份2,640,766 股，减少股本人民币2,640,766.00元。变更后公司的股本为人民币1,111,914,744.00元。上述减资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第110ZC0457号验资报告。

根据公司2014年第二次临时股东大会的授权，第六届董事会第三次会议和第六届监事会第二次会议的决议，公司申请减少注册资本人民币431,708.00元。张波、曲锋、邓炎、谢翔、王平、姜迎春、孙国强、陈之辉、薛康、刘宗师（以下简称张波等十人）激励对象因离职、2015年度个人绩效考核结果未达到100%解锁比例等原因，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对其获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注销。其中首次授予的限制性股票 331,708股、回购价格为4.855元/股（回购价格每股9.8元，扣除2015年5月实施2014年度权益分派方案向全体股东每 10 股派0.5元人民币现金、2016

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年3月实施的2015年度权益分派方案向全体股东每 10 股派0.4元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增10股后为4.855元），预留授予的限制性股票100,000 股，回购价格为11.54元/股（回购价格每股23.12元，扣除2016年3月实施的2015年度权益分派方案向全体股东每 10 股派0.4元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增10股后为11.54元），应支付张波等十人股份回购款2,764,442.34元。其中减少股本人民币431,708.00元，减少资本公积人民币2,332,734.34元。变更后公司的股本为人民币1,111,483,036.00元。上述减资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第110ZC0565号验资报告。

本公司于2016年12月7日取得了变更后的企业法人营业执照，统一社会信用代码为914300006168008586。

根据本公司2014年第二次临时股东大会的授权，第六届董事会第九次会议决议，本司申请减少注册资本人民币333,600.00元。曾海燕、敖翔、张波、方方、吴蒿、陈浩亮、杨宇辉、许崇博（以下简称曾海燕等八人）激励对象因离职，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对其获授的尚未解锁的全部限制性股票进行回购注销。其中首次授予的限制性股票 267,600股、回购价格为4.855元/股（回购价格每股9.8元，扣除2015年5月实施2014年度权益分派方案向全体股东每 10 股派0.5元人民币现金、2016年3月实施的2015年度权益分派方案向全体股东每 10 股派0.4元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增10股后为4.855元），预留授予的限制性股票66,000 股，回购价格为11.54元/股（回购价格每股23.12元，扣除2016年3月实施的2015年度权益分派方案向全体股东每 10 股派0.4元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增10股后为11.54元），应支付曾海燕等八人股份回购款2,060,838.00元。其中减少股本人民币333,600.00元，减少资本公积1,727,238.00元。变更后本公司的股本为1,111,149,436.00元。本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年3月23日出具的致同验字（2017）第110ZC0120号验资报告审验。

根据本公司2014年第二次临时股东大会的授权，第六届董事会第十三次会议决议，公司申请减少注册资本人民币507,920.00元。杨栋、李名飞、张乐、杨丽娜、汪琼、刘真、李立宏、孔令华、黄浩、王昭、胡晓棣、郑年斌、肖峰、李勇、李东秀、谢翔（以下简称杨栋等十六人）激励对象因离职、2016年度个人绩效考核结果未达到100%解锁比例等原因，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对其获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注销。其中首次授予的限制性股票251,920股、回购价格为4.835元/股（回购价格每股9.8元，扣除2015年5月实施2014年度权益分派方案向全体股东每10 股派0.5元人民币现金、2016年3月实施的2015年度权益分派方案向全体股东每10 股派0.4元人民币现金并以资本公积向全体股东每10 股转增10股、2017年6月实施的2016年度权益分派方案向全体股东每10 股派0.2元人民币现金后为4.835元），预留授予的限制性股票256,000 股，回购价格为11.52元/股（回购价格每股23.12元，扣除2016年3月实施的2015年度权益分派方案向全体股东每 10 股派0.4元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增10股、2017年6月实施的2016年度权益分派方案向全体股东每10 股派0.2元人民币现金后后为11.52元），应支付杨栋等十六人股份回购款4,167,153.20元。其中减少股本人民币507,920.00元，减少资本公积3,659,233.20元。变更后公司的股本为人民币1,110,641,516.00元。本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年9月25日出具的致同验字（2017）第110ZC0317号验资报告审验。

本公司于2017年11月16日取得了变更后的企业法人营业执照，统一社会信用代码为914300006168008586。

根据本公司2017年度股东大会，第六届董事会第十七次会议决议，公司申请减少注册资本人民币9,874,642元。本次回购注销完成后，公司股份总数由1,110,641,516股变更为1,100,766,874股，本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年6月19日出具了致同验字（2018）第110ZC0147号《验资报告》审验。

本公司于2018年7月23日取得了变更后的企业法人营业执照，统一社会信用代码为914300006168008586。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围：按许可证核定业务种类和范围从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；书报刊、电子出版物批发（网络发行），经营互联网游戏出版物、手机出版物；利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、动漫产品，从事网络文化产品的展览、比赛活动；票务代理服务；计算机软、硬件及其配套产品、办公设备、电子电气产品的研制、开发、销售；政策允许的咨询业务；研制、开发、销售及相关技术服务；从事电视监控与防盗报警工程业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；策划、设计、制作、代理、发布国内外广告；流量运营及数据运营服务；计算机信息系统集成及技术咨询；教育信

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

息咨询及教育投资咨询；教育软件的研究、开发；智能化工程、系统工程、消防设施工程施工；机电工程设计、承包、安装与服务；建筑智能化设计、咨询、服务；计算机软硬件产品、通信设备、控制设备、电子产品及其辅助设备的开发设计、服务和自产产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品或提供的劳务：电信、烟草行业系统集成及软件开发服务，无线增值及移动互联网服务，教育培训服务等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有湖南互动传媒有限公司（以下简称互动传媒）、湖南米诺信息科技有限公司（以下简称米诺信息）、北京创时信和创业投资有限公司（以下简称创时信和）、湖南网聚天下移动科技有限公司（以下简称网聚天下）、湖南拓维教育发展有限公司（以下简称拓维教育发展）、拓维信息（香港）有限公司（以下简称拓维香港）、火溶信息、海云天科技、山东长征、拓维信息系统（北京）股份有限公司（以下简称拓维北京）等子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十九次会议于2018年8月24日批准。

本集团本年度纳入合并范围的公司共计51户，包括母公司1户，1级子公司10户，2级子公司16户，3级子公司17户，4级子公司5户，5级子公司2户，与2017年相比增加2级子公司1户，减少2级子公司1户。

-

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表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，本集团还按照中国证监会《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。
本财务报表以持续经营为基础列报。
本集团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

本报表以持续经营为基础列报

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：
本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见财务报告五、16、财务报告五、21、财务报告五、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司拓维香港、香港火溶信息科技有限公司（以下简称香港火溶）、拓维信息（韩国）株式会社（以下简称拓维韩国）、株式会社GAE根据其经营所处的主要经济环境分别以美元、港币、韩元、日元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价 ，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（财务报告五、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量

（3）金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告五、10。

（5）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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	20.00%	20.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%
其中海云天科技按如下账龄计提		
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内	1.00%	1.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-5 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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无信用风险组合	0.00%	0.00%

（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	坏账准备的计提方法
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、生产成本、在产品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货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。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、持有待售资产

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见财务报告五、22。

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

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见财务报告五、22。

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的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3%-5%	4.75%-4.85%
运输设备	年限平均法	10	3%-5%	9.50%-9.70%
机器设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	3%-5%	19.00%-32.33%

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见财务报告五、22。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件及技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50-70年	直线摊销法	
商标使用权	10年	直线摊销法	
软件及技术	3-10年	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见财务报告五、22。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

条件的开发支出计入当期损益。
本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。
已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：
于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。
可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。
当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。
就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。
减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。
资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。
设定提存计划
设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。
在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团无设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

A、系统集成销售收入：

系统集成销售收入是本公司为客户实施系统集成项目时，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得的收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

B、自行开发软件项目销售收入：

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

C、定制软件收入确认：

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

具本方法为：

①定制软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在项目成果已经提供，并收到价款或取得收取款项的凭据时，确认收入。

②定制软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按已经发生的成本金额确认收入和成本，如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

D、技术服务收入：

技术服务包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。其收入的确认的具体方法为：

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

E、手机游戏收入

①代理手机游戏收入是公司通过运营商或互联网渠道为移动通信终端用户提供的游戏服务的分成收入，本公司在取得运营商或互联网渠道商提供的对账结算凭证并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据估算确认收入与成本。

②自研游戏收入在已提供游戏商品，期末根据手游玩家消耗的已充值金额部分确认收入。

③游戏版权金收入在合同约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

F、教育培训服务收入

①实体教育培训服务采取先按课时收费后提供服务的方式进行，公司在资产负债表日按已提供教育培训服务的课时数占已收费课时数的比例计算确认收入。

②校讯通收入是借助运营商通讯手段为家庭教育提供信息服务，本公司在取得运营商提供的对账结算凭据并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据估算确认收入与成本。

③网上评卷业务主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供评卷服务；二是直接向客户销售软件及配套的硬件。

第一种模式：根据与客户签订的网上评卷合同约定的每份试卷价格，在服务完成并取得客户出具的数据交收单后，根据客户确认的业务量与约定的单价计算确认收入。

第二种模式：按照公司与客户签订软件或硬件销售合同约定的向客户交付软件或硬件产品，并取得到货验收单时确认收入。

④教育测评收入主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供教育测评技术服务；二是直接向客户销售测评软件。

第一种模式：教育测评技术服务包括提供学校教育测评报告、个人教育测评报告和为客户搭建教育测评平台项目。对于提供学校教育测评报告和个人教育测评报告，在向客户提供教育测评报告并经客户验收确认后，根据其数量与约定单价计算确认收入；对于搭建教育测评平台项目，根据平台安装调试完成并经客户验收后确认收入。

第二种模式：按照公司与客户签订软件销售合同约定的向客户移交软件产品，并取得到货验收单时确认收入。

⑤智能考试收入主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供智能考试技术服务；二是直接向客户销售软件。

第一种模式：智能考试技术服务收费方式包括按考点收费和按参考人数收费，根据公司与客户签订的智能考试合同约定的单个考点的价格或者单个考生的价格，服务完成并取得客户出具的数据交收单后，根据考点或考生的数量与约定的单价计算确认收入。

