

国民技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 34-00023 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 34-00023 号

国民技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国民技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）可供出售金融资产减值事项

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

请参阅财务报表附注三、重要会计政策和会计估计(九)金融工具所述的会计政策和五、合并财务报表重要项目注释(九)可供出售金融资产披露的内容。

贵公司的全资子公司深圳前海国民投资管理有限公司(以下简称“国民投资”)于2015年11月与深圳前海旗隆基金管理有限公司(以下简称“前海旗隆”)的子公司北京旗隆医药控股有限公司(以下简称“北京旗隆”)合作设立深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称“国泰旗兴基金”)。根据相关协议,国民投资依据企业会计准则规定将上述投资计入可供出售金融资产核算,按照成本法进行后续计量。

贵公司于2017年11月28日发现前海旗隆、北京旗隆相关人员失去联系(以下简称“失联事件”),贵公司向公安机关报案并于2017年12月1日取得公安机关《受案回执》,深圳市公安局于2018年1月23日对前海旗隆、北京旗隆相关人员代雪峰、徐馨漫妮等涉嫌职务侵占正式立案侦查。

截至2017年12月31日,贵公司上述可供出售金融资产账面原值50,000.00万元,依据谨慎性原则,为公允反映公司的财务状况和经营成果,确保公司会计信息真实、可靠和合理,贵公司管理层根据目前掌握的国泰旗兴基金失联事件的进展情况,认为收回上述可供出售金融资产投资的可能性极小,根据企业会计准则和公司会计政策的规定,贵公司对上述可供出售金融资产计提减值准备50,000.00万元。该事项已经贵公司董事会和股东大会审议通过。

管理层对上述可供出售金融资产进行的减值计提,对财务报表影响重大,减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计,该等估计受到前海旗隆、北京旗隆相关人员发生失联事件以及公安机关对上述失联事件介入程度的影响,采用不同的估计和假设会对减值产生很大的影响,我们将贵公司可供出售金融资产减值事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1)了解和评价管理层针对可供出售金融资产减值准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2)对贵公司针对失联事件聘请的国内法律顾问广东星辰律师事务所、新加坡法律顾问 RAJAH & TANN SINGAPORE LLP 进行访谈或询函,了解失联案件进展情况;并取得广东星辰



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

律师事务所及 RAJAH & TANN SINGAPORE LLP 出具的书面律师复函；

(3) 了解贵公司管理层计提上述可供出售金融金融资产减值损失所做的判断和估计，同时通过网络等公开资料查询前海旗隆失联事件进展及其管理的其他基金情况，判断贵公司管理层作出上述判断和估计的合理性。

(二) 应收款项的减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、重要会计政策和会计估计(十)应收款项所述的会计政策和五、合并财务报表重要项目注释(二)应收票据、(三)应收账款、(六)其他应收款(以下合称应收款项)披露内容。

2017年12月31日贵公司合并财务报表中应收账款、应收票据及其他应收款的原值合计为742,836,830.17元，坏账准备合计为15,659,701.20元。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层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及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2) 我们选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，并测试了与维护账龄分析表相关信息系统自动控制。

(3) 我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的历史信用、经营情况、还款能力和保全情况，以及外部律师询证函复函。

(4) 我们通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

（三）商誉减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（十八）长期资产减值所述的会计政策和五、合并财务报表重要项目注释（十五）商誉披露内容。

贵公司 2017 年 12 月 31 日合并财务报表中商誉系 2012 年 6 月非同一控制下合并国民电商形成，账面价值为 54,669,856.22 元，商誉减值准备为 0 元。管理层通过计算相关资产或资产组（即独立产生现金流入的可认定最小资产组合）的预计未来现金流量的现值来评估商誉 2017 年 12 月 31 日的账面价值是否存在减值。预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断，尤其是详细预测期收入增长率以及后续预测期收入增长率、毛利率以及适用折现率的估计。由于商誉的账面价值对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）根据我们对国民电商业务的理解以及相关会计准则的规定，评价管理层识别的资产组以及资产如何分摊至各资产组；

（2）将我们对国民电商业务以及所在行业的了解与管理层采用的假设进行比较，尤其是详细预测期收入增长率以及后续预测期收入增长率、毛利率以及适用折现率的估计，评价管理层对资产或资产组的预计未来现金流量的现值的计算：

①将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；

②将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较；

③将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

④结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 利用本所内部的估值专家的工作，评价预计未来现金流量现值时采用的折现率是否在同行业其他公司所采用的区间内；

(4) 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设（单独或组合）如何变动会导致不同的结论，进而评价管理层对关键假设指标的选择是否存在管理层偏向的迹象；

(5) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘连皂

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：吴朝辉

二〇一八年四月十九日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	545,177,052.42	469,539,025.27
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	五、(二)	169,252,400.88	96,764,075.76
应收账款	五、(三)	365,196,554.65	427,302,888.47
预付款项	五、(四)	21,487,776.81	13,782,106.73
应收利息	五、(五)	5,347,571.60	10,804,626.58
应收股利			
其他应收款	五、(六)	192,728,173.44	13,663,680.30
存货	五、(七)	193,642,231.07	157,981,089.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	862,936,100.11	1,130,474,035.32
流动资产合计		2,355,767,860.98	2,320,311,528.00
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、(九)	44,902,600.00	525,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、(十)	2,525,786.66	2,812,722.04
固定资产	五、(十一)	16,499,586.99	19,020,765.61
在建工程	五、(十二)	227,631,466.57	116,332,928.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

无形资产	五、(十三)	185,703,170.35	167,002,078.90
开发支出	五、(十四)	32,997,108.10	38,000,008.75
商誉	五、(十五)	54,669,856.22	54,669,856.22
长期待摊费用	五、(十六)	6,361,755.24	11,590,836.52
递延所得税资产	五、(十七)	791,218.90	8,185,457.43
其他非流动资产	五、(十八)	32,622,080.25	30,935,797.48
非流动资产合计		604,704,629.28	973,850,451.78
资产总计		2,960,472,490.26	3,294,161,979.78

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	18,000,000.00	
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	五、（二十）	227,931,447.88	9,689,139.97
应付账款	五、（二十一）	55,801,617.74	115,870,436.65
预收款项	五、（二十二）	6,416,469.55	4,642,425.97
应付职工薪酬	五、（二十三）	21,804,844.89	31,907,796.91
应交税费	五、（二十四）	7,799,712.87	11,389,515.31
应付利息			
应付股利	五、（二十五）	404,460.00	638,300.00
其他应付款	五、（二十六）	60,905,977.61	134,694,226.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）		3,499,999.96
其他流动负债	五、（二十八）	356,063.30	
流动负债合计		399,420,593.84	312,331,840.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、（二十九）		7,000,000.00
递延收益	五、（三十）	5,033,333.25	1,000,000.02
递延所得税负债	五、（十七）	9,333,183.05	10,032,169.82
其他非流动负债			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非流动负债合计		14,366,516.30	18,032,169.84
负债合计		413,787,110.14	330,364,010.83
所有者权益：			
股本	五、(三十一)	563,393,000.00	563,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	2,109,807,063.27	2,096,965,488.12
减：库存股	五、(三十三)	45,891,765.00	101,691,475.00
其他综合收益	五、(三十四)	441,730.35	1,597,681.76
专项储备			
盈余公积	五、(三十五)	65,554,021.54	65,554,021.54
未分配利润	五、(三十六)	-161,955,622.02	337,395,313.08
归属于母公司所有者权益合计		2,531,348,428.14	2,963,461,029.50
少数股东权益		15,336,951.98	336,939.45
所有者权益合计		2,546,685,380.12	2,963,797,968.95
负债和所有者权益总计		2,960,472,490.26	3,294,161,979.78

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
母公司资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		319,695,485.98	355,849,999.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		57,300,212.18	89,223,307.76
应收账款	十四、(一)	226,773,401.45	340,388,381.82
预付款项		3,534,278.32	13,772,106.73
应收利息		3,209,889.97	5,195,890.89
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	425,746,995.70	580,243,733.39
存货		194,705,712.19	157,342,243.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		492,094,588.07	675,473,830.98
流动资产合计		1,723,060,563.86	2,217,489,494.77
非流动资产:			
可供出售金融资产		25,300,000.00	25,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	723,059,720.00	689,380,520.00
投资性房地产		2,525,786.66	2,812,722.04
固定资产		15,110,684.41	18,501,231.72
在建工程		226,920,539.20	116,332,928.83
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		112,147,985.34	96,523,223.19



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

开发支出		32,997,108.10	38,000,008.75
商誉			
长期待摊费用		5,815,494.58	11,590,836.52
递延所得税资产			8,185,457.43
其他非流动资产		32,414,115.45	30,935,797.48
非流动资产合计		1,176,291,433.74	1,037,562,725.96
资产总计		2,899,351,997.60	3,255,052,220.73

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	期末余额	期初余额
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		227,931,447.88	9,689,139.97
应付账款		63,743,504.83	102,660,130.92
预收款项		5,251,208.48	4,642,425.97
应付职工薪酬		21,336,486.27	31,616,696.91
应交税费		1,986,174.01	1,718,621.95
应付利息			
应付股利		404,460.00	638,300.00
其他应付款		60,224,505.30	132,032,476.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			3,499,999.96
其他流动负债		47,971.90	
流动负债合计		380,925,758.67	286,497,792.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			7,000,000.00
递延收益		5,033,333.25	1,000,000.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非流动负债合计		5,033,333.25	8,000,000.02
负债合计		385,959,091.92	294,497,792.28
所有者权益：			
股本		563,393,000.00	563,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,109,807,063.27	2,096,965,488.12
减：库存股		45,891,765.00	101,691,475.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,554,021.54	65,554,021.54
未分配利润		-179,469,414.13	336,086,393.79
所有者权益合计		2,513,392,905.68	2,960,554,428.45
负债和所有者权益总计		2,899,351,997.60	3,255,052,220.73

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十七)	694,957,148.30	706,124,094.84
减：营业成本	五、(三十七)	493,416,932.95	479,477,761.94
营业税金及附加	五、(三十八)	4,022,103.75	4,025,133.39
销售费用	五、(三十九)	63,482,086.16	70,204,557.50
管理费用	五、(四十)	173,969,028.87	162,432,874.41
财务费用	五、(四十一)	-6,543,826.41	-8,472,945.96
资产减值损失	五、(四十二)	520,465,208.07	16,238,272.65
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、(四十三)	45,847,834.07	95,643,387.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-127,935.18	1,333.27
其他收益	五、(四十五)	20,518,663.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-487,615,823.20	77,863,161.71
加：营业外收入	五、(四十六)	335,505.15	40,159,655.20
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(四十七)	-3,072,513.89	1,618,070.46
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-484,207,804.16	116,404,746.45
减：所得税费用	五、(四十八)	4,699,252.40	15,160,592.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-488,907,056.56	101,244,154.02
其中：归属于母公司所有者的净利润		-488,035,935.10	101,207,345.09
少数股东损益		-871,121.46	36,808.93
五、其他综合收益的税后净额		-1,155,951.41	984,204.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,155,951.41	984,204.52
(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		-1,155,951.41	984,204.52



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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	五、(三十四)	-1,155,951.41	984,204.52
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-490,063,007.97	102,228,358.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-489,191,886.51	102,191,549.61
归属于少数股东的综合收益总额		-871,121.46	36,808.93
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-0.88	0.18
(二) 稀释每股收益		-0.88	0.18

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

国民技术股份有限公司
母公司利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	530,068,598.34	597,666,099.76
减：营业成本	十四、(四)	354,690,002.35	384,328,326.76
税金及附加		3,039,552.99	3,500,972.27
销售费用		61,089,217.25	68,491,894.91
管理费用		157,546,647.11	147,791,083.90
财务费用		-25,496,858.16	-26,814,056.44
资产减值损失		533,391,957.11	15,205,553.45
加：公允价值变动收益			
投资收益	十四、(五)	28,414,517.09	30,547,118.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-127,935.18	1,262.50
其他收益		20,070,754.44	
二、营业利润		-505,834,583.96	35,710,706.16
加：营业外收入		325,872.73	38,619,334.32
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		-3,072,513.89	1,613,509.61
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-502,436,197.34	72,716,530.87
减：所得税费用		1,804,610.58	7,280,575.08
四、净利润		-504,240,807.92	65,435,955.79
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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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		-504,240,807.92	65,435,955.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.89	0.12
（二）稀释每股收益		-0.89	0.12

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	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		881,874,643.29	647,223,069.37
收到的税费返还		26,997,611.21	19,927,494.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	34,547,562.50	60,932,475.35
经营活动现金流入小计		943,419,817.00	728,083,039.20
购买商品、接受劳务支付的现金		750,316,682.77	523,713,435.64
支付给职工以及为职工支付的现金		102,171,956.11	90,144,048.31
支付的各项税费		29,284,556.80	43,725,382.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	174,236,819.00	127,662,505.67
经营活动现金流出小计		1,056,010,014.68	785,245,372.41
经营活动产生的现金流量净额		-112,590,197.68	-57,162,333.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,833,150,000.00	5,266,039,998.93
取得投资收益收到的现金		49,013,912.26	93,975,419.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		468,930.00	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,882,632,842.26	5,370,015,418.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,752,628.90	141,975,029.40
投资支付的现金		5,574,052,600.00	5,398,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,712,805,228.90	5,540,675,029.40
投资活动产生的现金流量净额		169,827,613.36	-170,659,610.64
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		16,200,000.00	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,200,000.00	
取得借款收到的现金		18,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,200,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金			45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,302,119.34	27,967,220.83
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	五、（四十九）	67,660,196.62	2,986,824.00
筹资活动现金流出小计		79,962,315.96	75,954,044.83
筹资活动产生的现金流量净额		-45,762,315.96	-30,954,044.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,113,433.69	1,352,645.37
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十）	10,361,666.03	-257,423,343.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十）	469,539,025.27	726,962,368.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十）	479,900,691.30	469,539,025.27

