

证券代码: 834772

证券简称: 中悦科技

主办券商: 海通证券



中悦科技
NEEQ: 834772

中悦科技股份有限公司 (Zhongyue Technology Co.,Ltd.)



彩票中国

www.cpsino.com

[中悦科技股份有限公司官方网站]

TEL : 010-84389205

首页

主营业务

开奖公告

走势图表

选号工具

关于我们

用户登录

开奖公告

中奖查询

双色球

06 11 13 17 25 32 07

第2018091期 <08-07>

详情>

福彩3D

5 7 8

第2018212期 <08-07>

详情>

七乐彩

10 13 14 21 26 27 29 01

第2018091期 <08-06>

详情>



中悦资本动态

more>>

安信证券: 中悦科技...	2018-05-14
中悦科技2017年年度...	2018-04-23
中悦科技完成挂牌后...	2018-02-05
中悦科技获得“最具...	2017-10-30

中悦业务动态

more>>

公司中标2018年福利...	2018-06-20
中悦科技2018年第一...	2018-05-14
中悦科技2017年营业...	2018-04-23
中悦科技在深圳、重...	2018-02-05

半年度报告

2018

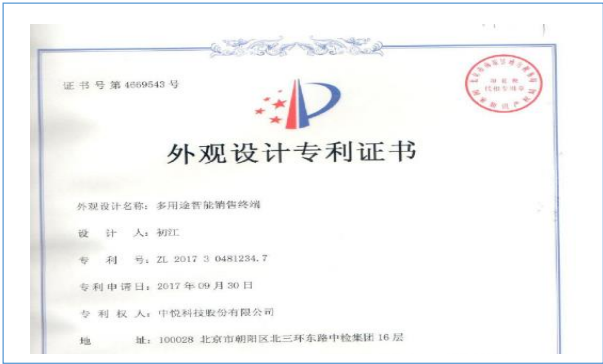
公司半年度大事记

:



2018 年 1 月，公司挂牌以来最后一批股票解除限售。至此，公司人民币普通股实现全流通。

2018 年 5 月，公司实施了 2017 年年度权益分派方案，公司总股本增至 170,125,714 股。



2018 年 5 月，公司自主研发产品“多用途智能销售终端”获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“外观设计专利”。

截止报告期末，公司共获得专利 8 项，软件著作权 30 项，公司的技术实力与创新实力不断增强。

2018 年创新层挂牌公司名单

序	证券代	证券简称	序号	证券代	证券简称	序号	证券代码	证券简称
1	430002	中科 软	315	832108	亨达科技	629	834772	中悦科技
2	430005	原子高科	316	832110	雷特科技	630	834791	飞企互联

2018 年 5 月 25 日，全国股转公司公布了《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》，中悦科技再次进入全国股转系统创新层挂牌公司名单，继续巩固了公司行业龙头地位。

宁夏福利彩票发行中心2018年福利彩票自助投注销售服务采购项目中标公告

公告概要：	
公告标题：	宁夏福利彩票发行中心2018年福利彩票自助投注销售服务采购项目
采购项目名称：	宁夏福利彩票发行中心2018年福利彩票自助投注销售服务采购项目
品目：	服务/信息技术服务/运营服务/其他运营服务
采购单位：	宁夏福利彩票发行中心
行政区域：	宁夏回族自治区
公告时间：	2018年05月15日 08:27
本项目招标公告日期：	2018年05月15日
中标日期：	2018年05月15日
评审专家名单：	详情请见正文
总中标金额：	¥419 万元（人民币）

2018 年 6 月，公司中标宁夏福彩中心 2018 年福利彩票自助投注销售服务采购项目，中标金额¥4,190,000 元。

本次中标预计将对公司 2018 年经营工作及经营业绩产生积极影响。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
中悦科技、中悦股份、股份公司、公司	指	中悦科技股份有限公司
公司股东大会	指	中悦科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	中悦科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	中悦科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中悦科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中彩益福	指	北京中彩益福科技有限公司
汇众东方	指	北京汇众东方科技有限公司
公司持股平台	指	中彩益福有限合伙和中福益彩有限合伙
中彩、中福彩	指	中国福利彩票发行管理中心
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人初江、主管会计工作负责人李建平及会计机构负责人（会计主管人员）张昭平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	中悦科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2、第二届董事会第三次会议决议、第二届监事会第二次会议决议。
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中悦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongyue Technology Co., Ltd
证券简称	中悦科技
证券代码	834772
法定代表人	初江
办公地址	北京市朝阳区北三环东路西坝河东里 18 号中检大厦 16 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴婧媛
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84389266
传真	010-84389200
电子邮箱	wujingyuan@cpsino.com
公司网址	www.cpsino.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北三环东路西坝河东里 18 号三元大厦 16 层； 邮编:100028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业—89 娱乐业—893 彩票活动—8930 彩票活动
主要产品与服务项目	公司及子公司是集彩票销售、彩票运营、其它彩票服务及增值服务、彩票系统销售于一体的彩票综合运营服务提供商。在经营过程中,公司以多功能彩票销售系统为基础,以多功能彩票投注硬件设备为依托,在全国范围内开展彩票自助销售运营务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	170,125,714
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京中彩益福科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	初江

注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110117586435895J	否
注册地址	北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷 A6 号-730	否
注册资本（元）	85,062,857	否
报告期内公司注册资本与总股本不一致，原因是 2018 年 5 月公司完成了 2017 年年度权益分派，总股本增加至 170,125,714 股，但 2018 年 7 月才完成注册资本的工商变更登记。		

四、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

五、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

六、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1：公司新聘任董事会秘书陈远鹏先生，他已通过全国股份转让系统董秘资格考试，联系电话为：010-84389258，传真为：010-84389200，电子邮箱：chenyuanpeng@cpsino.com。

2：2018 年 5 月公司完成了 2017 年年度权益分派，总股本增加至 170,125,714 股。公司 2018 年 7 月完成相应的注册资本工商变更登记，公司注册资本变更为：170,125,714 元。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,701,784.33	26,548,307.88	102.28%
毛利率	95.11%	92.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,596,935.81	6,322,030.28	194.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,569,482.48	4,347,079.87	327.17%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.04%	5.18%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.03%	4.77%	-
基本每股收益	0.16	0.06	166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	283,534,766.65	278,930,951.98	1.65%
负债总计	44,833,143.05	56,872,174.19	-21.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	244,490,951.82	225,912,040.80	8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	2.66	-45.89%
资产负债率（母公司）	12.49%	14.20%	-
资产负债率（合并）	15.81%	20.39%	-
流动比率	579.21%	473.00%	-
利息保障倍数	104.23	12.76	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-49,646,798.74	-28,938,271.51	71.56%
应收账款周转率	0.97	0.82	-
存货周转率	0.29	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.65%	13.04%	-

营业收入增长率	102.28%	94.18%	—
净利润增长率	253.28%	1,321.53%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	170,125,714	85,062,857	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司及子公司是集彩票销售、彩票运营、其它彩票服务和增值服务、彩票系统销售于一体的彩票综合运营服务提供商。在经营过程中，公司以多用途彩票智能销售终端系统为基础，以多用途彩票投注硬件设备为依托，在全国范围内开展彩票销售运营服务。

截至报告期末，公司或控股子公司已与天津、黑龙江、宁夏、广西、陕西、山东、河北、山西等 15 个省级、地区级福利彩票发行中心签署了合作协议或框架协议；同时全国其它省份及自治区的合作事宜正在洽谈落地过程中。

公司通过兼营为主、专营为辅的社会化营销模式开拓业务，目前的收入来源是彩票综合运营服务（包括代理销售和运营服务）以及彩票系统销售（未来可能增加增值服务等其它收入），具体为：（1）代理销售业务，其收入来源于福彩中心的代理销售佣金；（2）运营服务，其收入来源于公司在创新购彩模式下向合作渠道方提供的运营服务；（3）彩票系统销售业务，其收入来源于公司将搭载了自助投注软件的彩票系统销售给客户。

公司以积极贯彻“彩票+”战略实施，专注于线上用户数据积累、优质信息服务，线下加快终端布局、提升购彩体验，全渠道彩票营销。“连接一切彩民，连接彩民的一切”，为彩民及其他客户提供更加深入、更加个性化的增值服务，撬动更多的衍生延展业务。公司将建设一个纵贯“硬件、手机支付、移动互联网、大数据”的开放式彩票综合运营技术大平台，将彩票行业与商业 WIFI、广告、大数据等其他行业进行有机结合，实现万物万联。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

继 2016 年度盈利以来，2018 年上半年公司进入了持续盈利的良性发展阶段。未来随着“彩票+”战略更加深入执行，服务的合作渠道和彩民数量进一步增加，投注站网点铺设量更快增长，规模效应将进一步体现，为业绩爆发式增长打下基础。

一、业绩完成情况

2018 年上半年全国福利彩票销量 1105.94 亿元，同比增加 401.68 亿元，增长 4.2%。报告期内公

司彩票销量 125,218,026.00 元，较去年同期增加 49,885,918.00 元，同比增长 66.22%，完成了 2017 年全年销量的 77.93%。

报告期内，公司实现营业收入 53,701,784.33 元，较去年同期增长 102.28%，相当于 2017 年全年主营业务收入的 72.37%。其中，代理销售收入 3,002,810.58 元，同比增长 473.41%，相当于 2017 年全年代理销售收入的 51.96%；运营服务收入 21,958,848.80 元，同比增长 1,108.98%，相当于 2017 年全年运营服务收入的 83.69%；系统销售收入 28,719,147.55 元，同比增长 18.63%，相较 2017 年全年系统销售收入的 68.07%。主营业务收入结构中，代理销售收入和运营服务收入的占比大幅提升，是由于随着公司业务的不拓展，公司以前年度投入市场的自助终端售彩设备逐步发力，售彩额稳步上升，主营业务收入增幅较大。