第二种模式：按照公司与客户签订软件销售合同约定的内容向客户交付软件产品，并取得到货验收单时确认收入。

⑥考务管理标准化收入：公司与客户签订一揽子合同，为客户搭建考务管理标准化平台。公司需完成相关软件的开发、硬件的采购和软硬件的安装调试，在为客户完成全部软硬件的安装调试，并取得客户的验收报告时确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁。

1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1、本公司所属子公司海云天科技主要客户性质、回款周期与本公司其他公司不同，根据其所处行业的特点、客户群及其信用风险特征等因素采用与其自身业务模式相匹配的坏账计提方法计提坏账准备。

海云天科技坏账计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	**涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
集团内关联方组合	应收合并范围内关联方单位款项等确定可以收回的应收款项	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
其中：6个月以内	1	5
7-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

2、本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）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。

（3）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。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。

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3、5、6、11、13、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
营业税	应税收入	5

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

2、税收优惠

（1）增值税：

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》、国家税务总局国税函[2004]825号《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》，本公司及互动传媒收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件收入，经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征营业税。根据①财税[2011]111号文之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》②财税[2012]71号文之三、试点地区自新旧税制转换之日起，适用《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司及互动传媒自2013年8月1日起收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件收入，经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征增值税。

（2）企业所得税：

①本公司于2017年9月5日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201743000208，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，被认定为高新技术企业后，本公司企业所得税从2017年起至2019年按15%的税率征收。

②根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123号）的有关要求，本公司及部分子公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减免10%的优惠政策，详见下表：

序号	公司名称	实际执行税率	优惠期间
1	珠海市龙星信息技术有限公司	15%	2016年1月至2018年12月
2	长沙市育能网络科技有限责任公司	15%	2016年1月至2018年12月
3	济南兰九信息科技有限公司	15%	2017年1月至2019年12月
4	深圳市海云天教育测评有限公司	15%	2017年1月至2019年12月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5	深圳市海云天科技股份有限公司	15%	2017年1月至2019年12月

目前下属公北京九龙晖、贵州前途、长沙铂亿、湖南龙信、云南兰九、陕西惠诚、山东长征已向相关部门提交高新复审材料。正在进行高新审核阶段。根据相关规定暂按15%税率预缴企业所得税。

③根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）以及《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的相关规定，本公司部分子公司被认定为软件企业，自开始获利年度起享受所得税两免三减半的税收优惠政策，详见下表：

序号	公司名称	年税率	免税期间	减半期间
1	湖南网聚天下移动科技有限公司	0.00%	2016年至2017年	2018年至2020年
2	长沙亚软软件有限公司	12.50%	2014年至2015年	2016年至2018年
3	湖南火溶信息科技有限公司	12.5%	2016年至2017年	2018年至2020年

说明：根据《国务院关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11号）和《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发〔2015〕27号）规定，软件、集成电路企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批已经取消，享受财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时按照《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》[财税〔2016〕49号]规定向税务机关备案，本公司之子公司湖南火溶信息科技有限公司（以下简称湖南火溶）从2016年开始享受软件企业二免三减半的税收优惠政策，长沙市高新区国家税务局于2017年4月25日受理了湖南火溶的企业所得税优惠事项备案申请。

④根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号文件，国家税务总局发布的“关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告”（国家税务总局公告2015年第14号）和“国家税务总局关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告”（国家税务总局公告2015年第76号）规定，经西安市高新区地方税务局唐延路税务所备案，本公司之子公司陕西诚长信息咨询有限公司于2015年至2019年企业所得税按15%计缴。

3、其他

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	465,173.69	73,177.84
银行存款	386,955,343.28	519,516,811.61
其他货币资金	6,655,716.00	12,559,268.47
合计	394,076,232.97	532,149,257.92
其中：存放在境外的款项总额	25,343,246.70	24,280,449.19

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）截至2018年6月30日，本集团银行存款中定期存款金额8,504,791.75元。

（2）期末其他货币资金系履约保函保证金，使用受到限制。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	0.00

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						1,018,420.00	0.22%	1,018,420.00	100.00%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	556,488,988.54	100.00%	43,473,521.56	7.81%	513,015,466.98	471,059,411.77	99.78%	35,106,634.87	7.45%	435,952,776.90
合计	556,488,988.54	100.00%	43,473,521.56	7.81%	513,015,466.98	472,077,831.77	100.00%	36,125,054.87	7.65%	435,952,776.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	417,573,053.68	16,955,235.34	4.06%
1 至 2 年	97,694,550.08	9,769,455.01	10.00%
2 至 3 年	28,251,195.35	7,614,075.65	26.95%
3 年以上	12,970,189.43	9,134,755.56	70.43%
3 至 4 年	5,428,495.22	2,714,247.61	50.00%
4 至 5 年	3,550,864.25	2,429,677.99	68.42%
5 年以上	3,990,829.96	3,990,829.96	100.00%
合计	556,488,988.54	43,473,521.56	

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 7,348,466.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额133,530,514.99元，占应收账款期末余额合计数的比例23.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额9,039,209.07元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,757,884.15	84.43%	85,592,313.40	92.25%
1 至 2 年	7,510,630.69	9.79%	4,794,924.37	5.17%
2 至 3 年	3,248,703.13	4.24%	2,209,319.59	2.38%
3 年以上	1,181,798.69	1.54%	183,108.49	0.20%
合计	76,699,016.66	--	92,779,665.85	--

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：

供应商	金额	账龄	原因
杭州冠普科技有限公司	3,539,294.57	1-2年、2-3年	供应商应退款，预计年底前收回
北京学任力技术有限公司	1,000,000.00	1-2年	未结算验收
合计	4,539,294.57		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额19,974,643.37元，占预付款项期末余额合计数的比例26.04%。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,232,326.47	100.00%	10,367,842.66	6.68%	144,864,483.81	121,326,886.16	100.00%	8,124,721.93	6.70%	113,202,164.23
合计	155,232,326.47	100.00%	10,367,842.66	6.68%	144,864,483.81	121,326,886.16	100.00%	8,124,721.93	6.70%	113,202,164.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	122,698,598.15	6,134,929.92	5.00%
1 至 2 年	9,481,768.72	948,176.87	10.00%
2 至 3 年	3,642,452.98	847,184.41	23.26%
3 年以上	3,277,202.85	2,437,551.46	74.38%
3 至 4 年	1,011,438.91	505,719.46	50.00%
4 至 5 年	973,734.19	639,802.26	65.71%
5 年以上	1,292,029.75	1,292,029.74	100.00%
合计	139,100,022.70	10,367,842.66	

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例	净额
无信用风险组合	16,132,303.77	-	-	16,132,303.77

（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 2,243,120.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（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
往来款	93,184,860.88	90,618,013.54
押金	25,076,603.38	6,553,869.72
保证金	11,357,501.62	4,975,038.77
备用金	25,613,360.59	19,179,964.13
合计	155,232,326.47	121,326,886.16

（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
北京博方文化传媒有限公司	借款	74,700,000.00	1 年以内、1-2 年	48.12%	3,835,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国移动通信集团广东有限公司	押金、保证金	1,529,537.03	1 年以内	0.99%	
务川仡佬族苗族自治县国库集中收付中心	往来款	1,064,000.00	1 年以内	0.69%	53,200.00
戴明明	备用金	1,105,090.09	1 年以内	0.71%	55,254.50
李海宇	投标保证金、备用金	1,004,165.24	1 年以内	0.65%	50,208.26
合计	--	79,402,792.36	--	51.16%	3,993,662.76

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

6、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,460,277.83		9,460,277.83	9,072,000.23		9,072,000.23
库存商品	192,386,425.84	435,651.82	191,950,774.02	127,922,641.42	435,651.82	127,486,989.60
生产成本	51,275,903.20	6,103,121.57	45,172,781.63	34,812,060.18	6,103,121.57	28,708,938.61
低值易耗品	1,772,693.05		1,772,693.05	2,050,370.49		2,050,370.49
合计	254,895,299.92	6,538,773.39	248,356,526.53	173,857,072.32	6,538,773.39	167,318,298.93

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	435,651.82					435,651.82
生产成本	6,103,121.57					6,103,121.57
合计	6,538,773.39					6,538,773.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

7、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及留抵税金	18,865,625.01	18,053,033.49
银行理财产品	13,280,000.00	54,500,000.00
合计	32,145,625.01	72,553,033.49

其他说明：

本集团2018年购买理财产品主要为：招商银行股份有限公司《步步生金8688号理财计划》理财产品，期末余额为13,280,000.00元。

8、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：	60,298,578.14	5,330,000.00	54,968,578.14	60,537,345.14	5,330,000.00	55,207,345.14
按成本计量的	60,298,578.14	5,330,000.00	54,968,578.14	60,537,345.14	5,330,000.00	55,207,345.14
合计	60,298,578.14	5,330,000.00	54,968,578.14	60,537,345.14	5,330,000.00	55,207,345.14

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（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

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

本公司按成本计量的可供出售权益工具主要系：

①凤凰古城文化旅游投资股份有限公司成立于2002年9月，成立时注册资本3,000万元。2011年11月，凤凰古城旅游有限责任公司增加注册资本5,290,236.00元，其中本公司之子公司创时信和出资1,200万元（692,440元作为注册资本，11,307,560元作为资本公积），持股比例为1.9621%。

②2014年8月，本公司之子公司创时信和与上海童锐股东签订增资协议，创时信和增资750万元，持股比例12.00%；2017年1月，创时信和支付增资款60万元，增资后投资成本810万元，持股比例不变。

③2015年2月，本公司之子公司拓维香港对美国ZPARK CAPITALL II L.P.有限合伙企业出资100万美元，持股比例2.00%。

④深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）成立于2017年2月20日，全体合伙人认缴出资总额104,041万元，各合伙人认缴的出资额分三期交付，缴付比例分别为40%：30%：30%，其中本公司认缴出资1000万元， 截至2018年6月30日本公司已支付投资款700万元。