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
母公司现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	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		679,837,739.27	562,359,127.09
收到的税费返还		25,948,022.13	18,988,854.12
收到其他与经营活动有关的现金		255,896,300.29	120,338,665.37
经营活动现金流入小计		961,682,061.69	701,686,646.58
购买商品、接受劳务支付的现金		468,660,458.08	399,106,743.94
支付给职工以及为职工支付的现金		98,507,056.34	84,627,117.24
支付的各项税费		15,733,828.84	38,143,628.72
支付其他与经营活动有关的现金		465,668,613.75	406,274,899.12
经营活动现金流出小计		1,048,569,957.01	928,152,389.02
经营活动产生的现金流量净额		-86,887,895.32	-226,465,742.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,888,750,000.00	3,518,039,998.93
取得投资收益收到的现金		28,639,024.79	33,137,153.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		468,930.00	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,917,857,954.79	3,561,177,152.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,238,160.21	141,945,468.85
投资支付的现金		3,728,129,200.00	3,497,604,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,853,367,360.21	3,639,549,968.85
投资活动产生的现金流量净额		64,490,594.58	-78,372,816.07



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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			45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			45,000,000.00
偿还债务支付的现金			45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,744,670.00	27,967,220.83
支付其他与筹资活动有关的现金		67,288,501.06	2,607,060.00
筹资活动现金流出小计		79,033,171.06	75,574,280.83
筹资活动产生的现金流量净额		-79,033,171.06	-30,574,280.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-402.80	454.57
五、现金及现金等价物净增加额		-101,430,874.60	-335,412,384.77
加：期初现金及现金等价物余额		355,849,999.46	691,262,384.23
六、期末现金及现金等价物余额		254,419,124.86	355,849,999.46

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		权益合计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00	1,597,681.76		65,554,021.54	337,395,313.08	2,963,461,029.50	336,939.45	2,963,797,968.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00	1,597,681.76		65,554,021.54	337,395,313.08	2,963,461,029.50	336,939.45	2,963,797,968.95
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-247,000.00				12,841,575.15	-55,799,710.00	-1,155,951.4 1			-499,350,935.10	-432,112,601.36	15,000,012.53	-417,112,588.83
（一）综合收益总额							-1,155,951.4 1			-488,035,935.10	-489,191,886.51	-871,121.46	-490,063,007.97
（二）股东投入和减少资本	-247,000.00				12,841,575.15	-55,799,710.00					68,394,285.15	15,871,133.99	84,265,419.14
1.股东投入的普通股	-247,000.00				-1,714,797.50	-55,799,710.00					53,837,912.50	15,871,133.99	69,709,046.49
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					16,292,339.72						16,292,339.72		16,292,339.72
4.其他					-1,735,967.07						-1,735,967.07		-1,735,967.07
（三）利润分配										-11,315,000.00	-11,315,000.00		-11,315,000.00
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配										-11,315,000.00	-11,315,000.00		-11,315,000.00

3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00	441,730.35		65,554,021.54	-161,955,622.02	2,531,348,428.14	15,336,951.98	2,546,685,380.12

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00	613,477.24		59,010,425.96	270,871,363.57	2,814,659,942.17	705,250.88	2,815,365,193.05
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、本年年初余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00	613,477.24		59,010,425.96	270,871,363.57	2,814,659,942.17	705,250.88	2,815,365,193.05
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	281,680,000.00				-264,848,187.28	-57,917,525.00	984,204.52		6,543,595.58	66,523,949.51	148,801,087.33	-368,311.43	148,432,775.90
（一）综合收益总额							984,204.52			101,207,345.09	102,191,549.61	36,808.93	102,228,358.54
（二）股东投入和减少资本	-280,000.00				17,111,812.72	-57,917,525.00					74,749,337.72	-405,120.36	74,344,217.36
1.股东投入的普通股	-280,000.00				-1,963,500.00	-57,917,525.00					55,674,025.00	-405,120.36	55,268,904.64
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					17,339,345.65						17,339,345.65		17,339,345.65
4.其他					1,735,967.07						1,735,967.07		1,735,967.07
（三）利润分配									6,543,595.58	-34,683,395.58	-28,139,800.00		-28,139,800.00
1.提取盈余公积									6,543,595.58	-6,543,595.58			

2.对股东的分配										-28,139,800.00	-28,139,800.00		-28,139,800.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转	281,960,000.00				-281,960,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	281,960,000.00				-281,960,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00	1,597,681.76		65,554,021.54	337,395,313.08	2,963,461,029.50	336,939.45	2,963,797,968.95

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00			65,554,021.54	336,086,393.79	2,960,554,428.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00			65,554,021.54	336,086,393.79	2,960,554,428.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-247,000.00				12,841,575.15	-55,799,710.00				-515,555,807.92	-447,161,522.77
（一）综合收益总额										-504,240,807.92	-504,240,807.92
（二）股东投入和减少资本	-247,000.00				12,841,575.15	-55,799,710.00					68,394,285.15
1.股东投入的普通股	-247,000.00				-1,714,797.50	-55,799,710.00					53,837,912.50
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					16,292,339.72						16,292,339.72
4.其他					-1,735,967.07						-1,735,967.07
（三）利润分配										-11,315,000.00	-11,315,000.00
1.提取盈余公积											

2.对股东的分配										-11,315,000.00	-11,315,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00			65,554,021.54	-179,469,414.13	2,513,392,905.68

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00			59,010,425.96	305,333,833.58	2,848,508,934.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00			59,010,425.96	305,333,833.58	2,848,508,934.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	281,680,000.00				-264,848,187.28	-57,917,525.00			6,543,595.58	30,752,560.21	112,045,493.51
（一）综合收益总额										65,435,955.79	65,435,955.79
（二）股东投入和减少资本	-280,000.00				17,111,812.72	-57,917,525.00					74,749,337.72
1.股东投入的普通股	-280,000.00				-1,963,500.00	-57,917,525.00					55,674,025.00
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					17,339,345.65						17,339,345.65
4.其他					1,735,967.07						1,735,967.07
（三）利润分配									6,543,595.58	-34,683,395.58	-28,139,800.00
1.提取盈余公积									6,543,595.58	-6,543,595.58	

2.对股东的分配										-28,139,800.00	-28,139,800.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转	281,960,000.00				-281,960,000.00						
1.资本公积转增资本	281,960,000.00				-281,960,000.00						
2.盈余公积转增资本											
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	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00			65,554,021.54	336,086,393.79	2,960,554,428.45

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

国民技术股份有限公司（以下简称公司）系由原深圳市中兴集成电路设计有限责任公司以 2009 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 6 月 3 日在深圳市工商行政管理局重新登记注册。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]432 号”文核准公司于 2010 年 4 月 30 日首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市交易，公司股票简称“国民技术”，股票代码“300077”。截至 2017 年 12 月 31 日，公司统一社会信用代码：914403007152844811，注册资本 563,393,000.00 元，股份总数 563,393,000 股（每股面值 1.00 元）。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：深圳市南山区高新技术产业园深圳软件园 3 栋 301、302；

组织形式：股份有限公司（上市）；

总部地址：深圳市南山区高新南区粤兴三道 9 号华中科技大学产学研基地 A 座 2-7 层。

（二）经营范围

公司的经营范围：电子元器件、微电子器件及其他电子产品的开发、购销；加密系统、信息安全、信息处理、计算机软硬件、计算机应用系统等项目的技术开发、咨询、服务、购销；电子设备、电子系统的开发、购销（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（按贸发局核发的资格证书执行）。开发、生产、销售手机芯片、数据通讯芯片、图像处理芯片、语音处理芯片、加密芯片（不含限制项目）；增值电信业务（凭增值电信业务经营许可证许可范围有效期内经营）；移动通讯终端、手机、通讯设备的产品开发、生产、销售。

（三）企业业务性质和主要经营活动

公司属于集成电路设计行业，主要产品包括安全芯片类产品和通讯芯片类产品。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2018 年 04 月 19 日由公司董事会批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体共 7 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 (%)
深圳市国民电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
国民技术（香港）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳前海国民投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	控股子公司	二级	46.00	46.00
成都国民天成半导体产业发展有限公司	控股孙公司	三级	35.00	35.00
NATIONZ HOLDINGS LIMITED	全资孙公司	三级	100.00	100.00
NATIONZ TECHNOLOGIES (USA) INC	全资孙公司	三级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“本附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

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
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	新投资设立
成都国民天成半导体产业发展有限公司	新投资设立

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	变更原因
NATIONZ HOLDINGS (VIETNAM) PTE.LTD	结束经营

合并范围变更主体的具体信息详见“本附注六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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，并基于以下所述重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

本期国泰旗兴基金相关人员发生失联事件，公司根据谨慎性原则计提可供出售金融资产减值损失 50,000.00 万元，导致公司 2017 年度合并净利润-488,907,056.56 元，截至 2017 年 12 月

31 日合并未分配利润为-161,955,622.02 元。公司管理层认为上述损失的发生系偶然事件，且失联事件发生后公司的主营业务未受影响，生产经营正常。公司管理层从资产负债率、资产流动性、融资能力等多方面对公司持续经营能力进行了评估。公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

公司将全部子公司（包括公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产（不含应收款项）减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 应收款项

公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、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	将单项金额超过 200.00 万元的应收账款、应收票据（商业承兑汇票）和单项金额超过 100.00 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，包括经单独测试未发现减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项
组合 2：低风险组合	押金、保证金、备用金、社保和公积金、未逾期的商业承兑汇票
组合 3：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：低风险组合	余额百分比法
组合 3：合并范围内关联方组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	90.00	90.00
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情况：

组合名称	应收票据计提比例（%）	应收票据计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 2：低风险组合	1.00	1.00	1.00
组合 3：合并范围内关联方组合	0.00	0.00	0.00

3、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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指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、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、未到结算期的分期收款商品或提供的劳务等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计

入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

公司投资性房地产的类别为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十四) 固定资产

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备及工具设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备及工具设备	3	0.00	33.33
运输设备	4	5.00	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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
土地使用权	30 年、50 年	受益年限
著作权	15 年	受益年限
商标权	10 年	受益年限
专用软件	1-10 年	受益年限
其他	1-10 年	受益年限

2、使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准为：

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以《研发项目立项书》上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目投片后即进入开发阶段，开发阶段以《投片评审报告》上的审批时间作为进入开发阶段的标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算，。

- (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) 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；
- (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。

具体到研发项目上，公司以研发项目达到量产，《项目总结报告》审批时间作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3、辞退福利

公司向职工提供辞退福利时，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金
额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司安全芯片类产品、通讯芯片类产品和合类产品形成的产品收入均属于销售商品收入，且不含安装。确认收入实现的具体时点为相关产品已经发出，交付客户，并经客户验收确认后。公司在确认已完成交货的产品型号和数量后，再依据合同或订单约定的时点、单价计算得到当期实现的收入。

针对公司贸易类业务（主要为系统集成）首先确定公司在交易中的地位是委托人还是代理人。

如果公司承担了与货物销售或劳务提供相关的重大风险和报酬，则其应当认定为委托方，相应采用总额法确认收入。表明公司处于委托方地位的特征包括：

①根据所签订的合同条款，公司是首要的义务人，负有向顾客提供商品或服务或者履行订单的首要责任。例如有责任确保所提供的商品或服务可以被顾客或用户接受。

②在顾客下订单之前和之后，以及在运输途中，或者在货物退回时，公司均承担了一般存货风险。

③公司具有定价自由权，该自由权可以是直接的也可以是间接的，例如通过提供额外的产品或服务。

④公司就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险。

如果存在以下情况，可能表明公司处于代理人地位，应按净额法确认收入：

①根据所签订的合同条款，首要义务人是供应商而不是本公司。

②公司在交易中赚取的报酬是事先确定的，或者是固定收益（无论向顾客或用户收取的价款为多少），或者是按确定比例计算。

③公司不承担信用风险。

（2）提供劳务

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。本集团根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

本集团为客户提供软件设计和项目整体解决方案设计服务属于提供劳务收入。对于合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；对于合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据进度和客户验收情况确认收入。

（3）让渡资产使用权

本集团在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中与公司日常活动相关的，计入其他收益，与公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金 额	上期列报在营业外支出的金 额
（1）部分与收益相关的政府补助冲减了相关成本费用	财务费用-利息支出	冲减财务费用 549,726.02 元	—	—	—
（2）与本公司日常活动相关的政府补	其他收益	20,518,663.00	—	—	—

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金 额	上期列报在营业外支出的金 额
助计入其他收益					
(3) 资产处置损益 列报调整	资产处置收益	-127,935.18	1,333.27	2,253.53	920.26

2、主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额（少计）
应收款项坏账计提比例	2017 年 3 月 28 日经第三届董事会第十六次会议 审计通过	资产减值损失	9,110,526.27
		应收账款坏账准备	9,064,453.58
		其他应收款坏账准备	46,072.68

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入、租赁收入	17%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费及附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