2018 年上半年公司持续盈利，推动净利润实现高速增长，实现净利润 16,660,870.60 元，同比增长 253.28%，相当于 2017 年全年净利润的 79.59%，其中归属于挂牌公司股东的净利润 18,596,935.81 元，同比增长 194.16%，相当于 2017 年全年的 76.73%。报告期内公司经营活动产生的现金流净额为 -49,646,798.64 元，同比增长 71.56%，相当于 2017 年全年的 89.02%。

二、重视技术开发与创新，获得更多福彩中心授权

报告期内，公司持续加大研发力度，继续完善“公宣热点终端”、“银彩一体机”两大产品的功能，自主研发的“多用途智能销售终端”获得国家知识产权局颁发的“外观设计专利证书”；公司同时还有多款更加智能和人性化产品如：“中彩宝”、“广彩一体机”、“智能机器人”、“台式终端机”、“大堂终端机”等等能适应更加多元的销售场景和客户需求。

公司一直持续进行重大技术开发与创新，不断变更和创新自身的技术，始终保持公司的技术实力跟上时代发展的潮流，包括：自助投注系统的升级改造，持续推进并创新多功能设备的彩票端口研发，与更多省份的福利彩票发行中心进行技术对接等等。公司积极布局基于自助售彩终端系统的移动端彩票运营领域。

报告期内，公司或控股子公司已与天津、黑龙江、宁夏、广西、陕西、山东、河北、山西等 15 个省级、地区级福利彩票发行中心签署了合作协议，介入省份数量在业内位居第一，公司将不断提升技术实力和品牌效应，争取获得更多的福彩中心授权，致力于发展成为国内领先的彩票综合运营服务提供商。

三、营销与渠道升级、跨行业合作资源分享

公司践行“彩票+”战略，实行“核心场景自营，资源渠道方联营，区域代理运营”相结合的市场

推广运营模式，开展“兼营为主、专营为辅”的社会化营销，深入挖掘自身业务的延展性，致力于拓展新渠道，跨行合作资源分享，开辟新的业务线，以彩票业务为支点，撬动更多衍生业务和增值服务。

报告期内，公司丰富了更多的战略合作渠道，随着合作项目的落地，越来越多的商超、车站、影院、高级俱乐部、酒店、便利店等多个不同场景选择了中悦科技的彩票多用途智能终端机。彩民们通过自助的方式，在彩票多用途智能终端机上使用微信或者银联卡在手机 APP 上扫码购买彩票，中奖后一万元以下小额奖金将自动返奖到彩民购彩支付账户里。这种多用途智能终端机购彩方式将彩票行业与其它行业进行有机结合，使其与彩票业务发挥协同效应，将其它行业的客户转化为彩民，增加客户的黏性和忠诚度，拓展更多彩民群体、培育彩民消费习惯。这种营销与渠道升级，跨行业合作资源分享极大的提高了彩票销售的社会化程度，由“少人多买”变为“多人少买”或“多人多买”，将购彩人群由低收入、大龄人群扩展至高端时尚白领、年轻人，翻开了彩票销售创新的新篇章。

三、 风险与价值

（一） 政策风险

近年来，彩票业是国家进行重点监管的产业。彩票服务企业的发展态势，从一定程度上受到彩票行业的整体运行情况的影响。彩票业属于周期性行业，在彩票业发展的不同阶段，国家会出台不同的相关政策促进彩票市场的持续健康发展。如果公司不能及时准确理解国家这些政策对彩票行业的影响，采取积极有效的应对措施，公司业务开展可能受到不利影响。

中彩发字【2018】21 号文《2018 年中国福利彩票发行管理工作要点及任务分解》文件对 2018 年中国福利彩票工作要点进行了重点部署，核心要点有“巩固拓展并举，完善渠道网络-研究自助终端等新渠道建设”，“加强品牌建设，提升公益形象”等。

应对措施：（1）通过 21 号文可见，为适应新的支付、消费习惯、促进福利彩票发行销售市场快速健康发展，加快推进整改，适应市场需求，完善销售网络新渠道的建，探索跨行业合作，利用自助终端兼营模式的新销售方式将成为拓展新渠道建设的重要手段。自助终端售彩产品将迎来井喷期，公司在业内具备强大的先发优势和品牌效应。（2）公司的“银彩一体机”、“公宣热点终端”、“广彩一体机”、“中彩宝”、“智能机器人”、“台式终端机”、“大堂终端机”等多款自助终端售彩产品通过新设备的研发和销售渠道的拓展适用于不同场景和满足客户不同需求（彩票+商超、彩票+金融、彩票+娱乐、彩票+传媒、彩票+健康等等），黏着更多精准用户，顺应了彩票新零售的趋势，将会做大做强。

（二） 技术风险

公司为高新技术企业，目前拥有多项专利及自主知识产权，并且形成了比较成熟的技术积累和生

产经验，但随着彩票行业市场竞争的日趋激烈，同行业公司也在不断提升自己的工艺水平和核心技术。新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司提供的产品和服务的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。此外，随着行业竞争的日趋激烈，公司还将面临核心技术与人才流失的风险。

应对措施：公司一直在技术研发上投入大量经费，持续进行重大技术开发与创新，不断变更和创新自身的技术，始终保持自身的技术实力紧跟或引领市场发展的节奏和趋势。报告期内，公司自主研发设计的“多用途智能销售终端”获得国家知识产权局颁发的“外观设计专利证书”。公司自主开发的多款产品以其高度智能化和人性化程度，能更好的适应多元的销售场景和客户需求。持此之外，公司还致力于自助投注系统的升级改造，持续推进并创新多功能设备的彩票端口研发，与更多省份的福利彩票发行中心进行技术对接等等。

（三）公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短，公司管理层对新三会制度的了解、熟悉有个过程，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。

同时，公司实际控制人为初江，且同时担任公司董事长职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：（1）公司一直严格执行“三会”议事规则、《公司章程》等相关制度，历次三会的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和公司内部相关规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过。（2）报告期内，公司再次进入全国股转系统创新层名单，公司将向上市公司公众公司的规范治理水平看齐，使公司法人治理结构进一步提升。

（四）期间费用较高对营业利润的影响风险

公司是集彩票销售、彩票运营、其它彩票服务和增值服务、彩票系统销售于一体的彩票综合运营服务提供商。公司每年会投入大量研发经费用于系统开发和服务完善。报告期内公司虽然持续盈利，但目前依然处于线下网点快速铺设阶段，研发支出及其它经营性支出费用仍然较高。公司未来的业务重点是逐步增加用户基数，扩大收入规模，提高利润水平。

应对措施：（1）公司继续深入开展类轻资产运营模式，以轻资产模式扩张，减少营运资金的占用，提高资金的利用效率，改善优化资产结构，降低公司设备投入。（2）公司继续创新营销模式、拓展销售渠道，可实现销售费用可控的前提下大幅提高营业收入，减轻期间费用较高对营业利润的影响。

（五）公司经营活动现金流量不足的风险

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-49,646,798.74 元。由于公司经营发展的需要，公司多家控股子公司开始快速抢占市场，使得经营性现金流出增加。随着公司彩票销售规模的持续扩大，购彩额度占用的经营活动现金流出额也在加大。目前公司通过多种融资方式保持营运资金基本满足业务发展需求。未来随着公司业务规模的快速扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求，若公司经营活动产生的现金流量净额为负或者公司不能实现多渠道及时筹措资金，将面临资金短缺的风险。

应对措施：（1）公司努力开拓推广市场、拓展营销渠道、创新营销模式。随着更多渠道的合作推广、签约项目的进一步落地，资金将陆续回笼，增加经营活动现金流入额。（2）公司将进一步提升业绩水平做强做大，来打通更多的融资渠道，使资本反哺公司主营业务实现双赢。

四、 企业社会责任

（1）彩票公益事业

公司立足于国家公益彩票行业，秉承福利彩票的发行宗旨，开拓市场增加彩票销量，帮助福利彩票发行中心扩大彩票公益金的募集。公司每一份努力都化作一份彩票公益金投入社会福利事业中去，用于兴办社会公益、社会福利、养老助残等项目，为国家扶老、助残、救孤、济困等公益事业做出贡献。

（2）支持中小商户创业

公司的合作伙伴除了机构以外，还有众多个体商户。公司与商户合作开展市场推广、彩票销售，为众多中小商户、个体创业人群增加了就业生计方式和收入来源。

（3）职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益保护

公司历来重视企业社会价值的实现，为客户和消费者提供优质的产品和服务，积极纳税，为社会提供工作岗位数百余，为员工缴纳社会保险及住房公积金，重视供应商权益的保护，践行企业社会责任。

公司将继续提升自身的公益形象，继续秉承福利彩票“扶老、助残、救孤、济困”的发行宗旨，打造中国福利彩票公益品牌形象，为中国社会福利事业发展做出贡献，积极承担企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（二）
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（四）
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	5,000,000.00

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017 年 12 月，公司股权激励计划获得第一届董事会第三十八次会议及 2017 年第九次临时股东大会审议通过，并在全国股转系统指定信息披露平台上披露了《中悦科技股份有限公司股权激励实施公告》（公告编号：2017-122）。