9、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											
北京乐智堡网络科技有限公司	0.00										1,514,979.34
CAHHoldingsGro	15,121,996.73			-700,277.79	145,238.68					14,566,957.62	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

up,Inc.											
上海翱骊信息技术有限公司											2,631,570.60
中山市星龙动漫科技有限公司	27,701,350.09			-369,830.85						27,331,519.24	
天津银河酷娱文化传媒有限公司	54,942,035.33			-3,693,976.98						51,248,058.35	
上海游哆哆网络科技有限公司											5,575,024.53
北京博方文化传媒有限公司	646,124.26			-646,124.26							
浙江海云天科技有限公司	2,575,213.07	1,050,000.00		-22,463.88						3,602,749.19	
吉林省慧海科技信息有限公司	18,485,299.18									18,485,299.18	
小计	119,472,018.66	1,050,000.00		-5,432,673.76	145,238.68					115,234,583.58	9,721,574.47
合计	119,472,018.66	1,050,000.00		-5,432,673.76	145,238.68					115,234,583.58	9,721,574.47

其他说明

（1）2016年3月10日，创时信和与天津银河酷娱文化传媒有限公司（以下简称天津银河酷娱）创始股东签订股权协议，创时信和以3000万元对天津银河酷增资，取得15%的股权，创时信和在天津银河酷娱中派有一名董事，能对天津银河酷娱的经营决策产生重大影响，故按照联营企业进行核算。2017年4月17日，其他投资方对天津银河酷娱增资，创时信和的投资比例稀释为12.2727%，创时信和按照稀释后的股权比例调整了长期股权投资的账面价值22,525,729.60元。

（2）本公司之子公司创时信和于2015年对乐智堡的投资全额计提了减值准备，2017年10月24日，北京乐智堡网络科技有限公司取得了北京市海淀区地方税务局的清税证明，正在办理工商注销登记手续。

（3）2016年7月，本公司之子公司创时信和与上海翱骊信息技术有限公司（以下简称上海翱骊）的股东高玉昆签订增资协议之补充协议，协议约定创时信和对上海翱骊出资405万元，持有上海翱骊25%的股权，同时创时信和将其持有的上海翱骊4.75%的股权转让给高玉昆，股权转让后创时信和持有上海翱骊20.25%的股权，由于上海翱骊经营不善，创时信和对其20.25%的股权全额计提了减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本公司之子公司创时信和对上海游哆哆网络科技有限公司投资700万元，持股比例20%，由于上海游哆哆经营不善，创时信和对上海游哆哆投资账面价值全额计提了减值准备。

10、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

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	44,481,455.61			44,481,455.61
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	44,481,455.61			44,481,455.61
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,056,433.94			1,056,433.94
2.本期增加金额	556,408.32			556,408.32
（1）计提或摊销	556,408.32			556,408.32
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,612,842.26			1,612,842.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,868,613.35			42,868,613.35
2.期初账面价值	43,425,021.67			43,425,021.67

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳湾科技生态园 5 栋 D 座 36 层 01-12 号房	42,868,613.35	产权证书办理中

其他说明

11、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备与其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	156,674,341.28	27,599,863.30	229,024,219.92	413,298,424.50
2.本期增加金额	373,500.00	389,299.60	8,663,699.26	9,426,498.86
（1）购置	373,500.00	389,299.60	8,663,699.26	9,426,498.86
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额		-26,646.09	1,212,142.17	1,185,496.08
（1）处置或报废			1,219,894.75	1,219,894.75
汇兑损益		-26,646.09	-7,752.58	-34,398.67
4.期末余额	157,047,841.28	28,015,808.99	236,475,777.01	421,539,427.28
二、累计折旧				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.期初余额	39,914,145.25	19,710,335.16	141,441,097.91	201,065,578.32
2.本期增加金额	3,455,488.50	1,023,511.44	18,850,772.03	23,329,771.97
（1）计提	3,455,488.50	1,023,511.44	18,850,772.03	23,329,771.97
3.本期减少金额		-12,000.40	1,147,446.31	1,135,445.91
（1）处置或报废			1,151,403.21	1,151,403.21
汇兑损益		-12,000.40	-3,956.90	-15,957.30
4.期末余额	43,369,633.75	20,745,847.00	159,144,423.63	223,259,904.38
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	113,678,207.53	7,269,961.99	77,331,353.38	198,279,522.90
2.期初账面价值	116,760,196.03	7,889,528.14	87,583,122.01	212,232,846.18

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

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	59,660,067.24	16,609,825.06		43,050,242.18	北工大软件园 B 区北区

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北工大软件园 B 区北区	43,050,242.18	正在办理中
长沙办公楼	17,443,366.68	正在办理中

其他说明

12、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
智能校园一卡通系统工程	1,107,477.33		1,107,477.33	473,667.34		473,667.34
自有房产设计费	230,026.10		230,026.10			
合计	1,337,503.43	0.00	1,337,503.43	473,667.34	0.00	473,667.34

（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

（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

13、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,589,621.88	25,678,089.70	158,244,637.45	33,924.30	204,546,273.33
2.本期增加金额	15,638.70	0.00	15,652,459.35	189.31	15,668,287.36
（1）购置	0.00	0.00	15,619,808.58	0.00	15,619,808.58
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）汇兑损益	15,638.70	0.00	32,650.77	189.31	48,478.78
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	20,605,260.58	25,678,089.70	173,897,096.80	34,113.61	220,214,560.69
二、累计摊销					
1.期初余额	8,075,593.80	15,135,011.32	69,421,477.06	9,262.95	92,641,345.13
2.本期增加金额	1,051,553.24	2,490,138.66	7,392,797.47		10,934,489.37
（1）计提	1,051,553.24	2,490,138.66	7,470,955.49		11,012,647.39
（2）汇兑损益			-78,158.02		-78,158.02
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	9,127,147.04	17,625,149.98	76,814,274.53	9,262.95	103,575,834.50
三、减值准备					
1.期初余额			8,656,754.66		8,656,754.66
2.本期增加金额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额			8,656,754.66		8,656,754.66
四、账面价值	11,478,113.54	8,052,939.72	88,426,067.61	24,850.66	107,981,971.53
1.期末账面价值	11,478,113.54	8,052,939.72	88,426,067.61	24,850.66	107,981,971.53
2.期初账面价值	12,514,028.08	10,543,078.38	80,166,405.73	24,661.35	103,248,173.54

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 37.32%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

15、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
		内部开发支出	其他	小计	确认为无形资产	转入当期损益	小计	
教育云平台	10,297,987.13	745,138.40		745,138.40	11,043,125.53		11,043,125.53	
英语等级考试平台	6,779,780.96	4,258,410.24		4,258,410.24				11,038,191.20
云宝贝 TOC	30,057,567.49	4,176,284.02		4,176,284.02				34,233,851.51
双师课堂		3,611,048.50		3,611,048.50				3,611,048.50
在线阅读内容项目		2,631,212.51		2,631,212.51				2,631,212.51
区教学习平台		2,764,222.91		2,764,222.91				2,764,222.91
同步作文		528,337.57		528,337.57				528,337.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进击的三国	1,635,266.76	57,378.27		57,378.27				1,692,645.03
海云天考试大数据服务中心平台	530,639.55							530,639.55
海云天考试录像审核平台软件	277,955.07							277,955.07
海云天中小学综合素质评价系统平台软件	483,139.97							483,139.97
联动坐席考试统一指挥系统		1,880,341.74		1,880,341.74		729,241.68	729,241.68	1,151,100.06
考区数据交换与管理平台		2,412,362.49		2,412,362.49		962,395.60	962,395.60	1,449,966.89
成人学士学位英语水平鉴定管理平台		2,420,817.38		2,420,817.38		861,828.19	861,828.19	1,558,989.19
基于移动终端无纸化体检系统		885,540.51		885,540.51		339,495.34	339,495.34	546,045.17
啪啪三国 2		8,938,839.66		8,938,839.66		8,938,839.66	8,938,839.66	
移动校讯通		7,665,094.32		7,665,094.32		7,665,094.32	7,665,094.32	
家园共育平台开发		2,946,580.35		2,946,580.35		2,946,580.35	2,946,580.35	
教育互联网其他		2,496,673.45		2,496,673.45		2,496,673.45	2,496,673.45	
海云天分布式标准化智能保密室管理与监控系统 V1.0		2,135,009.78		2,135,009.78		2,135,009.78	2,135,009.78	
互联网业务		1,933,955.14		1,933,955.14		1,933,955.14	1,933,955.14	
保险业资格考试综合服务平台 V1.0		1,916,009.17		1,916,009.17		1,916,009.17	1,916,009.17	
深圳大数据		1,852,868.51		1,852,868.51		1,852,868.51	1,852,868.51	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应用教育工程实验室								
海云天在线渠道管理系统 V1.0		1,709,100.35		1,709,100.35		1,709,100.35	1,709,100.35	
战国修罗魂（对外合作）		1,569,214.85		1,569,214.85		1,569,214.85	1,569,214.85	
IT 能力训练与评测云平台 V1.0		1,437,095.24		1,437,095.24		1,437,095.24	1,437,095.24	
面向“粤教云”教育资源大数据云服务平台 V1.0		1,411,733.82		1,411,733.82		1,411,733.82	1,411,733.82	
海云天通用考务管理云服务平台 V1.0		1,403,828.47		1,403,828.47		1,403,828.47	1,403,828.47	
海云天考生自助认证闸机系统 V1.0		1,375,165.15		1,375,165.15		1,375,165.15	1,375,165.15	
长征教育综合艺术课程--《艺+哎呦宝贝》(大班)		1,208,637.24		1,208,637.24		1,208,637.24	1,208,637.24	
中等普通教育招考大数据分析系统 V1.0		1,086,312.95		1,086,312.95		1,086,312.95	1,086,312.95	
运营商大数据分析平台		1,629,665.50		1,629,665.50		1,629,665.50	1,629,665.50	
妙笔作文平台		1,033,508.44		1,033,508.44		1,033,508.44	1,033,508.44	
拓维行业大数据运营支撑管理系统		842,748.84		842,748.84		842,748.84	842,748.84	
手游运营平台		1,761,930.35		1,761,930.35		1,761,930.35	1,761,930.35	
拓维学堂		1,002,071.36		1,002,071.36		1,002,071.36	1,002,071.36	
交通信息化		878,115.21		878,115.21		878,115.21	878,115.21	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