不同企业所得税税率的纳税主体情况：

主要纳税主体名称	所得税税率
国民技术股份有限公司	15%
深圳市国民电子商务有限公司	15%
深圳前海国民投资管理有限公司	25%
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	25%
成都国民天成半导体产业发展有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内母公司及全资子公司深圳市国民电子商务有限公司享受上述税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]

39 号) 规定, 生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务, 以及列名生产企业出口非自产货物, 免征增值税, 相应的进项税额抵减应纳增值税额 (不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额), 未抵减完的部分予以退还 (以上简称免抵退税办法)。报告期内母公司享受上述税收优惠。

2、企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税; 第三十条第一款规定, 开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。母公司被认定为高新技术企业, 取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联名签发的高新技术企业证书 (证书编号: GR201744201587), 发证时间: 2017 年 8 月 17 日, 资格有效期三年; 子公司深圳市国民电子商务有限公司被认定为高新技术企业, 取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联名签发的高新技术企业证书 (证书编号: GR201744204863), 发证时间: 2017 年 10 月 31 日, 资格有效期三年; 报告期内母公司及子公司深圳市国民电子商务有限公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	220,552.95	46,363.26
银行存款	479,680,138.35	469,492,662.01
其他货币资金	65,276,361.12	-
合 计	545,177,052.42	469,539,025.27
其中: 存放在境外的款项总额	10,594,729.09	13,501,991.45

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	55,000,000.00	-
信用证保证金	10,276,361.12	-
合计	65,276,361.12	-

(二) 应收票据

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,207,761.06	36,907,086.65
商业承兑汇票	140,044,639.82	59,856,989.11
合 计	169,252,400.88	96,764,075.76

2、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票人	类别	期末转 应收账款金额	截至审计报告日 尚未收回金额
北京大明五洲科技有限公司	商业承兑汇票	26,700,528.87	20,297,762.27
无锡德思普科技有限公司	商业承兑汇票	24,146,173.34	24,146,173.34
深圳市维卡科技有限公司	商业承兑汇票	893,117.00	493,117.00
北京奥克泰科科技有限公司	商业承兑汇票	2,096,475.70	-
深圳市星龙基电子技术有限公司	商业承兑汇票	966,875.00	668,095.00
合 计		54,803,169.91	45,605,147.61

3、其他说明

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票账面金额 141,459,232.14 元，主要系深圳市沃特玛电池有限公司（上市公司陕西坚瑞沃能股份有限公司之全资子公司）出具，该商业承兑汇票尚未逾期，无需结转应收账款，但考虑其回收承兑能力较银行承兑汇票弱，公司将上述尚未逾期的商业承兑汇票视同应收账款管理，按余额百分比法计提坏账准备 1,414,592.32 元。

(2) 上述北京大明五洲科技有限公司、深圳市维卡科技有限公司合计 27,593,645.87 元出票人未履约商业承兑汇票公司已背书给深圳市微镇商业保理有限公司进行催收。截至审计报告日，已收回金额 6,802,766.60 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	377,209,628.49	100.00	12,013,073.84	3.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	377,209,628.49	100.00	12,013,073.84	

续表：

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	436,914,362.92	100.00	9,611,474.45	2.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	436,914,362.92	100.00	9,611,474.45	

(1) 期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	324,001,772.00	1.00	3,240,017.72	419,737,814.93	1.00	4,197,378.15
1 至 2 年	25,564,832.70	5.00	1,278,241.64	13,755,824.40	20.00	2,751,164.88
2 至 3 年	24,769,969.74	20.00	4,953,993.95	1,012,739.61	40.00	405,095.84
3 至 4 年	551,469.46	40.00	220,587.78	13,518.36	90.00	12,166.52
4 至 5 年	13,518.36	90.00	12,166.52	1,487,965.62	90.00	1,339,169.06
5 年以上	2,308,066.23	100.00	2,308,066.23	906,500.00	100.00	906,500.00
合 计	377,209,628.49		12,013,073.84	436,914,362.92		9,611,474.45

期末账龄 2 至 3 年的账面余额高于期初账龄 1 至 2 年的账面余额的原因：

北京大明五洲科技有限公司、深圳市维卡科技有限公司等公司本期发生因出票人未履约而将其转应收账款导致，详细情况见本附注五、（二）应收票据所述。

(3) 期末公司无单项金额不重大并单独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：

本期公司计提坏账准备金额为 2,401,599.39 元。

3、本期公司无实际核销的重要应收账款；

4、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	104,556,113.60	27.72	1,045,561.14
第二名	33,503,865.83	8.88	335,038.66
第三名	32,940,782.80	8.73	329,407.83

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第四名	30,332,310.40	8.04	303,323.10
第五名	24,478,028.87	6.49	4,517,494.53
合 计	225,811,101.50	59.86	6,530,825.26

(四) 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	21,403,896.29	99.61	12,586,575.04	91.33
1 至 2 年	-	-	199,408.77	1.45
2 至 3 年	889.77	0.00	28,294.04	0.21
3 年以上	82,990.75	0.39	967,828.88	7.02
合 计	21,487,776.81	100.00	13,782,106.73	100.00

2、期末公司无账龄超过 1 年的大额预付款项。

3、期末预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	16,901,267.54	78.66
第二名	1,000,000.00	4.65
第三名	610,380.00	2.84
第四名	388,908.72	1.81
第五名	317,081.86	1.48
合 计	19,217,638.12	89.44

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	23,232.87	2,315,308.22
保本理财产品	5,324,338.73	8,489,318.36
合 计	5,347,571.60	10,804,626.58

2、期末公司无重要的逾期利息。

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	194,960,208.48	100.00	2,232,035.04	1.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	194,960,208.48	100.00	2,232,035.04	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,925,895.35	100.00	262,215.05	1.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	13,925,895.35	100.00	262,215.05	

(1) 期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	178,135,396.96	1.00	1,781,353.97	11,100,525.36	1.00	111,005.25
1 至 2 年	14,509.79	5.00	725.49	212,402.99	20.00	42,480.60
2 至 3 年	-	20.00	-	4,563.00	40.00	1,825.20
3 至 4 年	87,792.42	40.00	35,116.97	15,000.00	90.00	13,500.00
4 至 5 年	4.00	90.00	3.60			
5 年以上	250,111.08	100.00	250,111.08	93,404.00	100.00	93,404.00
合 计	178,487,814.25		2,067,311.10	11,425,895.35		262,215.05

期末账龄 3 至 4 年、5 年以上的其他应收款金额与期初勾稽差异系因为期初账龄分类有误导致。

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况：

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2: 低风险组合	16,472,394.23	1.00	164,723.94	-	1.00	-
合 计	16,472,394.23	1.00	164,723.94	-	1.00	-

(3) 期末公司无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期公司计提坏账准备金额为 1,969,819.99 元。

3、本期公司无实际核销的重要其他应收款；

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	8,165,067.76	6,878,799.98
备用金	1,731,881.29	820,261.34
代垫款项	1,431,327.06	-
往来款项	115,499,600.00	1,300,000.00
政府补助	5,721,865.37	601,680.52
社保公积金	1,103,579.81	958,263.52
业务合作诚意金	61,300,000.00	-
其他	6,887.19	3,366,889.99
合 计	194,960,208.48	13,925,895.35

注：业务合作诚意金包括：在“智能视频分析安全芯片项目”和“人工智能芯片项目”与华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司的业务合作诚意金 2,630 万元，在“通讯芯片产品项目”与无锡德思普科技有限公司的业务合作诚意金 3,500 万元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人 名称	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 余额
深圳市富源机电设备有限公司	往来款项	115,499,600.00	1 年以内	59.38	1,154,996.00
无锡德思普科技有限公司	业务合作诚意金	35,000,000.00	1 年以内	18.00	350,000.00
华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司	业务合作诚意金	26,300,000.00	1 年以内	13.52	263,000.00
深圳市南山区国家税务局	政府补助	5,172,139.35	1 年以内	2.65	51,721.39
深圳市深圳通有限公司	保证金、押金	2,500,000.00	5 年以上	1.28	25,000.00

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
合 计		184,471,739.35		94.61	1,844,717.39

6、涉及政府补助的应收款项

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
深圳市南山区国家税务局	出口退税	4,494,713.07	1 年以内	2018 年
南山区科技创新服务中心	贷款贴息	549,726.02	1 年以内	2018 年
深圳市南山区国家税务局	软件退税	677,426.28	1 年以内	2018 年
合 计		5,721,865.37		

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	24,098,946.25	8,661,144.91	15,437,801.34	24,159,315.35	7,851,783.67	16,307,531.68
在产品	101,440,151.28	14,286,819.17	87,153,332.11	57,513,962.84	8,125,164.80	49,388,798.04
库存商品	96,230,136.80	23,297,705.85	72,932,430.95	87,121,783.92	23,678,929.65	63,442,854.27
发出商品	3,445,618.10	-	3,445,618.10	28,611,829.52	-	28,611,829.52
包装物	91,667.57	57,318.37	34,349.20	68,998.59	63,190.17	5,808.42
低值易耗品	338,144.73	149,640.89	188,503.84	451,151.06	226,883.42	224,267.64
未到结算期的分期收款商品或提供的劳务	14,450,195.53		14,450,195.53			-
合计	240,094,860.26	46,452,629.19	193,642,231.07	197,927,041.28	39,945,951.71	157,981,089.57

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	7,851,783.67	3,037,122.88	-	2,227,761.65	8,661,144.90
在产品	8,125,164.80	6,575,683.73	-	414,029.36	14,286,819.17
库存商品	23,678,929.65	5,063,226.53	-	5,444,450.32	23,297,705.86
发出商品	-	-	-	-	-
包装物	63,190.17	195.55	-	6,067.35	57,318.37
低值易耗品	226,883.42	2,967.68	-	80,210.21	149,640.89
未到结算期的分期收款商品或提供的劳务	-	-	-	-	-

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合 计	39,945,951.71	14,679,196.37	-	8,172,518.89	46,452,629.19

3、存货跌价准备情况说明如下：

存货类别	确定可变现净值的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	在正常生产经营过程中，以该材料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、销售费用和相关税费等后的金额。	不适用	销售
包装物			
低值易耗品			
在产品			
库存商品	没有销售合同约定的，其可变现净值为在正常生产经营过程中，该存货的一般销售价格减去估计的销售费用和相关税费等后的金额。 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常应以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础。	不适用	销售
发出商品			
未到结算期的分期收款商品或提供的劳务			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品-3 个月	260,000,000.00	429,300,000.00
理财产品-3 个月-1 年	590,000,000.00	699,400,000.00
待抵扣进项税	3,226,405.09	907,661.41
留抵税额	9,626,717.67	866,373.91
预缴的企业所得税	82,977.35	-
合 计	862,936,100.11	1,130,474,035.32

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	544,902,600.00	500,000,000.00	44,902,600.00	525,300,000.00	-	525,300,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	544,902,600.00	500,000,000.00	44,902,600.00	525,300,000.00	-	525,300,000.00
合 计	-	-	-	-	-	-

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
绵阳市绵州通有限责任公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	15.00
中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	8.00
深圳国民飞骧科技有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	0.64
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心(有限合伙)	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	99.83
Ambiq Micro, Inc.	-	19,602,600.00	-	19,602,600.00	2.31
合 计	525,300,000.00	19,602,600.00	-	544,902,600.00	

续表:

被投资单位	跌价准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
绵阳市绵州通有限责任公司	-	--	-	-	-
中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)	--	-	--	-	142,656.56
深圳国民飞骧科技有限公司	-	-	-	-	--
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心(有限合伙)	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-
Ambiq Micro, Inc.	-	-	-	-	-
合 计	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	142,656.56

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值余额	-	-	-
本期计提	500,000,000.00	-	500,000,000.00
其中: 从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中: 期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	500,000,000.00	-	500,000,000.00

可供出售金融资产减值说明:

公司的全资子公司深圳前海国民投资管理有限公司(以下简称“国民投资”)于 2015 年 11 月与深圳前海旗隆基金管理有限公司(以下简称“前海旗隆”)的子公司北京旗隆医药控股有限公司(以下简称“北京旗隆”)合作设立深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称“国泰旗兴基金”)。截至 2017 年 12 月 31 日,深圳国泰注册资本 50,050.00

万元，其中国民投资出资 50,000.00 万元，北京旗隆出资 50.00 万元。公司于 2017 年 11 月 28 日发现前海旗隆、北京旗隆相关人员发生失联事件，公司立即向公安机关报案并于 2017 年 12 月 1 日取得公安机关《受案回执》，深圳市公安局于 2018 年 1 月 23 日对前海旗隆、北京旗隆相关人员代雪峰、徐馨漫妮等涉嫌职务侵占正式立案侦查。

依据谨慎性原则，为公允反映公司的财务状况和经营成果，确保公司会计信息真实、可靠和合理，公司管理层根据目前掌握的国泰旗兴基金失联事件的进展情况，认为收回上述可供出售金融资产投资的可能性极小，根据企业会计准则和公司会计政策的规定，公司对上述可供出售金融资产计提减值准备 50,000.00 万元。

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,040,744.98	6,040,744.98
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	6,040,744.98	6,040,744.98
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	3,228,022.94	3,228,022.94
2、本期增加金额	286,935.38	286,935.38
(1) 计提或摊销	286,935.38	286,935.38
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	3,514,958.32	3,514,958.32
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,525,786.66	2,525,786.66
2、期初账面价值	2,812,722.04	2,812,722.04

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备及工具设备	运输工具	合计
一、账面原值			

项目	机器设备及工具设备	运输工具	合计
1、期初余额	60,989,405.35	12,940,203.54	73,929,608.89
2、本期增加金额	8,136,423.85	1,379,033.05	9,515,456.90
(1) 购置	8,136,423.85	1,379,033.05	9,515,456.90
3、本期减少金额	8,313,021.52	115,000.00	8,428,021.52
(1) 处置或报废	8,310,407.62	115,000.00	8,425,407.62
(2) 汇率变动影响	2,613.90	-	2,613.90
4、期末余额	60,812,807.68	14,204,236.59	75,017,044.27
二、累计折旧			
1、期初余额	42,790,262.75	12,118,580.53	54,908,843.28
2、本期增加金额	11,324,693.51	183,120.99	11,507,814.50
(1) 计提	11,324,693.51	183,120.99	11,507,814.50
3、本期减少金额	7,789,950.50	109,250.00	7,899,200.50
(1) 处置或报废	7,787,427.57	109,250.00	7,896,677.57
(2) 汇率变动影响	2,522.93	-	2,522.93
4、期末余额	46,325,005.76	12,192,451.52	58,517,457.28
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	14,487,801.92	2,011,785.07	16,499,586.99
2、期初账面价值	18,199,142.60	821,623.01	19,020,765.61

2、截止 2017 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产；

3、截止 2017 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产；

4、截止 2017 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
国民大厦	226,920,539.20	-	226,920,539.20	116,332,928.83	-	116,332,928.83
国民天成化合物半导体生态产业园项目	710,927.37	-	710,927.37	-	-	-
合 计	227,631,466.57	-	227,631,466.57	116,332,928.83	-	116,332,928.83

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
国民大厦	40,800.00	116,332,928.83	110,587,610.37	-	-	226,920,539.20
合 计	40,800.00	116,332,928.83	110,587,610.37	-	-	226,920,539.20

续：

项目 名称	工程投入占预 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
国民大厦	55.62	55.62%	-	-	-	募集资金
合 计			-	-	-	

3、期末公司在建工程无需计提减值准备。

(十三) 无形资产

1、固定资产情况

项目	土地使用权	著作权	商标权	专有软件	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	53,586,005.00	100,141,382.74	96,900.00	100,222,121.25	5,324,272.39	259,370,681.38
2、本期增加金额	11,051,546.52	-	-	33,305,333.77	-	44,356,880.29
（1）购置	11,051,546.52	-	-	635,726.49	-	11,687,273.01
（2）内部研发	-	-	-	32,669,607.28	-	32,669,607.28
3、本期减少金额	-	-	-	55,715.71	-	55,715.71
（1）处置	-	-	-	55,715.71	-	55,715.71
4、期末余额	64,637,551.52	100,141,382.74	96,900.00	133,471,739.31	5,324,272.39	303,671,845.96
二、累计摊销						
1、期初余额	2,977,000.24	31,078,360.26	45,900.00	55,403,481.73	2,863,860.25	92,368,602.48
2、本期增加金额	1,859,877.12	6,906,302.28	10,200.00	16,065,845.10	813,564.34	25,655,788.84
（1）计提	1,859,877.12	6,906,302.28	10,200.00	16,065,845.10	813,564.34	25,655,788.84
3、本期减少金额	-	-	-	55,715.71	-	55,715.71
（1）处置	-	-	-	55,715.71	-	55,715.71
4、期末余额	4,836,877.36	37,984,662.54	56,100.00	71,413,611.12	3,677,424.59	117,968,675.61
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	59,800,674.16	62,156,720.20	40,800.00	62,058,128.19	1,646,847.80	185,703,170.35
2、期初账面价值	50,609,004.76	69,063,022.48	51,000.00	44,818,639.52	2,460,412.14	167,002,078.90

1、2017年公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为17.59%。

2、期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 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	计入当期损益	确认为无形资产	
NZ3801 研发项目	-	2,127,130.53	-	-	-	2,127,130.53
NZ3103 研发项目	9,553,915.03	-262,615.21	-	-	9,291,299.82	-
NZ6606 研发项目	8,296,337.52	569,859.93	-	-	8,866,197.45	-
NZ6677 研发项目	3,883,270.11	480,559.95	-	-	4,363,830.06	-
NZ8004 研发项目	5,687,019.82	-	-	-	5,687,019.82	-
NZ6001 研发项目	3,994,611.06	466,649.07	-	-	4,461,260.13	-
NZ8801 研发项目	6,108,638.78	16,103,758.76	-	-	-	22,212,397.54
NZ3502 研发项目	476,216.43	8,181,363.60	-	-	-	8,657,580.03
合 计	38,000,008.75	27,666,706.63	-	-	32,669,607.28	32,997,108.10

续表：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
NZ3801 研发项目	2017-02-08	投片	内部测试阶段
NZ3103 研发项目	2015-02-08	投片	量产，已转无形资产
NZ6606 研发项目	2015-01-19	投片	量产，已转无形资产
NZ6677 研发项目	2015-01-17	投片	量产，已转无形资产
NZ8004 研发项目	2014-03-01	投片	量产，已转无形资产
NZ6001 研发项目	2016-05-30	投片	量产，已转无形资产
NZ8801 研发项目	2016-07-04	投片	内部测试阶段
NZ3502 研发项目	2016-11-15	投片	内部测试阶段
合 计			

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购深圳市国民电子商务有限公司	54,669,856.22	-	-	-	-	54,669,856.22
合 计	54,669,856.22	-	-	-	-	54,669,856.22

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购深圳市国民电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

商誉的减值测试方法：公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，公司将其分摊至相关的资产组组合。首先对不包含商誉的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；然后再对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关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，如相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
国民技术-华中科技大学大楼装修费	6,039,363.82	-	4,263,080.40	-	1,776,283.42
国民技术-西乡鹤洲仓库装修费	305,715.82	-	305,715.82	-	-
国民技术-IP 使用费	1,879,108.76	1,529,735.62	1,407,119.66	-	2,001,724.72
国民技术-EDA 材料	3,366,648.12	512,820.51	1,841,982.19	-	2,037,486.44
星民易付-装修费	-	252,377.00	35,052.35	-	217,324.65
国民天成-SAC 装修费用	-	328,936.01	-	-	328,936.01
合 计	11,590,836.52	2,623,869.14	7,852,950.42	-	6,361,755.24

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	760,558.54	5,070,390.31	756,841.96	7,568,419.60
存货跌价准备	-	-	3,994,595.17	39,945,951.71
计入递延收益的政府补助	-	-	450,000.00	4,499,999.98
预计负债	-	-	700,000.00	7,000,000.00
无形资产（摊销）	30,660.36	204,402.41	548,053.23	5,480,532.34
应付职工薪酬-计提股权激励费用	-	-	1,735,967.07	17,359,670.66

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
未实现内部销售	-	-	-	-
小 计	791,218.90	5,274,792.72	8,185,457.43	81,854,574.29
递延所得税负债：				
无形资产评估增值产生的差异	9,333,183.05	62,221,220.31	10,032,169.82	69,201,154.92
小 计	9,333,183.05	62,221,220.31	10,032,169.82	69,201,154.92

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	557,041,940.08	-
无形资产（摊销）	13,041,771.86	-
可抵扣亏损	88,319,445.30	-
计入递延收益的政府补助	5,033,333.25	-
未实现内部销售	1,583,525.93	-
合 计	665,020,016.42	-

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2021 年度	49,077,913.19	-	
2022 年度	39,241,532.11		
合 计	88,319,445.30	-	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	32,414,115.45	30,935,797.48
预付设备款	207,964.80	-
合 计	32,622,080.25	30,935,797.48

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	18,000,000.00	-
合 计	18,000,000.00	-

(二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,167,836.68	9,689,139.97
信用证	102,763,611.20	
合 计	227,931,447.88	9,689,139.97

(二十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	45,925,097.12	111,566,405.57
应付工程款	1,591,334.30	-
应付设备款	2,238,458.13	2,118,525.85
应付费用款	6,046,728.19	2,185,505.23
合 计	55,801,617.74	115,870,436.65

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆国能智业电力科技有限公司	4,457,000.00	质量保证金尚未到结算期
深圳市欧凌克光电科技有限公司	1,303,000.00	2018 年 1 月已支付
英诺科技控股有限公司	1,210,876.00	未结算
合 计	6,970,876.00	

(二十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,416,469.55	4,642,425.97
合 计	6,416,469.55	4,642,425.97

期末公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	31,866,986.73	89,129,461.58	100,024,236.32	20,972,211.99
二、离职后福利-设定提存计划	40,810.18	5,088,802.27	5,088,802.27	40,810.18
三、辞退福利		912,468.00	120,645.28	791,822.72
合 计	31,907,796.91	95,130,731.85	105,233,683.87	21,804,844.89

2、 短期职工薪酬情况

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	23,794,992.93	79,092,767.86	87,503,990.69	15,383,770.10
2、职工福利费		2,668,533.95	2,668,533.95	-
3、社会保险费	-	2,710,412.23	2,710,412.23	-
其中： 医疗保险费		2,363,949.88	2,363,949.88	-
工伤保险费		157,205.78	157,205.78	-
生育保险费		189,256.57	189,256.57	-
4、住房公积金		2,097,947.88	2,097,947.88	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	8,071,993.80	2,559,799.66	5,043,351.57	5,588,441.89
合 计	31,866,986.73	89,129,461.58	100,024,236.32	20,972,211.99

3、 设定提存计划情况

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	40,810.18	4,974,318.18	4,974,318.18	40,810.18
2、失业保险费	-	114,484.09	114,484.09	-
合 计	40,810.18	5,088,802.27	5,088,802.27	40,810.18

(二十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,180,591.00	893,826.96
企业所得税	3,161,306.45	8,797,283.18
个人所得税	948,519.24	697,357.94
城市维护建设税	303,956.88	601,953.24
教育费附加	106,918.49	255,433.15
地方教育费附加	92,856.64	145,578.77
其他	5,564.17	-1,917.93
合 计	7,799,712.87	11,389,515.31

(二十五) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
限制性股票股利	404,460.00	638,300.00	2015 年的权益分配未解锁的部分的应付股利为 288,900 元
合 计	404,460.00	638,300.00	

根据公司 2014 年限制性股票激励计划（草案修订案）规定，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红待该部分限制性股票解锁时返还激励对象。

(二十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代支款	3,500,534.34	3,847,550.31
保证金	1,908,749.00	400,000.00
预提费用及其他	9,604,929.27	28,797,400.91
限制性股票	45,891,765.00	101,649,275.00
合 计	60,905,977.61	134,694,226.22

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
------	------	-------

单位名称	期末余额	未偿还原因
限制性股票回购义务	45,891,765.00	未达到解锁条件
贵阳柯斯移动金融服务有限公司	2,038,834.95	预提费用
湖北奇诚科技有限公司	1,051,565.05	预提费用
广东省第二建筑工程公司	853,696.00	装修工程质量保证金
合 计	49,835,861.00	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	-	3,499,999.96
合 计	-	3,499,999.96

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	356,063.30	-
合 计	356,063.30	-

(二十九) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-
合 计	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-

2017 年 12 月 18 日，根据广东省深圳市中级人民法院执行裁定书【（2017）粤 03 执 2900 号之一】显示，公司向埃派克森微电子（澳门离岸商业服务）有限公司支付赔偿款 40.50 万美元，公司上述未决诉讼事项终结。

(三十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	-	-	-	-	
与收益相关政府补助	4,499,999.98	7,000,000.00	6,466,666.73	5,033,333.25	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,499,999.96	-	-	-	
合 计	1,000,000.02	7,000,000.00	6,466,666.73	5,033,333.25	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于声波通信的安全支付芯片关键技术研发	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	与收益相关

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重 20160243 高性能低功耗安全 SOC 芯片研发	2,999,999.98	-	2,000,000.04	-	999,999.94	与收益相关
重 20170382 高安全性物联网 sOC 关键技术研发	-	4,000,000.00	1,166,666.69	-	2,833,333.31	与收益相关
物联网低功耗蓝牙 SoC 芯片及关键技术	-	3,000,000.00	1,800,000.00	-	1,200,000.00	与收益相关
合计	4,499,999.98	7,000,000.00	6,466,666.73	-	5,033,333.25	

(1) 根据公司与深圳市科技创新委员会的《深圳市科技计划项目合同书》规定，为完成重 20150014：基于声波通信的安全支付芯片关键技术研发项目，深圳市科技创新委员会无偿资助公司深圳市科技研发资金人民币 4,500,000.00 元，项目实施期间为 2015 年 8 月 27 日至 2017 年 8 月 31 日。按照项目实施期间摊销，公司本期结转政府补助收入 1,500,000.00 元。

(2) 依据发改办高技【2016】86 号文件《深圳市国家和省计划配套项目合同书》，为完成深圳市科技计划重 20160243 高性能低功耗安全 SOC 芯片研发，深圳市科技创新委员会无偿资助公司深圳市科技研发资金人民币 4,000,000.00 元，项目执行期为 2016 年 6 月 17 日至 2018 年 06 月 30 日。按照项目执行期间摊销，公司本期结转政府补助收入 2,000,000.04 元。

(3) 依据深发改【2017】713 号文件《深圳市科技计划项目合同书》规定，为完成重 20170382 高安全性物联网 SOC 关键技术研发，深圳市科技创新委员会无偿资助公司深圳市科技研发资金人民币 4,000,000.00 元，项目实施期间为 2017 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 30 日。按照项目执行期间摊销，公司本期结转政府补助收入 1,166,666.69 元。

(4) 依据粤科规财字[2017]139 号文件《广东省省级科技计划项目合同书》规定，为完成物联网低功耗蓝牙 SOC 芯片及关键技术，深圳市科技创新委员会无偿资助公司科技研发资金人民币 5,000,000.00 元，第一期款项 3,000,000.00 元（已收到），余款 2,000,000.00 元（未收到）。项目实施期间为 2016 年 7 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。按照项目执行期间摊销，本公司本期结转政府补助收入 1,800,000.00 元。

(三十一) 股本

项 目	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	
有限售条件股份							
境内自然人持股	25,755,750.00	-	-	-	-4,779,450.00	-4,779,450.00	20,976,300.00

项 目	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	
境外自然人持股	65,000.00	-	-	-	-65,000.00	-65,000.00	-
有限售条件股份合计	25,820,750.00	-	-	-	-4,844,450.00	-4,844,450.00	20,976,300.00
无限售条件股份							
人民币普通股	537,819,250.00	-	-	-	4,597,450.00	4,597,450.00	542,416,700.00
无限售条件股份合计	537,819,250.00	-	-	-	4,597,450.00	4,597,450.00	542,416,700.00
股份总额	563,640,000.00	-	-	-	-247,000.00	-247,000.00	563,393,000.00

2017 年 3 月 28 日日第三届董事会第十六次会议审议通过《关于回购注销部分已授予限制性股票的议》：公司 5 名股权激励对象因个人原因离职，公司将回购注销上述人员已获授但未解锁的全部限制性股票合计 24.7 万股。

(三十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,077,890,175.40	17,339,345.65	1,714,797.50	2,093,514,723.55
二、其他资本公积	19,075,312.72	16,292,339.72	19,075,312.72	16,292,339.72
其中：股权激励成本	17,339,345.65	16,292,339.72	17,339,345.65	16,292,339.72
其他交易或事项引起的资本公积变化	1,735,967.07	-	1,735,967.07	-
合 计	2,096,965,488.12	33,631,685.37	20,790,110.22	2,109,807,063.27

本期资本公积-其他资本公积变动为摊销的本期应负担股权激励成本 16,292,339.72 元；上期负担股权激励成本 17,339,345.65 元转入股本溢价，回购注销离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 247,000.00 股相应减少 1,714,797.50 元；其他交易或事项引起的资本公积变化为第一批限制性股票解禁 2016 年留抵以后税前扣除部分，本期冲回。

(三十三) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股权激励回购义务	101,691,475.00		55,799,710.00	45,891,765.00	限制性股票解禁
合 计	101,691,475.00		55,799,710.00	45,891,765.00	限制性股票解禁

库存股减少为第二批限制性股票解禁减少 54,012,262.50 元、预计未来可解锁限制性股票的股票股利减少 404,460.00 元，上期预计未来可解锁限制性股票的股票股利减少为 596,100.00 元，本期冲回 191,640.00 元，及回购注销离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 247,000.00 股相应减少 1,979,087.50 元。。

(三十四) 其他综合收益

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	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	1,597,681.76	-1,155,951.41	-	-	-1,155,951.41	-	441,730.35
其中：外币财务 报表折算差额	1,597,681.76	-1,155,951.41	-	-	-1,155,951.41		441,730.35
其他综合收益 合计	1,597,681.76	-1,155,951.41	-	-	-1,155,951.41	-	441,730.35

(三十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	65,554,021.54	-	-	65,554,021.54
合 计	65,554,021.54	-	-	65,554,021.54

(三十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	337,395,313.08	
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	337,395,313.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-488,035,935.10	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	11,315,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-161,955,622.02	

(三十七) 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
一、主营业务小计	691,560,711.75	492,195,691.88	700,143,496.51	476,802,037.74
1、安全芯片类产品	494,670,279.46	324,565,070.37	505,855,764.74	312,683,770.42
2、贸易业务	178,777,334.67	162,728,504.46	130,475,465.28	123,166,997.08

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
3、技术服务业务	6,718,955.62	6,698.31	19,372,082.65	6,032,599.92
4、其他	11,394,142.00	4,895,418.74	44,440,183.84	34,918,670.32
二、其他业务小计	3,396,436.55	1,221,241.07	5,980,598.33	2,675,724.20
1、租赁业务	3,322,362.74	1,221,241.07	5,977,454.73	2,675,724.20
2、维修业务	3,211.96	-	3,143.60	-
3、咨询服务	70,861.85	-	-	-
合 计	694,957,148.30	493,416,932.95	706,124,094.84	479,477,761.94

续：按销售区域列式主营营业收入和主营营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	535,770,520.83	409,723,317.26	578,289,707.36	402,958,576.77
东北地区	154,104.62	76,499.70	551,709.91	364,534.57
华北地区	219,454,068.22	160,805,322.72	290,236,402.03	198,919,114.11
华东地区	73,699,835.41	61,700,300.04	26,580,641.49	15,886,629.74
华南地区	178,435,930.93	140,176,970.47	200,488,298.02	156,877,013.82
华中地区	56,442,524.51	43,924,620.54	41,781,697.11	24,043,831.99
西南地区	5,883,852.01	1,445,739.94	18,630,124.61	6,857,686.48
西北地区	1,700,205.13	1,593,863.85	20,834.19	9,766.06
二、境外	155,790,190.92	82,472,374.62	121,853,789.15	73,843,460.97
合 计	691,560,711.75	492,195,691.88	700,143,496.51	476,802,037.74

2、前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
第一名	124,644,142.50	17.94
第二名	57,747,837.67	8.31
第三名	52,882,125.52	7.61
第四名	51,041,882.93	7.34
第五名	42,126,242.02	6.06
合 计	328,442,230.64	47.26

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	118,992.28
城市维护建设税	1,752,683.87	1,984,546.88
教育费附加	1,263,534.80	1,417,533.43
印花税	787,312.60	474,233.82
房产税	50,742.24	25,371.12

项 目	本期发生额	上期发生额
土地税	160,030.24	4,455.86
车船税	7,800.00	-
合 计	4,022,103.75	4,025,133.39

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,712,632.98	14,516,246.00
折旧与摊销	515,376.86	760,225.23
业务招待费	8,363,215.67	11,624,783.77
租赁费	4,002,447.90	4,849,040.44
会议费	90,568.54	318,575.98
咨询、市场费	28,830,954.77	29,496,997.45
宣传费	1,175,568.94	503,602.66
运输费	616,369.41	466,317.58
办公及差旅费及其他	3,549,905.50	4,021,172.98
股权激励费用	3,625,045.59	3,647,595.41
合 计	63,482,086.16	70,204,557.50

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,869,318.51	21,891,327.31
办公场地费	4,733,525.35	3,157,741.15
折旧费	3,814,534.34	3,922,197.49
业务招待费	3,144,742.17	2,219,267.09
服务费	11,262,818.07	5,567,407.45
办公及差旅费用及其他	9,525,518.78	8,405,759.40
股权激励—管理费用	9,816,134.68	10,022,921.56
研究与开发费用	109,802,436.97	107,246,252.96
合 计	173,969,028.87	162,432,874.41

(四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,723.32	423,520.83
减：利息收入	7,161,360.54	8,386,260.83
汇兑损益	344,885.31	-623,415.30
手续费支出	264,925.50	113,209.34
合 计	-6,543,826.41	-8,472,945.96

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,786,011.70	1,515,065.30
存货跌价损失	14,679,196.37	14,723,207.35
可供出售金融资产减值损失	500,000,000.00	-
合 计	520,465,208.07	16,238,272.65

(四十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	142,656.56	50,640,000.00
购买保本理财产品取得的投资收益	45,705,177.51	45,003,387.53
合 计	45,847,834.07	95,643,387.53

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失	-127,935.18	1,333.27
合 计	-127,935.18	1,333.27

(四十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	6,870,496.27	-	收益相关
递延收益转入	6,466,666.73	-	
(1) 基于声波通信的安全支付芯片关键技术研发	1,500,000.00	-	收益相关
(2) 重 20160243 高性能低功耗安全 SOC 芯片研发	2,000,000.04	-	收益相关
(3) 高安全性物联网 SOC 关键技术研发项目	1,166,666.69	-	收益相关
(4) 物联网低功耗蓝牙 SoC 芯片及关键技术项目	1,800,000.00	-	收益相关
其他政府补助	7,181,500.00	-	
(1) 2017 年深圳市企业研究开发资助计划	4,564,000.00	-	收益相关
(2) 博士后设站单位申请一次性资助	800,000.00	-	收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
(3)第十八届中国专利优秀奖	500,000.00	-	收益相关
(4) 2015 年度深圳市专利奖	400,000.00	-	收益相关
(5) 2016 年广东专利奖地方配套及第十八届中国专利优秀奖地方配套	847,908.56	-	收益相关
(6)南山区自主创新产业发展专项资金——科技创新分专项资金	367,500.00	-	收益相关
(7)博士后设站单位申请日常经费补助	50,000.00	-	收益相关
(8)南山区自主创新产业发展专项资金——科技创新分专项资金（第二批）	60,000.00	-	收益相关
(9)提示企业竞争力境外发明授权奖励	40,000.00	-	收益相关
合 计	20,518,663.00	-	

(四十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	192,853.02	40,037,686.19	192,853.02
其他	142,652.13	121,969.01	142,652.13
合 计	335,505.15	40,159,655.20	335,505.15

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退	-	12,254,386.16	收益相关
递延收益转入	-	20,870,000.03	收益相关
其他政府补助	9,151.23	6,913,300.00	收益相关
稳岗补贴	173,701.79	-	收益相关
北京市促进高排放老旧机动车淘汰更新方案	10,000.00	-	收益相关
合 计	192,853.02	40,037,686.19	

(四十七) 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
埃派克森案件赔偿款	2,960,767.76	-	2,960,767.76

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
预计负债	-7,000,000.00	-	-7,000,000.00
其他	966,718.35	1,618,070.46	966,718.35
合 计	-3,072,513.89	1,618,070.46	-3,072,513.89

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-260,032.29	1,541,942.27
递延所得税费用	4,959,284.69	13,618,650.16
合 计	4,699,252.40	15,160,592.43

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-484,207,804.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-72,631,170.62
子公司适用不同税率的影响	-50,731,547.84
调整以前期间所得税的影响	-3,773,638.74
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,701,977.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,718,773.39
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	150,484,550.30
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除）	-6,466,943.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-7,165,202.11
所得税费用	4,699,252.40

(四十九) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	34,547,562.50	60,932,475.35
其中：利息收入	8,165,506.18	35,431,636.96
政府补助	14,365,201.79	12,913,300.00
收回其他往来款	12,016,854.53	12,587,538.39
支付其他与经营活动有关的现金	174,236,819.00	127,662,505.67
其中：费用类支出	104,940,849.43	103,366,110.93
往来款、备用金	66,013,510.42	2,744,829.24
手续费及其他	3,282,459.15	21,551,565.50

2、收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金	67,660,196.62	2,986,824.00
其中：派发现金股利手续费	33,052.44	363,560.00
股权激励回购款	1,979,087.50	2,243,500.00
支付给少数股东减资款	371,695.56	379,764.00
支付银行承兑汇票、信用证保证金	65,276,361.12	-

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-488,907,056.56	101,244,154.02
加：资产减值准备	520,465,208.07	16,238,272.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,166,805.84	10,052,348.64
无形资产摊销	23,512,072.06	22,081,015.40
长期待摊费用摊销	6,515,551.90	5,089,448.62
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）	127,935.18	-1,333.27
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）	7,723.32	423,520.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,847,834.07	-95,643,387.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,394,238.53	12,752,249.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-698,986.77	-869,566.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,661,141.50	12,257,329.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-195,197,000.41	-392,426,247.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	85,532,286.73	251,639,862.52
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-112,590,197.68	-57,162,333.21
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	479,900,691.30	469,539,025.27
减：现金的期初余额	469,539,025.27	726,962,368.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	10,361,666.03	-257,423,343.31

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	479,900,691.30	469,539,025.27
其中：库存现金	220,552.95	46,363.26
可随时用于支付的银行存款	479,680,138.35	469,492,662.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	479,900,691.30	469,539,025.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,276,361.12	银行承兑汇票和信用证保证金
合 计	65,276,361.12	

(五十二) 外币货币性项目

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			10,601,263.29
美元	1,612,891.56	6.5342	10,538,956.03
港元	73,904.42	0.8431	62,307.26
应收账款			3,389,877.17
美元	518,789.93	6.5342	3,389,877.17
港元	-	-	-
应付账款			1,665,763.41
美元	254,579.32	6.5432	1,665,763.41
港元	-	-	-

(五十三) 政府补助

公司本年确认的可收到【包含以应收金额确认的和实际收到的】政府补助金额合计 22,396,255.83 元，其中与资产相关的政府补助金额为 0 元，与收益相关的政府补助金额为 22,396,255.83 元。

1、与资产相关的政府补助

公司本期未收到与资产相关的政府补助。

2、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额	本期实际收到金额
-----	----------	----------

项 目	本期计入损益金额	本期实际收到金额
2017 年深圳市企业研究开发资助计划	4,564,000.00	4,564,000.00
博士后设站单位申请一次性资助	800,000.00	800,000.00
第十八届中国专利优秀奖	500,000.00	500,000.00
2015 年度深圳市专利奖	400,000.00	400,000.00
2016 年广东专利奖地方配套及第十八届中国专利优秀奖地方配套	400,000.00	400,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金——科技创新分项资金	427,500.00	427,500.00
博士后设站单位申请日常经费补助	50,000.00	50,000.00
提示企业竞争力境外发明授权奖励	40,000.00	40,000.00
收到“高安全性物联网 SOC 关键技术研发”项目拨款	1,166,666.69	4,000,000.00
收到“物联网低功耗蓝牙 SoC 芯片及关键技术”项目拨款	1,800,000.00	3,000,000.00
软件退税	6,870,496.27	6,794,750.51
稳岗补贴和汽车报废补助	192,853.02	192,853.02
贴息补助	549,726.02	-
合 计	17,761,242.00	21,169,103.53

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

1、福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司（以下简称星民易付）

公司于 2017 年 6 月 16 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》，同意公司使用自有资金投资 1,380.00 万元，占比 46.00%，与福建省星云大数据应用服务有限公司（出资 600.00 万元，占比 20.00%）、易联众信息技术股份有限公司（出资 570.00 万元，占比 19.00%）、福州市鼓楼区弘安投资合伙企业（有限合伙）（出资 450.00 万元，占比 15.00%）共同设立星民易付。星民易付于 2017 年 7 月 14 日正式登记成立，主要运营福建省多卡融合公共服务平台项目，同时继续营造 RCC 技术规模商用环境。公司在星民易付董事会占有多数席位，对星民易付构成实质性控制，公司自星民易付成立之日起将其纳入合并范围。

2、成都国民天成半导体产业发展有限公司（以下简称国民天成）

公司于 2017 年 6 月 16 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于全资子公司签订合作协议的议案》，同意公司通过全资子公司国民投资与重庆西证渝富股权投资基金管理有

限公司（以下简称“西证渝富”）签订《战略合作协议》，共同发起设立“西证渝富-国民技术产业投资基金”（以下简称“西证渝富基金”）。

公司于 2017 年 8 月 15 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于全资子公司签订投资协议的议案》及《关于全资子公司对外投资设立合资公司的议案》，同意公司通过国民投资与成都邛崃市人民政府签订《化合物半导体生态产业园项目投资协议书》，组织相关产业投资基金及产业投资者在天府新区邛崃产业园投资建设“化合物半导体生态产业园”项目；同意公司通过国民投资以自有资金出资 5,000.00 万元，与陈亚平、西证渝富（代表西证渝富基金）、四川通利能光伏科技有限公司（以下简称“通利能”），共同发起设立成都国民天成化合物半导体有限公司（以下简称“外延片项目公司”），拟注册资本 20,000.00 万元。

为落实与邛崃市人民政府签订的《化合物半导体生态产业园项目投资协议书》，推进化合物半导体生态产业园项目建设，公司于 2017 年 8 月 31 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于全资子公司对外投资设立合资公司的议案》，同意公司通过国民投资，使用自有资金 3.50 亿元，与西证渝富（代表西证渝富基金）、通利能共同发起设立成都国民天成半导体产业发展有限公司（以下简称“国民天成”），拟注册资本 10.00 亿元。

根据《关于设立化合物半导体生态产业园项目主体公司之投资合作协议书》及其补充协议约定，国民天成依法登记设立，登记在册的股东为国民投资（认缴出资额 3.50 亿元，股权比例 35%）和通利能（认缴出资额 6.50 亿元，股权比例 65.00%，其中代西证渝富基金认缴出资 6.30 亿元，股权比例 63.00%，代外延片公司认缴出资 2,000.00 万元，股权比例 2.00%，待西证渝富基金及外延片公司设立后转由其实际持有）。2017 年 9 月 13 日，国民投资向国民天成交付部分首期认缴出资 1.2 亿元。

截至 2017 年 12 月 31 日，受限于西证渝富基金的募集和设立进展，外延片项目公司尚未设立，通利能代西证渝富基金及外延片项目公司认缴的国民天成出资亦尚未缴纳。国民天成的注册资本实缴出资为 1.20 亿元，均由国民投资缴纳。在通利能代西证渝富基金和外延片公司认缴的 65.00%注册资金未实际到位前，国民投资事实上对国民天成形成控制。公司本期将国民天成纳入合并范围。

3、NATIONZ HOLDINGS（VIETNAM）PTE.LTD

NATIONZ HOLDINGS（VIETNAM）PTE.LTD 于 2017 年 10 月 30 日经股东会决议完成注销清算。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市国民电子商务有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
国民技术（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		投资设立
深圳前海国民投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	100.00%		投资设立
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	福州市	福州市	多卡融合平台运营	46.00%		投资设立
成都国民天成半导体产业发展有限公司	成都市	成都市	产业投资		35.00%	投资设立
NATIONZ HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	—		100.00%	投资设立
NATIONZ TECHNOLOGIES (USA) INC	美国	美国	—		100.00%	投资设立

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：详见本附注六、合并范围的变更/（三）合并范围发生变化的其他原因所述。

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	54.00%	-863,048.02	-	15,336,951.98
2	成都国民天成半导体产业发展有限公司	65.00% (未实际出资)	-	-	-

3、 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	30,874,595.92	548,859.77	31,423,455.69	3,021,692.76	-	3,021,692.76
成都国民天成半导体产业发展有限公司	106,439,612.20	12,881,864.92	119,321,477.12	2,758.62	-	2,758.62

续：

子公司名称	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
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
成都国民天成半导体产业发展有限公司	-	-	-	-	-	-

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	7,793,358.93	-1,598,237.07	-1,598,237.07	-3,060,214.53
成都国民天成半导体产业发展有限公司	-	-681,281.50	-681,281.50	-3,104,815.07

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	-	-	-	-
成都国民天成半导体产业发展有限公司	-	-	-	-

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司本期无合营或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的分类

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	持有至到期投资	应收款项	可供出售金融资产	期末金额合计
货币资金	-	-	545,177,052.42	-	545,177,052.42
应收票据	-	-	170,666,993.20	-	170,666,993.20
应收账款	-	-	377,209,628.49	-	377,209,628.49
应收利息	-	-	5,347,571.60	-	5,347,571.60
其他应收款	-	-	194,960,208.48	-	194,960,208.48
其他流动资产	-	-	850,000,000.00	-	850,000,000.00

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	持有至到期投资	应收款项	可供出售金融资产	期末金额合计
可供出售金融资产	-	-	-	544,902,600.00	544,902,600.00
合 计	-	-	2,143,361,454.19	544,902,600.00	2,688,264,054.19

续：

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	其他金融负债	期末金额合计
短期借款	-	18,000,000.00	18,000,000.00
应付票据	-	227,931,447.88	227,931,447.88
应付账款	-	55,801,617.74	55,801,617.74
应付股利	-	404,460.00	404,460.00
其他应付款	-	60,905,977.61	60,905,977.61
合 计	-	363,043,503.23	363,043,503.23

(二) 金融工具风险

公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款、应收票据、应付票据、其他流动资产（保本型银行理财产品）、可供出售金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、其他应收款和应付账款、应付票据。

公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司对此风险管理情况概述如下：

1、信用风险

公司的信用风险主要与应收账款、应收票据（商业承兑汇票）、其他应收款有关。公司内部控制政策要求仅与经认可的、信誉良好的第三方交易，按照公司的政策，需对所有采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款、应收票据（商业承兑汇票）、其他应收款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。同时为应对上述应收款项的坏账风险，客观谨慎的反映公司财务信息，公司制定了应收款项坏账损失计提政策（详见本附注三、（十）应收款项），并按照上述政策要求计提了应收款项坏账准备。本期公司发生多起应收票据（商业承兑汇票）到期不能承兑事项（详见本附注五、（二）应收票据），公司将上述应收票据（商业承兑汇票）转入应收账款核算但未单独计提坏账准备。公司对部分重要应收账款、应收票据（商业承兑汇票）、其他应收款余额持有担保物或其他信用增级，公司上述金融资产最大的信用风险敞口为上述金融资产原值减去坏账准备和担保物价值（如有）金额。另外公司的应收账款、应收票据（商业承兑汇票）、其他应收款集中于少数客户，故存

在最多与应收账款、应收票据（商业承兑汇票）、其他应收款账面价值相等的信用集中的风险。截至 2017 年 12 月 31 日，公司具有特定信用风险集中，公司应收账款的 59.86%、应收票据的 73.33%、其他应收款的 94.61%源于对应应收款项的前五名单位。

公司的信用风险还与可供出售金融资产有关。公司可供出售金融资产主要系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，其中又以产业投资基金、创业投资基金等私募基金为主。上述私募基金存在以下信用风险：（1）信息不透明风险。私募基金没有严格的信息披露要求，信息不透明是最大的私募基金风险，凡是涉及投资运作及管理的过程，例如投资方案、资金转移及项目跟踪管理等过程，都存在信息披露不充分的风险。（2）基金管理人风险。由于缺乏严格的行业准入标准，基金经理的管理能力、行业地位及市场认同度等都有着明显的差异，同样的市场环境，一部分基金经理能够凭借精准的投资为投资者带去收益，而一部分基金经理则可能造成投资者的损失。（3）道德风险。基金项目一般是以合伙形式成立的，但受到专业、地理及时间等因素的限制，投资者并不能有效的对项目进行监督与管理，所以道德风险也是投资者经常会遇到的私募基金风险。私募基金的特性决定此类投资属于高风险、高收益的行为。私募基金普遍期限较长，并且运行期间基本处于封闭状态，投资人无法短期内实现变现。公司本期国泰旗兴基金发生基金管理人失联事件，给公司造成重大投资损失（详见本附注五、（九）可供出售金融资产）。为合理控制投资风险，国民投资与北京旗隆的控股股东前海旗隆签署了《补充协议》，约定前海旗隆对国民投资缴付的 5 亿元出资本金安全提供担保，并保障上述资金自缴款之日起每年 5%的固定收益。上述担保和信用增级事项未能消除道德信用风险，国泰旗兴基金管理人相关人员全部失联造成公司上述担保和信用增级事项无法实际履行，公司上述金融资产最大的信用风险敞口仍为上述金融资产的账面原值。

公司其他金融资产包括货币资金、其他流动资产（保本型银行理财产品）以及应收利息等其他应收款项。这些金融资产的信用风险主要源自银行等金融机构的违约，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额，公司根据历年投资经验判断，该类金融资产信用风险相对较低。

金融资产	期末 合计金额	未逾期 (1 年以内)	逾期		
			1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
货币资金	545,177,052.42	545,177,052.42	-	-	-
应收票据	170,666,993.20	170,666,993.20	-	-	-
应收账款	377,209,628.49	323,522,522.00	25,564,832.70	25,249,219.74	2,873,054.05
应收利息	5,347,571.60	5,347,571.60	-	-	-

其他应收款	194,960,208.48	194,607,791.19	14,509.79	-	337,907.50
其他流动资产	850,000,000.00	850,000,000.00	-	-	-
可供出售金融资产	544,902,600.00	44,902,600.00	500,000,000.00	-	-
合 计	2,688,264,054.19	2,134,224,530.41	525,579,342.49	25,249,219.74	3,210,961.55

2、流动性风险

公司的流动风险是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流。公司的目标是运用多种融资手段以保证融资的持续性与灵活性的平衡。2017 年 12 月 31 日公司 82.54%的金融负债在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所做的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	账面余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-
应付票据	227,931,447.88	227,931,447.88	-	-	-
应付账款	55,801,617.74	44,727,287.22	8,691,684.60	444,299.93	1,938,345.99
应付股利	404,460.00	115,560.00	288,900.00	-	-
其他应付款	60,905,977.61	8,896,748.03	4,820,447.58	46,312,636.00	876,146.00
小计	363,043,503.23	299,671,043.13	13,801,032.18	46,756,935.93	2,814,491.99

3、市场风险

(1) 汇率风险

公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于公司以记账本位币以外的货币进行销售或采购所致，公司营业收入约 22.42%是以记账本位币以外的货币计价，而约 9.03%的营业成本是以记账本位币以外的货币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生影响。

项 目	2017 年			
	汇率增加或减少	净损益增加或减少	其他综合收益税后净额增加或减少	股东权益合计增加或减少
人民币对美元贬值	+5%	2,973,757.56	2,973,757.56	2,973,757.56
人民币对美元升值	-5%	-5,294,618.53	-5,294,618.53	-5,294,618.53

(2) 利率风险

公司本期银行借款较小，利率波动未对公司本期的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、 关联方关系及其交易

(一) 公司的母公司

公司无母公司。

(二) 公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
罗昭学	公司董事长
孙迎彤	公司董事、总经理
喻俊杰	公司董事、副总经理
俞鹏	公司董事
王渝次	公司独立董事
孟亚平	公司独立董事
刘斌	公司独立董事
贺志强	公司监事长
黄巧玲	公司监事
杨志红	公司监事
朱永民	公司副总经理
全衡	公司董事会秘书、副总经理、财务总监
梁洁 (Liang Jie)	公司副总经理

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	9,350,000.00	7,784,000.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

根据公司 2015 年 4 月 29 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过的《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》、2015 年 6 月 23 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格的议案》并结合《公司限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）的规定，公司董事会已实施并完成了限制性股票的授予登记工作，具体情况如下：

- 1、授予日：2015 年 4 月 29 日；
- 2、授予数量：1,056.00 万股；
- 3、授予人数：81 人；
- 4、授予价格：每股 16.025 元；
- 5、股票来源：公司向激励对象定向发行股票；
- 6、限制性股票激励对象名单及授予情况：

公司董事会在授予限制性股票的过程中，激励对象熊明放弃认购其对应的全部限制性股票 4 万股。因此，公司激励计划实际授予的限制性股票数量由 1,060 万股减少到 1,056 万股，占授予前上市公司总股本的比例为 3.88%，授予后股份性质为有限售条件流通股，授予对象由 82 人减少到 81 人。

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	本期解锁 35%，即 674.10 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	本期注销限制性股票 24.70 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	计划授予的限制性股票自本期激励计划授权日（即 2015 年 4 月 29 日）期满 12 个月后，激励对象在未来 36 个月分三期解锁，解锁比例依次为 35%、35%、30%。本期末据第三个解锁期剩余 4 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型于授予日对授予的限制性股票的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁股数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司 2017 年业绩指标完成情况未达到第三次解锁条件，公司预期限制性股票第三期不能如期解锁
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	52,601,424.06 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	52,601,424.06 元

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	52,601,424.06 元
以股份支付换取的其他服务总额	—

(四) 限制性股票的解锁条件

解锁期内必须同时满足如下条件，激励对象已获授的限制性股票才能解锁：

1、公司未发生如下任一情形：（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（2）最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生如下任一情形：（1）最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；（2）最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；（3）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；（4）公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。

3、公司层面解锁业绩条件：锁定期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	2015 年度净利润不低于 3,000 万元；以 2014 年营业收入为基数，2015 年的营业收入增长率不低于 30%。
第二次解锁	2016 年度净利润不低于 7,500 万元；以 2014 年营业收入为基数，2016 年的营业收入增长率不低于 65%。
第三次解锁	2017 年度净利润不低于 18,000 万元；以 2014 年营业收入为基数，2017 年的营业收入增长率不低于 135%。

注：（1）以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。（2）公司 2012、2013 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均为负值，且根据 2014 年业绩预测，2014 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润亦为负值，故直接设定扣除非经常性损益的净利润的业绩考核目标。（3）由本计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。（4）若解锁上一年度公司层面考核不合格，激励对象当年度限制性股票的可解锁额度不可解锁，由公司统一回购注销。

4、激励对象层面考核内容：激励对象只有在对应解锁期的上一年度绩效考核为“合格”及以上，才能解锁当期全部份额，若对应解锁期的上一年度绩效考核为“基本合格”及以下，

则取消当期获授权益份额，当期全部份额由公司统一回购注销。具体如下：

等级	优秀	良好	合格	基本合格	待改进	不合格
解锁比例	100%			0%		

注：授予年度或锁定期年度考核为“基本合格”及以下，则取消激励对象激励资格，原计划份额作废。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出——化合物半导体生态产业园和外延片项目

(1) 6 吋第二代和第三代半导体集成电路外延片项目（以下简称“外延片项目”）

2017 年 6 月 16 日公司全资子公司国民投资与陈亚平技术团队签署《关于投资合作建设 6 吋第二代和第三代半导体集成电路外延片项目的框架协议书》。协议约定外延片项目主要建设 6 吋第二代砷化镓外延片、6 吋第三代氮化镓/碳化硅外延片、功率器件组件生产线与配套设施。外延片项目首期总投资约人民币 45,000.00 万元，计划实现年产 6 吋第二代砷化镓外延片 1 万片，6 吋第三代氮化镓/碳化硅外延片 2 万片，功率器件组件 0.5 万片，建设周期预计为 18 个月。

2017 年 8 月 16 日国民投资与陈亚平、重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司（代表西证渝富-国民技术产业投资基金）、四川通利能光伏科技有限公司签署《关于设立 6 吋第二代和第三代半导体集成电路外延片项目主体公司之投资合作协议书》（YYPXMTZXY201701）及相关补充协议（YYPTZBCXY201701、YYPTZBCXY201702），协议约定成都国民天成化合物半导体有限公司（暂定名，最终以工商行政部门核准的名称为准，以下简称外延片项目公司）为外延片项目主体公司，外延片项目公司注册资本为 20,000.00 万元，其中：国民投资认缴出资 5,000.00 万元，以货币出资，股份比例 25.00%；陈亚平技术团队认缴出资 4,000.00 万元，以前述的陈亚平为代表人的技术团队掌握的 6 项第二/三代集成电路外延片制造专有技术所有权作价出资，股份比例 20.00%；重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司代表基金认缴出资 10,000.00 万元以货币出资，股份比例 50.00%；四川通利能光伏科技有限公司认缴出资 1,000.00 万元，以货币出资，股份比例 5.00%。

2018 年 1 月 26 日公司发布《关于终止合作设立产业投资基金并调整相关项目投资计划的公告》：根据与陈亚平、通利能、西证渝富已经磋商达成的基本方案，西证渝富（代表西证

渝富基金）将退出外延片项目，不再承担出资义务，外延片项目公司的注册资本保持 2 亿元不变，认缴出资和股权比例做出以下调整：

投资方	调整前		调整后	
	出资额（万元）	比例	出资额	比例
国民投资	5,000.00	25.00%	5,000.00	25.00%
西证渝富	10,000.00	50.00%	-	-
陈亚平	4,000.00	20.00%	4,000.00	20.00%
通利能	1,000.00	5.00%	11,000.00	55.00%
总出资	20,000.00	100.00%	20,000.00	100.00%

基于上述调整方案：

（1）国民投资、陈亚平、西证渝富、通利能拟共同签订《〈关于设立 6 吋第二代和第三代半导体集成电路外延片项目主体公司之投资合作协议书〉之补充协议三》（以下简称《外延片项目之补充协议三》），自《外延片项目之补充协议三》签订之日起，西证渝富（代表西证渝富基金）退出外延片项目和拟设立的外延片项目公司，不再享有及承担外延片项目原投资合作协议书项下与其相关的任何权利和义务（保密义务除外）。

（2）国民投资、陈亚平、通利能拟重新签订《关于设立 6 吋第二代和第三代半导体集成电路外延片项目主体公司之投资合作协议书》及其补充协议一（以下简称《外延片项目新投资合作协议书》），约定外延片项目公司的注册资本保持 2 亿元不变，其中国民投资以货币认缴出资 5,000 万元（股权比例 25%），陈亚平以其为代表人的技术团队掌握的 6 吋第二/三代集成电路外延片制造专有技术所有权作价出资 4,000 万元（股权比例 20%），通利能以货币认缴出资 11,000 万元（股权比例 55%）。外延片项目公司设董事会，由 5 名董事组成，其中国民投资委派 1 名，陈亚平委派 1 名，通利能委派 3 名，董事长由陈亚平委派的董事担任；设 1 名监事，由国民投资委派人员担任。

（2）西证渝富-国民技术产业投资基金

2017 年 6 月 16 日国民投资与重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司签署《关于共同发起设立产业投资基金之战略合作协议》。协议约定西证渝富-国民技术产业投资基金为分级式合伙型股权投资系列基金，双 GP 机构，基金募集资金总额为人民币 20.00 亿元，根据项目进展情况分期设立专项基金进行投资。其中第一期基金国民投资出资不少于 10,000.00 亿元，重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司出资不少于 1,000.00 万元，共同作为基石投资人，并计划在 2017 年 12 月 31 日前完成第一期基金的募集和设立。基金专项用于半导体、集成电路、物联网、信息安全及其应用领域具有战略性和良好成长性的优质企业和项目；基金期限：3+4

年，其中 3 年为投资期，4 年为退出期。

2018 年 1 月 26 日公司发布《关于终止合作设立产业投资基金并调整相关项目投资计划的公告》：西证渝富基金设立的过程中，因为私募股权基金相关的政策和市场环境等客观情况发生重大变化，第一期基金截至目前尚未能完成设立，同时鉴于各相关项目投资建设的迫切性，为加快推进项目的投资和建设，原定的基金管理人西证渝富计划退出参与设立西证渝富基金。鉴于此，经公司与西证渝富友好协商，拟终止设立西证渝富基金，并由国民投资与西证渝富签署《终止合作设立产业投资基金协议书》。根据《终止合作设立产业投资基金协议书》，《战略合作协议》中约定的双方各自享有的一切权利和需要承担的一切义务（保密义务除外）自《终止合作设立产业投资基金协议书》签订之日起即告终止。

（3）化合物半导体生态产业园项目

2017 年 8 月 15 日国民投资与邛崃市人民政府签署《化合物半导体生态产业园项目投资协议书》，协议约定国民投资负责组织相关产业投资基金及产业投资者，以第二/三代化合物半导体外延片材料为核心基础，围绕相关应用，向上游辐射半导体单晶材料，向下游带动高端芯片、功率器件、高能电源、传感器、射频模组和终端整机等产品，打造化合物半导体产业链生态圈。初步规划项目总投资将不少于人民币 80 亿元。

2017 年 8 月 31 日国民投资与重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司、四川通利能光伏科技有限公司签订《关于设立化合物半导体生态产业园项目主体公司之投资合作协议书》（CYYXMTZXY201701）及其补充协议（CYYXMTZBCXY201701）。协议约定成都国民天成半导体产业发展有限公司（以下简称国民天成）为半导体产业园项目主体公司，国民天成注册资本为 100,000.00 万元，国民投资认缴出资 35,000.00 万元，以货币出资，股份比例 35.00%；西证渝富-国民技术产业投资基金认缴出资 63,000.00 万元，以货币出资，股份比例 63.00%。四川通利能光伏科技有限公司认缴出资 2,000.00 万元（大写：人民币贰仟万元整），以货币出资，股份比例 2.00%。

截至 2017 年 12 月 31 日，前述的外延片项目、西证渝富-国民技术产业投资基金、化合物半导体生态产业园项目三个项目中仅有化合物半导体生态产业园项目完成了项目主体公司国民天成的设立，其中国民投资于 2017 年 9 月 13 日向国民天成缴付出资人民币 12,000.00 万元。由于外延片项目公司和西证渝富-国民技术产业投资基金未能如期设立，其在国民天成的出资义务亦未实际履行。

2018 年 1 月 26 日公司发布《关于终止合作设立产业投资基金并调整相关项目投资计划的公告》：根据与通利能、西证渝富已经磋商达成的基本方案，国民投资将减少出资金额，西

证渝富（代表西证渝富基金）将退出产业园项目，不再承担出资义务，国民天成产业发展的注册资本减资至 1 亿元，国民投资和通利能的认缴出资和股权比例做出以下调整：

投资方	调整前		调整后	
	出资额（万元）	比例	出资额	比例
国民投资	35,000.00	35.00%	1,000.00	10.00%
西证渝富	63,000.00	63.00%	-	-
通利能	2,000.00	2.00%	9,000.00	90.00%
总出资	100,000.00	100.00%	10,000.00	100.00%

基于上述调整方案：

（1）国民投资、西证渝富、通利能拟共同签订《〈关于设立化合物半导体生态产业园项目主体公司之投资合作协议书〉之补充协议二》（以下简称《产业园项目之补充协议二》），自《产业园项目之补充协议二》签订之日起，西证渝富（代表西证渝富基金）退出产业园项目和产业园项目主体公司国民天成产业发展，不再享有及承担产业园项目原投资合作协议书项下与其相关的任何权利和义务（保密义务除外）。

（2）国民投资、通利能拟重新签订《关于设立化合物半导体生态产业园项目主体公司之投资合作协议书》（以下简称《产业园项目新投资合作协议书》），约定国民天成产业发展的注册资本减少至 1 亿元，其中通利能以货币认缴出资 9,000 万元（股权比例 90%），国民投资以货币认缴出资 1,000 万元（股权比例 10%），各方在 2018 年 6 月 30 日前按其认缴出资额一次性足额缴付出资。国民天成产业发展设董事会，由 3 名董事组成，均由通利能委派；设 1 名监事，由国民投资委派人员担任。在国民天成产业发展的减资事项履行相关法律程序后，国民投资此前汇付至国民天成产业发展的超过 1,000 万元应缴出资部分的款项，在国民投资缴付出资的验资报告出具后 30 个工作日内退回国民投资。

此外，就国民投资与成都邛崃市人民政府签订《化合物半导体生态产业园项目投资协议书》，由国民投资组织相关产业投资基金及产业投资者在天府新区邛崃产业园投资建设产业园项目事宜，今后拟调整为以国民天成产业发展为主导继续进行。相关各方协商一致后，将签订补充协议，并约定国民投资全部合同权利义务整体概括转让至国民天成产业发展，国民投资不再享有和承担《化合物半导体生态产业园项目投资协议书》项下的任何权利和义务。

2、已签订的正在或准备履行的并购协议——现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权事项

（1）2017 年 12 月 20 日公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于全资子公司支付现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权的议案》。同日国民电商作出股东决

议，同意国民电商以增资款结合并购贷款合计人民币 91,923.0769 万元收购斯诺实业的部分股权；国民投资作出股东决议，同意国民投资以自有资金合计人民币 41,692.3077 万元收购斯诺实业部分股权。

(2) 2018 年 01 月 05 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司支付现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权的议案》。

(3) 2018 年 01 月 05 日公司与深圳市斯诺实业发展股份有限公司原股东签署《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》。

(4) 上述并购价款款项将按照以下方式分四次支付：

①《股权收购协议》生效之日起 3 个工作日内，支付定金，即股权收购款的 10%；

②标的公司已由股份有限公司变更为有限责任公司之日起 3 个工作日内支付股权收购款的 20%；

③自股权工商变更登记完成日起 3 个工作日内，支付股权收购款的 30%；

④2018 年 6 月 30 日前支付股权收购款的 40%。

(5) 截至 2018 年 3 月 1 日，国民电商、国民投资已完成前述股权收购款支付程序的第 1、2、3 个步骤，公司已完成对斯诺实业的董事会改选工作，综合上述情况判断，公司将合并日确定为 2018 年 3 月 1 日。

(二) 或有事项

1、2017 年 12 月 15 日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《调查通知书》（深证调查通字〔2017〕140 号）。公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司进行立案调查。截至 2018 年 4 月 19 日，公司尚未收到中国证监会的调查结论。目前公司生产经营情况正常，未发生重大变化。公司会积极配合中国证券监督管理委员会开展调查工作。

2、因商业承兑汇票出票人深圳市维卡科技有限公司到期未履约 855,241.00 元，公司通过广东天浩律师事务所向法院提起诉讼，该案已经立案，尚未开庭。

3、因商业承兑汇票出票人北京大明五洲科技有限公司到期未履约 24,478,028.87 元。公司已将债权转让给深圳市微镇商业保理有限公司，以深圳市微镇商业保理有限公司的名义起诉大明五洲。2018 年 2 月 1 日，微镇与大明五洲在北京多元调解发展促进会调解中心的调解下达成《立案阶段委托调解协议书》。2018 年 2 月 6 日，北京市海淀区人民法院出具了《民事裁定书》。民事裁定书的主要内容为：

(1) 大明五洲在 2018 年 3 月 31 日前支付 500.00 万元及利息 626,534.83 元。

- (2) 大明五洲在 2018 年 6 月 30 日前支付 700.00 万元及利息 1,444,894.05 元。
- (3) 大明五洲在 2018 年 9 月 30 日前支付 700.00 万元及利息 1,593,519.14 元。
- (4) 大明五洲在 2018 年 12 月 31 日前支付 6,928,028.87 元及利息 1,106,966.15 元。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

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
重要的对外投资	现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权事项	1、因非同一控制下合并公司合并报表将增加标的公司资产预计不低于 7.5 亿元，同时形成商誉预计金额 11.00 亿元，公司因合并事项增加并购贷款不超过 8.5 亿元。 2、非同一控制下合并事项对经营成果的影响数无法预计。	非同一控制下合并标的公司利润表数据自合并日后纳入公司合并范围，目前无法预估标的公司后续情况是否能够完成业绩预期。

有关现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权事项的详细情况见本附注十一、（一）承诺事项所述。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司 2017 年 12 月 31 日公司的未分配利润小于 0，不符合利润分配的要求。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(三) 销售退回

截至 2018 年 4 月 19 日，公司无重要的销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

1、因现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权事项，公司向多家银行申请总额不超过 8.5 亿元、期限不超过 5 年的并购贷款，目前银行正在审批中。

2、2018 年 4 月 2 日上市公司陕西坚瑞沃能股份有限公司（公司应收账款和应收票据第一大客户深圳市沃特玛电池有限公司（以下简称沃特玛）的母公司）发布公告，主要内容如下：

（1）因合同纠纷坚瑞沃能大股东李瑶先生持有坚瑞沃能的 330,333,720 股被深圳市福田区人民法院全部司法冻结；

（2）因债务到期无法偿还借款，坚瑞沃能及其子公司沃特玛名下共 13 个银行账户（合计金额 6,254.22 万元）被湖北省武汉市中级人民法院冻结。

公司对沃特玛的应收款项已采取保全措施，详见十三、其他重要事项披露内容。

十三、 其他重要事项

截至 2018 年 4 月 19 日，其他重要事项如下：

（一）公司 2017 年与沃特玛开展供应链贸易业务，截至 2017 年 12 月 31 日形成应收款项共计 190,236,252.60 元（其中应收账款 104,556,113.60 元、应收票据 85,680,139.00 元），公司与债务人达成一致，对上述应收款项采取了全额保全措施。

（二）公司 2017 年与深圳市富源机电设备有限公司（以下简称富源机电）开展供应链管理服务业务，截至 2017 年 12 月 31 日形成其他应收款 115,499,600.00 元，公司与债务人达成一致，对上述应收款项采取了全额保全措施。

（三）2018 年 3 月 5 日公司与华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司（以下简称华夏芯）签署《质押协议》，质押协议约定：华夏芯同意将其持有的 OPTIMUM SEMICONDUCTOR TECHNOLOGIES INC（以下简称 OST 公司）100.00%股权质押给公司，作为公司对华夏芯及其关联方无锡德思普科技有限公司应收款项（主要系 2017 年 12 月 31 日其他应收款-合作诚意金 61,300,000.00 元，应收账款 32,940,782.80 元、应收票据 14,795,497.46 元）的担保。上述股权质押已取得 OST 公司所在地监管机构的备案回执。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	236,230,465.25	100.00	9,457,063.80	4.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	236,230,465.25	100.00	9,457,063.80	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	347,703,575.73	100.00	7,315,193.91	2.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	347,703,575.73	100.00	7,315,193.91	

(1) 期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	132,632,043.21	1.00	1,326,320.43	269,294,401.06	1.00	2,692,944.01
1 至 2 年	17,118,993.70	5.00	855,949.69	9,796,592.40	20.00	1,959,318.48
2 至 3 年	23,669,865.74	20.00	4,733,973.15	1,012,739.61	40.00	405,095.84
3 至 4 年	551,469.46	40.00	220,587.78	1,501,483.98	90.00	1,351,335.58
4 至 5 年	13,518.36	90.00	12,166.52			
5 年以上	2,308,066.23	100.00	2,308,066.23	906,500.00	100.00	906,500.00
合 计	176,293,956.70		9,457,063.80	282,511,717.05		7,315,193.91

期末账龄 2 至 3 年的账面余额高于期初账龄 1 至 2 年的账面余额的原因：

北京大明五洲科技有限公司、深圳市维卡科技有限公司等公司本期发生因出票人未履约而将其转应收账款导致，详细情况见本附注五、（二）应收票据所述。

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
组合 3：合并范围内关联方组合	59,936,508.55	-	-	65,191,858.68	-	-
合 计	59,936,508.55	-	-	65,191,858.68	-	-

2、 本期收回或转回的重要坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 2,141,869.89 元。

3、 本报告期公司无实际核销的重要应收账款；

4、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	59,936,508.55	25.37	-
第二名	30,332,310.40	12.84	303,323.10
第三名	24,478,028.87	10.36	4,517,494.53
第四名	19,659,072.74	8.32	196,590.73
第五名	10,301,988.00	4.36	103,019.88
合 计	144,707,908.56	61.25	5,120,428.24

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	500,000,000.00	53.97	500,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	426,509,683.00	46.03	762,687.30	0.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	926,509,683.00	100	500,762,687.30	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	580,496,959.08	100.00	253,225.69	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	580,496,959.08	100.00	253,225.69	

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳前海国民投资管理有限 公司	500,000,000.00	500,000,000.00	1-2 年 200,000,000.00 、2-3 年	100.00	国泰旗兴基金 相关人员发生 失联事件, 公司

			300,000,000.00		预计无法收回 上述其他应收 款。
合 计	500,000,000.00	500,000,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	61,529,904.58	1.00	615,299.05	10,201,589.09	1.00	102,015.89
1 至 2 年	14,509.79	5.00	725.49	212,402.99	20.00	42,480.60
2 至 3 年	-	20.00	-	4,563.00	40.00	1,825.20
3 至 4 年	87,792.42	40.00	35,116.97	15,000.00	90.00	13,500.00
4 至 5 年	4.00	90.00	3.60	-	90.00	-
5 年以上	111.08	100.00	111.08	93,404.00	100.00	93,404.00
合 计	61,632,321.87		651,256.19	10,526,959.08		253,225.69

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备
组合 2: 低风险组合	11,143,112.12	1.00	111,431.12	-	1.00	-
组合 3: 合并范围内关 联方组合	353,734,249.01	-	-	569,970,000.00	-	-
合 计	364,877,361.13		111,431.12	569,970,000.00		-

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为 500,509,461.61 元。

3、本报告期公司无实际核销的重要其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,613,937.75	4,128,799.98
备用金	272,000.00	790,261.34
代垫款项	325,434.68	-
往来款项	853,734,249.01	571,270,000.00
政府补助	5,172,139.35	-
社保公积金	1,085,035.02	957,049.57

款项性质	期末余额	期初余额
业务合作诚意金	61,300,000.00	-
其他	6,887.19	3,350,848.19
合 计	926,509,683.00	580,496,959.08

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
深圳前海国民投资管理有限公司	往来款项	500,000,000.00	0-3 年	53.97	500,000,000.00
深圳市国民电子商务有限公司	往来款项	353,734,249.01	1 年以内	38.18	-
无锡德思普科技有限公司	业务合作诚意金	35,000,000.00	1 年以内	3.78	350,000.00
华夏芯(北京)通用处理器技术有限公司	业务合作诚意金	26,300,000.00	1 年以内	2.84	263,000.00
深圳市南山区国家税务局	政府补助	5,172,139.35	0-1 年	0.56	51,721.39
合 计		920,206,388.36		99.33	500,664,721.39

6、涉及政府补助的应收款项

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
深圳市南山区国家税务局	软件退税	677,426.28	1 年以内	2018 年
深圳市南山区国家税务局	出口退税	4,494,713.07	1 年以内	2018 年
合 计		5,172,139.35		

(三) 长期股权投资

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	723,059,720.00	-	723,059,720.00	689,380,520.00	-	689,380,520.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	723,059,720.00	-	723,059,720.00	689,380,520.00	-	689,380,520.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国民技术（香港）有限公司	24,380,520.00	19,879,200.00	-	44,259,720.00	-	-
深圳市国民电子商务有限公司	165,000,000.00	-	-	165,000,000.00	-	-
深圳前海国民投资管理有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	-	13,800,000.00	-	13,800,000.00	-	-
合计	689,380,520.00	33,679,200.00	-	723,059,720.00	-	-

(四) 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
一、主营业务小计	526,509,999.63	353,306,599.12	581,685,501.39	381,652,602.56
1、安全芯片类产品	488,395,359.50	324,093,832.48	496,304,402.43	313,240,432.57
2、贸易业务	25,501,357.67	24,373,682.43	47,394,245.20	46,127,782.09
3、技术服务业务	6,726,413.44	-	12,436,582.67	3,855,830.68
4、其他	5,886,869.02	4,839,084.21	25,550,271.09	18,428,557.22
二、其他业务小计	3,558,598.71	1,383,403.23	15,980,598.37	2,675,724.20
1、租赁业务	3,484,524.90	1,383,403.23	5,977,454.73	2,675,724.20
2、维修业务	3,211.96	-	3,143.60	-
3、咨询服务	70,861.85	-	10,000,000.04	-
合 计	530,068,598.34	354,690,002.35	597,666,099.76	384,328,326.76

1、主营业务-按地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	370,719,808.71	270,834,224.50	472,693,349.40	319,949,843.19
东北地区	154,104.62	76,499.70	551,709.91	364,534.57
华北地区	214,021,022.08	156,449,906.55	290,184,381.52	198,886,378.33
华东地区	30,278,336.95	20,845,245.51	24,697,397.10	15,886,629.74
华南地区	87,929,018.75	68,582,894.00	103,484,170.99	74,751,891.64
华中地区	33,984,038.40	23,432,438.22	40,509,346.68	23,192,956.37
西南地区	4,345,390.47	1,445,739.94	13,245,509.01	6,857,686.48
西北地区	7,897.44	1,500.58	20,834.19	9,766.06
二、境外	155,790,190.92	82,472,374.62	108,992,151.99	61,702,759.37
合 计	526,509,999.63	353,306,599.12	581,685,501.39	381,652,602.56

2、前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
第一名	124,644,142.50	23.50
第二名	57,747,837.67	10.89
第三名	51,041,882.93	9.62
第四名	32,465,556.68	6.12
第五名	26,276,682.65	4.95
合计	292,176,102.43	55.09

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
购买保本理财产品取得的投资收益	28,271,860.53	29,907,118.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	142,656.56	640,000.00
合 计	28,414,517.09	30,547,118.75

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-127,935.18	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
3. 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）	14,390,745.77	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

项 目	金 额	备注
5. 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	-	
6. 非货币性资产交换损益	-	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8. 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	-	
9. 债务重组损益	-	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11. 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	-	
12. 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	-	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14. 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	-	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16. 对外委托贷款取得的损益	-	
17. 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	-	
18. 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	-	
19. 受托经营取得的托管费收入	-	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,215,166.02	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
可供出售金融资产-国泰旗兴基金减值损失	-	
22. 所得税影响额	2,621,744.49	
23. 少数股东影响额	-	
合 计	14,856,232.12	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

1、计入当期损益的其他收益中列入经常性损益的项目及理由：

项 目	涉及金额	说明
软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退	6,870,496.27	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、计入当期损益的投资收益中列入经常性损益的项目及理由：

项 目	涉及金额	说明
购买理财产品取得的投资收益	45,705,177.51	金融资产作为公司核心资产进行运营管

项 目	涉及金额	说明
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	142,656.56	理，获取合理收益，与公司正常经营业务密切相关

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-17.78	3.52	-0.88	0.18	-0.88	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.33	2.69	-0.90	0.14	-0.90	0.14

国民技术股份有限公司
二〇一八年四月十九日

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____