公司本次股权激励对象共 56 人，激励股份数量为 1,500,000 股，激励股票价格为 9.5 元/股。

公司设立了中彩益福有限合伙和中福益彩有限合伙两个持股平台，激励对象均签署了两个持股平台的《合伙协议》，分别成为这两个持股平台的有限合伙人。两个持股平台已完成对中彩益福和汇众东方的增资，成为中彩益福和汇众东方的股东，中彩益福和汇众东方完成工商变更登记，激励对象从而间接持有中悦科技的股份。

2018 年报告期内公司实施了 2017 年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司总股本由 85,062,857 股增加至 170,125,714 股。截止到报告期末，公司股权激励情况如下：

序号	激励对象	职务	实际认购股份（股）	出资额（元）	间接持有公司股权比例
1	徐涛	职工监事、核心技术人员	201,346	956,393.50	0.1183%
2	李建平	财务负责人	196,961	935,569.50	0.1158%
3	吴婧媛	董事会秘书	191,500	909,625.00	0.1126%
4	陈桂荣	监事	60,072	285,342.00	0.0353%
5	其它 52 名员工		2,350,121	11,163,070.00	1.3814%
	合计		3,000,000	14,250,000.00	1.7634%

注：若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司持股 5.00%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	本人作为公司的股东/董事/监事/高级管理人员，目前从未参与或从事与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1、承诺人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术	遵守

	人员。 2、承诺人作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。 3、承诺人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。 出具了避免同业竞争《承诺函》，承诺其目前未从事或参与和公司存在同业竞争的行为；并为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	
公司股东	一、本人（单位）将尽可能的避免和减少本人（单位）或本人（单位）控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人（单位）控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。 二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人（单位）或本人（单位）控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《中悦科技股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《中悦科技股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。 三、本人（单位）保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，	遵守

	通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人（单位）或本人（单位）控制的其他企业保证不利用本人（单位）在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。	
公司治理层	严格按照股份公司有关法律法规要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。	遵守
公司持股 5.00%以上的股东、董事、高级管理人员	不再以直接或间接等任何方式占用公司资金，杜绝关联方资金占用的行为。	遵守

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 15 日	0.00	0	10

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施了 2017 年年度权益分派，该议案获得 2018 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第四十三次会议、2018 年 5 月 4 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，具体执行情况如下：以公司总股本 85,062,857 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

本次权益分派已于 2018 年 5 月 15 日实施完毕，实施后公司总股本增至 170,125,714 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	70,729,523	83.15%	99,396,191	170,125,714	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,201,666	33.15%	56,868,334	85,070,000	50.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,333,334	16.85%	-14,333,334	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,333,334	16.85%	-14,333,334	0	0.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		85,062,857	-	85,062,857	170,125,714	-
普通股股东人数		72				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中彩益福科技有限公司	42,535,000	42,535,000	85,070,000	50.00%	0	85,070,000
2	北京汇众东方科技有限公司	11,586,000	11,584,000	23,170,000	13.62%	0	23,170,000
3	浙江有象科技有限公司	5,260,000	5,260,000	10,520,000	6.18%	0	10,520,000
4	郑家有	2,631,134	2,204,152	4,835,286	2.84%	0	4,835,286
5	北京多维智汇信息咨询有限公司	4,710,000	34,000	4,744,000	2.79%	0	4,744,000
6	珠海天任天鸿股权投资基金（有限合伙）	0	4,620,000	4,620,000	2.72%	0	4,620,000
7	刘云	2,284,714	2,284,714	4,569,428	2.69%	0	4,569,428
8	海通证券股份有限公司	2,115,000	2,115,000	4,230,000	2.49%	0	4,230,000
9	韩俊鸿	0	3,204,000	3,204,000	1.88%	0	3,204,000
10	杭州蝉木创	0	2,800,000	2,800,000	1.65%	0	2,800,000

	业投资有限 公司						
	合计	71,121,848	76,640,866	147,762,714	86.86%	0	147,762,714
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

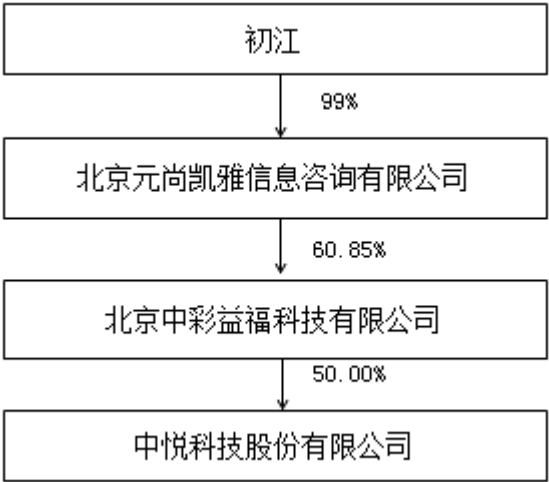
控股股东为北京中彩益福科技有限公司，法定代表人为初江，成立日期为 2011 年 9 月 6 日，统一社会信用代码为 911101175825632083，注册资本为 5142.436608 万元。

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为初江，中国国籍，本科学历，未取得其他国家或地区居留权，职业经历如下：1975 年 8 月至 1976 年 11 月作为知青在山东省德州市陈庄乡良种场务农；1976 年 12 月至 1980 年 12 月作为战士在北海舰队服兵役；1981 年 3 月至 1986 年 5 月任山东省德州纺织品站职员；1986 年 6 月至 1994 年 2 月历任中共德州市委宣传部干事、科长、副部长职务；1994 年 3 月至 1996 年 7 月历任山东省德州市建委副书记、副主任职务，兼任德州市城建开发总公司总经理职务；1996 年 8 月至 1997 年 12 月任山东省财政厅齐鲁国际投资公司助理总经理职务，兼任齐鲁国际大厦物业管理公司总经理、山东新大新有限公司董事长职务；1998 年 3 月至 2000 年 5 月任德州天华房地产开发有限公司董事长职务；2001 年 10 月至 2009 年 7 月任北京东方国盛房地产开发有限公司执行董事职务，期间担任德州市人大代表；2011 年 12 月起历任有限公司副董事长、总经理、董事长职务。现任公司董事长职务，本届任期自 2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



初江持有北京元尚凯雅 99.00%的股权，通过北京元尚凯雅间接持有北京中彩益福 60.24%的股权，从而间接持有公司股份 51,244,616 股，占比 30.12%，同时担任公司董事长职务，其可实际支配的公司股份表决权足以对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。因此，初江为公司实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
初江	董事长	男	1957.02.09	本科	2015年6月30日至 2018年6月29日	是
林志国	董事、总经理	男	1954.06.21	硕士	2015年6月30日至 2018年6月29日	是
管强	董事、副总经理	男	1956.06.30	本科	2015年6月30日至 2018年6月29日	是
何军	董事、副总经理	男	1968.07.21	本科	2015年6月30日至 2018年6月29日	是
金训	董事	男	1972.10.01	高中	2015年6月30日至 2018年6月29日	是
麻伊琳	董事	女	1984.06.12	本科	2016年12月13日至 2018年6月29日	是
李舜宇	董事	男	1988.02.19	硕士	2018年2月8日至 2018年6月29日	是
李海岩	监事会主席	女	1954.03.20	博士	2015年6月30日至 2018年6月29日	是
陈桂荣	监事	女	1957.06.16	大专	2015年6月30日至 2018年6月29日	是
徐涛	监事	男	1978.12.18	本科	2015年6月30日至 2018年6月29日	是
吴婧媛	董事会秘书	女	1984.11.08	硕士	2015年8月5日至 2018年6月29日	是
李建平	财务负责人	女	1969.03.22	大专	2015年8月5日至 2018年6月29日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互无关联关系；董事长初江为实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

初江	董事长	25,622,308	25,622,308	51,244,616	30.12%	0
林志国	董事、总经理	3,286,026	3,285,459	6,571,485	3.86%	0
管强	董事、副总经理	3,075,083	3,074,597	6,149,680	3.61%	0
何军	董事、副总经理	2,391,758	2,391,346	4,783,104	2.81%	0
金训	董事	8,705,617	8,705,618	17,411,235	10.23%	0
李海岩	监事会主席	1,923,093	1,923,094	3,846,187	2.26%	0
陈桂荣	监事	30,036	30,036	60,072	0.04%	0
徐涛	监事	100,673	100,673	201,346	0.12%	0
吴婧媛	董事会秘书	95,750	95,750	191,500	0.11%	0
李建平	财务负责人	98,481	98,480	196,961	0.12%	0
合计	-	45,328,825	45,327,361	90,656,186	53.28%	0

注：1、上述表格中的股数数量为间接持股数量。

2、持股数量的细小差异，皆因计算过程中的四舍五入引起。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李舜宇	无	新任	董事	新任
吴婧媛	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

报告期内新任董事李舜宇先生简历如下：

李舜宇先生 1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。本科毕业于上海财经大学金融工程专业，硕士毕业于英国埃克塞特大学金融分析与基金管理专业。2011 年 9 月至 2015 年 3 月任职于海航资本集团有限公司，2015 年 4 月至 2017 年 6 月任职于德邦证券股份有限公司，2017 年至今任职于浙江有象科技有限公司。

李舜宇先生与公司或公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系，未受过国家有关部门的处罚，不属于失信联合惩戒对象。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	56	74
生产人员	0	0
销售人员	53	68
技术人员	87	90
财务人员	24	20
员工总计	220	252

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	13
本科	112	117
专科	80	90
专科以下	15	32
员工总计	220	252