综合平台								
拓维一卡通平台		1,373,365.80		1,373,365.80		1,373,365.80	1,373,365.80	
长征教育幼小衔接课程--下		866,621.65		866,621.65		866,621.65	866,621.65	
智慧幼教云平台三期--云宝贝家园互动系统		822,647.47		822,647.47		822,647.47	822,647.47	
三国 IO		812,520.61		812,520.61		812,520.61	812,520.61	
拓维企业流程管理（BPM）开发平台		690,625.00		690,625.00		690,625.00	690,625.00	
长征教育《美学创造力课程》（大班）		656,901.50		656,901.50		656,901.50	656,901.50	
虎啸龙吟		633,828.43		633,828.43		633,828.43	633,828.43	
拓维合同管理平台		1,491,866.62		1,491,866.62		1,491,866.62	1,491,866.62	
手机支付平台		603,719.89		603,719.89		603,719.89	603,719.89	
智能制造信息平台		851,024.79		851,024.79		851,024.79	851,024.79	
智能交通信息平台		564,826.52		564,826.52		564,826.52	564,826.52	
长征教育父母大学堂家庭教育系统（三期--辣妈问问团）		552,865.30		552,865.30		552,865.30	552,865.30	
运营商计费&客户关系管理系统		528,187.30		528,187.30		528,187.30	528,187.30	
人人通服务云平台		488,376.04		488,376.04		488,376.04	488,376.04	
将星崛起		204,091.69		204,091.69		204,091.69	204,091.69	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单机游戏		125,501.23		125,501.23		125,501.23	125,501.23	
考试管理其它		119,320.82		119,320.82		119,320.82	119,320.82	
iDollers		71,144.54		71,144.54		71,144.54	71,144.54	
恶灵退散		29,889.04		29,889.04		29,889.04	29,889.04	
军团三国志		19,882.26		19,882.26		19,882.26	19,882.26	
其他		6,291,305.86		6,291,305.86		6,291,305.86	6,291,305.86	
合计	50,062,336.93	92,403,765.05		92,403,765.05	11,043,125.53	68,925,631.32	79,968,756.85	62,497,345.13

其他说明

16、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
海云天科技	842,675,380.98					842,675,380.98
火溶信息	826,601,391.29					826,601,391.29
山东长征	455,558,244.76					455,558,244.76
湖南家校圈科技有限公司	47,443,244.51					47,443,244.51
广州龙星通信技术有限公司	10,202,751.25					10,202,751.25
珠海市龙星信息技术有限公司	7,188,162.41					7,188,162.41
陕西诚长信息咨询有限公司	5,435,243.38					5,435,243.38
株式会社 GAE	6,930,014.05					6,930,014.05
济南兰九信息科技有限公司	6,119,924.63					6,119,924.63
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	3,722,629.03					3,722,629.03
陕西惠诚信息技术有限公司	2,933,151.42					2,933,151.42
湘潭市福莱英外	1,052,578.38					1,052,578.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国语培训学校						
长沙亚软软件有限公司	802,691.69					802,691.69
湖南怡通通讯工程有限公司	461,668.92					461,668.92
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38					341,806.38
合计	2,217,468,883.08					2,217,468,883.08

（2）商誉减值准备

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
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	3,722,629.03					3,722,629.03
湘潭市福莱英外国语培训学校	1,052,578.38					1,052,578.38
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38					341,806.38
长沙亚软软件有限公司	802,691.69					802,691.69
山东长征教育科技有限公司	34,115,281.21					34,115,281.21
上海火溶信息科技有限公司	45,040,577.42					45,040,577.42
合计	85,075,564.11					85,075,564.11

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为2%-4%（上期：2%-4%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。折现率按公司所在行业的内含报酬率并考虑无风险报酬率为依据确定，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值8,507.56万元（本期期初：8,507.56万元）。

其他说明

17、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租入固定资产支出改良	2,346,691.71		569,127.73		1,777,563.98
版权金	424,528.28		283,018.88		141,509.40
教学配套设备	15,656,720.66	3,287,984.55	4,194,805.11		14,749,900.10
装修费	2,351,256.42	1,103,107.28	728,205.99		2,726,157.71
其他	288,332.24	40,831.85	290,219.03		38,945.06
合计	21,067,529.31	4,431,923.68	6,065,376.74	0.00	19,434,076.25

其他说明

18、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	59,849,587.90	7,686,240.63	47,930,164.80	6,513,631.07
可抵扣亏损	177,561,012.86	29,917,537.67	179,886,732.80	27,714,878.07
折旧与摊销	12,561,952.69	2,700,563.47	6,695,136.76	669,537.26
递延收益	107,333.50	16,100.03	226,667.00	34,000.05
预提费用及预计负债	20,482,059.12	1,787,806.20	12,365,178.00	1,291,668.94
应付职工薪酬			2,465,876.00	246,587.60
其他			70,940.18	7,094.02
合计	270,561,946.07	42,108,248.00	249,640,695.54	36,477,397.01

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值		6,446,533.81		7,362,976.09
合计		6,446,533.81		7,362,976.09

（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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		42,108,248.00		36,477,397.01
递延所得税负债		6,446,533.81		7,362,976.09

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,680,263.56	2,858,385.39
可抵扣亏损	105,702,657.57	107,215,514.63
合计	108,382,921.13	110,073,900.02

（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
2018 年	8,261,318.05	9,870,199.53	
2019 年	8,923,087.62	9,274,850.78	
2020 年	18,585,099.69	18,820,491.36	
2021 年	33,649,264.04	33,093,560.09	
2022 年	36,283,888.17	36,156,412.87	
合计	105,702,657.57	107,215,514.63	--

其他说明：

19、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待售资产	159,161,922.09	161,026,445.43
长沙市岳麓区郡维学校	8,000,000.00	8,000,000.00
长沙市岳麓区博才拓维学校	8,000,000.00	8,000,000.00
预付投资款	3,200,000.00	3,200,000.00
预付设备款		13,800.00
合计	178,361,922.09	180,240,245.43

其他说明：

（1）待售资产是海云天科技所拥有的位于深圳市龙岗区大鹏镇的宗地编号为G16516-0143、面积为12,007.54平方米的土地使用权及该等土地附着物。

（2）2016年10月，本公司投资设立长沙市岳麓区郡维学校（以下简称郡维学校），注册资本2,000.00万元，由于不能取得可

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

变回报，将对郡维学校的投资计入其他非流动资产。

（3）2016年6月，本公司投资设立长沙市岳麓区博才拓维学校（以下简称博才学校），注册资本2,000.00万元，由于不能取得可变回报，将对博才学校的投资计入其他非流动资产。

（4）预付投资款3,200,000.00元为本公司预付给爱尔健康保险股份有限公司投资款。

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,245,927.95	
合计	13,245,927.95	0.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

21、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,538,264.00	34,987,473.87
合计	2,538,264.00	34,987,473.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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	29,936,366.22	25,762,993.30
劳务款	25,838,510.66	24,077,887.88
工程款	1,342,580.56	1,233,301.24
其他	4,688,268.62	580,710.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	61,805,726.06	51,654,893.01

（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

其他说明：

23、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	100,963,605.98	81,059,879.82
劳务款	34,618,719.91	23,279,542.00
其他	9,014,957.53	13,177,833.23
合计	144,597,283.42	117,517,255.05

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省人民政府经济研究信息中心	2,499,100.00	项目未完工
合计	2,499,100.00	--

24、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	41,943,475.63	204,389,611.22	240,793,821.47	5,539,263.38
二、离职后福利-设定提存计划	216,964.05	17,186,360.68	17,226,950.61	176,374.12
三、辞退福利	6,000.00			6,000.00
合计	42,166,439.68	221,575,971.90	258,020,772.08	5,721,637.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	38,807,389.97	184,786,859.07	221,182,819.98	2,411,429.06
2、职工福利费	0.00	3,840,225.41	3,840,225.41	0.00
3、社会保险费	117,484.41	7,378,620.87	7,369,901.10	126,204.18
其中：医疗保险费	104,308.51	6,461,278.33	6,453,448.16	112,138.68
工伤保险费	2,196.00	336,104.45	337,021.65	1,278.80
生育保险费	10,979.90	581,238.09	579,431.29	12,786.70
4、住房公积金	76,859.00	7,175,473.37	7,222,517.21	29,815.16
5、工会经费和职工教育经费	202,800.02	1,208,432.50	1,178,357.77	232,872.75
6、短期带薪缺勤	2,738,942.23	0.00	0.00	2,738,942.23
合计	41,943,475.63	204,389,611.22	240,793,821.47	5,539,263.38

（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	194,569.08	16,680,895.42	16,718,468.26	156,996.24
2、失业保险费	22,394.97	505,465.26	508,482.35	19,377.88
合计	216,964.05	17,186,360.68	17,226,950.61	176,374.12

其他说明：

25、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,226,416.73	16,801,659.13
企业所得税	3,249,667.46	4,296,692.02
个人所得税	2,498,680.35	2,137,694.47
城市维护建设税	385,565.37	905,433.11
房产税	28,665.30	28,665.30
土地使用税	103,067.25	103,067.25
教育费附加（含地方教育附加）	294,557.37	647,382.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他地方费税	234,291.51	145,691.53
合计	18,020,911.34	25,066,285.69

其他说明：

26、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	248,905.56	0.00
合计	248,905.96	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

27、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
暂收款（货款）	31,128,055.51	4,916,471.74
押金	3,054,052.81	3,665,950.48
其他	38,882,470.25	41,717,289.98
质保金		53,512.58
合计	73,064,578.57	50,353,224.78

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

28、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	359,484.00	5,289,685.41
合计	359,484.00	5,289,685.41

其他说明：

本公司之子公司株式会社GAE长期借款6,000,000.00日元,，折合人民币6,000,000.00*0.059914=359,484.00元，计划于2018年度还清，重分类为一年内到期的非流动负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	634,549.17	13,889,058.13
信用借款	156,974.68	938,341.31
减：一年内到期的长期借款	-359,484.00	-5,289,685.41
合计	432,039.85	9,537,714.03

长期借款分类的说明：

本公司之子公司株式会社GAE与三菱東京UFJ(H19.6-)银行签订借款合同，以支付借款保证金的方式分别于2007年6月25日、2009年4月13日取得抵押借款，截止2018年6月30日余额634,549.17元。

其他说明，包括利率区间：

30、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,276,672.59	1,276,672.59	合同义务
合计	1,276,672.59	1,276,672.59	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司之子公司海云天科技根据与客户签订的合同条款在质保期间对考务管理标准化所售商品提供保修服务，按照合同收入金额的1%计提质保金。

31、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	15,057,667.00	175,000.00	369,333.50	14,863,333.50	与收益相关
合计	15,057,667.00	175,000.00	369,333.50	14,863,333.50	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
教育大数据应用技术工程实验室项	5,000,000.00						5,000,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目款								
重20170306IT能力训练与评测云平台关键技术研发	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
面向"粤教云"教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用	1,400,000.00						1,400,000.00	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	1,470,000.00						1,470,000.00	与收益相关
海云天辅教英语教室平台项目	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
移动互联网产业发展专项资金	375,000.00		250,000.00				125,000.00	与收益相关
在线教育大数据研发及应用示范项目	166,667.00		83,333.50				83,333.50	与收益相关
中等普通教育招考大数据分析系统及应用	386,000.00						386,000.00	与收益相关
幼儿教育大数据公共服务平台项目拨款	60,000.00		36,000.00				24,000.00	与收益相关
2017 年企业研究开发资助款	0.00	175,000.00					175,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	15,057,667.00	175,000.00	369,333.50				14,863,333.50	--

其他说明：

（1）教育大数据应用技术工程实验室项目：本公司之子公司海云天科技，于2017年11月收到深圳市财政委员会拨付的关于教育大数据应用技术工程实验室项目资金500万元，用于深圳教育大数据应用技术工程实验室项目，该项目尚未验收。

（2）重20170306IT能力训练与评测云平台关键技术研发：本公司之子公司海云天科技，于2017年6月收到深圳市科技创新委员会拨付的关于重20170306IT能力训练与评测云平台关键技术研发资金400万元，用于深圳市科技计划项目，该项目尚未验收。

（3）面向“粤教云”教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用：本公司之子公司海云天科技，于2016年11月收到广东省科技厅拨付的关于平台建设及应用的专项资金140万元，用于教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用，该项目尚未验收。

（4）深圳市战略性新兴产业发展专项资金：本公司之子公司海云天科技，于2016年12月收到深圳市经济和信息化委员会拨付的关于新一代信息技术项目资助款147万元，用于战略性新兴产业发展，该项目尚未验收。

（5）海云天辅教英语教室平台项目：本公司之子公司海云天科技，于2013年6月收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助120万元，用于海云天辅教英语教室平台项目，该项目尚未验收。

（6）基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目：本公司之子公司海云天科技，于2013年5月收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助100万元，用于基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目，该项目尚未验收。

（7）移动互联网产业发展专项资金：根据《湖南省人民政府办公厅转发省财政厅等部门<关于鼓励移动互联网产业发展的若干政策>的通知》（湘政办发[2014]17号、《湖南省移动互联网产业发展专项资金管理暂行办法》（湘财企[2014]28号相关文件，本公司之子公司湖南龙信收到移动互联网产业发展专项资金100万元，本项目执行期为2016年10月至2018年9月，本公司在项目期内分期结转该项目补助。

（8）在线教育大数据技术研发及应用示范项目：本公司2016年11月收到湖南省科学技术厅工业领域技术创新项目补助资金50万元，本项目执行期为2016年1月至2018年12月，本公司在项目期内分期结转该项目补助。

（9）中等普通教育招考大数据分析系统及应用：本公司之子公司海云天科技，于2017年10月、2017年12月分别收到吉林省科技厅拨付的关于吉林大学中等普通教育招考大数据分析系统及应用的经费30.6万元、8万元，该项目尚未验收。

（10）幼儿教育大数据公共服务平台项目：本公司于2017年12月份收到市移动互联网产业发展专项资金15万元，本项目执行期为2016年10月至2018年10月，本公司在项目期内分期结转该项目补助。

（11）2017年企业研究开发资助款：本公司之子公司深圳市海云天教育测评，于2018年1月收深圳市科技创新委员会2017年企业研究开发资助款，用于高新技术企业培育，该项目尚未验收。

32、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他	183,684.34	234,622.95
大鹏项目	153,091,119.32	141,066,584.53
合计	153,274,803.66	141,301,207.48

其他说明：

大鹏项目是累计收到的海云天控股支付的大鹏地产项目购置款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33、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	1,110,641,516.00				-9,874,642.00	-9,874,642.00	1,100,766,874.00

其他说明：

34、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）	1,890,372,925.53	9,874,641.00		1,900,247,566.53
其他资本公积	31,137,187.59			31,137,187.59
合计	1,921,510,113.12	9,874,641.00	0.00	1,931,384,754.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

山东长征未完成2017年承诺利润，回购股份增加资本公积 9,874,641.00元。

35、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	529,736.26	1,921,501.87	1,185,738.39	0.00	735,763.48	0.00	1,265,499.74
其中：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	-61,570.49						-61,570.49
外币财务报表折算差额	591,306.75	1,921,501.87	1,185,738.39		735,763.48		1,327,070.23
其他综合收益合计	529,736.26	1,921,501.87	1,185,738.39	0.00	735,763.48		1,265,499.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36、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	64,922,705.84			64,922,705.84
合计	64,922,705.84			64,922,705.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	761,544,773.51	728,446,643.08
调整后期初未分配利润	761,544,773.51	728,446,643.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,257,578.41	129,896,288.55
应付普通股股利	11,106,415.16	22,222,988.72
期末未分配利润	764,695,936.76	836,119,942.91

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元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

38、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	485,297,908.77	229,370,918.34	548,993,436.34	198,741,085.96
其他业务	2,372,090.18	594,108.81	1,768,714.32	
合计	487,669,998.95	229,965,027.15	550,762,150.66	198,741,085.96

39、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,104,678.85	1,484,995.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

教育费附加	769,440.92	1,030,369.32
房产税	289,066.72	477,189.83
土地使用税	337,135.96	407,659.45
车船使用税	6,660.00	4,438.05
印花税	188,480.63	2,760,077.80
其他	83,556.40	156,665.54
合计	2,779,019.48	6,321,395.25

其他说明：

40、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	32,219,813.25	33,946,551.94
折旧费与摊销	16,976,854.48	17,800,585.31
交通差旅费	9,886,870.44	9,847,638.98
办公费通讯费	2,268,429.60	2,544,175.66
业务招待费	6,483,845.09	3,733,374.00
广告宣传费	7,123,568.14	2,803,942.42
租赁费	1,337,598.51	1,145,017.97
其他费用	6,711,428.82	7,376,846.27
合计	83,008,408.33	79,198,132.55

其他说明：

其他说明： 广告宣传费增加431.96万元主要系香港火溶新游戏恶灵退散推广增加广告宣传费所致。

41、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	68,925,631.32	48,687,096.73
职工薪酬支出	49,155,248.10	55,469,324.57
折旧与摊销	14,397,152.47	12,384,170.56
交通差旅费	3,996,242.31	2,419,280.65
租赁费	3,470,433.24	4,125,568.03
办公通讯费	3,261,581.82	2,941,306.03
业务招待费	3,232,434.76	2,386,655.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中介服务费	940,422.09	1,981,205.55
水电费	1,209,086.25	1,358,973.20
地方税费	262,805.94	
其他费用	7,515,586.32	10,289,349.04
合计	156,366,624.62	142,042,929.46

其他说明：

42、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,756.44	13,094.20
利息收入	-5,057,296.04	-3,536,123.92
汇兑损益	-96,943.09	-267,028.07
手续费及其他	355,980.53	388,950.55
合计	-4,634,502.16	-3,401,107.24

其他说明：

43、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	9,586,386.45	4,156,670.03
合计	9,586,386.45	4,156,670.03

其他说明：

44、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	-5,432,673.76	-2,756,731.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	34,230.38	1,052,773.54
理财产品利息收入	661,750.42	1,186,536.41
其他	1,194,199.07	4,084,417.33
合计	-3,542,493.89	3,566,995.59

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以"-"填列）	-28,790.67	0.00

46、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,679,002.04	0.00
其他	0.00	
合　计	5,679,002.04	
其中政府补助的明细如下：		
长沙高新区 2018 年经济工作会议产业政策支持奖励资金	80,000.00	
社保局稳岗补贴	5,995.08	
收款：中小企业发展专项资金	449,000.00	
收财政局 2017 年工业强市 30 条补助	1,000,000.00	
2016 年软件增值税退税	1,252,986.48	
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第一批计算机软件著作权	16,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第二批计算机软件著作权	12,600.00	
深圳市南山区科学技术局	80,000.00	
政府退税（海云天）	2,411,415.21	
递延收益－政府补助摊销	371,005.27	

47、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
政府补助		8,343,128.56	
非流动资产处置利得合计		60,650.32	
长征未完成业绩承诺补偿款	394,997.68		394,997.68
其他	170,112.23	1,998,749.78	170,112.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	565,109.91	10,402,528.66	565,109.91

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

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

其他说明：

48、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
对外捐赠	250,000.00	93,596.20	250,000.00
业绩完成奖励款			
非常损失			
其他	306,144.94	33,562.09	306,144.94
非流动资产毁损报废损失	1,743.59	243,178.64	1,743.59
合计	557,888.53	370,336.93	557,888.53

其他说明：

49、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	5,378,320.77	9,467,796.37
递延所得税费用	-6,078,329.81	-739,495.17
合计	-700,009.04	8,728,301.20

（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	12,713,973.94
所得税费用	-700,009.04