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。

报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。

公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，根据员工的岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、外部专家请进来、内部员工送出去等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 6 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

由于公司第一届董事会监事会及高级管理人员任期至 2018 年 6 月 29 日届满，公司于 2018 年 7 月分别完成了董事会监事会换届及高级管理人员聘任，具体情况如下：

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领薪	备注
初江	董事长	男	1957. 02. 09	本科	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
林志国	董事、总经理	男	1954. 06. 21	硕士	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
管强	董事、副总经理	男	1956. 06. 30	本科	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
何军	董事、副总经理	男	1968. 07. 21	本科	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
金训	董事	男	1972. 10. 01	高中	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
麻伊琳	董事	女	1984. 06. 12	本科	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
李舜宇	董事	男	1988. 02. 19	本科	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
李海岩	监事会主席	女	1954. 03. 20	博士	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
陈桂荣	监事	女	1957. 06. 16	大专	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
徐涛	监事	男	1978. 12. 18	本科	2018/7/16 日至 2021/7/15 日	是	连任
李建平	财务负责人	女	1969. 03. 22	大专	2018/7/23 日至 2021/7/15 日	是	连任
陈远鹏	董事会秘书	男	1982. 12. 07	硕士	2018/7/23 日至 2021/7/15 日	是	新任

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八节二、（六）、1	13,870,535.73	73,184,317.90
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			
应收票据及应收账款	八节二、（六）、2、3	71,686,734.76	53,605,419.21
预付款项	八节二、（六）、4	44,581,393.55	33,365,816.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八节二、（六）、5	57,097,998.23	33,493,070.40
买入返售金融资产			
存货	八节二、（六）、6	9,394,887.49	8,776,716.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八节二、（六）、7	2,047,750.46	2,054,185.73
流动资产合计		198,679,300.22	204,479,527.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八节二、（六）、8	3,854,701.80	3,859,765.21
投资性房地产			
固定资产	八节二、（六）、9	32,692,596.82	32,674,585.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八节二、（六）、10	31,908,892.53	34,462,707.32

开发支出	八节二、（六）、11	9,457,171.81	1,160,820.50
商誉			
长期待摊费用	八节二、（六）、12	4,665,968.79	229,353.91
递延所得税资产	八节二、（六）、13	1,277,166.77	1,085,473.41
其他非流动资产	八节二、（六）、14	998,967.91	978,719.20
非流动资产合计		84,855,466.43	74,451,424.87
资产总计		283,534,766.65	278,930,951.98
流动负债：			
短期借款	八节二、（六）、15	6,000,000.00	9,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项	八节二、（六）、16	809,500.00	45,300.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八节二、（六）、17	218,851.69	229,234.28
应交税费	八节二、（六）、18	5,865,612.15	7,599,777.65
其他应付款	八节二、（六）、19	21,407,822.34	25,954,820.21
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		34,301,786.18	43,229,132.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八节二、（六）、20	10,531,356.87	13,643,042.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,531,356.87	13,643,042.05
负债合计		44,833,143.05	56,872,174.19

所有者权益（或股东权益）：			
股本	八节二、（六）、21	170,125,714.20	85,062,857.10
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八节二、（六）、22	47,272,998.68	132,343,880.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八节二、（六）、23	2,433,377.87	2,433,377.87
一般风险准备			
未分配利润	八节二、（六）、24	24,658,861.07	6,071,925.26
归属于母公司所有者权益合计		244,490,951.82	225,912,040.80
少数股东权益		-5,789,328.22	-3,853,263.01
所有者权益合计		238,701,623.60	222,058,777.79
负债和所有者权益总计		283,534,766.65	278,930,951.98

法定代表人：初江

主管会计工作负责人：李建平

会计机构负责人：张昭平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,516,742.45	65,351,797.66
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			
应收票据及应收账款	八节二、（十）、1	76,917,027.33	58,243,776.97
预付款项		42,943,578.86	30,375,435.90
其他应收款	八节二、（十）、2	69,519,179.18	37,625,555.25
存货		2,524,974.56	1,153,016.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,047,750.46	2,047,750.46
流动资产合计		199,469,252.84	194,797,333.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八节二、（十）、3	26,798,816.87	17,476,101.83
投资性房地产			
固定资产		30,297,159.82	31,333,632.91

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,908,892.53	34,462,707.32
开发支出		9,457,171.81	1,160,820.50
商誉			
长期待摊费用		2,422,473.13	81,263.36
递延所得税资产		1,100,604.81	888,662.74
其他非流动资产		978,719.20	978,719.20
非流动资产合计		102,963,838.17	86,381,907.86
资产总计		302,433,091.01	281,179,241.04
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	9,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项		500,000.00	
应付职工薪酬			7,425.78
应交税费		5,979,929.56	7,363,267.38
其他应付款		14,756,693.55	9,500,992.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,236,623.11	26,271,685.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,531,356.87	13,643,042.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,531,356.87	13,643,042.05
负债合计		37,767,979.98	39,914,727.72
所有者权益：			
股本		170,125,714.20	85,062,857.10
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		44,472,998.68	129,543,880.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,433,377.87	2,433,377.87
一般风险准备			
未分配利润		47,633,020.28	24,224,397.78
所有者权益合计		264,665,111.03	241,264,513.32
负债和所有者权益合计		302,433,091.01	281,179,241.04

法定代表人：初江

主管会计工作负责人：李建平

会计机构负责人：张昭平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		53,701,784.33	26,548,307.88
其中：营业收入	八节二、（六）、25	53,701,784.33	26,548,307.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,012,186.72	23,795,350.05
其中：营业成本	八节二、（六）、25	2,626,918.14	2,022,032.53
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	八节二、（六）、26	387,062.17	126,297.91
销售费用	八节二、（六）、27	7,068,375.17	2,203,243.97
管理费用	八节二、（六）、28	27,515,904.73	17,246,933.65
研发费用			
财务费用	八节二、（六）、29	1,041,623.33	563,598.25
资产减值损失	八节二、（六）、30	1,372,303.18	1,633,243.74
加：其他收益	八节二、（六）、31	5,765,128.23	
投资收益（损失以“－”号填列）	八节二、（六）、32	-5,063.41	-11,872.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,449,662.43	2,741,085.22
加：营业外收入	八节二、（六）、33	27,714.22	1,980,086.30
减：营业外支出	八节二、（六）、34	260.89	5,135.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,477,115.76	4,716,035.63
减：所得税费用	八节二、（六）、35	2,816,245.16	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,660,870.60	4,716,035.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		16,660,870.60	4,716,035.63
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,936,065.21	-1,605,994.65
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,596,935.81	6,322,030.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,660,870.60	4,716,035.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,596,935.81	6,322,030.28
归属于少数股东的综合收益总额		-1,936,065.21	-1,605,994.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.06
（二）稀释每股收益		0.16	0.06

法定代表人：初江

主管会计工作负责人：李建平

会计机构负责人：张昭平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八节二、（十）、4	47,644,414.99	22,918,655.26
减：营业成本	八节二、（十）、4	2,265,398.70	573,376.32
税金及附加		370,337.61	113,333.34
销售费用		5,525,587.62	1,328,442.57
管理费用		16,903,066.77	10,200,491.08
研发费用			
财务费用		556,753.92	367,755.84
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,576,345.83	1,525,295.58
加：其他收益		5,765,128.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	八节二、（十）、5	-5,063.41	-11,872.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,206,989.36	8,798,087.92
加：营业外收入		17,878.30	1,977,967.15
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,224,867.66	10,776,055.07
减：所得税费用		2,816,245.16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,408,622.50	10,776,055.07
（一）持续经营净利润		23,408,622.50	10,776,055.07
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享			

有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		23,408,622.50	10,776,055.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：初江

主管会计工作负责人：李建平

会计机构负责人：张昭平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		111,003,967.30	56,288,742.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,306,083.45	1,579,487.15
收到其他与经营活动有关的现金	八节二、（六）、36	6,303,192.29	13,388,380.75
经营活动现金流入小计		123,613,243.04	71,256,610.33
购买商品、接受劳务支付的现金		111,450,645.02	57,342,782.80
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		13,685,211.65	9,992,156.78
支付的各项税费		8,628,282.07	1,406,283.25
支付其他与经营活动有关的现金	八节二、（六）、36	39,495,903.04	31,453,659.01

经营活动现金流出小计		173,260,041.78	100,194,881.84
经营活动产生的现金流量净额		-49,646,798.74	-28,938,271.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,264,555.15	59,075.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,264,555.15	59,075.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,264,555.15	-59,075.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			318,774.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			318,774.82
取得借款收到的现金		5,000,000.00	8,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八节二、（六）、36		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	13,718,774.82
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,684.86	
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	八节二、（六）、36	4,813,743.42	1,481,703.92
筹资活动现金流出小计		13,402,428.28	1,481,703.92
筹资活动产生的现金流量净额		-8,402,428.28	12,237,070.90
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		-59,313,782.17	-16,760,276.09
加：期初现金及现金等价物余额		73,184,317.90	23,406,638.70
六、期末现金及现金等价物余额		13,870,535.73	6,646,362.61

法定代表人：初江

主管会计工作负责人：李建平

会计机构负责人：张昭平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		22,488,909.00	10,017,578.36
收到的税费返还		6,306,083.45	1,579,487.15
收到其他与经营活动有关的现金		7,692,018.80	26,351,177.33
经营活动现金流入小计		36,487,011.25	37,948,242.84
购买商品、接受劳务支付的现金		23,872,555.54	18,238,704.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,572,813.26	7,120,117.48
支付的各项税费		8,262,909.45	1,274,288.46
支付其他与经营活动有关的现金		34,548,404.71	36,539,180.60
经营活动现金流出小计		78,256,682.96	63,172,290.54
经营活动产生的现金流量净额		-41,769,671.71	-25,224,047.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,176.77	29,778.53
投资支付的现金		9,327,778.45	3,021,451.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,662,955.22	3,051,230.17
投资活动产生的现金流量净额		-9,662,955.22	-3,051,230.17
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		5,000,000.00	8,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	13,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,684.86	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,813,743.42	1,481,703.92
筹资活动现金流出小计		13,402,428.28	1,481,703.92
筹资活动产生的现金流量净额		-8,402,428.28	11,918,296.08
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		-59,835,055.21	-16,356,981.79
加：期初现金及现金等价物余额		65,351,797.66	19,808,340.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,516,742.45	3,451,358.31

法定代表人：初江

主管会计工作负责人：李建平

会计机构负责人：张昭平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(一)、1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

1、 合并报表的合并范围

本期纳入合并范围的子公司：本期新增 1 家（重庆悦在福中科技有限公司）。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

中悦科技股份有限公司（以下简称“中悦科技”或“公司”）前身为中悦科技有限公司,于 2011 年 12 月经天津市滨海新区工商行政管理局登记注册。根据中悦有限公司 2015 年 6 月 30 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，2015 年 7 月 1 日公司取得北京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司于 2015 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，现持有统一社会信用代码为 91110117586435895J 的营业执照，证券简称：中悦科技，证券代码：834772。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 17,012.5714 万股，注册资本为 17,012.5714 万元，公司股东、持股数量及持股比例如下：

股份性质	认缴股份 (万元)	占股本比例 (%)	实缴资本 (万元)	占实缴资本 比例 (%)
无限售条件流通股	17,012.5714	100.00	17,012.5714	100.00
合计	17,012.5714	100.00	17,012.5714	100.00

注册地址：北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷 A6 号-730，总部地址：北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷 A6 号-730，母公司为中悦科技股份有限公司，集团最终母公司为中悦科技股份有限公司。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：电子设备研发、推广、销售；投资咨询；企业管理咨询；信息技术咨询；商务咨询；投资与资产管理；第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)；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：不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）；从事互联网文化活动。（从事互联网文化活动、第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)、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：不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司属娱乐行业，主要产品和服务为彩票销售软件、设备和运营中国公益彩票相关项目。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 22 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广西中悦科技有限公司	控股子公司	2	77.00%	77.00%
黑龙江中悦科技有限公司	控股子公司	2	80.00%	80.00%
辽宁中悦科技有限公司	控股子公司	2	70.00%	70.00%
宁夏悦中科技有限公司	控股子公司	2	80.00%	80.00%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陕西天福风采信息科技有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
天津悦中科技有限公司	控股子公司	2	80.00%	80.00%
安徽天福悦彩科技有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
江西悦中科技有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
上海悦中科技有限公司	控股子公司	2	65.00%	65.00%
中悦舜天广告有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
北京中悦溢彩汽车销售有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
山东中彩益福电子科技有限公司	控股子公司	2	60.00%	60.00%
北京悦中科技有限公司	控股子公司	2	60.00%	60.00%
河北中彩益福科技有限公司	控股子公司	2	70.00%	70.00%
中悦信联科技有限公司	控股子公司	2	60.00%	60.00%
山西中彩益福科技有限公司	控股子公司	2	70.00%	70.00%
海南悦中科技有限公司	控股子公司	2	66.00%	66.00%
四川悦中科技有限公司	控股子公司	2	60.00%	60.00%
北京宏悦佳源科技有限公司	控股子公司	2	60.00%	60.00%
广东悦中益福科技有限公司	控股子公司	2	70.00%	70.00%
重庆悦在福中科技有限公司	控股子公司	2	75.00%	75.00%
深圳中悦高盛科技有限公司	控股子公司	2	70.00%	70.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户：重庆悦在福中科技有限公司

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
重庆悦在福中科技有限公司	新设立

（三） 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修

订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(四) 重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常经营周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5.2 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

5.3 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

5.4 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

6.2 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日

之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认

为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

7.2 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 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；

-
- (2) 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；
 - (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

10.1 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

10.2 金融工具的确认依据和计量方法

（1）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业不包括在活跃市场上有报价的债务工具，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

10.4 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等

获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

10.6 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人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进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

10.7 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、 应收款项

（一） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期

损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（二） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	关联方组合及员工代垫款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	60%	60%

（三） 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（四） 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、 存货

12.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）等。

12.2 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

13、 持有待售

13.1 划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极

小。

13.2 持有待售核算方法

对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

14.1 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

14.2 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润

外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

14.3 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3)权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

14.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情

况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

14.5 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有

权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、固定资产

15.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

15.2 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

15.3 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

15.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司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公司。
- (2) 本公司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公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

16.1 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

16.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

17.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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。

17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销

售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

17.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件著作权、软件使用权。

18.1 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

18.2 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	10	合理估计
软件使用权	2	合理估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

18.3 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

18.4 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

20.1 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

20.2 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

21.1 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

21.2 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

21.3 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

21.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

22.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

22.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、股份支付

23.1 股份支付的种类

本公司的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。

23.2 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

23.3 确定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，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与实际可行权数量一致。

23.4 会计处理方法

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。

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

24.1 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （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。

24.2 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

24.3 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

25、收入

25.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司收入确认原则如下：

（一）提供代理销售的收入确认时间及原则：

（1）提供代理销售的收入确认时间：根据合同约定与各省福彩公司对账完毕，并取得对方的确认单；收入的金额能够可靠地计量时予以确认。

（2）提供代理销售的收入确认原则：每月根据中悦公司后台数据汇总售彩数据，与福彩中心所提供售彩数据进行比对，比对无误并取得对方的确认单；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。

（二）运营收入的确认时间及原则：

（1）运营收入的确认时间：根据合同约定的具体情况，一次性或者每月末按照有关合同、协议约定的摊销时间予以确认。

（2）运营收入的确认原则：根据与商户签订的合同或协议中相关的约定维保费金额，一次性确认或按月计算分摊。

（三）彩票系统销售收入确认时间及原则：

（1）彩票系统销售的收入确认时间：为公司已将彩票系统所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，购买方已验收合格签收；同时公司开具设备销售发票时予以确认；

（2）彩票系统销售的收入确认原则：公司已将彩票系统所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，购买方已验收合格签收；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

25.2 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25.3 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

26、政府补助

26.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

26.2 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

26.3 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

27.1 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

27.2 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

27.3 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

28.1 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

28.2 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

29、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

30、重要会计政策、会计估计的变更

30.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

30.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（五） 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中悦科技股份有限公司	15%
宁夏悦中科技有限公司	25%
辽宁悦中科技有限公司	25%
陕西天福风采信息科技有限公司	25%
安徽天福悦彩科技有限公司	25%
上海悦中科技有限公司	25%
中悦舜天广告有限公司	25%
北京中悦溢彩汽车销售有限公司	25%
山东中彩益福电子科技有限公司	25%
北京悦中科技有限公司	25%
江西悦中科技有限公司	25%
黑龙江中悦科技有限公司	25%
广西中悦科技有限公司	25%
天津悦中科技有限公司	25%
河北中彩益福科技有限公司	25%
中悦信联科技有限公司	25%
山西中彩益福科技有限公司	25%
海南悦中科技有限公司	25%
四川悦中科技 有限公司	25%
北京宏悦佳源科技有限公司	25%
广东悦中益福科技有限公司	25%
重庆悦在福中科技有限公司	25%
深圳中悦高盛科技有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

公司为高新技术企业，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》2017 年至 2019 年减按 15%计征企业所得税。

（六）合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	113,306.52	55,902.16
银行存款	13,757,229.21	73,128,415.74

其他货币资金		
合 计	13,870,535.73	73,184,317.90
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,601,024.71	99.59	3,135,127.93	5.26%	56,465,896.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	245,375.52	0.41	24,537.54	10.00%	220,837.98
合 计	59,846,400.23	100.00	3,159,665.47	15.26%	56,686,734.76

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,742,518.64	100.00	3,137,099.43	5.54%	53,605,419.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	56,742,518.64	100.00	3,137,099.43	5.54%	53,605,419.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,376,524.71	2,812,677.93	5.00
1 至 2 年	3,224,500.00	322,450.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	59,601,024.71	3,135,127.93	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账金额
深圳市盛世中寰科技有限公司	非关联方	33,660,000.00	54.24	1,683,000.00
庄明	非关联方	8,000,000.00	12.89	400,000.00
吴文斌	非关联方	5,000,000.00	8.06	250,000.00
湖南华富源融资租赁有限公司	非关联方	5,000,000.00	8.06	250,000.00
上海焰彩信息技术有限公司	非关联方	3,224,500.00	5.20	322,450.00
合 计		54,884,500.00	88.45	2,905,450.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	21,948,704.86	49.23	31,165,816.93	93.41
1 至 2 年	21,632,688.69	48.52	2,200,000.00	6.59
2 至 3 年	1,000,000.00	2.25		
3 年以上				
合 计	44,581,393.55	100.00	33,365,816.93	100.00

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：

发票未收回。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
福建省盛世中福科技有限公司	非关联方	17,408,410.93	39.05
中竞科技有限公司	非关联方	16,900,000.00	37.91
北京中福益彩文化传播有限公司	非关联方	2,787,000.00	6.25
霍尔果斯神州环彩科技有限公司	非关联方	1,963,207.80	4.40
企名宝（北京）企业管理有限公司	非关联方	1,000,000.00	2.24

合 计		40,058,618.73	
-----	--	---------------	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,534,000.00	2.47	1,534,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,488,296.89	97.53	3,390,298.66		57,097,998.23
组合 1 (账龄组合)	52,491,338.68	84.63	3,390,298.66		49,101,040.02
组合 2 (无风险组合)	7,996,958.21	12.89			7,996,958.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	62,022,296.89	100.00	4,924,298.66	100.00%	57,097,998.23

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,534,000.00	4.14	1,534,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,533,631.93	95.86	2,040,561.53	5.74%	33,493,070.40
组合 1 (账龄组合)	34,806,963.93	93.9	2,040,561.53	5.74%	32,766,402.40
组合 2 (无风险组合)	726,668.00	1.96			726,668.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	37,067,631.93	100.00	3,574,561.53	9.64%	33,493,070.40

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
楼云绿城文体发展有限公司	1,534,000.00	1,534,000.00	100.00	账龄在 5 年以上且确定不能收回
合 计	1,534,000.00	1,534,000.00	100.00	—

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,499,683.25	1,765,835.60	5.00
1 至 2 年	14,144,985.09	1,414,498.51	10.00
2 至 3 年	711,094.14	142,218.83	20.00
3 年以上	1,135,576.20	67,745.72	60.00
合 计	52,491,338.68	3,390,298.66	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	25,325,133.11	10,890,229.35
购彩额度	7,885,109.16	6,254,078.34
保证金	20,407,316.25	13,656,716.25
押金	1,005,730.83	899,336.83
备用金	6,402,996.64	4,525,581.36
应收职工欠款	996,010.90	841,689.80
合 计	62,022,296.89	37,067,631.93

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	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
中竞科技有限公司	否	往来款	7,109,000.00	1 年以内	11.46	355,450.00
上海申彩信息系统有限公司	否	往来款	4,534,675.95	1 年以内	7.31	226,733.80
钦州市迪诺科技发展有限公司	否	往来款	3,500,000.00	1 年以内	5.64	175,000.00
天津福彩发行中心	否	福彩中心购彩额度	2,518,416.24	1 年以内	4.06	125,920.81
楼云绿城文体发展有限公司	否	往来款	1,534,000.00	3 年以上	2.47	1,534,000.00
合计			19,196,092.19		30.95	2,417,104.61

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	8,838,470.49		8,838,470.49
低值易耗品	556,417.00		556,417.00
合 计	9,394,887.49		9,394,887.49

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,027,246.94		8,027,246.94
周转材料	749,470.00		749,470.00
合 计	8,776,716.94		8,776,716.94

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,047,750.46	2,054,185.73
合 计	2,047,750.46	2,054,185.73

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
山东东悦网络科技有限公司	3,859,765.21			-5,063.41		
小 计	3,859,765.21			-5,063.41		
二、联营企业						
小 计						
合 计	3,859,765.21			-5,063.41		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山东东悦网络科技有限公司					3,854,701.80
小 计					3,854,701.80
二、联营企业					
小 计					
合 计					3,854,701.80

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	2,187,708.72	860,935.00	35,784,938.95	6,035,540.00	44,869,122.67
2、本期增加金额		809,868.38	6,078,115.89		6,887,984.27
(1) 购置		809,868.38	6,078,115.89		6,887,984.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额			219,899.00		219,899.00
(1) 处置或报废			219,899.00		219,899.00
.....					
4、期末余额	2,187,708.72	1,670,803.38	41,643,155.84	6,035,540.00	51,537,207.94
二、累计折旧					
1、期初余额	820,576.24	358,139.94	6,294,442.54	4,721,378.63	12,194,537.35
2、本期增加金额	1,308,633.70	156,226.84	4,962,142.74	223,551.30	6,650,554.58
(1) 计提	1,308,633.70	156,226.84	4,962,142.74	223,551.30	6,650,554.58
.....					
3、本期减少金额			480.81		480.81
(1) 处置或报废			480.81		480.81
.....					
4、期末余额	2,129,209.94	514,366.78	11,256,104.47	4,944,929.93	18,844,611.12
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	58,498.78	346,568.22	31,196,919.75	1,090,610.07	32,692,596.82
2、期初账面价值	1,367,132.48	502,795.06	29,490,496.41	1,314,161.37	32,674,585.32

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件著作权	软件使用权			合 计
一、账面原值					
1、期初余额	46,692,962.61	663,059.62			47,356,022.23
2、本期增加金额	500,000.01	215,686.92			715,686.93
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额	500,000.01	215,686.92			715,686.93
(1) 处置					
.....					
4、期末余额	46,692,962.61	663,059.62			47,356,022.23
二、累计摊销					
1、期初余额	12,306,134.38	587,180.53			12,893,314.91
2、本期增加金额	2,553,814.79				2,553,814.79
(1) 计提	2,553,814.79				2,553,814.79
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额	14,859,949.17	587,180.53			15,447,129.70
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					

4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	31,833,013.44	75,879.09			31,908,892.53
2、期初账面价值	34,386,828.23	75,879.09			34,462,707.32

11、开发支出

项 目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其 他		确认为无形资产	转入当期损益		
积分换彩(未下线)	1,160,820.50	688,421.94						1,849,242.44
即开票兑奖系统		1,472,505.50						1,472,505.50
摇一摇自助购彩系统		2,112,242.52						2,112,242.52
彩票券派送及兑换系统		1,776,572.76						1,776,572.76
彩票合买系统		2,246,608.59						2,246,608.59
合 计	1,160,820.50	8,296,351.31						9,457,171.81

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	87,798.91	4,562,459.25	157,304.35		4,492,953.81
办公房租	84,555.00	131,811.00	30,402.00		123,463.98
牡丹江库房	9,000.00				9,000.00
大庆客运站		20,901.00	13,650.00		7,251.00
系统购置费	48,000.00		14,700.00		33,300.00
合 计	229,353.91	4,715,171.25	278,556.37		4,665,968.79

13、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明细

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	8,514,445.13	1,277,166.77	6,711,660.96	1,085,473.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
.....				
合 计	8,514,445.13	1,277,166.77	6,711,660.96	1,085,473.41

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
税费调整	998,967.91	
未实现售后租回损益		978,719.20
合 计	998,967.91	978,719.20

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,000,000.00	9,400,000.00
信用借款		
合 计	6,000,000.00	9,400,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：短期借款 6,000,000.00 元全部为保证担保贷款。中：向华夏银行股份有限公司北京东直门支行借款 4,000,000.00 元，由初江、付少芳提供保证担保；向锦州银行股份有限公司北京京广桥支行借款 1,000,000.00 元由初江、付少芳提供保证担保；向北京市文化科技融资租赁股份有限公司借款 1,000,000.00 元，由初江提供连带担保。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
李凯	500,000.00	
东营市盛泉石油技术开发有限公司	98,000.00	
深圳高盛科技实业有限公司	56,000.00	
山东华相能源有限公司	50,000.00	
高鹏	29,300.00	
淮北商户	23,000.00	
张文生	20,000.00	
鸠江区碧源百货经营部	18,400.00	
韩乐	14,500.00	
西安联桥商务科技有限公司	300.00	300.00
戚桂林		30,000.00
王蒙		15,000.00
合 计	809,500.00	45,300.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	218,993.55	11,881,450.25	11,881,758.44	218,685.36
二、离职后福利-设定提存计划	10,240.73	1,723,113.09	1,733,187.49	166.33
三、辞退福利		18,669.39	18,669.39	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	229,234.28	13,623,232.73	13,633,615.32	218,851.69

(2) 短期薪酬列示

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	213,262.94	9,160,574.32	9,144,637.88	229,199.38
2、职工福利费		171,589.80	171,589.80	
3、社会保险费	3,001.07	906,676.67	910,540.23	-862.49
其中：医疗保险费	1,900.14	763,657.14	767,385.90	-1,828.62
工伤保险费	106.00	16,054.25	16,160.25	
生育保险费	133.00	47,893.85	48,126.85	-100.00
其他				
4、住房公积金	2,975.00	1,718,241.16	1,730,321.76	-9,105.60
5、工会经费和职工教育经费	616.47	3,199.73	3,316.00	500.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		240.00	220.00	20.00
合 计	218,993.55	11,881,450.25	11,881,758.44	218,685.36

(3) 设定提存计划列示

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	10,084.50	1,665,447.21	1,675,427.51	104.20
2、失业保险费	156.23	57,665.88	57,759.98	62.13
3、企业年金缴费				
合 计	10,240.73	1,723,113.09	1,733,187.49	166.33

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,418,615.88	6,683,596.48
企业所得税	3,028,187.23	
个人所得税	83,629.32	189,176.71
城市维护建设税	190,232.61	364,514.26
水利建设基金		1,254.71
教育费附加	86,738.78	216,306.52
地方教育费附加	57,829.71	144,204.32
防洪费	0.15	0.15

印花税	378.47	724.50
合 计	5,865,612.15	7,599,777.65

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
系统服务费	4,278,293.88	10,561,804.38
押金及保证金	733,200.00	933,300.00
彩民充值	4,202,856.79	4,539,625.44
往来款	9,524,072.33	8,725,250.64
其他	46,498.89	1,120.43
购彩额度	742,750.40	116,198.00
运维服务费	1,880,150.05	1,077,521.32
合 计	21,407,822.34	25,954,820.21

20、长期应付款

按款项性质列示长期应付

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,531,356.87	13,643,042.05
合 计	10,531,356.87	13,643,042.05

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,062,857.10			85,062,857.10			170,125,714.20

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	132,343,880.57		85,070,881.89	47,272,998.68
其他资本公积				
合 计	132,343,880.57		85,070,881.89	47,272,998.68

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,433,377.87			2,433,377.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	2,433,377.87			2,433,377.87

24、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	6,071,925.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,596,935.81
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	10,000.00
期末未分配利润	24,658,861.07

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,701,784.33	2,626,918.14	26,548,307.88	2,022,032.53
其他业务				
合 计	53,701,784.33	2,626,918.14	26,548,307.88	2,022,032.53

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	191,854.11	63,610.90
教育费附加	90,703.09	37,053.46
地方教育费附加	58,024.19	24,700.28
河道维护管理费（水利建设基金）	195.53	34.48
印花税	46,285.25	731.60
防洪费		167.19
合 计	387,062.17	126,297.91

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	60,340.00	32,000.00
工资社保福利等职工费用	1,114,304.68	708,355.88
市场促销费	701,608.09	150,806.25
差旅费交通费	195,030.98	69,041.80
手续费	5,740.27	28,792.18

办公费	76,944.83	66,129.38
邮电通讯费	42,085.19	23,203.00
广告费	14,366.00	259,284.00
租赁物业费	149,857.34	723,688.88
业务招待费	130,627.86	77,912.78
设备投放费	25,143.00	20,416.00
折旧摊销费	4,442,201.11	690.06
水电费	7,569.20	
其他	102,556.62	42,923.76
合 计	7,068,375.17	2,203,243.97

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,719,761.30	7,331,524.63
办公费	1,195,980.83	3,449,393.36
差旅交通费	1,810,811.06	1,951,332.38
业务招待费	2,073,843.75	1,711,862.03
折旧摊销费	2,008,413.75	466,780.72
劳务费	444,520.63	99,467.35
邮电通讯费	236,720.85	256,238.60
行政税费	12,397.68	15,089.19
中介机构费用	1,237,303.28	14,28,805.04
物业管理费	2,011,539.22	1,490,580.81
技术服务费	196,200.46	60,088.97
误餐费	114,599.83	44,217.09
会议费	123,303.00	122,347.62
社保费	74,661.79	99,467.35
广告费	18,175.58	
设备租赁费	5,666,034.42	
其他	571,637.30	148,543.55
合 计	27,515,904.73	17,246,933.65

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	246,363.60	374,018.59
减：利息收入	68,552.80	32,262.13
汇兑损益	98,273.14	
手续费		
其他	765,539.39	221,841.79

合 计	1,041,623.33	563,598.25
-----	--------------	------------

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,372,303.18	1,633,243.74
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	1,372,303.18	1,633,243.74

31、投资收益

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	-5,063.41	-11,872.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（理财收益）		
合 计	-5,063.41	-11,872.61

32、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,765,128.23	
合计	5,765,128.23	

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退的软件销售增值税	5,765,128.23		与收益相关
合计	5,765,128.23		与收益相关

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
增值税免税收入		1,581,606.30	
中关村科技园支持资金		300,000.00	
招商引资扶持资金		98,480.00	
其他	27,714.22		
合 计	27,714.22	1,980,086.30	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
中关村科技园支持资金		300,000.00	
招商引资扶持资金		98,480.00	
新三板挂牌补助			
合 计		398,480.00	

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计			

其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	260.89	5,135.89	
合 计	260.89	5,135.89	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,028,187.23	
递延所得税费用	-211,942.07	
合 计	2,816,245.16	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	19,477,115.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	15%
子公司适用不同税率的影响	25%
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
.....	
所得税费用	2,816,245.16

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,290,340.00	5,405,088.13
利息收入	68,552.80	12,337.39
往来款项	3,944,299.49	5,992,988.08
政府补贴		1,977,967.15
合 计	6,303,192.29	13,388,380.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	6,240,340.00	16,649,644.00
费用支出	21,470,192.87	10,607,644.15
往来款项	11,785,370.17	4,196,370.86
合 计	39,495,903.04	31,453,659.01

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后回租		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资费用	4,813,743.42	1,481,703.92
合 计	4,813,743.42	1,481,703.92

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	16,660,870.60	6,322,030.28
加：资产减值准备	1,392,786.77	1,633,243.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,650,485.31	1,871,040.89
无形资产摊销	2,553,814.79	1,286,222.00
长期待摊费用摊销	263,856.37	295,902.87
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	655,556.07	
投资损失（收益以“－”号填列）	5,063.41	11,872.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-211,942.07	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	338,205.39	7,261,006.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-84,735,886.21	-31,414,107.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,780,390.83	1,007,002.74
其他		-10,890,455.33
经营活动产生的现金流量净额	-49,646,798.74	-28,938,271.51

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,870,535.73	6,646,362.61
减：现金的期初余额	73,184,317.90	23,406,638.7
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,313,782.17	-16,760,276.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,870,535.73	6,646,362.61
其中：库存现金	113,306.52	34,084.04
可随时用于支付的银行存款	13,757,229.21	6,612,278.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	13,870,535.73	6,646,362.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

本期纳入合并范围的子公司：本期新增 1 家（重庆悦在福中科技有限公司）。

（八）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广西中悦科技有限公司	南宁市青秀区	南宁市青秀区	机电设备、通讯设备的技术开发、技术转让、技术咨询；销售	55.60		设立
黑龙江中悦科技有限公司	哈尔滨市南岗区	哈尔滨市南岗区	产品的开发、技术咨询、技术服务、技术转让	80.00		股权转让
辽宁悦中科技有限公司	沈阳市沈河区	沈阳市沈河区	电子设备研发、推广、销售	70.00		设立
宁夏悦中科技有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	电子设备、推广、销售	80.00		股权转让
陕西天福风采信息科技有限公司	西安市经济技术开发区	西安市经济技术开发区	电子设备、推广、销售	51.00		设立
天津悦中科技有限公司	天津市河西区	天津市河西区	技术开发、咨询、服务	60.00		股权转让
安徽天福悦彩科技有限公司	合肥市肥西县	合肥市肥西县	电子设备、推广、销售	51.00		设立
江西悦中科技有限公司	南昌市东湖区	南昌市东湖区	电子设备研发、推广、销售	51.00		设立
山东中彩益福电子科技有限公司	济南历下区	济南历下区	电子设备研发、推广、销售	60.00		设立
中悦舜天广告有限公司	北京市平谷区	北京市平谷区	设计、制作、代理发布广告	51.00		设立
北京中悦溢彩汽车销售有限公司	北京市平谷区	北京市平谷区	销售汽车、汽车配件	51.00		设立
北京悦中科技有限公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	互联网信息服务	60.00		设立
山西中彩益福科技有限公司	山西太原	山西太原	电子设备的研发、推广、销售	70.00		设立
河北中彩益福科技有限公	河北石家	河北石	电子设备的研发、推广、销售	70.00		设立

司	庄	家庄				
上海悦中科技有限公司	上海自由贸易区	上海自由贸易区	技术开发、咨询、服务	65.00		设立
中悦信联科技有限公司	北京市平谷区	北京市平谷区	技术开发、咨询、服务	60.00		设立
海南悦中科技有限公司	海南省海口市	海南省海口市	电子设备研发、推广、销售	60.00		设立
北京宏悦佳源科技有限公司	北京市平谷区	北京市平谷区	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广	60.00		设立
重庆悦在福中科技有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	电子设备研发销售;企业管理咨询	75.00		设立
广东悦中益福科技有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	科技推广和应用	70.00		设立
深圳中悦高盛科技有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	网络软件的技术开发、互联网技术开发	70.00		设立
四川悦中科技有限公司	成都市锦江区	成都市锦江区	电子设备研究、推广、销售	60.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

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	
山东东悦网络科技有限公司	济南市历城区	济南市历城区	计算机软件开发、系统集成；电子设备开发、推广、销售	49.00		权益法

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京中彩益福科技有限公司	最终控制人	有限责任公司	北京市平谷	初江	组织文化艺术交流活动	5,142.436608	50.00	50.00	北京中彩益福科技有限公司	9111175825632083
本企业的母公司情况的说明										

北京中彩益福科技有限公司于 2011 年 09 月 06 日成立，注册资本人民币 5,142.436608 万元，法定代表人：初江；住所：北京市平谷区东高村镇大旺务西路 21 号；经营范围：组织文化艺术交流活动（演出、棋牌除外）；技术开发及转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；承办展览展示；制作、代理、发布广告。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。】

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
广西中悦科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	南宁市青秀区	林志国	机电设备、通讯设备的技术开发、技术转让、技术咨询；销售	200.00	55.60	55.60
黑龙江中悦科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区	管强	产品的开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00	80.00	80.00
辽宁悦中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳市沈河区	何军	电子设备研发、推广、销售	500.00	70.00	70.00
宁夏悦中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁夏银川市	何军	电子设备、推广、销售	118.00	80.00	80.00
陕西天福风采信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市经济技术开发区	陈勇	电子设备、推广、销售	1,000.00	51.00	51.00
天津悦中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津市河西区	何军	技术开发、咨询、服务	100.00	60.00	60.00
安徽天福悦彩科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥市肥西县	陈勇	电子设备、推广、销售	1,000.00	51.00	51.00
江西悦中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市东湖区	何军	电子设备研发、推广、销售	1,000.00	51.00	51.00
山东中彩益福电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南历下区	林志国	电子设备研发、推广、销售	1,000.00	60.00	60.00

公司								
中悦舜天广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市平谷区	管强	设计、制作、代理发布广告	10,000.00	51.00	51.00
北京中悦益彩汽车销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市平谷区	何军	销售汽车、汽车配件	10,000.00	51.00	51.00
北京悦中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市怀柔区	何军	互联网信息服务	1,000.00	60.00	60.00
山西中彩益福科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	山西太原	林志国	电子设备的研发、推广、销售	1,000.00	70.00	70.00
河北中彩益福科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北石家庄	曹君强	电子设备的研发、推广、销售	300.00	70.00	70.00
上海悦中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海自由贸易区	管强	技术开发、咨询、服务	1,000.00	65.00	65.00
北京宏悦佳源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市平谷区	林志国	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广	1,000.00	60.00	51.00
中悦信联科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市平谷区	初江	技术开发、咨询、服务	5,000.00	60.00	60.00
海南悦中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	海南省海口市	管强	电子设备研发、推广、销售	1,000.00	60.00	60.00
重庆悦在福中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市渝北区	林志国	电子设备研发销售;企业管理咨询	500.00	75.00	75.00
广东悦中益福科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区	林志国	科技推广和应用	1,000.00	70.00	70.00
深圳中悦高盛科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市福田区	林志国	网络软件的技术开发、互联网技术开发	200.00	70.00	70.00
四川悦中科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市锦江区	张帅	电子设备研究、推广、销售	1,000.00	60.00	60.00

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业													
山东东悦网络科技有限公司	有限责任公司	济南市历城区	齐利国	计算机软件开发、系统集成；电子设备开发、推广、销售	1,000.00	49	49						
二、联营企业													

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
初江	董事长
林志国	董事
管强	董事
何军	董事
金训	董事
麻依琳	董事
李舜宇	董事
李海岩	监事会主席
李建平	财务负责人
陈远鹏	董事会秘书
浙江有象科技有限公司	公司主要股东
北京汇众东方科技有限公司	公司主要股东

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	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
初江	中悦科技股份有限公司	4,000,000.00	2018-6-21	2019-6-21	否

初江	中悦科技股份有限公司	1,000,000.00	2017-8-15	2019-7-16	否
初江	中悦科技股份有限公司	1,000,000.00	2018-6-28	2018-6-27	否

关联担保情况说明：

向华夏银行股份有限公司北京东直门支行借款 4,000,000.00 元，由初江、付少芳提供保证担保，贷款期限为 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 21 日。向锦州银行股份有限公司北京京广桥支行借款 1,000,000.00 元由初江、付少芳提供保证担保；贷款期限为 2017 年 8 月 15 日-2019 年 7 月 16 日；向北京市文化科技融资租赁股份有限公司借款 1,000,000.00 元，由初江提供连带担保。贷款期限为 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日。

(2) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,548,894.00	1,384,008.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东东悦网络科技有限公司	122,966.10		122,966.10	12,296.61

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款			
	初江		22,649.24
	何军		11,211.00
	金训		11,211.00

(十) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,052,155.26	100.00	3,135,127.93	4.82%	61,917,027.33
其中：组合一（账龄组合）	59,728,176.95	91.82	3,135,127.93	5.25%	56,593,049.02
组合二（关联方组合）	5,323,978.31	8.18			5,323,978.31

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	65,052,155.26	100.00	3,135,127.93	5.07%	61,917,027.33

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,351,263.00	100.00	3,107,486.03	5.07%	58,243,776.97
其中：组合一（账龄组合）	56,027,284.69	91.32	3,107,486.03	5.55%	52,919,798.66
组合二（关联方组合）	5,323,978.31	8.68			5,323,978.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	61,351,263.00	100.00	3,107,486.03	5.07%	58,243,776.97

应收账款分类的说明：

(1)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,503,676.95	2,812,677.93	5.00
1 至 2 年	3,224,500.00	322,450.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	59,728,176.95	3,135,127.93	

(2) 组合中，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市盛世中寰科技有限公司	33,660,000.00	1,683,000.00	54.24
庄明	8,000,000.00	400,000.00	12.89
吴文斌	5,000,000.00	250,000.00	8.06
湖南华富源融资租赁有限公司	5,000,000.00	250,000.00	8.06
上海焰彩信息技术有限公司	3,224,500.00	322,450.00	5.20

合计	54,884,500.00	2,905,450.00	88.45
----	---------------	--------------	-------

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,534,000.00	2.08	1,534,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,350,815.34	97.92	2,831,636.16	6.11	69,519,179.18
其中：组合一	46,349,015.43	62.73	2,831,636.16	6.11	43,517,379.27
无风险组合	26,001,799.91	35.19			26,001,799.91
合 计	73,884,815.34	100.00	4,365,636.16	5.91	69,519,179.18

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,534,000.00	3.79	1,534,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,908,487.48	96.21	1,282,932.23	3.30	37,625,555.25
其中：组合一	23,255,700.07	57.5	1,282,932.23	5.52	21,972,767.84
组合二	15,652,787.41	38.7			15,652,787.41
合 计	40,442,487.48	100.00	2,816,932.23	6.97	37,625,555.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,531,085.40	1,443,174.75	5.00
1 至 2 年	13,306,150.77	1,330,615.08	10.00
2 至 3 年	589,053.06	117,810.61	20.00
3 年以上	2,456,726.20	1,474,035.72	60.00
合 计	47,883,015.43	4,365,636.16	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收职工欠款	832,943.68	1,618,312.45

应收外部单位	24,293,526.91	2,756,751.65
其他应收款\应收关联单位	26,001,799.91	11,132,533.82
备用金	4,568,292.58	1,657,381.65
押金	768,668.75	694,014.83
保证金	17,351,716.25	12,312,725.22
其他应收款\测试	53,799.57	24,899.8
其他应收款\其他	14,067.69	14,067.69
合 计	73,884,815.34	30,210,687.11

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	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
中竞科技有限公司	往来单位	往来款	7,109,000.00	1 年以内	9.62	355,450.00
上海申彩信息系统有限公司	往来单位	往来款	4,534,675.95	1 年以内	6.14	226,733.80
钦州市迪诺科技发展有限公司	往来单位	往来款	3,500,000.00	1 年以内	4.74	175,000.00
楼云绿城文体发展有限公司	往来单位	往来款	1,534,000.00	3 年以上	2.08	1,534,000.00
安徽日峰机电设备有限公司	往来单位	往来款	1,410,000.00	1 年以内	1.91	70,500.00
合 计			18,087,675.95		24.48	2,361,683.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,298,115.07	3,354,000.00	22,944,115.07	16,970,336.62	3,354,000.00	13,616,336.62
对联营、合营企业投资	3,854,701.80		3,854,701.80	3,859,765.21		3,859,765.21
合 计	30,152,816.87		26,798,816.87	20,830,101.83		17,476,101.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末额	本期计提减值	减值准备期末余额

					准 备	
天津悦中科技有限公司	800,000.00			800,000.00		800,000.00
黑龙江中悦科技有限公司	800,000.00			800,000.00		800,000.00
宁夏悦中科技有限公司	944,000.00			944,000.00		944,000.00
广西中悦科技有限公司	1,610,000.00			1,610,000.00		1,610,000.00
陕西天福风采信息科技有限公司	1,814,624.87	472,403.76	2,287,028.63			
安徽天福悦彩科技有限公司	1,799,995.10	672,126.59		2,472,121.69		2,472,121.69
山东中彩益福电子科技有限公司	3,727,571.01	661,244.96		4,388,815.97		4,388,815.97
北京悦中科技有限公司	1,319,561.88	541,731.28		1,861,293.16		1,861,293.16
上海悦中科技有限公司	1,097,996.56	1,398,125.53		2,496,122.09		2,496,122.09
北京舜天中悦汽车销售有限公司		10,000.00		10,000.00		10,000.00
中悦舜天广告有限公司	200.00	10,200.00		10,400.00		10,400.00
河北中彩益福科技有限公司	946,333.71	505,018.50		1,451,352.21		1,451,352.21
山西中彩益福科技有限公司	1,360,053.49	1,496,886.05		2,856,939.54		2,856,939.54
北京宏悦佳源科技有限公司	750,000.00	1,973,043.11		2,723,043.11		2,723,043.11
中悦信联科技有限公司		10,000.00		10,000.00		10,000.00
海南悦中科技有限公司		666,654.40		666,654.40		666,654.40

重庆悦在福中科技有限公司		346,485.04		346,485.04		346,485.04
陕西悦和信息科技有限公司		2,567,924.86		2,567,924.86		2,567,924.86
江西悦中科技有限公司		282,963.00		282,963.00		282,963.00
合 计	16,970,336.62	11,614,807.08	2,287,028.63	26,298,115.07		26,298,115.07

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
山东东悦网络科技有限公司	3,859,765.21			-5,063.41		
小 计	3,859,765.21			-5,063.41		
二、联营企业						
小 计						
合 计	3,859,765.21			-5,063.41		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山东东悦网络科技有限公司				3,854,701.80	
小 计				3,854,701.80	
二、联营企业					
小 计					
合 计				3,854,701.80	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,644,414.99	2,265,398.70	22,918,655.26	573,376.32
其他业务				
合 计	47,644,414.99	2,265,398.70	22,918,655.26	573,376.32

5、投资收益

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	-5,063.41	-118,721.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
.....		
合 计	-5,063.41	-118,721.61

(十一)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,453.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	27,453.33	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03	0.16	0.16