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

50、其他综合收益

详见附注。

51、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
与收益相关的政府补助及奖励	1,820,266.85	7,926,595.23
银行存款利息收入	1,922,819.08	658,830.46
押金及保证金等		
往来及其他收入	13,047,038.65	32,619,943.50
合计	16,790,124.58	41,205,369.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	65,481,243.92	56,541,771.91
往来及其他支出	17,886,386.15	61,047,052.69
银行手续费	518,317.52	387,821.89
押金及保证金等	2,557,237.97	
合计	86,443,185.56	117,976,646.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回定存及理财利息	4,989,007.00	4,063,829.87
收回定存及理财本金（净额）	43,061,225.42	
履约保函保证金和银行贷款保证金	5,903,552.47	
收到的海云天控股预付的大鹏地产投资款		19,808,618.53
合计	53,953,784.89	23,872,448.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
大鹏地产项目支出	13,889,058.13	
存出定期存款及理财（净额）		29,175,810.14
合计	13,889,058.13	29,175,810.14

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（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
代收限制性股票解锁个税	67,438.44	
合计	67,438.44	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（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
购买少数股东股权支付款项		15,860,146.72
限制性股票退还		3,601,011.60
长征未达业绩补偿股份回购款项	1.00	
合计	1.00	19,461,158.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	13,413,982.98	128,573,930.77
加：资产减值准备	9,586,386.45	4,156,670.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,449,113.30	22,176,416.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产摊销	10,934,489.37	9,731,860.85
长期待摊费用摊销	6,065,376.74	5,356,827.30
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）	16,625.93	182,528.32
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,230,000.60	-2,864,199.26
投资损失（收益以“－”号填列）	3,542,493.89	-3,566,995.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,630,850.99	185,463.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-916,442.28	-924,959.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	-81,038,227.60	-3,499,010.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-104,048,539.41	-104,759,342.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,761,941.04	-40,238,158.14
其他		2,159,580.24
经营活动产生的现金流量净额	-154,617,533.26	16,670,613.36
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	378,915,725.22	365,043,583.07
减：现金的期初余额	509,243,972.28	453,773,150.08
现金及现金等价物净增加额	-130,328,247.06	-88,729,567.01

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	378,915,725.22	509,243,972.28
其中：库存现金	465,173.69	73,177.84
可随时用于支付的银行存款	378,450,551.53	509,170,794.44
三、期末现金及现金等价物余额	378,915,725.22	509,243,972.28

其他说明：

53、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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

54、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	6,655,716.00	履约保函保证金和银行贷款保证金，使用受到限制
合计	6,655,716.00	--

其他说明：

55、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
货币资金	--	--	20,332,121.65
其中：美元	1,265,412.15	6.616600	8,372,726.03
欧元			
港币	8,970,174.71	0.843100	7,562,754.30
韩元	0.00		0.00
日元	73,382,537.00	0.059914	4,396,641.32
应收账款	--	--	15,307,073.02
其中：美元			
欧元			
港币	14,386,714.77	0.843100	12,129,439.22
日元	53,036,582.50	0.059914	3,177,633.80
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	0.00		4,912,162.48
其中：韩元	0.00		0.00
港币	5,613,709.37	0.843100	4,732,918.37
日元	2,991,690.00	0.059914	179,244.11
应付账款	0.00		9,009,664.70
其中：美元	213,652.70	6.616600	1,413,654.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

日元	110,547,286.86	0.059914	6,623,330.14
港币	1,153,694.82	0.843100	972,680.10
其他应付款	0.00		7,687,621.20
其中：韩元	0.00		0.00
日元	128,310,932.26	0.059914	7,687,621.20
港币	0.00		0.00
一年内到期的非流动负债	0.00		359,484.00
其中：日元	6,000,000.00	0.059914	359,484.00

其他说明：

（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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（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

（6）其他说明

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

单位： 元

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	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、报告期内新纳入合并范围的子公司

（1）长沙岳麓区拓维教育培训学校有限公司成立于2018年6月27日，注册资本30万元，由原长沙市岳麓区拓维教育培训学校转设而来。

（2）浙江海云天凯来信息科技有限公司成立于2018年4月26日，注册资本1000万元，由海云天科技出资800万元与龚亚夫共同设立。浙江海云天持股80%，截止2018年6月30日，实缴出资额为0万元。

2、报告期内不再纳入合并范围的子公司

（1）2018年4月11日，本公司下属子公司拓维韩国取得了登记机构出具的准予注销登记通知书。

6、其他

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	
湖南互动传媒有限公司	长沙	长沙	无线增值	100.00%		设立
北京创时信和创业投资有限公司	北京	北京	投资	100.00%		设立
湖南网聚天下移动科技有限公司	长沙	长沙	技术开发服务	100.00%		设立
湖南拓维教育发展有限公司	长沙	长沙	投资	100.00%		设立
拓维信息（香港）有限公司	香港	香港	游戏开发	100.00%		设立
湖南米诺信息科	长沙	长沙	无线增值	100.00%		非同一控制下企

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

技有限公司						业合并
深圳市海云天科技股份有限公司	深圳	深圳	教育测评	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
山东长征教育科技有限公司	淄博	淄博	教育	100.00%		非同一控制下企业合并
上海火溶信息科技有限公司	上海	上海	游戏开发	90.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
拓维信息系统（北京）有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

①通过湖南互动传媒有限公司控制的孙公司情况

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	
湖南紫风铃资讯有限公司	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	设立

②通过湖南拓维教育发展有限公司控制的孙公司情况

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	
湖南拓维教育科技有限公司	长沙	长沙	教育培训	95.00	-	设立
湖南家校圈科技有限公司	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京九龙晖科技有限公司	北京	北京	无线增值	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京高能壹佰教育科技有限公司	北京	北京	互联网、移动互联网教育	100.00	-	设立
湖南天天向上信息科技有限公司	长沙	长沙	无线增值	55.7775	-	设立

说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、北京九龙晖科技有限公司（以下简称北京九龙晖）成立于2002年10月22日，2005年10月，互动传媒收购原自然人股东所持有的北京九龙晖70%股权并将其纳入合并范围，收购价款为700万元。2014年9月29日，互动传媒与北京九龙晖股东曾高辉签订《股权转让协议》，以自有资金人民币4,589万元收购曾高辉持有的北京九龙晖30%股权。本次收购完成后，互动传媒持有北京九龙晖100%股权。2017年1月17日，互动传媒将其持有的北京九龙晖100%股权以长投的账面净值划转给拓维教育发展，拓维教育发展持有北京九龙晖100%股权。

2、2014年8月，拓维教育科技与刘杨、熊娟签订发起人协议书，共同投资设立北京市高能壹佰教育科技有限公司（以下简称高能壹佰），注册资本1,000万元，其中拓维教育科技认缴出资750万元，占注册资本的75%。2015年1月20日拓维教育科技与刘杨签订《股权转让协议》，刘杨将其持有的高能壹佰15%股权转让给拓维教育科技，2015年4月13日办理完毕工商变更手续，拓维教育科技持有高能壹佰90%的股权。2016年12月24日，拓维教育科技与熊娟签订了《股权转让协议》，熊娟将其持有的高能壹佰10%的股权转让给拓维教育科技， 2017年1月13日完成了工商变更手续， 2017年2月14日，拓维教育科技将其持有的高能壹佰100%的股权转让给拓维教育发展，高能壹佰变更为拓维教育发展全资子公司。

③通过深圳市海云天科技股份有限公司控制的孙公司情况

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	
江苏海云天教育科技有限公司	江苏	江苏	教育	67.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市海云天教育测评有限公司	深圳	深圳	教育	100.00	-	设立
贵州铜仁海云天西南大数据中心有限公司	贵州	贵州	教育	100.00	-	设立
贵阳海云天教育科技有限公司	贵阳	贵阳	教育	100.00	-	设立
浙江海云天凯来信息科技有限公司	浙江	杭州	教育	80.00		设立

说明：

④通过上海火溶信息科技有限公司控制的孙公司情况

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	
湖南火溶信息科技有限公司	长沙	长沙	互联网	100.00	-	设立
香港火溶	香港	香港	游戏	100.00	-	设立
株式会社GAE	日本	日本	游戏	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海溶畅信息科技有限公司	上海	上海	互联网	100.00	-	设立
湖南棣唐信息科技有限公司	上海	上海	互联网	100.00	-	设立

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（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

其他说明：

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

（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

单位： 元

其他说明

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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：

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：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明

（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	115,234,583.58	119,472,018.66
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-5,432,673.76	-2,756,731.69
--其他综合收益	145,238.68	-402,488.27
--综合收益总额	-5,287,435.08	-3,159,219.96

其他说明

（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

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收股利、其他应收款、其他流动资产和可供出售金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

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

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

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的24%（2017年12月31日：27.41%）；本集团其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的52.31%2017年12月31日：65.32%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币33,081.11万元（2017年12月31日：人民币12,611.09万元）。

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一年至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	39,407.62				39,407.62
应收票据	100.00				100.00
应收账款	55,648.90				55,648.90
其他应收款	15,523.23				15,523.23
其他流动资产	2,469.55				2,469.55
可供出售金融资产				6,161.11	6,161.11
长期股权投资				12,495.62	12,495.62
金融资产合计	**113,149.30**	**0.00**	**0.00**	**18,656.72**	**131,806.03**
金融负债：					
应付票据	253.83				253.83
应付账款	6,180.57				6,180.57
应付职工薪酬	572.16				572.16
其他应付款	7,115.07				7,115.07
一年内到期的非流动负债	35.95				35.95
长期借款	43.20				43.20
金融负债和或有负债合计	**14,200.78**				**14,200.78**

期初本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				
	一年以内	一年至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	53,214.93	-	-	-	53,214.93
应收账款	47,207.78	-	-	-	47,207.78
其他应收款	12,132.69	-	-	-	12,132.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他流动资产	7,255.30	-	-	-	7,255.30
可供出售金融资产	-	-	-	6,053.73	6,053.73
长期股权投资	-	-	-	12,919.36	12,919.36
金融资产合计	**119,810.70**	**-**	**-**	**18,973.09**	**138,783.79**
金融负债：	-	-	-	-	-
应付票据	3,498.75	-	-	-	3,498.75
应付账款	5,165.49	-	-	-	5,165.49
应付职工薪酬	4,216.64	-	-	-	4,216.64
其他应付款	5,035.32	-	-	-	5,035.32
一年内到期的非流动负债	528.97	-	-	-	528.97
长期借款	857.26	96.51	-	-	953.77
金融负债和或有负债合计	**19,302.43**	**96.51**	**-**	**-**	**19,398.94**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	**本年数**	**年初数**
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	39,407.62	53,214.93
金融负债		
其中：短期借款	-	-
长期借款	79.15	953.77
合 计	**39,486.77**	**52,261.16**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团金融负债中长期借款为纳入合并范围子公司火溶信息持有，遂不存在对本集团形成重大利率风险。

金融负债中浮动利率。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、韩元、日元）依然存在外汇风险。

于2018年6月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项　目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	0.00	140.99	837.27	4,160.46
港币	0.00	-	2,442.51	2,536.45
韩元		3.21		63.59
日元	1,510.25	294.66	775.35	212.57
合　计	**438.86**	**438.86**	**4,055.14**	**6,973.07**

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	2018年1-6月		2017年1-6月	
美元汇率上升	3%	24.98	3%	-13.63
美元汇率下降	-3%	-24.98	-3%	13.63
港元汇率上升	7%	9.38	7%	45.7
港元汇率下降	-7%	-9.38	-7%	-45.7
韩元汇率上升	7%	0.00	7%	-0.35
韩元汇率下降	-7%	0.00	-7%	0.35
日元汇率上升	7%	12.43	7%	-12.19
日元汇率下降	-7%	-12.43	-7%	12.19

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本集团的资产负债率为11.18%（2017年12月31日：11.48%）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李新宇先生及其一致行动人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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
博方文化	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海云天控股	本公司股东
游忠惠	本公司股东之直系亲属
刘彦	本公司股东
刘孛	本公司股东之直系亲属
天富信合	本公司股东之直系亲属控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

海云天控股系游忠惠、刘彦夫妇 100%持股的公司，刘孛系游忠惠、刘彦夫妇之子，天富信合系刘孛控制的企业，截至2018年6月30日海云天控股、刘彦、天富信合共计持有本公司6.81%的股份，因此海云天控股、游忠惠、刘彦、刘孛以及天富信合为关联方。

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

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
博方文化	资金利息	1,695,402.24	1,718,261.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

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
游忠惠、刘彦	80,000,000.00	2013 年 11 月 12 日	2019 年 08 月 06 日	否
游忠惠、刘彦	30,000,000.00	2017 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 25 日	是
游忠惠、刘彦	30,000,000.00	2017 年 05 月 23 日	2019 年 04 月 28 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
博方文化	2,000,000.00	2017 年 01 月 17 日		公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了《关于对北京博方文化传媒有限公司提供财务资助的议案》，公司向博方文化提供不超过人民币 10,000 万元财务资助，借款期限不超过 36 个月
博方文化	700,000.00	2017 年 07 月 04 日		
博方文化	20,000,000.00	2017 年 09 月 21 日		
博方文化	20,000,000.00	2017 年 09 月 22 日		
博方文化	1,000,000.00	2017 年 09 月 07 日		
博方文化	21,000,000.00	2017 年 12 月 12 日		
博方文化	10,000,000.00	2017 年 09 月 29 日		

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（8）其他关联交易

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
往来款	博方文化	74,700,000.00	3,835,000.00	74,700,000.00	3,735,000.00

（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
往来款	海云天控股	804,377.04	1,196,191.80

7、关联方承诺

8、其他

十二、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

（1）根据公司第五届董事会第六次会议决议，本公司于2013年12月5日投资设立拓维香港，拟投资总额为港币8,000.00万元（约合人民币6,288.00万元），截至2017年12月31日已累计投入3,461.47万元人民币，其中：2013年度实际投入997.67万元人民币，2014年投入1,836.96万元人民币，2015年投入626.84万元人民币。

（2）根据本公司与海云天科技原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》（以下简称协议及补充协议），本公司购买海云天科技100%净资产（不含深圳大鹏地产及其相关负债）（以下简称标的资产）的交易对价总额为106,000.00万元，发行股份支付85,385.70万元,现金对价支付总额为20,614.30万元。本公司已于2015年11月27日分别向海云天控股发行30,091,744股、向深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）发行1,962,875股、向刘彦发行5,883,527股、向陈佩萱发行3,043,898股、向深圳鼎润天成投资合伙企业（有限合伙）发行2,576,950股、向天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行1,022,330股、向深圳市普天成润投资有限公司发行3,009,175股、向安徽华茂纺织股份有限公司发行1,635,729股、向北京明石信远创业投资中心（有限合伙）发行981,437股、向黄炜发行644,237股、向深圳市盛桥创源投资合伙企业（有限合伙）发行643,609股、向沙锦森发行401,814股、向陈国红发行288,034股、向王耀平发行38,308股，并完成股份支付交割手续。

本公司承诺分两期向海云天控股、深圳市普天成润投资有限公司、深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）、天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京明石信远创业投资中心（有限合伙）（以下统称为海云天控股等）支付现金：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①第一期转让款为6,184.29万元，应自本公司收到中国证监会核准本次交易的批复文件之日起10个工作日内，由本公司支付；

②第二期转让款为14,430.01万元，应自本次交易中本公司配套募集资金到账后10个工作日内、或标的资产过户至本公司名下后10个工作日内（两者以较早发生者为准），由本公司支付。

截至2017年12月31日本公司已支付了上述股权转让现金对价20,614.30万元，其中2015年支付17,119.70万元，2016年支付3,494.60万元。

另外，本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的，按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整：标的资产总对价调整数=（盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期承诺扣非净利润总和）×50%，在标的资产2018年度《专项审核报告》和《减值测试报告》公开披露后10个工作日由本公司一次性以现金向海云天控股、刘彦、深圳市普天成润投资有限公司支付。

（3）经本公司第六届董事会第十次会议决议，本公司于 2017 年 4 月 21 日与深圳市前海青松创业投资基金管理企业（有限合伙）、深圳市引导基金投资有限公司、国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）等投资机构及个人签署了《深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）》，拟共同出资设立深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，以登记机关核准为准，以下简称“青松三期”）。青松三期总出资额拟定为人民币 80,000 万元或以上，2017年9月27日，本公司与其他各方签订了深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议，合伙企业的目标总认缴出资额为8亿元，全体合伙人认缴出资总额为104,041万元，各合伙人认缴的出资额分三期交付，缴付比例分别为40%：30%：30%，其中本公司认缴出资1000万元，截至2018年6月30日本公司已支付投资款700万元。

（4）经本公司第六届董事会第七次会议决议，审议通过了《关于投资设立教育产业投资基金的议案》，本公司拟与农银国际（湖南）投资管理有限公司（以下简称“农银国际”或“乙方”）共同发起设立拓维教育产业投资基金（暂定名，以工商核准为准，以下简称“教育投资基金”或“基金”）。教育投资基金认缴出资总规模不超过人民币 20 亿元，首期认缴出资规模不超过 10 亿元。首期基金中，公司作为基金劣后级有限合伙人认缴出资不超过 1.4 亿元，为保证基金顺利成立并募集优先级资金，公司拟在风险可控的前提下为其提供担保，担保最高额度不超过9.24亿元（优先级基金本金6.6亿元及每年固定收益不超过8%的金额合计数），担保期限最长不超过五年，自签订担保协议之日起计算，截至2018年6月30日，教育投资基金尚未成立。

（5）经本公司第六届董事会第八次会议决议，审议通过了《关于参与发起设立爱尔健康保险股份有限公司的议案》：本公司拟与西藏爱尔医疗投资有限公司、湖南电广传媒股份有限公司、永清环保股份有限公司、华测检测认证集团股份有限公司、重庆莱美药业股份有限公司（以上 6 家公司合称为“发起人”）共同出资设立爱尔健康保险股份有限公司（暂定名，以登记机关核准为准，以下简称“爱尔保险”）。爱尔保险注册资本拟定为人民币 100,000 万元，其中本公司认缴货币出资人民币16,000 万元，占爱尔保险注册资本的16%，截至2018年6月30日，爱尔保险尚未成立，本公司已预付投资款320万元。

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、其他

（1）本公司于2015年4月17日分别与海云天科技原股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称协议），收购其持有的海云天科技100%的股份（不含深圳大鹏地产及其相关负债），根据协议规定交易标的资产的范围不包括海云天科技所拥有的位于深圳市龙岗区大鹏镇的宗地编号为G16516-0143、面积为12,007.54平方米的土地使用权及该等土地附着物截至评估日计113,470,586.04元和海云天科技截至评估基准日基于深圳大鹏地产所发生的银行贷款107,399,783.27元及其续展、其它负债、基准日负债在评估基准日及评估基准日后的应付利息，即前述深圳大鹏地产、基准日及基准日后负债及负债利息由海云天科技原股东海云天控股所有和承担，截至2018年6月30日大鹏地产相关资产账面价值15,916.19万元，其中：无形资产账面价值563.64万元，固定资产账面价值15,353.55万元，因按照协议的约定评估基准日后的大鹏相关的支出均由原股东承担，截至2018年6月30日，应付海云天控股长期负债余额15,309.11万元，相关的银行贷款余额为0万元，大鹏项目净值为607.08万元。

（2）根据本公司与山东长征原股东签订的协议，如山东长征在盈利承诺期内的任一年度未能实现当年承诺扣非净利润（即实现扣非净利润<承诺扣非净利润），则盈利承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后10日内，补偿义务人应按照约定优先以通过本次交易取得的股份对本公司进行补偿，股份补偿方式不足以补偿的部分由补偿义务人以现金进行补偿。

当期应补偿总金额=（截至当期期末目标公司累计承诺扣非净利润总和－截至当期期末目标公司累计实现扣非净利润总和）÷盈利承诺期内目标公司累计承诺扣非净利润总和×本次交易总对价－已补偿总金额，当期应补偿股份数=当期应补偿总金额÷本次发行价格。

2017年为山东长征盈利承诺期的最后一年，当年扣非净利润为4,886.73万元，完成当年承诺利润的71.19%，完成累计承诺利润的88.85%，应补偿给本公司的股份数量为9,874,640股，补偿义务人就补偿股份所获得的已分配现金股利应向本公司返还的金额为39.50万元。截至2018年6月30日已收到补偿义务人就承诺事项的现金返还，2018年7月2日已完成对上述应补偿股份的回购注销。

（3）2018年6月28日，本公司持股5%以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘孛、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）持有的公司11,261,261 股股份被海南省三亚市中级人民法院冻结，司法冻结开始日为2018年6月28日，司法冻结到期日2020年6月27日。

（4）2017年8月7日，本公司持股5%以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘孛、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）将其持有的公司8,820,000 股股份质押给深圳市高新投保证担保有限公司，质押开始日期为2017年8月7日， 质押解除日期2018年6月12日，并于当日办理重新质押，质押到期日为2019年6月12日。

（5）2018年2月9日，本公司董事长张忠革将其持有的公司股份620,000股股份补充质押给上海海通证券资产管理有限公司，质押开始日2018年2月9日，质押到期日为2018年9月6日。

（6）2018年6月1日，本公司董事长张忠革将其持有的公司股份840,000股股份补充质押给上海海通证券资产管理有限公司，质押开始日2018年6月1日，质押到期日为2018年9月6日。

（7）2018年6月25日，本公司董事长张忠革将其持有的公司股份156,000股股份补充质押给上海海通证券资产管理有限公司，质押开始日2018年6月25日，质押到期日为2018年9月6日。

（8）2017年2月16日，本公司控股股东李新宇及一致行动人宋鹰分别将其持有公司44,700,000股、6,700,000股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日2017年2月16日，质押到期日2018年2月8日，2018年2月8日，上述质押股份已办理了质押解除手续。

（9）2017年5月31日，本公司控股股东李新宇及一致行动人宋鹰分别将其持有公司20,000,000股、16,000,000股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日2017年5月31日，质押到期日2018年5月31日。2018年5月25日，上述质押股份已办理了质押解除手续。

（10）2017年11月6日，本公司控股股东李新宇及一致行动人宋鹰分别将其持有公司6,840,000股、5,470,000股股份质押给国联证券股份有限公司，质押开始日2017年11月6日，质押到期日2018年5月31日。2018年5月28日，上述质押股份已办理了质押解除手续。

（11）2017年11月13日，本公司控股股东李新宇将其持有公司26,250,000股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期2017年11月13日，质押到期日2018年11月13日。

（12））2017年11月15日，本公司控股股东李新宇将其持有公司15,750,000股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2017年11月15日，质押到期日2018年11月15日。

（13）2017年12月7日，本公司控股股东一致行动人宋鹰将其持有公司3,380,000股股份补充质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2017年12月7日，质押到期日2018年2月8日，上述股份已于质押到期日办理了质押解除手续。

（14）2018年2月2日，本公司控股股东李新宇将其持有公司26,800,000股股份补充质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2018年2月2日，质押到期日2018年2月8日，上述股份已于质押到期日办理了质押解除手续。

（15）2018年2月6日，本公司控股股东李新宇将其持有公司股份1,800,000股、1,050,000股补充质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2018年2月6日，质押到期日分别为2018年11月13日、2018年11月15日。

（16）2018年2月9日，本公司控股股东李新宇将其持有公司38,200,000股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2018年2月9日，质押到期日为2019年1月16日。

（17）2018年2月13日，本公司控股股东李新宇将其持有公司35,750,000股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2018年2月13日，质押到期日分别为2019年1月22日。

（18）2018年2月23日，本公司控股股东一致行动人宋鹰将其持有公司14,400,000股股份补充质押给国联证券股份有限公司，质押开始日期2018年2月23日，质押到期日2018年5月31日，上述股份已于2018年5月28日办理了质押解除手续。

（19）2018年3月2日，本公司控股股东一致行动人宋鹰将其持有公司11,500,000股股份质押给国联证券股份有限公司，质押开始日期2018年3月2日，质押到期日2019年3月4日。

（20）2018年5月21日，本公司控股股东一致行动人宋鹰将其持有公司40,000,000股股份质押给国联证券股份有限公司，质押开始日期2018年5月21日，质押到期日2019年5月21日。

（21）2018年5月22日，本公司控股股东李新宇将其持有公司36,200,000股股份质押给金元证券股份有限公司，质押开始日期2018年5月22日，质押到期日为2019年5月27日。

（22）2018年5月25日，本公司控股股东李新宇分别将其持有公司股份2,950,000股、1,850,000股补充质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2018年5月25日，质押到期日分别为2018年11月13日、2018年11月15日。

（23）2018年6月8日，本公司控股股东李新宇分别将其持有公司股份2,270,000股、1,330,000股补充质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2018年6月8日，质押到期日分别为2018年11月13日、2018年11月15日。

（24）2018年6月19日，本公司本公司控股股东李新宇分别将其持有公司股份3,200,000股、3,700,000股、2,900,000股、2,220,000股、500,000股补充质押给金元证券股份有限公司、广州证券股份有限公司，质押到期日分别为2019年5月17日、2019年1月16日、2019年1月22日、2018年11月13日、2018年11月15日。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、其他

十五、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	120,114,250.50	100.00%	10,933,824.22	9.10%	109,180,426.28	110,878,685.32	100.00%	8,260,431.61	7.45%	102,618,253.71
合计	120,114,250.50	100.00%	10,933,824.22	9.10%	109,180,426.28	110,878,685.32	100.00%	8,260,431.61	7.45%	102,618,253.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	82,781,720.12	4,139,086.01	5.00%
1 至 2 年	26,889,619.72	2,688,961.97	10.00%
2 至 3 年	6,129,535.31	1,225,907.06	20.00%
3 年以上	4,313,375.35	2,879,869.18	66.77%
3 至 4 年	2,077,449.73	1,038,724.87	50.00%
4 至 5 年	1,973,906.54	1,579,125.23	80.00%
5 年以上	262,019.08	262,019.08	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	120,114,250.50	10,933,824.22	

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 2,673,392.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额32,582,473.9元，占应收账款期末余额合计数的比例27.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,141,975.45元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	236,532,081.91	100.00%	4,756,265.18	2.01%	231,775,816.73	214,701,771.69	100.00%	4,373,086.52	2.04%	210,328,685.17
合计	236,532,081.91	100.00%	4,756,265.18	2.01%	231,775,816.73	214,701,771.69	100.00%	4,373,086.52	2.04%	210,328,685.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	71,017,291.18	3,550,864.56	5.00%
1 至 2 年	3,857,264.20	385,726.42	10.00%
2 至 3 年	301,299.00	60,259.80	20.00%
3 年以上	908,247.77	759,414.40	83.61%
3 至 4 年	97,666.75	48,833.38	50.00%
4 至 5 年	500,000.00	400,000.00	80.00%
5 年以上	310,581.02	310,581.02	100.00%
合计	76,084,102.15	4,756,265.18	

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

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例	净额
无信用风险组合	4,685,337.20	-	-	4,685,337.20
合并范围内关联方	155,762,642.56			155,762,642.56

（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 383,178.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（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
内部往来	155,762,642.56	136,370,573.77
往来款	74,100,255.99	72,070,615.48
保证金	1,999,390.71	2,768,531.99
押金	1,759,446.49	1,141,210.59
备用金	2,910,346.16	2,350,839.86
合计	236,532,081.91	214,701,771.69

（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
北京创时信和创业投资有限公司	内部往来	65,109,516.00	2-3 年、3-4 年、4-5 年	27.53%	
北京博方文化传媒有限公司	借款	64,700,000.00	1 年以内	27.35%	3,235,000.00
湖南拓维教育发展有限公司	内部往来	18,260,000.00	2-3 年、3-4 年	7.72%	
北京高能壹佰教育科技有限公司	内部往来	26,139,251.38	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	11.05%	
拓维信息系统（北京）有限公司	内部往来	12,034,802.96	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.09%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	--	186,243,570.34	--	78.74%	3,235,000.00

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	2,844,414,018.45		2,844,414,018.45	2,844,414,018.45		2,844,414,018.45
对联营、合营企业投资	109,594,739.61		109,594,739.61	107,656,061.87		107,656,061.87
合计	2,954,008,758.06		2,954,008,758.06	2,952,070,080.32		2,952,070,080.32

（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
北京创时信和创业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京九龙晖科技有限公司	187,714.39			187,714.39		
湖南互动传媒有限公司	24,749,334.75			24,749,334.75		
湖南家校圈科技有限公司	975,248.40			975,248.40		
湖南米诺信息科技有限公司	29,797,056.12			29,797,056.12		
湖南拓维教育发	100,000,000.00			100,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

展有限公司						
湖南拓维教育科技有限公司	288,791.35			288,791.35		
湖南网聚天下移动科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东长征教育科技有限公司	723,800,000.00			723,800,000.00		
上海火溶信息科技有限公司	810,000,000.00			810,000,000.00		
深圳海云天科技股份有限公司	1,049,400,000.00			1,049,400,000.00		
拓维信息（香港）有限公司	34,614,713.80			34,614,713.80		
拓维信息系统（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云南兰九信息科技有限公司	235,549.78			235,549.78		
长沙九龙晖科技有限公司	278,972.45			278,972.45		
长沙亚软软件有限公司	86,637.41			86,637.41		
合计	2,844,414,018.45			2,844,414,018.45		

（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											
北京博方文化传媒有限公司	1,512,498.31			-646,124.26						866,374.05	
吉林省慧海科技信息有限公司	18,485,299.18									18,485,299.18	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西诚长信息咨询有限公司	25,819,659.13			534,347.03						26,354,006.16	
珠海市龙星信息技术有限公司	61,838,605.25			2,050,454.97						63,889,060.22	
小计	107,656,061.87	0.00	0.00	1,938,677.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,594,739.61	0.00
合计	107,656,061.87	0.00	0.00	1,938,677.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,594,739.61	

（3）其他说明

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	133,689,201.78	90,432,745.08	131,223,639.53	73,950,554.66
其他业务	1,513,183.62		1,334,278.62	
合计	135,202,385.40	90,432,745.08	132,557,918.15	73,950,554.66

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	220,034,230.38	152,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,938,677.74	-2,336,635.86
理财产品利息收入	-40,904.66	74,342.48
合计	221,932,003.46	149,737,706.62

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,424.95	
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）	2,014,600.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,695,402.24	
委托他人投资或管理资产的损益	479,725.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,144.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,185,738.39	
减：所得税影响额	616,566.82	
少数股东权益影响额	-10,756.51	
合计	4,748,086.41	--

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	0.37%	0.010	0.010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.01	0.01

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn