

中山达华智能科技股份有限公司

审计报告

瑞华审字[2018]48210016 号

目 录

一、 审计报告.....	1-6
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	7-8
2、 合并利润表.....	9
3、 合并现金流量表.....	10
4、 合并股东权益变动表.....	11-12
5、 资产负债表.....	13-14
6、 利润表.....	15
7、 现金流量表.....	16
8、 股东权益变动表.....	17-18
9、 财务报表附注.....	19-128
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2018]48210016 号

中山达华智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中山达华智能科技股份有限公司（以下简称“达华智能公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山达华智能科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达华智能公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认和计量

1、事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计、24、收入”及“六、合并财务报表项目注释、41、营业收入营业成本”中所述。

达华智能的主营业务包括非接触式智能卡、智能电子标签的生产与销售；电视主板的研发生产与销售；软件技术开发、系统集成以及类金融等业务。

因公司涉及多元化经营，收入确认较为复杂，且营业收入金额重大，为公司的关键业绩指标之一，因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。

2、审计应对

（1）我们评估并测试了不同业务模式下与营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和执行有效性。

（2）询问销售部、生产或研发部及财务部相关人员，了解不同业务模式下销售业务流程，收集相应原始信息，以验证管理层列报的营业收入确认原则的适当性、确认金额的准确性和完整性。

（3）获取公司与重要客户（大额交易、异常交易客户等）签订的合同或框架协议，结合有关业务流程和协议约定的业务计费方式、结算周期、服务内容等检查收入确认会计政策合理性和一致性；关注交易价格、交易数量、交货或验收方式，以及货款结算等相关条款，并与相应营业收入确认凭证进行核对，以验证管理层列报的营业收入确认原则的适当性、营业收入确认金额的准确性。

（4）获取相关业务的结算资料或验收资料，检查相关服务收入确认依据的充分性、合理性；对不同业务类型，采取不同的抽样方法实施函证或电话访谈程序，核实营业收入的真实性和完整性；

（5）获取与财务相关的信息系统基础资料，复核计算相关业务营业收入确认的准确性；检查各类业务的收款情况。

（二）对新乐视智家应收款项的可收回性

1、事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计、10、应收款项”、“六、合并财务报表项目注释、3、应收账款”及“六、合并财务报表项目注释、6、其他应收款”中所述。

截至2017年12月31日止,应收新乐视智家保证金为人民币50,000,000.00元, 应收新乐视智家货款为人民币156,037,597.33元, 合计人民币206,037,597.33元。管理层综合考虑了新乐视智家的生产经营情况以及目前可以获取的关键信息,就应收新乐视智家款项于资产负债表日的坏账风险进行了评估。这些关键信息包括:由新乐视智家的债权人申报的并且经评估确认的债权金额,以及管理层对于新乐视智家资产可变现价值的评估。经评估,于合并利润表确认人民币30,905,639.59元的坏账准备。

由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时可收回金额时运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,因此我们在审计中予以重点关注。

2、审计应对

(1) 与公司管理层新乐视智家的还款能力及未来还款计划,以评估管理层对于新乐视智家应收款项可收回性评估做出的假设的适当性。

(2) 通过网络及其他途径搜集关于新乐视智家经营与财务情况,了解其未来经营规划;

(3) 我们向新乐视智家函证确认截至资产负债表日财务报表新乐视智家所欠公司的债务额。

(4) 我们访谈了新乐视智家公司的管理层,向其了解新乐视智家的最新生产经营情况以及未来经营发展规划。

(5) 我们获取了新乐视智家在引入新战略投资者时的企业估值,并与达华智能管理层沟通公司债转股后的资产存在减值的可能性。

(三) 商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计、21、长期资产减值”和“六、合并财务报表项目注释、18、商誉”中所述。

截止2017年12月31日,公司商誉账面价值907,364,723.59元,年末账

面价值金额较大，主要系公司收购子公司所形成；公司依据企业会计准则及其制定的会计政策，期末对商誉进行了减值测试，由于商誉减值测试过程复杂，涉及较多判断因素，且测试结果可能对公司财务报表产生重大影响，因此我们将公司商誉减值事项列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估。

（2）评估管理层与商誉减值测试相关的关键假设及数据的合理性。

（3）根据管理层提供的数据和相关资料，包括每个资产组或者资产组组合的预算等资料，关注管理层相关预算的合理性。

（4）利用本所评估专家对公司编制的商誉减值测试报告进行复核。

四、其他信息

达华智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括达华智能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

达华智能公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估达华智能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达华智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达华智能公司的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对达华智能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达华智能公司不能持续经营。

（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）就达华智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

2018 年 4 月 20 日

中国注册会计师
（项目合伙人）

印碧辉

中国注册会计师

荣矾

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	附注六、1	1,035,832,200.65	832,380,381.22
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	附注六、2	170,814,638.13	94,334,742.13
应收账款	附注六、3	994,737,201.46	969,176,604.12
预付款项	附注六、4	91,240,312.53	129,702,988.24
应收利息	附注六、5	4,344,020.75	4,915,733.59
应收股利		-	-
其他应收款	附注六、6	106,916,315.12	138,402,220.33
存货	附注六、7	469,992,307.91	498,102,473.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	附注六、8	50,440,557.70	12,446,157.80
其他流动资产	附注六、9	90,425,368.00	37,241,787.16
流动资产合计		3,014,742,922.25	2,716,703,088.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	附注六、11	241,091,424.53	237,407,434.37
发放贷款及垫款	附注六、10	268,363,500.00	265,497,550.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	附注六、12	185,757,208.16	93,092,711.12
长期股权投资	附注六、13	1,419,707,442.64	1,238,624,485.84
投资性房地产		-	-
固定资产	附注六、14	472,087,518.13	519,039,882.89
在建工程	附注六、15	42,387,996.18	3,392,004.23
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	附注六、16	841,265,822.86	143,088,740.74
开发支出	附注六、17	45,713,514.70	44,303,874.35
商誉	附注六、18	907,364,723.59	911,371,338.34
长期待摊费用	附注六、19	38,917,749.09	29,219,918.98
递延所得税资产	附注六、20	74,881,114.24	27,738,031.13
其他非流动资产	附注六、21	346,789,831.19	158,526,497.48
非流动资产合计		4,884,327,845.31	3,671,302,469.47
资产总计		7,899,070,767.56	6,388,005,558.04

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	附注六、22	2,353,580,259.44	1,357,531,297.31
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	附注六、23	24,782,404.90	43,409,147.65
应付账款	附注六、24	591,028,937.46	580,726,798.15
预收款项	附注六、25	87,294,488.95	86,783,747.64
应付职工薪酬	附注六、26	48,432,823.47	33,183,231.14
应交税费	附注六、27	46,149,573.91	49,501,654.48
应付利息	附注六、28	14,729,592.57	5,197,047.48
应付股利		-	-
其他应付款	附注六、29	374,197,556.00	576,989,198.27
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	附注六、30	263,943,488.80	51,827,436.48
其他流动负债	附注六、31	-	306,248,603.67
流动负债合计		3,804,139,125.50	3,091,398,162.27
非流动负债：			
长期借款	附注六、32	723,506,012.02	168,964,152.39
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	附注六、33	178,537,506.76	76,556,563.52
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注六、35	36,650,000.00	37,210,000.00
递延所得税负债	附注六、20	16,134,674.35	18,167,385.33
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		954,828,193.13	300,898,101.24
负债合计		4,758,967,318.63	3,392,296,263.51
股东权益：			
股本	附注六、36	1,095,386,132.00	1,095,386,132.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、37	1,078,684,388.54	1,105,595,495.78
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注六、38	-4,058,864.83	9,564,026.27
专项储备		-	-
盈余公积	附注六、39	40,979,672.75	32,134,141.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、40	712,694,988.96	550,315,257.65
归属于母公司股东权益合计		2,923,686,317.42	2,792,995,053.69
少数股东权益		216,417,131.51	202,714,240.84
股东权益合计		3,140,103,448.93	2,995,709,294.53
负债和股东权益总计		7,899,070,767.56	6,388,005,558.04

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

合并利润表

2017年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,457,482,135.92	3,501,012,519.05
其中：营业收入	附注六、41	3,429,440,855.69	3,464,881,973.41
利息收入	附注六、42	28,041,280.23	36,130,545.64
二、营业总成本		3,533,436,557.59	3,416,214,820.71
其中：营业成本	附注六、41	2,900,359,599.94	2,937,125,393.97
手续费及佣金支出	附注六、42	1,895,353.09	3,344,372.11
税金及附加	附注六、43	12,525,800.41	14,478,083.84
销售费用	附注六、44	87,073,341.05	75,858,641.37
管理费用	附注六、45	342,240,436.82	267,138,654.47
财务费用	附注六、46	132,917,071.81	65,318,598.81
资产减值损失	附注六、47	56,424,954.47	52,951,076.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	附注六、48	178,450,087.93	76,906,558.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		173,572,955.90	75,060,631.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）	附注六、49	6,732,296.16	-411,958.45
其他收益	附注六、50	48,125,953.74	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		157,353,916.16	161,292,298.60
加：营业外收入	附注六、51	12,910,935.37	44,297,789.17
其中：非流动资产毁损报废利得		-	-
减：营业外支出	附注六、52	2,366,580.50	536,064.29
其中：非流动资产毁损报废损失		496,058.32	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		167,898,271.03	205,054,023.48
减：所得税费用	附注六、53	-5,183,698.83	35,804,571.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		173,081,969.86	169,249,452.14
（一）按经营持续性分类		173,081,969.86	168,837,493.69
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		173,081,969.86	168,837,493.69
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		173,081,969.86	169,249,452.14
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		1,856,707.79	10,138,100.77
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		171,225,262.07	159,111,351.37
六、其他综合收益的税后净额	附注六、54	-13,602,314.88	-14,562,595.79
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-13,622,891.10	-14,686,473.73
（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		-13,622,891.10	-14,686,473.73
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,622,891.10	-14,686,473.73
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		20,576.22	123,877.94
七、综合收益总额		159,479,654.98	154,686,856.35
归属于母公司股东的综合收益总额		157,602,370.97	144,424,877.64
归属于少数股东的综合收益总额		1,877,284.01	10,261,978.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.15
（二）稀释每股收益		0.16	0.15

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

合并现金流量表

2017年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		3,437,714,351.86	2,423,478,735.18
收取利息、手续费及佣金的现金		35,821,724.00	55,329,758.11
收到的税费返还		34,249,947.32	31,587,505.26
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、55（1）	160,285,067.68	89,411,253.15
经营活动现金流入小计		3,668,071,090.86	2,599,807,251.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,744,832,010.22	1,886,558,560.94
客户贷款及垫款净增加额		6,470,000.00	-118,351,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		6,970,684.95	12,156,705.31
支付给职工以及为职工支付的现金		321,478,244.30	287,079,083.98
支付的各项税费		132,472,567.62	165,137,582.53
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、55（2）	421,909,175.05	188,214,896.60
经营活动现金流出小计		3,634,132,682.14	2,420,795,829.36
经营活动产生的现金流量净额		33,938,408.72	179,011,422.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,171,502.98	4,751,525.80
取得投资收益收到的现金		3,611,736.86	3,442,113.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,034,817.95	1,639,972.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,570,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、55（3）	119,500,000.00	15,846,344.76
投资活动现金流入小计		164,318,057.79	28,249,956.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,571,653.47	152,066,801.11
投资支付的现金		669,883,287.36	636,516,250.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,985,725.24	
支付其他与投资活动有关的现金	附注六、55（4）	199,370,587.39	115,650,000.00
投资活动现金流出小计		1,478,811,253.46	904,233,051.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,314,493,195.67	-875,983,094.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,827,210.00	4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,621,424,144.65	1,733,980,361.79
发行债券收到的现金		-	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、55（5）	28,000,000.00	110,320,000.00
筹资活动现金流入小计		3,689,251,354.65	2,148,500,361.79
偿还债务支付的现金		2,078,601,043.48	1,542,958,036.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,036,050.51	101,212,338.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	17,319,896.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、55（6）	23,152,406.25	140,537,973.58
筹资活动现金流出小计		2,283,789,500.24	1,784,708,347.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,405,461,854.41	363,792,013.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,681,209.90	6,015,411.24
五、现金及现金等价物净增加额		119,225,857.56	-327,164,247.25
加：期初现金及现金等价物余额		801,126,993.71	1,128,291,240.96
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、56（3）	920,352,851.27	801,126,993.71

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,105,595,495.78	-	9,564,026.27	-	32,134,141.99	-	550,315,257.65	202,714,240.84	2,995,709,294.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,105,595,495.78	-	9,564,026.27	-	32,134,141.99	-	550,315,257.65	202,714,240.84	2,995,709,294.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-26,911,107.24	-	-13,622,891.10	-	8,845,530.76	-	162,379,731.31	13,702,890.67	144,394,154.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-13,622,891.10	-	-	-	171,225,262.07	1,877,284.01	159,479,654.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-26,911,107.24	-	-	-	-	-	-	30,751,186.00	3,840,078.76
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,751,186.00	30,751,186.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-26,911,107.24	-	-	-	-	-	-	-	-26,911,107.24
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,845,530.76	-	-8,845,530.76	-18,925,579.34	-18,925,579.34
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,845,530.76	-	-8,845,530.76	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,925,579.34	-18,925,579.34
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,078,684,388.54	-	-4,058,864.83	-	40,979,672.75	-	712,694,988.96	216,417,131.51	3,140,103,448.93

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,103,915,750.76	-	24,250,500.00	-	28,580,591.59	-	394,757,456.68	202,302,443.28	2,849,192,874.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,103,915,750.76	-	24,250,500.00	-	28,580,591.59	-	394,757,456.68	202,302,443.28	2,849,192,874.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,679,745.02	-	-14,686,473.73	-	3,553,550.40	-	155,557,800.97	411,797.56	146,516,420.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-14,686,473.73	-	-	-	159,111,351.37	10,261,978.71	154,686,856.35
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,679,745.02	-	-	-	-	-	-	7,469,714.85	9,149,459.87
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	1,679,745.02	-	-	-	-	-	-	7,469,714.85	9,149,459.87
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,553,550.40	-	-3,553,550.40	-17,319,896.00	-17,319,896.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,553,550.40	-	-3,553,550.40	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,319,896.00	-17,319,896.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,105,595,495.78	-	9,564,026.27	-	32,134,141.99	-	550,315,257.65	202,714,240.84	2,995,709,294.53

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		491,455,707.49	144,153,203.80
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		69,319,051.52	4,401,856.07
应收账款	附注十六、1	70,536,170.41	55,734,475.48
预付款项		16,785,741.08	27,207,606.78
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十六、2	251,970,639.22	251,503,266.86
存货		140,022,339.43	147,582,976.84
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,601,913.54	1,237,047.19
流动资产合计		1,051,691,562.69	631,820,433.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		237,874,500.00	235,585,700.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十六、3	4,761,060,360.01	4,167,652,333.66
投资性房地产		-	-
固定资产		250,884,003.31	266,237,227.98
在建工程		63,135.14	-
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		49,247,938.24	58,158,924.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		24,816,668.70	3,618,296.71
递延所得税资产		48,390,279.46	7,437,836.25
其他非流动资产		230,198,971.13	122,663,477.88
非流动资产合计		5,602,535,855.99	4,861,353,797.08
资产总计		6,654,227,418.68	5,493,174,230.10

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		2,032,849,585.15	1,063,814,353.61
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		1,229,146.46	386,191.40
应付账款		42,070,955.76	62,662,602.36
预收款项		5,544,897.10	17,124,839.14
应付职工薪酬		5,828,910.77	5,434,455.00
应交税费		727,173.08	1,210,017.87
应付利息		13,156,916.17	2,979,494.99
应付股利		-	-
其他应付款		544,097,599.05	935,874,524.92
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		257,676,930.25	51,827,436.48
其他流动负债		-	306,248,603.67
流动负债合计		2,903,182,113.79	2,447,562,519.44
非流动负债：			
长期借款		684,690,000.00	147,360,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		167,696,737.82	72,192,563.52
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		35,050,000.00	35,610,000.00
递延所得税负债		-	1,436,370.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		887,436,737.82	256,598,933.52
负债合计		3,790,618,851.61	2,704,161,452.96
股东权益：			
股本		1,095,386,132.00	1,095,386,132.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,453,851,249.74	1,453,851,249.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-5,720,087.63	8,139,430.00
专项储备		-	-
盈余公积		40,979,672.75	32,134,141.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		279,111,600.21	199,501,823.41
股东权益合计		2,863,608,567.07	2,789,012,777.14
负债和股东权益总计		6,654,227,418.68	5,493,174,230.10

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

利润表

2017年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注十六、4	498,586,923.62	255,467,136.34
减：营业成本	附注十六、4	437,029,092.33	190,533,751.93
税金及附加		2,773,792.84	1,780,540.88
销售费用		12,306,297.67	12,107,584.78
管理费用		82,963,309.76	68,773,231.94
财务费用		151,550,667.13	68,688,903.31
资产减值损失		6,752,953.56	6,012,757.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	231,108,507.81	122,791,450.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		173,838,218.39	75,134,064.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,409.66	-14,533.00
其他收益		1,933,517.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,160,425.48	30,347,283.02
加：营业外收入		9,393,447.83	2,864,995.43
其中：非流动资产毁损报废利得		-	-
减：营业外支出		51,008.96	24,540.00
其中：非流动资产毁损报废损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,502,864.35	33,187,738.45
减：所得税费用		-40,952,443.21	-2,347,765.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,455,307.56	35,535,503.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,455,307.56	35,535,503.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		13,859,517.63	-16,111,070.00
（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		13,859,517.63	-16,111,070.00
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		13,859,517.63	-16,111,070.00
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		102,314,825.19	19,424,433.96

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

现金流量表

2017年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		494,502,450.61	261,825,498.52
收到的税费返还		3,024,242.78	15,815,350.22
收到其他与经营活动有关的现金		856,576,579.09	459,881,791.53
经营活动现金流入小计		1,354,103,272.48	737,522,640.27
购买商品、接受劳务支付的现金		564,325,271.22	215,003,047.67
支付给职工以及为职工支付的现金		46,754,808.02	46,038,273.51
支付的各项税费		4,906,669.70	7,758,190.48
支付其他与经营活动有关的现金		868,694,364.22	37,756,543.73
经营活动现金流出小计		1,484,681,113.16	306,556,055.39
经营活动产生的现金流量净额		-130,577,840.68	430,966,584.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,178,914.19	4,751,525.80
取得投资收益收到的现金		56,342,110.46	50,577,385.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,570,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		82,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		224,021,024.65	57,898,911.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,785,100.54	42,633,220.23
投资支付的现金		1,106,513,076.48	1,472,340,025.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	82,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,124,298,177.02	1,597,473,245.23
投资活动产生的现金流量净额		-900,277,152.37	-1,539,574,333.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,231,096,558.40	1,482,612,461.79
发行债券收到的现金		-	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		28,000,000.00	110,020,000.00
筹资活动现金流入小计		3,259,096,558.40	1,892,632,461.79
偿还债务支付的现金		1,737,264,368.71	1,229,632,344.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,447,321.19	71,045,243.01
支付其他与筹资活动有关的现金		23,152,406.25	140,537,973.58
筹资活动现金流出小计		1,918,864,096.15	1,441,215,561.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,340,232,462.25	451,416,900.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,835,819.82	-5,678,832.09
五、现金及现金等价物净增加额		307,541,649.38	-662,869,680.46
加：期初现金及现金等价物余额		143,861,227.24	806,730,907.70
六、期末现金及现金等价物余额		451,402,876.62	143,861,227.24

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

股东权益变动表
2017年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,453,851,249.74	-	8,139,430.00	-	32,134,141.99	-	199,501,823.41	2,789,012,777.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,453,851,249.74	-	8,139,430.00	-	32,134,141.99	-	199,501,823.41	2,789,012,777.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-13,859,517.63	-	8,845,530.76	-	79,609,776.80	74,595,789.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-13,859,517.63	-	-	-	88,455,307.56	74,595,789.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,845,530.76	-	-8,845,530.76	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,845,530.76	-	-8,845,530.76	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,453,851,249.74	-	-5,720,087.63	-	40,979,672.75	-	279,111,600.21	2,863,608,567.07

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,453,851,249.74	-	24,250,500.00	-	28,580,591.59	-	167,519,869.85	2,769,588,343.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,453,851,249.74	-	24,250,500.00	-	28,580,591.59	-	167,519,869.85	2,769,588,343.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-16,111,070.00	-	3,553,550.40	-	31,981,953.56	19,424,433.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-16,111,070.00	-	-	-	35,535,503.96	19,424,433.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,553,550.40	-	-3,553,550.40	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,553,550.40	-	-3,553,550.40	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	1,095,386,132.00	-	-	-	1,453,851,249.74	-	8,139,430.00	-	32,134,141.99	-	199,501,823.41	2,789,012,777.14

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

中山达华智能科技股份有限公司

2017 年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中山达华智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1993 年 8 月 10 日注册成立, 现总部位于广东省中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路 9 号。

行业性质: RFID(无线射频)物联网行业

主要经营活动: 专注于非接触式智能卡、智能电子标签和 RFID 读卡设备的研发、生产和销售, 在巩固传统制造业务的同时, 加大在信息集成和金融领域的拓展力度, 从物联网硬件设备提供商转型为物联网运营商, 构筑一个以物联网为载体的智能生活生态系统, 形成以 RFID 技术为纽带的上游在线教育、智能交通、信息安全、溯源(食品、药品、贵重物品)、政府服务、企业管理、公共事业等和现有制造业相互补的产业发展。

主要产品: 非接触式智能卡、智能电子标签、电视主板、机顶盒、系统集成、技术开发、小额贷款等类金融业务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 23 户, 孙公司共 29 户, 孙孙公司共 5 户, 详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围变更情况见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事物联网、OTT、系统集成、部分类金融业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：应收货款	账龄分析法
组合 2：应收保理款	按风险分类（五级分类）的结果为基础，结合实际情况充分评估可能存在的损失，分析确定各类信贷资产应计提贷款损失准备总额
组合 3：合并范围内关联方组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4 年以上	100	100

组合 2 中，采用五级分类法计提坏账准备的组合计提方法

风险资产分类	风险描述	比例%
正常类	融资人各方面情况正常，不存在任何影响本息按时全额偿还的消极因素，能够履行合同，没有足够理由怀疑当期本息不能按时足额偿还。	1.5
关注类	融资人本金或利息逾期欠付 1-3 个月（含 3 个月）。尽管融资人有能力偿还本息，但有关方面包括还款能力、还款意愿、担保能力等存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，这些不利因素继续存在下去将会影响债权清偿。	3
次级类	融资人本金或利息逾期欠付 4-12 个月（含 12 个月）。还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营无法足额偿还当期本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。	30
可疑类	融资人本金或利息逾期欠付 1 年以上，已经无法及时足额偿还当期本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，只是因为存在抵（质）押物处理等因素使得损失金额还不能确定。	60

风险资产分类	风险描述	比例%
损失类	在采取所有的措施或一切必需的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品、库存材料、周转材料、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售

的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、发放贷款和贷款减值测试方法

(1) 发放贷款的分类

本公司的发放贷款按贷款的发放期限分为短期及中长期贷款。凡合同期限在 1 年以内（含 1 年）的贷款作为短期贷款，合同期限在 1-5 年的贷款作为中期贷款，合同期限在 5 年以上的贷款作为长期贷款。

本公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款持有期间或适用更短期间内保持不变。

(2) 自营贷款与委托贷款划分依据

自营贷款系指本公司自主发放并承担风险，并由本公司收取本金和利息的贷款；委托贷款系指由委托人提供资金，由本公司根据委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等而代理发放、监督使用并协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本公司发放委托贷款时，只收取手续费，不代垫资金。

(3) 计提贷款损失准备的核算方法及贷款损失的确认标准

① 贷款损失准备的核算方法

贷款损失准备计提范围为本公司承担风险和损失的贷款（含抵押、质押、保证、信用贷款）。

贷款损失准备采用备抵法核算。贷款损失准备计提方法：本公司每季度末根据信贷资产按风险分类（五级分类）的结果为基础，结合实际情况充分评估可能存在的损失，分析确定各类信贷资产应计提贷款损失准备总额。各类信贷资产的贷款损失准备计提标准：

贷款类别	资产质量特征	逾期天数	计提比例 (%)
正常类贷款	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还	0	1.5
关注类贷款	尽管借款人目前存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，但是依靠正常经营收入，必要时通过执行担保，能在规定期限内足额收回贷款本息	0-90	3
次级类贷款	借款人的还款能力出现明显的问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能造成一定损失	91-180	30
可疑类贷款	借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失	181-360	60
损失类贷款	在采取所有可能的措施或必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分	>360	100

提取的贷款损失准备计入当期损益。发生贷款损失，冲减已计提的贷款损失准备。已核销的贷款损失以后又收回的，其核销的贷款损失准备则予以转回。

②贷款损失的确认标准

本公司经采取所有可能的措施和实施必要的程序之后，凡符合下列条件之一，造成本公司确实无法收回的债权列为贷款损失：

A. 借款人和担保人依法宣告破产、关闭、解散或撤销，并终止法人资格，本公司对借款人和担保人进行追偿后，未能收回的债权；

B. 借款人死亡，或者依照《中华人民共和国民法通则》的规定宣告失踪或者死亡，本公司依法对其财产或者遗产进行清偿，并对担保人进行追偿后，未能收回的债权；

C. 借款人遭受重大自然灾害或者意外事故，损失巨大且不能获得保险补偿，或者已保险赔偿后，确实无力偿还的部分或全部债务，本公司对其财产进行清偿和对担保人进行追偿后，未能收回的债权；

D. 借款人和担保人虽未依法宣告破产、关闭、解散，但已完全停止经营活动，被县级及县级以上工商行政管理部门依法注销、吊销营业执照，终止法人资格，本公司对借款人和担保人进行追偿后，未能收回的债权；

E. 借款人和担保人虽未依法宣告破产、关闭、解散，但已完全停止经营活动或者下落不明、未进行工商登记或连续两年以上未参加工商年检，本公司对借款人和担保人进行追偿后，未能收回的债权；

F. 借款人触犯刑律，依法受到制裁，其财产不足归还所借债务，又无其他债务承担者，本公司经追偿后确实无法收回的债权；

G. 由于借款人和担保人不能偿还到期债务，本公司诉诸法律，经法院对借款人和担保人强制执行，借款人和担保人均无财产可执行，法院裁定终结执行或终止执行后，本公司仍无法收回的债权；

H. 对借款人和担保人诉诸法律后，因借款人和担保人主体资格不符或消亡等原因，被法院驳回起诉或裁定免除（或部分免除）债务人责任；或借款合同、担保合同等权利凭证遗失或丧失诉讼时效，法院不予受理或不予支持，本公司经追偿后无法收回的债权；

I. 由于上述原因借款人不能偿还到期债务，本公司依法取得抵债资产，抵债金额小于贷款本年的差额，经追偿后仍无法收回的债权；

以上确实不能收回的贷款，按审批权限报经董事会或股东大会批准后作为贷款损失核销。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项

非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则及期间

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（2）借款费用资本化金额的确定方法

对于为构建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初年末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

公司根据开发项目的特点，将内部研发流程划分成研究阶段和开发阶段。

公司将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资期间确认为研究阶段；将进行产品批量商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于产品计划或设计，以生产试制出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

公司研发项目以项目立项作为研究阶段和开发阶段划分的标志，项目立项完成前为项目研究阶段，项目立项完成后为开发阶段。项目立项是指在进行市场调研完成、初步可行性完成的情况下，通过提出需求报告、立项论证和立项评审，按公司项目审批权限批准后，形成《立项报告》。

公司研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发过程中，公司对该项目/产品研发过程中的项目开发人员薪酬、技术合作费、鉴定费、检验费、测试费、材料费、资质费、场地租赁水电费以及相关设备折旧费等与项目/产品开发过程密切相关的费用进行专项管理。同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。公司开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：①研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；②研发项目具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；③运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；④研发项目在开发阶段，均有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源；⑤各个研发项目开发支出，包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等，在项目执行过程中均能够单独、准确核算。

已满足前述资本化条件的开发阶段的资本性支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产，终止开发支出的资本化。

不满足前述条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

（1）商品销售收入

商品销售收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司商品销售区分普通商品销售和软件产品销售。普通商品销售又区分直销与经销二种模式，分别制定具体的收入确认原则如下：

①直销模式下普通商品销售收入确认的具体原则

对于国内直销，基于本公司产品生产周期短、流转速度快的特点，在获取客户订单并预收一定比例的订金后，再安排生产部门按客户的具体订单组织生产。完工产品经检验合格后，交付客户、经客户验收无误并在收讫单据上签章确认，此时产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司据以确认收入。

对于海外直销，本公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后，此时出口产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认外销收入。

②经销模式下普通商品销售收入确认的具体原则

本公司向经销商发出商品并经经销商确认后，相关商品所有权上的风险和报酬转移给经销商，本公司确认收入。

软件产品销售收入确认的具体原则如下：

自主开发的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自主开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按照普通商品销售收入确认原则确认软件产品销售收入，即：本公司在已将自行开发的软件产品的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留通常与之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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

本公司销售软件产品或为客户实施定制软件项目时，应客户要求代其外购硬件产品并安

装集成所涉及的商品销售，按照普通商品销售收入确认原则，在完成硬件安装调试后移交时确认收入。

（2）提供劳务

本公司提供劳务收入分定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）和一般劳务收入。

①定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其业务实质属提供劳务，本公司按照劳务收入确认原则进行确认：

A、软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入；

B、软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入；

C、对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，并将已发生的成本确认为费用。

②一般劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于年末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）利息收入和支出

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。利息收入和支出根

据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。实际利率法是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期间内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。支付或收取的属于实际利率组成部分的各项税费、交易费用、溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

若金融资产发生减值，确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未来现金流贴现利率确定。

（5）手续费及佣金收入

按权责发生制原则在提供相关服务已经完成，收到款项或取得收款证据时确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产-递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税

主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的与收益相关的政府补助计入营业外收入，与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内按适当的方法摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的与收益相关的政府补助，计入营业外收支，与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表 项目名称	影响金额
	追溯调整法			
1	根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目。	本公司第三届董事会第三十一次会议决议通过。	2016 年度资产处置损益、营业外收入、营业外支出。	减少营业外收入 534,444.39 减少营业外支出 946,402.84，增加资产处置损益合计 -411,958.45 元
	未来适用法			
2	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》将与日常活动相关的	本公司第三届董事会第三十一次会议决议通过。	2017 年度营业外收入、其他收益	2017 年共确认其他收益合计 48,125,953.74 元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表 项目名称	影响金额
	政府补助，计入其他收益。			

（2）会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——软件定制合同

在软件定制合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	商品销售收入、服务收入	17%、6%、3%、0%
企业所得税*2	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

*1 增值税情况说明

本公司之子公司江西优码创达软件技术有限公司（以下简称“江西优码”）、武汉世纪金桥安全技术有限公司（以下简称“武汉世纪金桥”）、北京慧通九方科技有限公司（以下简称“北京慧通九方”）及新东网科技有限公司（以下简称“新东网”）、北京达华智能科技有限公司（以下简称“北京达华”）提供的相关研发和技术服务（技术转让、技术开发和与之相关的的技术咨询、技术服务）免征增值税，已取得相关主管部门增值税税收优惠备案通知书。

*2 企业所得税情况说明

（1）本公司和子公司江西优码、武汉世纪金桥、北京慧通九方、新东网、北京达华、广

州圣地信息技术有限公司（以下简称“广州圣地”）、苏州工业园区迪隆科技发展有限公司（以下简称“苏州迪隆”）、青岛融佳安全印务有限公司（以下简称“青岛融佳”）、深圳市金锐显数码科技有限公司（以下简称“金锐显”）被认定为高新技术企业，报告期内享受所得税优惠税率 15%，详情见本附注五、3、（2）。

（2）除上述子公司外，其他子公司报告期内所得税执行税率均为 25%。

2、出口退税率

本公司出口货物实行“免、抵、退”税办法。

主要产品出口退税率

出口商品名称	商品代码	退税率
智能卡	8523521000	17%
电子标签	8523521000	17%

3、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部、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），本公司之子公司江西优码、新东网及金锐显销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自 2011 年 1 月 1 日起，可按法定 17% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）附件 3 规定，本公司之子公司江西优码、武汉金桥、北京慧通九方、新东网、北京达华提供的相关研发和技术服务（技术转让、技术开发和与之相关的的技术咨询、技术服务）免征增值税。

（2）所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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”的规定，本公司和子公司江西优码、武汉世纪金桥、北京慧

通九方、新东网、广州圣地、苏州迪隆、青岛融佳、金锐显、北京达华取得高新技术企业证书，并自证书取得年度起连续 3 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日。本年指 2017 年度，上年指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	515,266.51	362,373.18
银行存款	919,837,584.76	800,764,620.53
其他货币资金	115,479,349.38	31,253,387.51
合计	1,035,832,200.65	832,380,381.22
其中：存放在境外的款项总额	19,377,441.73	23,563,144.85

注：其他货币资金为定期存款、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金及保函保证金；使用权受限的货币资金情况详见本附注六、57。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	148,196,869.32	93,988,214.63
商业承兑汇票	22,617,768.81	346,527.50
合计	170,814,638.13	94,334,742.13

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	499,234,116.06	-

(3) 本公司年末已质押的应收票据金额合计 66,800,038.04 元。

(4) 本公司年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	年末余额				账面价值
	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	204,201,275.45	18.32	51,401,637.96	25.17	152,799,637.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	909,047,574.19	81.54	67,110,010.22	7.38	841,937,563.97
组合 1-应收货款	884,047,574.19	79.30	66,735,010.22	7.55	817,312,563.97
组合 2-应收保理款	25,000,000.00	2.24	375,000.00	1.50	24,625,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,613,699.00	0.14	1,613,699.00	100.00	-
合计	1,114,862,548.64	100.00	120,125,347.18	10.77	994,737,201.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	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	37,785,366.75	3.60	13,217,383.08	34.98	24,567,983.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,012,334,036.73	96.40	67,725,416.28	6.69	944,608,620.45
组合 1-应收货款	1,012,334,036.73	96.40	67,725,416.28	6.69	944,608,620.45
组合 2-应收保理款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,050,119,403.48	100.00	80,942,799.36	7.71	969,176,604.12

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新乐视智家电子科技(天津)有限公司	156,037,597.33	23,405,639.59	15.00	根据可收回金额判断
苏州爱码电子有限公司上海分公司	29,335,359.50	14,667,679.75	50.00	根据可收回金额判断
张锐坚	4,335,640.00	888,822.27	20.50	根据可收回金额判断

中山市集品印刷有限公司	2,582,631.25	529,448.98	20.50	根据可收回金额判断
福州易行数据网络科技有限公司	1,531,736.00	1,531,736.00	100.00	根据可收回金额判断
上海园旭科技发展有限公司	2,101,500.00	2,101,500.00	100.00	根据可收回金额判断
广东凯希电子科技有限公司	2,290,000.00	2,290,000.00	100.00	根据可收回金额判断
广州市携创计算机科技有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	根据可收回金额判断
上海圣联智能科技有限公司	3,786,811.37	3,786,811.37	100.00	根据可收回金额判断
合计	204,201,275.45	51,401,637.96	25.17	

②组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	706,969,086.83	35,339,183.54	5.00
1 至 2 年	100,107,525.21	10,010,752.52	10.00
2 至 3 年	49,849,462.57	9,969,892.51	20.00
3 至 4 年	22,437,597.05	6,731,279.12	30.00
4 年以上	4,683,902.53	4,683,902.53	100.00
合计	884,047,574.19	66,735,010.22	7.55

③组合 2 中，按风险程度计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	25,000,000.00	375,000.00	1.50
合计	25,000,000.00	375,000.00	1.50

④年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款金额为 1,613,699.00 元。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,663,627.65 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,064,349.67 元。

(3) 报告期内实际核销的大额应收账款。

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	416,730.16
-----------	------------

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 341,493,638.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例 30.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 46,020,592.73 元。

(5) 报告期内，应收账款不存在根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认情况。

(6) 报告期内未发生以应收账款为标的的证券化业务。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,201,049.14	81.32	113,464,713.92	87.48
1 至 2 年	3,389,642.52	3.72	3,063,222.26	2.36
2 至 3 年	2,844,214.55	3.12	351,300.00	0.27
3 年以上	10,805,406.32	11.84	12,823,752.06	9.89
合计	91,240,312.53	100.00	129,702,988.24	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明

本公司支付电子科技大学、中山市中智药业集团有限公司等 972.50 万元合作研发智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用、新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业等项目的款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 59,111,943.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 64.79%。

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
飞鸿馆项目建设期利息	2,769,820.72	1,495,215.59
发放贷款	1,574,200.03	3,420,518.00
合计	4,344,020.75	4,915,733.59

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	50,000,000.00	41.21	7,500,000.00	15.00	42,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,331,696.06	58.79	6,915,380.94	9.69	64,416,315.12
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	121,331,696.06	100.00	14,415,380.94	11.88	106,916,315.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,266,530.97	100.00	9,864,310.64	6.65	138,402,220.33
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	148,266,530.97	100.00	9,864,310.64	6.65	138,402,220.33

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他收账款	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新乐视智家电子科技(天津)有限公司	50,000,000.00	7,500,000.00	15.00	根据可收回金额判断
合计	50,000,000.00	7,500,000.00	15.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,494,155.38	1,940,855.66	5.00
1 至 2 年	25,956,388.81	2,595,638.89	10.00
2 至 3 年	3,400,520.13	680,104.02	20.00
3 至 4 年	1,116,927.67	335,078.30	30.00
4 年以上	1,363,704.07	1,363,704.07	100.00
合计	71,331,696.06	6,915,380.94	9.69

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,628,703.65 元；本年收回或转回坏账准备金额 70,773.35 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,860.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
非合并范围内关联方	3,180,798.16	82,500,000.00
外部单位往来款	10,239,403.23	33,069,403.23
保证金及押金	94,974,558.69	23,725,296.35
员工借款、备用金	6,368,884.64	6,269,818.73
其他	6,568,051.34	2,702,012.66
合计	121,331,696.06	148,266,530.97

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
第一名	保证金	50,000,000.00	1 年以内	41.21	7,500,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第二名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	8.24	500,000.00
第三名	往来款	9,601,488.15	1-2 年	7.91	960,148.82
第四名	保证金	8,418,900.00	1 年以内、1-2 年	6.94	482,445.00
第五名	保证金	5,270,000.00	1-2 年	4.34	527,000.00
合计		83,290,388.15		68.64	9,969,593.82

(6) 报告期内，其他应收款不存在根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认情况。

(7) 报告期内未发生以其他应收款为标的的证券化业务。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	276,901,558.72	9,360,075.57	267,541,483.15
在产品	36,962,786.40	2,806,654.75	34,156,131.65
库存商品	89,393,449.70	1,177,770.01	88,215,679.69
发出商品	80,079,013.42	-	80,079,013.42
合计	483,336,808.24	13,344,500.33	469,992,307.91

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	316,462,540.91	6,267,153.17	310,195,387.74
在产品	33,523,200.20	2,806,654.75	30,716,545.45
库存商品	78,067,267.87	908,448.06	77,158,819.81
发出商品	80,031,720.98	-	80,031,720.98

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	508,084,729.96	9,982,255.98	498,102,473.98

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,267,153.17	3,244,727.20	-	151,804.80	-	9,360,075.57
在产品	2,806,654.75	-	-	-	-	2,806,654.75
库存商品	908,448.06	269,321.95	-	-	-	1,177,770.01
合计	9,982,255.98	3,514,049.15	-	151,804.80	-	13,344,500.33

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	-	已计提跌价准备的原材料实现销售
在产品	可变现净值低于账面价值	-	-
库存商品	可变现净值低于账面价值	-	-

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	50,440,557.70	12,446,157.80	详见附注六、12
合计	50,440,557.70	12,446,157.80	

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	40,880,402.49	35,384,286.33
待摊费用	9,544,965.51	1,857,500.83
结构性存款	40,000,000.00	-
合计	90,425,368.00	37,241,787.16

10、发放贷款及垫款

(1) 按贷款性质分类情况列示如下

项目	年末余额	年初余额
保证贷款	55,590,000.00	56,350,000.00
信用贷款	219,360,000.00	215,530,000.00
抵押保证贷款	5,700,000.00	2,300,000.00
小计	280,650,000.00	274,180,000.00
减：贷款损失准备	12,286,500.00	8,682,450.00
合计	268,363,500.00	265,497,550.00

(2) 按贷款信用风险分类情况列示如下

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	212,000,000.00	3,180,000.00	208,820,000.00	239,530,000.00	3,592,950.00	235,937,050.00
关注类	42,550,000.00	1,276,500.00	41,273,500.00	19,650,000.00	589,500.00	19,060,500.00
次级类	26,100,000.00	7,830,000.00	18,270,000.00	15,000,000.00	4,500,000.00	10,500,000.00
合计	280,650,000.00	12,286,500.00	268,363,500.00	274,180,000.00	8,682,450.00	265,497,550.00

(3) 按贷款对象分类情况列示如下

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
企业贷款	32,000,000.00	480,000.00	31,520,000.00	45,500,000.00	682,500.00	44,817,500.00
个人贷款	248,650,000.00	11,806,500.00	236,843,500.00	228,680,000.00	7,999,950.00	220,680,050.00
合计	280,650,000.00	12,286,500.00	268,363,500.00	274,180,000.00	8,682,450.00	265,497,550.00

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	241,091,424.53	-	241,091,424.53	237,407,434.37	-	237,407,434.37
其中：按公允价值计量的	2,124,325.83	-	2,124,325.83	26,916,934.37	-	26,916,934.37

按成本计量的	238,967,098.70	-	238,967,098.70	210,490,500.00	-	210,490,500.00
--------	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本	-	-	-
公允价值	2,124,325.83	-	2,124,325.83
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,124,325.83	-	2,124,325.83
已计提减值金额	-	-	-

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	成本法	19,568,000.00	19,568,000.00	-	19,568,000.00
环球智达科技（北京）有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
广东南方新媒体股份有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
广东南方爱视娱乐科技有限公司	成本法	2,990,000.00	2,990,000.00	-	2,990,000.00
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	成本法	49,416,500.00	22,932,500.00	26,484,000.00	49,416,500.00
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
台州达华沅泰股权投资合伙企业（有限合伙）	成本法	900,000.00	-	900,000.00	900,000.00
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	成本法	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00
NEW DOONE TECHNOLOGY PTE LTD	成本法	492,598.70	-	492,598.70	492,598.70
合计		238,967,098.70	210,490,500.00	28,476,598.70	238,967,098.70

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	1.31	1.31	-	-	-	-
环球智达科技（北京）有限公司	19.06	19.06	-	-	-	-
广东南方新媒体股份有限公司	5.84	5.84	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广东南方爱视娱乐科技有限公司	2.30	2.30	-	-	-	-
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业 (有限合伙)	9.98	9.98	-	-	-	-
中山市微远创新投资基金管理中心 (有限合伙)	16.67	16.67	-	-	-	-
台州达华沅泰股权投资合伙企业 (有限合伙)	18.00	18.00	-	-	-	-
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业 (有限合伙)	2.00	2.00	-	-	-	-
NEW DOONE TECHNOLOGY PTE LTD	20.00	20.00	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额	年初余额
飞鸿馆项目	83,927,001.49	79,925,528.16
辽宁电信宽带运营合作服务项目	26,083,824.08	-
融资租赁项目	126,186,940.29	25,613,340.76
其中：未实现融资收益	13,223,340.81	2,681,549.94
减：一年内到期部分	50,440,557.70	12,446,157.80
合计	185,757,208.16	93,092,711.12

(2) 融资租赁项目未来三年的收款情况

项目	最低收款额				未确认融资收益	未确认融资收
	总额	2018 年度	2019 年度	2020 年度	余额	益分摊方法
长期应收款	139,410,281.10	50,440,557.70	42,873,038.37	46,096,685.03	13,223,340.81	摊余成本法
合计	139,410,281.10	50,440,557.70	42,873,038.37	46,096,685.03	13,223,340.81	—

13、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增加变动				
		投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
中山市诚达小额贷款股份有限公司	43,491,310.46	-	-	2,553,068.42	-	-
中山衡思健康科技有限公司	140,146.85	-	-	68,340.85	-	-
中山声屏汇智能信息有限公司	5,246,573.76	2,150,000.00	-	-3,021,096.49	-	-
深圳市科盛通讯技术有限公司	1,476,052.37	2,571,401.00	383,604.22	-2,023,404.51	-	-
卡友支付服务有限公司	139,751,857.16	-	-	-14,137,780.13	-	-
润兴融资租赁有限公司	1,045,845,639.48	-	-	190,277,770.72	-5,720,087.63	-
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	2,426,338.58	-	-	504,921.74	-	-
北京健坤龙智科技有限公司	246,567.18	-	-	69,674.00	-	-
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	-	12,000,000.00	-	-334,936.49	-	-
合计	1,238,624,485.84	16,721,401.00	383,604.22	173,956,558.11	-5,720,087.63	-

(续)

被投资单位	本年减少变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
中山市诚达小额贷款股份有限公司	3,491,310.46	-	-	42,553,068.42	-
中山衡思健康科技有限公司	-	-	-	208,487.70	-
中山声屏汇智能信息有限公司	-	-	-	4,375,477.27	-
深圳市科盛通讯技术有限公司	-	-	-	1,640,444.64	-
卡友支付服务有限公司	-	-	-	125,614,077.03	-
润兴融资租赁有限公司	-	-	-	1,230,403,322.57	-

被投资单位	本年减少变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	-	-	-	2,931,260.32	-
北京健坤龙智科技有限公司	-	-	-	316,241.18	-
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	11,665,063.51	-
合计	3,491,310.46	-	-	1,419,707,442.64	-

14、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	407,272,959.53	279,502,408.94	55,811,215.55	48,855,862.66	791,442,446.68
2、本年增加金额	-	4,371,773.31	1,709,803.00	9,923,448.74	16,005,025.05
（1）购置	-	3,115,362.91	1,709,803.00	9,811,515.94	14,636,681.85
（2）在建工程转入	-	1,256,410.40	-	-	1,256,410.40
（3）企业合并增加	-	-	-	111,932.80	111,932.80
3、本年减少金额	16,492,549.80	2,962,652.76	2,237,949.42	4,854,195.10	26,547,347.08
（1）处置或报废	16,492,549.80	2,412,291.91	2,117,068.38	4,540,761.81	25,562,671.90
（2）处置子公司减少	-	-	-	-	-
（3）固定资产大修转入在建工程	-	550,360.85	120,881.04	313,433.29	984,675.18
4、年末余额	390,780,409.73	280,911,529.50	55,283,069.13	53,925,116.30	780,900,124.66
二、累计折旧					
1、年初余额	56,395,611.55	149,656,714.58	32,222,709.75	28,452,446.96	266,727,482.84
2、本年增加金额	13,242,758.17	19,980,947.03	6,652,495.79	8,218,715.92	48,094,916.90
（1）计提	13,242,758.17	19,980,947.03	6,652,495.79	8,196,662.01	48,072,862.99
（2）企业合并增加	-	-	-	22,053.91	22,053.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3、本年减少金额	3,048,383.00	2,563,598.31	1,484,449.49	4,357,532.26	11,453,963.06
（1）处置或报废	3,048,383.00	2,563,598.31	1,484,449.49	4,357,532.26	11,453,963.06
（2）处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	66,589,986.73	167,074,063.30	37,390,756.04	32,313,630.62	303,368,436.69
三、减值准备					
1、年初余额	-	5,407,876.37	141,822.81	125,381.77	5,675,080.95
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	186,921.01	43,990.10	-	230,911.11
4、年末余额	-	5,220,955.36	97,832.71	125,381.77	5,444,169.84
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	324,190,423.01	108,616,510.83	17,794,480.38	21,486,103.91	472,087,518.13
2、年初账面价值	350,877,347.98	124,437,817.99	23,446,682.99	20,278,033.93	519,039,882.89

注：所有权受到限制的固定资产情况详见本附注六、57。

（2）年末无暂时闲置的固定资产。

（3）年末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	85,841,014.02	62,909,232.51	415,976.77	22,515,804.74
运输设备	17,935,710.15	15,402,873.10	15,332.88	2,517,504.17
合计	103,776,724.17	78,312,105.61	431,309.65	25,033,308.91

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	36,182,312.86
合计	36,182,312.86

（5）年末无持有待售的固定资产。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京弘善家园小区 405 号楼	138,926,110.20	尚在办理中
西南运营和研发中心	18,028,273.11	尚在办理中

15、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西省厅网安舆控项目	188,296.00	-	188,296.00	188,296.00	-	188,296.00
MES 生产系统	1,410,256.35	-	1,410,256.35	-	-	-
WIFI 项目	2,673,939.53	-	2,673,939.53	2,553,713.84	-	2,553,713.84
大数据运营项目	4,419,094.30	-	4,419,094.30	-	-	-
装饰设备（环氧地坪）	1,654,438.81	-	1,654,438.81	-	-	-
厦门软件园三期购房	30,689,010.98	-	30,689,010.98	-	-	-
其他零星项目	1,352,960.21	-	1,352,960.21	649,994.39	-	649,994.39
合计	42,387,996.18	-	42,387,996.18	3,392,004.23	-	3,392,004.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

无。

16、无形资产

项目	专有技术	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1、年初余额	91,914,697.72	52,404,663.92	17,407,800.00	31,970,223.53	1,600,000.00	-	195,297,385.17
2、本年增加金额	58,337,417.22	-	-	5,483,619.76	-	695,008,292.95	758,829,329.93
(1) 购置	32,848,527.49	-	-	5,309,912.92	-	695,008,292.95	733,166,733.36
(2) 内部研发	25,488,889.73	-	-	160,806.84	-	-	25,649,696.57
(3) 企业合并增加	-	-	-	12,900.00	-	-	12,900.00
3、本年减少金额	980,262.97	-	-	460,551.84	-	-	1,440,814.81

项目	专有技术	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	特许经营权	合计
(1) 处置	980,262.97	-	-	460,551.84	-	-	1,440,814.81
4、年末余额	149,271,851.97	52,404,663.92	17,407,800.00	36,993,291.45	1,600,000.00	695,008,292.95	952,685,900.29
二、累计摊销							
1、年初余额	24,124,625.93	7,851,821.28	3,570,372.42	13,876,491.38	351,999.93	-	49,775,310.94
2、本年增加金额	25,291,545.60	1,160,528.32	13,218.45	4,864,236.31	122,212.80	27,527,491.75	58,979,233.23
(1) 计提	25,291,545.60	1,160,528.32	13,218.45	4,864,236.31	122,212.80	27,527,491.75	58,979,233.23
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	14,359.14	-	-	230,957.92	-	-	245,317.06
(1) 处置	14,359.14	-	-	230,957.92	-	-	245,317.06
4、年末余额	49,401,812.39	9,012,349.60	3,583,590.87	18,509,769.77	474,212.73	27,527,491.75	108,509,227.11
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	-	2,433,333.49	-	-	2,433,333.49
2、本年增加金额	477,516.83	-	-	-	-	-	477,516.83
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	477,516.83	-	-	2,433,333.49	-	-	2,910,850.32
四、账面价值							
1、年末账面价值	99,392,522.75	43,392,314.32	13,824,209.13	16,050,188.19	1,125,787.27	667,480,801.20	841,265,822.86
2、年初账面价值	67,790,071.79	44,552,842.64	13,837,427.58	15,660,398.66	1,248,000.07	-	143,088,740.74

注：年末所有权受到限制的无形资产情况详见本附注六、57。

17、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发	44,303,874.35	28,434,820.41	43,560,497.42	51,861,445.36	18,724,232.12	-	45,713,514.70
合计	44,303,874.35	28,434,820.41	43,560,497.42	51,861,445.36	18,724,232.12	-	45,713,514.70

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
武汉世纪金桥安全技术有限公司	1,427,190.32	-	-	-	-	1,427,190.32
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45	-	-	-	-	6,285,717.45
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20	-	-	-	-	3,585,261.20
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51	-	-	-	-	4,297,124.51
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37	-	-	-	-	12,165,460.37
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83	-	-	-	-	9,383,855.83
新东网科技有限公司	336,235,851.05	-	-	-	-	336,235,851.05
深圳市思创莱电子技术有限公司	1,287,705.39	-	-	-	-	1,287,705.39
广东隼成投资有限公司	108,455.28	-	-	-	-	108,455.28
深圳市金锐显数码科技有限公司	551,250,504.40	-	-	-	-	551,250,504.40
阿拉丁网络技术有限公司	207,690.90	-	-	-	-	207,690.90
中山市德晟融资租赁有限公司	105,207.37	-	-	-	-	105,207.37
合计	926,340,024.07	-	-	-	-	926,340,024.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83	-	-	-	-	9,383,855.83
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51	-	-	-	-	4,297,124.51
深圳思创莱电子技术有限公司	1,287,705.39	-	-	-	-	1,287,705.39
北京慧通九方科技有限公司	-	3,585,261.20	-	-	-	3,585,261.20
广东隼成投资有限公司	-	108,455.28	-	-	-	108,455.28
阿拉丁网络技术有限公司	-	207,690.90	-	-	-	207,690.90
中山市德晟融资租赁有限公司	-	105,207.37	-	-	-	105,207.37

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
合计	14,968,685.73	4,006,614.75	-	-	-	18,975,300.48

注：（1）本年新增商誉情况说明详见本附注七、1。

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	16,351,767.97	7,302,322.16	7,107,309.07	-	16,546,781.06
手机终端项目	12,868,151.01	523,791.65	11,976,163.44	-	1,415,779.22
融资费用		25,037,735.89	4,082,547.08	-	20,955,188.81
合计	29,219,918.98	32,863,849.70	23,166,019.59	-	38,917,749.09

注：手机终端项目系本公司之子公司新东网发生预存话费送手机业务，手机成本费用按预存话费业务约定有效期摊入对应期间。

20、递延所得税资产-递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
应收账款账面价值低于计税基础	119,060,068.67	20,574,435.94	80,942,799.36	13,889,468.82
其他应收款账面价值低于计税基础	14,384,574.45	2,217,408.80	9,864,310.64	1,494,544.87
存货账面价值低于计税基础	10,332,341.47	1,577,511.90	6,970,097.12	1,073,175.27
固定资产账面价值低于计税基础	1,637,007.06	361,054.48	1,773,728.58	381,562.71
无形资产账面价值低于计税基础	477,516.83	71,627.52	-	-
发放贷款及垫款账面价值低于计税基础	9,480,000.00	2,370,000.00	8,682,450.00	2,170,612.50
内部交易未实现利润	12,414,214.75	2,176,361.63	13,307,147.64	2,632,550.14
递延收益	35,050,000.00	5,257,500.00	35,610,000.00	5,341,500.00
非流动资产账面价值低于计税基础	815,250.00	203,812.50	-	-

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	267,069,628.27	40,071,401.47	3,018,467.28	754,616.82
合计	470,720,601.50	74,881,114.24	160,169,000.62	27,738,031.13

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	105,440,169.94	15,816,025.48	109,718,367.76	16,457,755.17
可供出售金融资产账面价值高于计税基础	2,124,325.80	318,648.87	11,397,534.37	1,709,630.16
合计	107,564,495.74	16,134,674.35	121,115,902.13	18,167,385.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异（资产减值准备）	10,008,534.53	6,913,511.23
可抵扣亏损	96,233,437.36	157,860,361.45
合计	106,241,971.89	164,773,872.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	备注
2019 年	3,025,467.53	-
2020 年	3,941,989.68	-
2021 年	14,550,608.13	-
2022 年	39,199,624.19	-
2023 年	35,515,747.83	-

21、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购固定资产款	8,053,556.00	36,649,673.54

投资款	241,756,275.68	120,236,000.00
资金拆出	53,534,750.00	-
其他	43,445,249.51	1,640,823.94
合计	346,789,831.19	158,526,497.48

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	898,367,580.56	793,917,793.61
抵押借款（注：①）	517,000,000.00	18,000,000.00
质押借款（注：②）	213,020,688.04	96,085,103.70
保证借款（注：③）	725,191,990.84	449,528,400.00
合计	2,353,580,259.44	1,357,531,297.31

注：短期借款情况说明

①2016 年 6 月，本公司之子公司青岛融佳以公司房屋建筑物及土地作抵押向青岛银行股份有限公司市北支行借款 1,700.00 万元，借款期限均为一年，用于公司经营周转。

本公司以机器设备等作抵押向本公司关联公司润兴融资租赁有限公司（以下简称“润兴租赁”）借款 50,000.00 万元，借款期限为一年。

②本公司以电子银行承兑汇票作质押向中国工商银行中山孙文支行借款 8,300.00 万元，用于出口订单融资及办理 T/T 融资业务。

本公司之子公司中山恒达智能科技有限公司（以下简称“中山恒达”）以编号 00005016 的单位定期存单质押向东莞银行中山分行借款 2,860.00 万元，借款期限为一年。

本公司之子公司金锐显以应收账款总金额 1,142.07 万元质押向重庆乐视商业保理有限公司借款 1,142.07 万元，用于公司生产经营。

本公司之子公司中山市中达小额贷款有限责任公司（以下简称“中达小额贷”）以中达 8 期资产包收益权、中达 9 期资产包收益权、中达 10 期资产包收益权作质押向广东金融资产交易中心借款 9,000.00 万元，借款期限均为一年，本公司作为担保方为子公司小额贷公司提

供无条件不可撤销连带责任担保。

③本公司作为担保方，为子公司新东网、江西优码、中达小额贷、北京慧通九方、武汉金桥分别提供借款担保。截止 2017 年 12 月 31 日，担保借款金额为 22,371.00 万元。

关联方为本公司提供担保情况详见本附注十一、5。

(2) 本报告年末无已到期未偿还的短期借款。

23、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,782,404.90	43,409,147.65
合计	24,782,404.90	43,409,147.65

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	577,344,102.25	568,482,529.82
设备款	5,515,850.53	1,445,324.42
工程款	198,221.01	200,994.89
项目委外款	4,152,610.76	8,186,738.50
其他	3,818,152.91	2,411,210.52
合计	591,028,937.46	580,726,798.15

(2) 年末本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	86,439,517.52	85,884,776.21
其他	854,971.43	898,971.43
合计	87,294,488.95	86,783,747.64

(2) 年末本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	33,146,469.83	318,669,864.96	303,454,111.54	48,362,223.25
二、离职后福利-设定提存计划	36,761.31	17,853,059.85	17,819,220.94	70,600.22
三、辞退福利	-	204,911.82	204,911.82	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	33,183,231.14	336,727,836.63	321,478,244.30	48,432,823.47

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,215,991.11	292,449,871.75	277,828,417.65	46,837,445.21
2、职工福利费	595,990.21	9,696,171.91	9,189,477.56	1,102,684.56
3、社会保险费	37,524.27	7,443,241.06	7,407,952.19	72,813.14
其中：医疗保险费	33,155.95	6,239,764.13	6,204,969.45	67,950.63
工伤保险费	1,377.42	457,060.10	457,084.73	1,352.79
生育保险费	2,990.90	746,416.83	745,898.01	3,509.72
4、住房公积金	9,952.00	7,103,503.13	7,103,131.13	10,324.00
5、工会经费和职工教育经费	287,012.24	1,977,077.11	1,925,133.01	338,956.34
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	33,146,469.83	318,669,864.96	303,454,111.54	48,362,223.25

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	34,392.55	17,144,961.10	17,111,733.61	67,620.04
2、失业保险费	2,368.76	708,098.75	707,487.33	2,980.18
合计	36,761.31	17,853,059.85	17,819,220.94	70,600.22

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,377,650.24	13,497,886.45
企业所得税	28,407,158.61	32,200,854.48
个人所得税	1,930,275.57	683,243.08
城市维护建设税	867,761.17	1,001,615.34
教育费附加	408,707.23	454,098.00
土地使用税	168,606.31	175,236.76
房产税	308,809.30	700,434.31
地方教育费附加	260,146.65	288,965.03
堤围费	106,697.88	208,907.10
其他	313,760.95	290,413.93
合计	46,149,573.91	49,501,654.48

28、应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	8,507,645.87	2,999,479.19
其他金融机构利息	6,221,946.70	2,197,568.29
合计	14,729,592.57	5,197,047.48

29、其他应付款**(1) 其他应付款列示**

项目	年末余额	年初余额
往来款	91,338,036.83	52,258,979.17
股权款	248,299,603.00	500,000,000.00
押金及保证金	8,943,031.39	2,048,650.73
购楼等应付其他税费	5,468,965.46	6,344,594.71
外部机构服务费	12,175,587.65	10,425,191.79

项目	年末余额	年初余额
其他	7,972,331.67	5,911,781.87
合计	374,197,556.00	576,989,198.27

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	162,757,881.26	18,750,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、33）	101,185,607.54	33,077,436.48
合计	263,943,488.80	51,827,436.48

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	-	306,248,603.67
合计	-	306,248,603.67

32、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	23,750,000.00	-
质押借款（注：①②③）	788,000,000.00	120,750,000.00
保证借款（注：④）	32,400,000.00	45,360,000.00
抵押借款（注：⑤）	19,313,893.28	21,604,152.39
私募债（达华晟兴⑥）	22,800,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	162,757,881.26	18,750,000.00
合计	723,506,012.02	168,964,152.39

注：长期借款情况说明

①本公司以本公司之子公司新东网 50%股权收益权、青岛融佳 92%股权收益权作质押向

中国建设银行股份有限公司小榄支行借款 20,000.00 万元,借款期限 2017 年 12 月 31 日至 2020 年 12 月 31 日,借款资金用于日常经营活动。

②本公司以本公司之子公司江西优码 49.02%股权作质押物向中国工商银行股份有限公司中山分行借款 7,800.00 万元,借款期限 2016 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日,借款资金用于本公司收购江西优码少数股权。

③本公司以本公司关联公司润兴租赁 40%股权作质押物向中国工商银行股份有限公司中山分行借款 51,000.00 万元,借款期限为 60 个月,借款资金用于支付收购润兴租赁后续并购款及置换前期已支付的并购款项。

④公司与中国工商银行股份有限公司中山分行签订并购借款合同借款 3,240.00 万元,借款期限 2015 年 6 月 15 日至 2020 年 6 月 9 日,借款资金用于本公司收购卡友支付服务有限公司 30.00%股权。本公司之子公司新东网、北京慧通九方为保证人。

⑤本公司之孙公司厦门市东东东电子商务有限公司(以下简称“厦门东东东”)以研发办公楼(软件园三期高速路以北研发区一期工程 A04 号楼 1#研发楼 24 层 2401~04 单元、25 层 2501~04 单元、26 层 2601~04 单元)作抵押物向中国农业银行股份有限公司厦门杏东支行借款 1,931.39 万元,借款期限 2016 年 11 月 29 日至 2024 年 11 月 28 日,借款资金用于厦门东东东购买研发办公楼。

⑥本公司之子公司厦门达华资产管理有限公司(以下简称“厦门资管”)非公开发售定向融资产品,产品简称:达华晟兴,产品期限 18 个月,在普惠金融交易中心备案,备案金额 2 亿元整,本期实际募集金额 2,280.00 万元。

33、长期应付款

(1) 长期应付款情况

项目	年末余额	年初余额
长期应付融资租赁款	266,451,114.30	105,270,000.00
长期应付保证金	13,272,000.00	4,364,000.00
减:一年内到期部分(附注六、30)	101,185,607.54	33,077,436.48
合计	178,537,506.76	76,556,563.52

(2) 融资租赁项目未来三年的付款情况

项目	最低付款额				未确认融资费用	未确认融资费
	总额	2018 年度	2019 年度	2020 年度	余额	用分摊方法
长期应付款	288,483,975.82	101,185,607.54	112,226,362.49	64,031,250.85	22,032,861.52	摊余成本法
合计	288,483,975.82	101,185,607.54	112,226,362.49	64,031,250.85	22,032,861.52	—

34、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
税收补贴	2,344,136.67	-	-	-	2,344,136.67	-	-	是
项目配套补贴	7,246,416.50	-	-	240,000.00	7,006,416.50	-	-	是
人才相关补贴	3,580,000.00	-	-	2,000,000.00	1,580,000.00	-	-	是
增值税即征即退	28,626,729.69	-	-	-	28,626,729.69	-	-	是
其他	8,614,527.90	-	-	-	8,568,670.88	45,857.02	-	是
合计	50,411,810.76	-	-	2,240,000.00	48,125,953.74	45,857.02	-	

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税收补贴	与收益相关	2,344,136.67	-	-
项目配套补贴	与收益相关	7,006,416.50	-	-
人才相关补贴	与收益相关	1,580,000.00	-	-
增值税即征即退	与收益相关	28,626,729.69	-	-
其他	与收益相关	8,568,670.88	45,857.02	-
合计		48,125,953.74	45,857.02	-

3、本年无退回的政府补助情况

35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	37,210,000.00	2,240,000.00	2,800,000.00	36,650,000.00
合计	37,210,000.00	2,240,000.00	2,800,000.00	36,650,000.00

政府补助的项目明细如下：

项目	内容	年末余额	年初余额
新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目	专项拨款	10,000,000.00	10,000,000.00
智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目	专项拨款	10,000,000.00	10,000,000.00
高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目	专项拨款	4,000,000.00	4,000,000.00
能耗采集与节能管控系统项目	专项拨款	500,000.00	500,000.00
高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目	专项拨款	200,000.00	200,000.00
高性能高成长 RFID 电子标签关键技术产业化项目	专项拨款	1,500,000.00	1,500,000.00
融合经营协同效应的泛在网电子智能商务平台项目	专项拨款	300,000.00	300,000.00
高安全性 RFID 电子标签卡的研发项目	专项拨款	-	560,000.00
基于 POTDR 和云感知技术的光纤周界安防系统项目	专项拨款	-	800,000.00
中山市肉类蔬菜流通追溯体系建设项目	专项拨款	2,000,000.00	2,000,000.00
超高频 RFID 标签芯片研发与产业化项目	专项拨款	1,800,000.00	1,800,000.00
RFID 与物联网标签技术国家地方联合研究中心建设项目	专项拨款	500,000.00	500,000.00
适用于可穿戴移动支付的 Java 卡操作系统研发及产业化项目	专项拨款	300,000.00	300,000.00
云计算与物联网技术的食品商贸流通追溯系统	专项拨款	3,000,000.00	3,000,000.00
物联网标签技术省重点实验室	专项拨款	800,000.00	800,000.00
非接触式 RFID 电子标签技术改造项目	专项拨款	950,000.00	950,000.00
面向监控视频大数据的视频图谱构建及其应用研究	专项拨款	400,000.00	-
基于物联网技术农产品追溯关键技术研究	专项拨款	400,000.00	-
合计		36,650,000.00	37,210,000.00

36、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,095,386,132.00	-	-	-	-	-	1,095,386,132.00

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,105,595,495.78	-	26,911,107.24	1,078,684,388.54
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,105,595,495.78	-	26,911,107.24	1,078,684,388.54

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	9,564,026.27	-5,417,496.17	9,575,800.00	-1,390,981.29	-13,622,891.10	20,576.22	-4,058,864.83
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	9,564,026.27	-5,417,496.17	9,575,800.00	-1,390,981.29	-13,622,891.10	20,576.22	-4,058,864.83
合计	9,564,026.27	-5,417,496.17	9,575,800.00	-1,390,981.29	-13,622,891.10	20,576.22	-4,058,864.83

39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,134,141.99	8,845,530.76	-	40,979,672.75
合计	32,134,141.99	8,845,530.76	-	40,979,672.75

40、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年未分配利润	550,315,257.65	394,757,456.68
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	550,315,257.65	394,757,456.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	171,225,262.07	159,111,351.37
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	8,845,530.76	3,553,550.40
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	712,694,988.96	550,315,257.65

41、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	3,372,403,131.63	3,412,118,432.90
其他业务收入	57,037,724.06	52,763,540.51
营业收入合计	3,429,440,855.69	3,464,881,973.41
主营业务成本	2,873,320,193.68	2,888,666,562.22
其他业务成本	27,039,406.26	48,458,831.75
营业成本合计	2,900,359,599.94	2,937,125,393.97

42、利息收入、手续费及佣金支出

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	28,041,280.23	36,130,545.64
合计	28,041,280.23	36,130,545.64
手续费及佣金支出	1,895,353.09	3,344,372.11

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,895,353.09	3,344,372.11

43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	826,709.89
城市维护建设税	4,350,748.67	5,903,416.88
教育费附加	2,253,836.18	2,965,052.42
地方教育费附加	1,495,086.11	1,992,385.90
印花税	1,130,242.04	1,125,133.19
房产税	1,503,250.26	974,630.74
土地使用税	436,728.26	339,491.45
其他	1,355,908.89	351,263.37
合计	12,525,800.41	14,478,083.84

44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,054,349.36	32,991,566.47
运杂费	7,318,414.21	14,066,773.74
差旅费	5,590,613.98	7,276,274.65
业务招待费	8,766,852.95	5,696,334.49
折旧及摊销费	764,093.68	658,446.74
宣传费	1,373,460.42	1,464,725.12
办公费	2,497,989.71	2,524,998.61
租赁费	672,329.86	676,289.40
会务费	235,591.40	861,896.46
样品费	1,784,128.78	2,364,749.14

项目	本年发生额	上年发生额
外包费用	746,411.46	2,559,979.51
其他费用	6,269,105.24	4,716,607.04
合计	87,073,341.05	75,858,641.37

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,486,063.47	68,987,820.62
研发费用支出	132,159,525.63	112,684,582.51
折旧及摊销费	62,322,409.38	25,579,721.66
差旅费	7,705,725.13	7,386,517.99
业务招待费	8,077,147.82	5,817,820.23
物料消耗	691,331.75	771,131.07
税金	-	2,024,788.80
水电费	3,197,711.11	2,331,586.99
咨询服务费	13,493,541.48	11,049,962.40
租赁费	9,480,422.61	6,342,901.60
维修费	2,232,487.05	1,421,033.05
办公费	8,534,550.87	7,889,864.42
交通费	2,828,341.16	1,852,736.51
汽车费用	2,216,823.96	2,432,332.30
其他费用	13,814,355.40	10,565,854.32
合计	342,240,436.82	267,138,654.47

46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	154,225,877.40	89,718,824.82
减：利息收入	12,767,211.51	18,428,056.36

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-14,901,434.28	-6,015,411.24
手续费及其他	6,359,840.20	43,241.59
合计	132,917,071.81	65,318,598.81

47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	44,159,278.54	40,451,332.11
贷款减值损失	3,604,050.00	280,170.00
固定资产减值损失	-	3,901,352.37
其他非流动资产减值损失	815,250.00	-
存货跌价损失	3,362,244.35	2,733,391.76
无形资产减值损失	477,516.83	-
商誉减值损失	4,006,614.75	5,584,829.90
合计	56,424,954.47	52,951,076.14

48、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	173,572,955.90	75,060,631.62
成本法核算的长期股权投资收益	-	-875,981.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	120,426.40	323,732.33
可供出售金融资产处置收益	4,652,078.21	2,398,176.02
其他	104,627.42	
合计	178,450,087.93	76,906,558.71

49、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,732,296.16	-411,958.45	6,732,296.16
合计	6,732,296.16	-411,958.45	6,732,296.16

50、其他收益

项目	本年发生额	计入当年非经常性损益的金额
税收补贴	2,344,136.67	2,344,136.67
项目配套补贴	7,006,416.50	7,006,416.50
人才相关补贴	1,580,000.00	1,580,000.00
增值税即征即退	28,626,729.69	-
其他	8,568,670.88	8,568,670.88
合计	48,125,953.74	19,499,224.05

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
政府补助	45,857.02	43,623,726.89	45,857.02
债务处置利得	1,543,559.13	222,888.19	1,543,559.13
其他	11,321,519.22	451,174.09	11,321,519.22
合计	12,910,935.37	44,297,789.17	12,910,935.37

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	496,058.32	-	496,058.32

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废损失	496,058.32	-	496,058.32
对外捐赠支出	44,800.00	39,800.00	44,800.00
其他	1,825,722.18	496,264.29	1,825,722.18
合计	2,366,580.50	536,064.29	2,366,580.50

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,114,923.70	49,634,929.79
递延所得税调整	-49,298,622.53	-13,830,358.45
合计	-5,183,698.83	35,804,571.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	167,898,271.03
按法定-适用税率计算的所得税费用	33,873,128.16
子公司适用不同税率的影响	2,851,368.04
调整以前期间所得税的影响	1,045,060.73
非应税收入的影响	-39,808,872.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,169,876.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,421,520.52
本年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	10,474,732.57
税率调整导致期初递延所得税资产-负债余额的变化	-89,268.29
额外可扣除费用的影响	-5,366,806.10
其他	1,088,602.40
所得税费用	-5,183,698.83

54、其他综合收益

详见本附注六、38。

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	12,767,211.51	17,352,521.30
政府补助	19,545,081.07	27,848,649.54
收到的往来款	98,848,420.12	10,626,925.12
收到的其他	29,124,354.98	33,583,157.19
合计	160,285,067.68	89,411,253.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	152,148,567.56	144,793,458.48
支付的往来款	185,534,645.62	12,168,050.61
保函及汇票保证金	84,225,961.87	31,253,387.51
合计	421,909,175.05	188,214,896.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	119,500,000.00	-
取得子公司收到的现金净额	-	15,846,344.76
合计	119,500,000.00	15,846,344.76

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
飞鸿馆项目	43,020,587.39	33,150,000.00
联营企业借款	-	82,500,000.00
往来款	156,350,000.00	-

项目	本年发生额	上年发生额
合计	199,370,587.39	115,650,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助	-	5,050,000.00
往来款	28,000,000.00	105,270,000.00
合计	28,000,000.00	110,320,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得少数股东权益	23,152,406.25	137,314,200.00
发行新股费用	-	3,223,773.58
合计	23,152,406.25	140,537,973.58

(7) 银行票据收付情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书冲抵采购商品款	588,925,579.54	495,831,441.14
合计	588,925,579.54	495,831,441.14

56、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	173,081,969.86	169,249,452.14
加：资产减值准备	56,424,954.46	52,951,076.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,072,862.99	47,317,947.57
无形资产摊销	58,979,233.22	18,514,687.61
长期待摊费用摊销	23,166,019.59	35,089,192.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-6,732,296.16	411,958.45

项目	本年金额	上年金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	496,058.32	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	154,225,877.40	90,328,857.53
投资损失(收益以“—”号填列)	-178,450,087.93	-76,906,558.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-47,143,083.11	-5,612,484.62
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,032,710.98	-6,570,535.08
存货的减少(增加以“—”号填列)	24,747,921.72	-69,634,308.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-299,467,168.15	-465,205,127.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	28,568,857.49	389,077,264.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	33,938,408.72	179,011,422.34
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:		
现金的年末余额	920,352,851.27	801,126,993.71
减: 现金的年初余额	801,126,993.71	1,128,291,240.96
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	119,225,857.56	-327,164,247.25

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	65,000,000.00
其中: 达华嘉元	65,000,000.00

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,274.76
其中：达华嘉元	14,274.76
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	64,985,725.24

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
①现金	920,352,851.27	801,126,993.71
其中：库存现金	515,266.51	362,373.18
可随时用于支付的银行存款	919,837,584.76	800,764,620.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	920,352,851.27	801,126,993.71

57、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	358,551,376.77	青房地权市字第 200924359 号作为抵押物向青岛银行股份有限公司南京路支行贷款 1,800 万元，以及用于融资的售后回租设备
无形资产	10,656,052.67	
在建工程	30,689,010.98	作抵押物向中国农业银行股份有限公司厦门杏东支行借款 1,931.39 万元
货币资金	115,479,349.38	不能用于随时支取的定期存款、信用证保证金、汇票保证金、保函保证金及履约保证金
发放贷款及垫款	128,050,000.00	小贷资产收益权通过广东金融资产交易中心有限公司挂牌转让，取得融资款

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	11,420,688.04	附追索权的应收账款保理融资
应收票据	66,800,038.04	作为质押物向银行贷款和开具应付票据。
合计	721,646,515.88	

58、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			69,355,610.54
其中：美元	10,470,464.79	6.5342	68,416,111.03
港元	661,814.95	0.8359	553,211.12
新币	73,115.54	4.8831	357,030.49
欧元	3,604.70	7.8023	28,124.95
英镑	85.35	8.7791	749.3
瑞士法郎	57.45	6.6779	383.65
应收账款			36,292,207.38
其中：美元	5,554,192.92	6.5342	36,292,207.38
短期借款			145,209,585.15
其中：美元	22,223,008.96	6.5342	145,209,585.15
应付账款			32,122,294.15
其中：美元	4,916,025.55	6.5342	32,122,294.15

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
TOPBEST COAST LIMITED	2017 年 4 月 26 日	485,559,100.00	100.00	现金支付	2017 年 4 月 26 日	实际取得控制权日	-	-19,868,443.34

达华嘉元保险经纪有限公司	2017 年 1 月 13 日	65,000,000.00	100.00	现金支付	2017 年 1 月 13 日	实际取得控制权日	1,316,380.12	380,164.51
--------------	-----------------	---------------	--------	------	-----------------	----------	--------------	------------

注：以上单位分别简称为“TOPBEST”、“达华嘉元保险经纪”。

(2) 合并成本及商誉

项目	TOPBEST	达华嘉元保险经纪
合并成本	485,559,100.00	65,000,000.00
—现金	485,559,100.00	65,000,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	485,559,100.00	65,000,000.00
商誉	-	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	TOPBEST		达华嘉元保险经纪	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	-	-	15,257.14	15,257.14
其他应收款	-	-	47,431,520.44	47,431,520.44
固定资产	-	-	27,068.57	27,068.57
无形资产	485,559,100.00	-	17,690,410.95	11,864.46
负债：				
应付职工薪酬	-	-	60,098.45	60,098.45
应交税费	-	-	3,358.65	3,358.65
其他应付款	-	-	100,800.00	100,800.00
净资产	485,559,100.00	-	65,000,000.00	47,321,453.51
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	485,559,100.00	-	65,000,000.00	47,321,453.51

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
达华嘉元保险经纪有限公司	100	合并范围内的子公司购买	2017 年 8 月 16 日	实际取得控制权日

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
达华嘉元保险经纪有限公司	1,316,380.12	380,164.51	-	-

注：达华嘉元保险经纪原为本公司之子公司（详见七、1、非同一控制下企业合并），于本年度变更为北京达华嘉元信息服务有限公司之子公司（即本公司之孙公司）。

(2) 合并成本

合并成本	达华嘉元保险经纪
—现金	65,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	达华嘉元保险经纪	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	48,753,214.29	-
应收款项	311,225.68	-
其他应收款	260,680.42	-
固定资产	29,063.02	-
无形资产	17,689,680.99	-
长期待摊费用	385,132.91	-
负债：		
应付职工薪酬	44,527.70	-
应交税费	1,971.56	-
其他应付款	2,194,900.00	-

项目	达华嘉元保险经纪	
	合并日	上年年末
净资产	65,187,598.05	-
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	65,187,598.05	-

3、新设或投资引起合并范围的变更

(1) 本公司于 2017 年 1 月 13 日收购达华嘉元保险经纪有限公司，注册资本 5,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本公司之子公司香港达华智能科技股份有限公司（以下简称“香港达华”）于 2017 年 4 月 26 日收购英属维京群岛 TOPBEST COAST LIMITED 公司，持有其 100% 股权，本公司将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本公司之子公司香港达华于 2017 年 4 月 26 日收购英属维京群岛 TOPBEST COAST LIMITED 公司，持有其子公司 ASEAN KYPROS SATELLITES LTD(星轨公司)100% 股权，本公司将其纳入合并财务报表范围。

(4) 本公司之全资子公司新东网于 2017 年 9 月 26 日投资设立福建达华东网科技有限公司，注册资本 3,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(5) 本公司之全资子公司厦门达华商业保理有限公司（以下简称“厦门保理”）于 2017 年 4 月 18 日投资设立厦门欣达华贸易有限公司，注册资本 5,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(6) 本公司之全资子公司厦门保理于 2017 年 4 月 18 日投资设立厦门紫光达华进出口有限公司，注册资本为 500.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(7) 本公司之控股子公司厦门资管于 2017 年 8 月 8 日投资设立宁波梅山保税港区达华创信股权投资管理有限公司，注册资本为 3,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(8) 本公司之控股子公司厦门资管于 2017 年 8 月 4 日投资设立宁波梅山保税港区达华景铄资产管理有限公司，注册资本为 3,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(9) 本公司之控股子公司厦门资管于 2017 年 8 月 4 日投资设立宁波梅山保税港区达华远志资产管理有限公司，注册资本为 3,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(10) 本公司之控股子公司厦门资管于 2017 年 9 月 7 日投资设立霍尔果斯达华咨询服务有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(11) 本公司之全资子公司金锐显于 2017 年 6 月 1 日投资设立浙江金锐显数码科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(12) 本公司之全资子公司成都谷雨智能科技有限公司于 2017 年 6 月 12 日清算注销。

(13) 本公司之全资孙公司林芝手信电子商务有限公司于 2017 年 12 月 26 日清算注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海达如电子科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	机械设备及电子产品批发业	100.00	-	设立
四川达宏物联射频科技有限公司	成都高新区	成都高新区	服务业	90.00	-	设立
中山市中达小额贷款有限责任公司	中山市民众镇	中山市民众镇	金融业	30.00	-	设立
武汉世纪金桥安全技术有限公司	武汉市武昌区	武汉江汉经济开发区	服务业	100.00	-	非同一控制合并取得
江西优码创达软件技术有限公司	南昌高新区	南昌高新区	服务业	100.00	-	非同一控制合并取得
北京广锐泽科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业	-	100.00	子公司设立
赣州腾龙软件技术有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	服务业	-	100.00	子公司设立
深圳创广元科技有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	服务业	-	100.00	子公司设立
北京慧通九方科技有限公司	北京市朝阳区	北京市丰台区	服务业	100.00	-	非同一控制合并取得
广东隼成投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业	-	100.00	子公司非同一控制合并取得
佛山市樵顺投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业	-	100.00	孙公司设立

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州圣地信息技术有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	服务业	100.00	-	非同一控制合并取得
深圳市思创莱电子技术有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	销售制造业	-	62.00	子公司非同一控制合并取得
青岛融佳安全印务有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	印刷业	92.00	-	非同一控制合并取得
北京融佳伟业科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业	-	100.00	子公司设立
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	苏州工业园区	苏州工业园区	销售制造业	100.00	-	非同一控制合并取得
香港达华智能科技股份有限公司	香港	香港	服务业	100.00	-	设立
TOPBEST COAST LIMITED	英属维京群岛	英属维京群岛	BVI	-	100.00	子公司非同一控制合并取得
ASEAN KYPROS SATELLITES LTD	塞浦路斯	塞浦路斯	卫星通讯业务	-	100.00	子公司非同一控制合并取得
北京九方畅通汽车租赁有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00	-	设立
广东达华支付科技有限公司	珠海市	珠海市	服务业	70.00	-	设立
中山恒达智能科技有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	服务业	100.00	-	设立
新东网科技有限公司	福州市鼓楼区	福州市鼓楼区	服务业	100.00	-	非同一控制合并取得
武汉聚农通农业发展有限公司	武汉市江汉区	武汉市江汉区	服务业	-	54.00	设立
北京东升大邦科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业	-	100.00	子公司设立
四川新东网信息技术有限公司	成都市高新区	成都市高新区	服务业	-	100.00	子公司设立
新东网国际私人有限公司	新加坡	新加坡	服务业	-	100.00	子公司设立
香港新东网科技有限公司	香港	香港	服务业	-	100.00	子公司设立
福建青少年网络科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业	-	100.00	子公司设立
厦门市东东电子商务有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	服务业	-	100.00	子公司设立
福建新东支付信息科技有限公司	福建省平潭县	福建省平潭县	服务业	-	100.00	子公司设立
厦门新东网投资管理有限公司	厦门市	自由贸易试验区厦门片区	服务业	-	100.00	子公司设立
厦门乐爱融创投资管理有限公司	厦门市	自由贸易试验区厦门片区	服务业	-	60.00	孙公司设立
福建新东网融资租赁有限公司	福州市	福州市仓山区	服务业	-	100.00	孙公司设立
云南新东网信息技术有限公司	昆明市	昆明市官渡区	服务业	-	51.00	孙公司设立

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东新网科技有限公司	广州市	广州市越秀区	服务业	-	100.00	子公司设立
阿拉丁网络技术有限公司	北京市	北京市海淀区	服务业	-	50.10	非同一控制合并取得
福建达华东网科技有限公司	福州市	福州市仓山区	服务业	-	100.00	子公司设立
深圳市金锐显数码科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00	-	非同一控制合并取得
东莞市锐航数码科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	-	100.00	子公司设立
金锐显（香港）科技有限公司	香港	香港	制造业	-	100.00	子公司设立
浙江金锐显数码科技有限公司	浙江省	浙江省乐清市	制造业	-	100.00	子公司设立
北京达华智能科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	服务业	100.00	-	设立
中山市德晟融资租赁有限公司	中山市	中山市小榄镇	服务业	75.00	-	非同一控制合并取得
北京达华嘉元信息服务有限公司	北京市	北京市西城区	服务业	75.00	-	设立
达华嘉元保险经纪有限公司	天津市	天津市河西区	服务业	-	100.00	非同一控制合并取得
厦门达华财务管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00	-	设立
厦门达华股权投资基金管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00	-	设立
厦门达华金融信息服务有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00	-	设立
厦门达华商业保理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00	-	设立
厦门欣达华贸易有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	-	100.00	子公司设立
厦门紫光达华进出口有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	-	100.00	子公司设立
厦门达华资产管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	51.00	-	设立
宁波梅山保税港区达华创信股权投资管理有限公司	浙江省	浙江省宁波市	服务业	-	100.00	子公司设立
宁波梅山保税港区达华景铄资产管理	浙江省	浙江省宁波市	服务业	-	100.00	子公司设立
宁波梅山保税港区达华远志资产管理	浙江省	浙江省宁波市	服务业	-	100.00	子公司设立
霍尔果斯达华咨询服务有限公司	新疆	新疆伊犁市	服务业	-	100.00	子公司设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	--------------	------------

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中山市中达小额贷款有限责任公司	70.00	10,819,199.82	15,400,000.00	157,788,309.29

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
中山市中达小额贷款有限责任公司	47,572,888.86	271,269,393.06	318,842,281.92	93,097,642.54	332,768.94	93,430,411.48

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
中山市中达小额贷款有限责任公司	59,052,398.64	267,920,279.80	326,972,678.44	95,016,807.75	-	95,016,807.75

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山市中达小额贷款有限责任公司	28,488,502.45	15,455,999.75	15,455,999.75	37,531,915.91	37,264,156.75	22,886,645.92	22,886,645.92	138,351,205.13

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017 年 1 月 23 日，本公司与广州圣地信息技术有限公司（以下简称“广州圣地”）少数股东石规琴、张晓华签订《股权转让合同》，张晓华将其持有广州圣地 24.51%的股权以人民币 26,838,450.00 元转让给本公司，石规琴将其持有广州圣地 4.51%的股权以人民币 4,938,450.00 元转让给本公司。转让后，本公司持有广州圣地 100.00%的股权，合并报表范围未发生变化。

2017 年 12 月 27 日，本公司与中山恒达智能科技有限公司（以下简称“中山恒达”）少数股东广东粤财信托有限公司签订《股权转让合同》，广东粤财信托有限公司将其持有中山恒达 25.00%的股权以人民币 7,800,506.25 元转让给本公司。转让后，本公司持有中山恒达 100.00%的股权，合并报表范围未发生变化。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州圣地	中山恒达
购买成本	31,776,900.00	7,800,506.25
—现金	31,776,900.00	7,800,506.25
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,744,964.14	7,614,969.29
差额	26,031,935.86	185,536.96
其中：调整资本公积	26,031,935.86	185,536.96

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
中山市诚达小额贷款股份有限公司	中山市	中山市	小额贷款业务	20.00	-	权益法核算
卡友支付服务有限公司	上海市	上海市	金融卡业务	30.00	-	权益法核算
润兴融资租赁有限公司	北京市	镇江市	融资租赁业	40.00	-	权益法核算

注：以上单位分别简称为“诚达小额贷”、“卡友支付”、“润兴租赁”。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	诚达小额贷	卡友支付	润兴租赁
流动资产	216,805,116.63	456,134,367.34	6,994,141,787.23
非流动资产	30,688.80	39,319,465.69	9,596,856,363.62
资产合计	216,835,805.43	495,453,833.03	16,590,998,150.85
流动负债	3,942,859.10	443,337,886.63	11,864,243,919.65
非流动负债	127,604.24	-	3,021,171,360.68
负债合计	4,070,463.34	443,337,886.63	14,885,415,280.33
所有者权益合计	212,765,342.09	52,115,946.40	1,705,582,870.52
按持股比例计算的净资产份额	42,553,068.42	15,634,783.92	682,233,148.21
调整事项	-	109,979,293.11	548,170,174.36
对联营企业权益投资的账面价值	42,553,068.42	125,614,077.03	1,230,403,322.57

营业收入	20,597,226.26	598,503,075.58	1,092,214,917.29
净利润	12,765,342.09	-47,222,620.42	482,950,716.07
本年度收到的来自联营企业的股利	3,491,310.46	-	-

(续)

项目	年初余额/上年发生额		
	诚达小额贷	卡友支付	润兴融资租赁
流动资产	220,877,882.07	248,286,757.36	2,305,003,446.11
非流动资产	180,631.89	15,043,839.92	9,731,199,068.58
资产合计	221,058,513.96	263,330,597.28	12,036,202,514.69
流动负债	3,359,008.67	163,992,030.64	8,662,725,542.28
非流动负债	242,953.00	-	2,160,085,400.00
负债合计	3,601,961.67	163,992,030.64	10,822,810,942.28
所有者权益合计	217,456,552.29	99,338,566.64	1,213,391,572.41
按持股比例计算的净资产份额	43,491,310.46	29,801,569.99	485,356,628.96
调整事项	-	109,950,287.17	560,489,010.52
对联营企业权益投资的账面价值	43,491,310.46	139,751,857.16	1,045,845,639.48
营业收入	26,943,026.90	34,292,832.97	901,233,077.47
净利润	17,456,552.29	105,839,523.87	329,831,079.45
本年度收到的来自联营企业的股利	1,940,925.80	-	-

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	9,155,669.94	9,535,678.74
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,471,238.41	-6,028,175.48
—净利润	-4,471,238.41	-6,028,175.48
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他	合计	美元	其他	合计
货币资金	10,470,464.79	-	10,470,464.79	115,536,978.10	-	115,536,978.10
应收账款	5,554,192.92	-	5,554,192.92	3,290,662.39	-	3,290,662.39
预付账款	6,590,782.36	-	6,590,782.36	29,866,121.19	-	29,866,121.19
应付账款	4,916,025.55	-	4,916,025.55	124,390,844.57	-	124,390,844.57
短期借款	22,223,008.96	-	22,223,008.96	39,194,050.00	-	39,194,050.00
预收账款	2,823,644.44	-	2,823,644.44	53,464,883.36	-	53,464,883.36

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有外汇现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	-73,472.39	-73,472.39	-683,560.16	-683,560.16

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司目前主要通过和银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现的合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,353,580,259.44	-	-	2,353,580,259.44
应付票据	24,782,404.90	-	-	24,782,404.90
应付账款	582,351,525.46	8,677,412.00	-	591,028,937.46
其他应付款	364,043,626.41	10,153,929.59	-	374,197,556.00
应付利息	14,729,592.57	-	-	14,729,592.57
一年内到期的非流动负债	263,943,488.80	-	-	263,943,488.80
长期借款	-	717,484,533.34	6,021,478.68	723,506,012.02
长期应付款（原值）	13,804,754.94	186,765,613.34	-	200,570,368.28
合计	3,617,235,652.52	923,081,488.27	6,021,478.68	4,546,338,619.47

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司无贴现的商业承兑汇票。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(二)可供出售金融资产	2,124,325.83	-	-	2,124,325.83
1、债务工具投资	-	-	-	-
2、权益工具投资	2,124,325.83	-	-	2,124,325.83
3、其他	-	-	-	-
(三)投资性房地产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	2,124,325.83	-	-	2,124,325.83

注：年末资产公允价值的确定情况详见本附注六、11。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	身份属性	控股股东对本公 司的持股比例(%)	控股股东对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方
蔡小如	控股股东	境内自然人	23.39	31.39	蔡小如

注：珠海植远投资中心（有限合伙）将其持有本公司 87,630,890 股股份，对应持股比例 8.00% 的表决权全部不可撤销地委托给蔡小如行使。

2、本公司的子公司情况

详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、公司联营企业

联营企业名称	与本公司的关系
中山市诚达小额贷款股份有限公司	本公司持股 20.00%
中山衡思健康科技有限公司	本公司持股 34.00%

联营企业名称	与本公司的关系
中山声屏汇智能信息有限公司	本公司持股 49.00%
卡友支付服务有限公司	本公司持股 30.00%
深圳市科盛通讯技术有限公司	本公司持股 35.37%
润兴融资租赁有限公司	本公司持股 40.00%
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	本公司持股 40.00%
北京健坤龙智科技有限公司	本公司持股 22.00%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 42.00%

本公司重要的联营企业详见本附注八、3、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡小文	实际控制人关系密切的家庭成员，持有本公司3.86%股份
珠海植远投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司10.07%股份
珠海植诚投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司8.49%股份
方江涛	本公司主要股东，持有本公司7.01%股份
陈融圣	本公司主要股东，持有本公司5.36%股份
蔡婉婷	本公司董事，实际控制人关系密切的家庭成员
中山市宝丰广场物业发展有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广州博虹文化传播有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市太力家庭用品制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
潮州市开发区佐登妮丝美容院	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广州市青苗演艺策划有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
上海奥米股权投资管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
星河视效文化传播（北京）有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市威睿照明电器制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市民军融合信息咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市众裕能源化工开发有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市金誉投资管理咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
东莞市宙辉电子科技有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司
中山熊猫国旅电子商务有限公司	本公司实际控制人控股公司
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
中山市恒东房地产开发有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市恒东旅游发展有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市腾隆房地产开发有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市恒美置业发展有限公司	本公司实际控制人参股公司
珠海横琴华鑫融通投资资产管理有限公司	本公司实际控制人参股公司
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
深圳智胜高新科技企业（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
深圳华欣创力科技实业发展有限公司	本公司实际控制人控股公司
广东金莱特电器股份有限公司	本公司实际控制人参股公司
广西万赛投资管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
广东南方爱视娱乐科技有限公司	本公司实际控制人参股公司
东莞市锐显电子有限公司	本公司主要股东参股公司
深圳金锐扬投资管理企业（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
深圳市创云方网络科技有限公司	本公司主要股东参股公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品-接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年不含税发生额	上年不含税发生额
中山衡思健康科技有限公司	接受服务	388,349.51	1,674,757.29
深圳市科盛通信技术有限公司	接受报务	9,433.96	-
中山声屏汇智能信息有限公司	采购商品	102,437.53	-
北京健坤龙智科技有限责任公司	接受技术服务	689,223.30	-
霍尔果斯润泽泰丰信息咨询有限公司	接受咨询服务	12,030,000.00	-
徕乾商业保理（上海）有限公司	接受服务	423,396.23	-

出售商品-提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年不含税发生额	上年不含税发生额
中山声屏汇智能信息有限公司	出售商品	96,886.79	884,905.66
广州博虹文化传播有限公司	出售商品	-	3,911.97
深圳市科盛通信技术有限公司	出售商品	194,084.32	1,091,924.74
广东南方爱视娱乐科技有限公司	出售商品	21,750,188.09	-
东莞市宙辉电子科技有限公司	代收电费	864,059.37	-
厦门东网融创投资基金管理 合伙企业（有限合伙）	出售商品	943,396.20	-

(2) 无关联托管情况

(3) 无关联承包情况

(4) 无关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
东莞市锐显电子有限公司	厂房	6,283,632.80	5,289,374.80

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡小如	18,000.00	2015-8-1	2020-8-1	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡小如	34,000.00	2017-2-27	2018-2-26	否
蔡小如	15,000.00	2016-9-6	2017-7-28	是
蔡小如	1,800.00	2016-4-29	2017-4-28	是
陈融圣	4,000.00	2016-6-29	2017-6-28	是

注：本公司实际控制人蔡小如与兴业银行中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为 18,000.00 万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在该担保额度下借款 18,000.00 万元。

本公司实际控制人蔡小如与东莞银行中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为 34,000.00 万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在该担保额度下借款 24,148.20 万元。

本公司实际控制人蔡小如与东莞银行中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为 15,000.00 万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在该担保额度下借款已归还，担保合同已执行履行完毕。

本公司实际控制人蔡小如与北京市文化科技融资担保有限公司签订个人无限连带责任承诺函，为本公司之子公司北京慧通向华夏银行北京知春支行的借款 1,800.00 万元提供反担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保合同已执行履行完毕。

本公司主要股东陈融圣和本公司作为共同保证人，为新东网与厦门农村商业银行股份有限公司签订最高额保证合同，为新东网提供最高额为 4,000.00 万元的担保，新东网向厦门农村商业银行股份有限公司借款补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，新东网在该担保额度下借款已归还，担保合同已执行履行完毕。

（6）关联方资金拆借。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
本公司拆入：				
蔡小如	78,000,000.00	2017-4-27	2017-10-30	经营周转
	40,000,000.00	2017-6-19	2017-7-4	经营周转

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	5,000,000.00	2017-6-30	2017-7-4	经营周转
	30,000,000.00	2017-8-14	2017-8-29	经营周转
	40,000,000.00	2017-9-21	2017-9-28	经营周转
	78,000,000.00	2017-11-9	2018-4-3	经营周转
	40,000,000.00	2017-12-19	2017-12-22	经营周转
润兴融资租赁有限公司	300,000,000.00	2017-8-29	2018-8-29	经营周转
	100,000,000.00	2017-9-4	2018-9-4	经营周转
	100,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	经营周转
	100,000,000.00	2017-11-1	2018-11-1	经营周转

(7) 无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	913.53	784.39

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市科盛通信技术有限公司	-	-	343,297.75	17,164.89
中山声屏汇智能信息有限公司	187,600.00	13,625.00	187,600.00	9,380.00
广东南方爱视娱乐科技有限公司	10,554,770.00	527,738.50	-	-
合计	10,742,370.00	541,363.50	530,897.75	26,544.89
其他应收款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
卡友支付服务有限公司	-	-	82,500,000.00	4,125,000.00
厦门东网融创投资基金管理合伙企业（有限合伙）	46,000.00	2,300.00	-	-
合计	46,000.00	2,300.00	82,500,000.00	4,125,000.00

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
深圳市科盛通信技术有限公司	1,027.00	-
合计	1,027.00	-
其他应付款：		
蔡小如	77,980,666.67	52,258,979.17
合计	77,980,666.67	52,258,979.17

十二、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

无。

（三）其他重要的资产负债表日后非调整事项

2018 年 1 月 14 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司香港全资子公司

公司境外投资的议案》，公司以星轨公司持有的三条卫星轨道中的 134E Ka 频段轨位使用权，作价 2,600 万美元，另外出资现金 441 万欧元，折合 533.34 万美元，共计折合 3,133.34 万美元，购买 SUPREME GLOBAL HOLDINGS (PVT) LTD （以下简称“SGH”）持有的 SUPREMESAT（PRIVATE）LIMITED 卫星公司 49%股权。

2018 年 3 月 11 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于拟出售卡友支付服务有限公司股权的议案》，并于 2018 年 3 月 27 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟将持有的卡友支付股权转让给南京铭朋，卡友支付 100%股权作价人民币 7.38 亿元，涉及的卡友支付股权包含公司已经持有的 30%股权和另外尚未变更到公司名下的 70%股权。

公司于 2018 年 1 月 4 日披露了《关于公司全资子公司签署债转股协议的公告》，2018 年 4 月 19 日披露了《关于公司全资子公司金锐显债转股事项的进展公告》，经新乐视智家与各方投资者进一步沟通、商定，就新乐视智家本次增资方案达成新进展，新乐视智家将按照 90 亿估值以现金及债权增资不超过人民币 30 亿元，公司全资子公司金锐显以现有债权作价 14,622.860481 万元及现金 377.139519 万元投入合计人民币 1.5 亿元拟取得新乐视智家增资完成后的 1.2777%股权。

十五、其他重要事项说明

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司确定了 8 个报告分部，这些报告分部是以不同行业为基础确定的。本公司各个报告分部主要财务信息详见“（2）报告分部的财务信息”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	2,350,015,428.00	2,109,996,679.54
软件业	858,937,763.95	668,687,483.45
智能交通业	66,670,484.28	40,339,731.50
信息技术业	2,363,258.77	2,192,916.92
印刷业	49,892,099.91	39,017,008.14
融资租赁行业	10,958,339.62	-
咨询服务业	21,734,982.08	1,017,546.94
其他	68,868,499.08	39,108,233.45
合计	3,429,440,855.69	2,900,359,599.94

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

类别	年末余额				账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,051,434.04	100.00	4,515,263.63	6.02	70,536,170.41
组合 1-应收货款	75,051,434.04	100.00	4,515,263.63	6.02	70,536,170.41
组合 2-应收保理款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	75,051,434.04	100.00	4,515,263.63	6.02	70,536,170.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,423,732.27	100.00	3,689,256.79	6.21	55,734,475.48
组合 1-应收货款	59,423,732.27	100.00	3,689,256.79	6.21	55,734,475.48
组合 2-应收保理款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	59,423,732.27	100.00	3,689,256.79	6.21	55,734,475.48

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,204,129.15	1,651,209.45	5.00
1 至 2 年	7,470,845.21	747,084.52	10.00
2 至 3 年	607,033.55	121,406.71	20.00
3 至 4 年	3,625,289.98	1,087,587.00	30.00
4 年以上	907,975.95	907,975.95	100.00
合计	45,815,273.84	4,515,263.63	9.86

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	29,236,160.20	-	-

④年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 826,006.84 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 25,784,574.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,473,943.21 元。

(5) 报告期内，应收账款不存在根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认情况。

(6) 报告期内未发生以应收账款为标的的证券化业务。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	年末余额				账面价值
	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	50,000,000.00	19.06	7,500,000.00	15.00	42,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,265,185.78	80.94	2,794,546.56	1.32	209,470,639.22
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	262,265,185.78	100.00	10,294,546.56	3.93	251,970,639.22

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	258,832,357.69	100.00	7,329,090.83	2.83	251,503,266.86
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	258,832,357.69	100.00	7,329,090.83	2.83	251,503,266.86

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

其他收款款	年末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
新乐视智家电子科技(天津)有限公司	50,000,000.00	7,500,000.00	15.00	根据可收回金额判断
合计	50,000,000.00	7,500,000.00	15.00	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,568,002.77	578,400.14	5.00
1 至 2 年	15,476,572.75	1,547,657.28	10.00
2 至 3 年	140,405.40	28,081.08	20.00
3 至 4 年	123,893.11	37,167.93	30.00
4 年以上	603,240.13	603,240.13	100.00
合计	27,912,114.16	2,794,546.56	10.01

③组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	184,353,071.62	-	-

④年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,965,455.73 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内无实际核销的大额其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	65,959,727.50	5,664,845.00
员工借款、备用金	1,563,865.01	1,473,908.59
合并范围内关联方往来款	184,353,071.62	137,739,253.04
非合并范围关联方往来款	-	82,500,000.00
外部单位往来款	10,239,403.23	31,069,403.23
其他	149,118.42	384,947.83
合计	262,265,185.78	258,832,357.69

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	保证金	50,000,000.00	1 年以内	19.06	7,500,000.00
第二名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	3.81	500,000.00
第三名	股权投资款	9,601,488.15	1-2 年	3.66	960,148.82
第四名	保证金	5,270,000.00	1-2 年	2.01	527,000.00
第五名	备用金	786,003.30	1 年以内、1-2 年	0.30	53,600.33
合计		75,657,491.45		28.84	9,540,749.15

(6) 报告期内，其他应收款不存在根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认情况。

(7) 报告期内未发生以其他应收款为标的的证券化业务。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,353,334,222.05	-	3,353,334,222.05	2,929,274,415.00	-	2,929,274,415.00
对联营企业投资	1,407,726,137.96	-	1,407,726,137.96	1,238,377,918.66	-	1,238,377,918.66
合计	4,761,060,360.01	-	4,761,060,360.01	4,167,652,333.66	-	4,167,652,333.66

(2) 子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备
上海达如电子科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
四川达宏物联射频科技有限公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-
武汉世纪金桥安全技术有限公司	94,010,000.00	-	-	94,010,000.00	-
北京慧通九方科技有限公司	115,720,000.00	-	-	115,720,000.00	-
江西优码创达软件技术有限公司	236,766,400.00	-	-	236,766,400.00	-
广州圣地信息技术有限公司	30,900,000.00	31,776,900.00	-	62,676,900.00	-
青岛融佳安全印务有限公司	197,461,435.00	-	-	197,461,435.00	-
苏州工业园区迪隆科技有限公司	42,102,000.00	-	-	42,102,000.00	-
中山市中达小额贷款有限责任公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-
新东网科技有限公司	861,500,000.00	-	-	861,500,000.00	-
成都谷雨智能科技有限公司	240,000.00	-	240,000.00	-	-
北京九方畅通汽车租赁有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-
广东达华支付科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-
中山恒达智能科技有限公司	21,900,000.00	7,800,506.25	-	29,700,506.25	-
深圳市金锐显数码科技有限公司	981,000,000.00	-	-	981,000,000.00	-
北京达华智能科技有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	-	5,000,000.00	-
香港达华智能科技股份有限公司	161,462,500.00	226,222,400.80	-	387,684,900.80	-
中山市德晟融资租赁有限公司	50,212,080.00	-	-	50,212,080.00	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备
天津津报鹏程保险经纪有限公司	-	65,000,000.00	65,000,000.00	-	-
厦门达华资产管理有限公司	-	25,500,000.00	-	25,500,000.00	-
厦门达华商业保理有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
北京达华嘉元信息服务有限公司	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-
合计	2,929,274,415.00	489,299,807.05	65,240,000.00	3,353,334,222.05	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增加变动				
		投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
中山市诚达小额贷款股份有限公司	43,491,310.46	-	-	2,553,068.42	-	-
中山衡思健康科技有限公司	140,146.85	-	-	68,340.85	-	-
中山声屏汇智能信息有限公司	5,246,573.76	2,150,000.00	-	-3,021,096.49	-	-
深圳市科盛通讯技术有限公司	1,476,052.37	2,571,401.00	383,604.22	-2,023,404.50	-	-
卡友支付服务有限公司	139,751,857.16	-	-	-14,137,780.13	-	-
润兴融资租赁有限公司	1,045,845,639.48	-	-	190,277,770.72	-5,720,087.63	-
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	2,426,338.58	-	-	504,921.74	-	-
合计	1,238,377,918.66	4,721,401.00	383,604.22	174,221,820.61	-5,720,087.63	-

(续)

被投资单位	本年减少变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
中山市诚达小额贷款股份有限公司	3,491,310.46	-	-	42,553,068.42	-
中山衡思健康科技有限公司	-	-	-	208,487.70	-
中山声屏汇智能信息有限公司	-	-	-	4,375,477.27	-
深圳市科盛通讯技术有限公司	-	-	-	1,640,444.65	-
卡友支付服务有限公司	-	-	-	125,614,077.03	-

被投资单位	本年减少变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
润兴融资租赁有限公司	-	-	-	1,230,403,322.57	-
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	-	-	-	2,931,260.32	-
合计	3,491,310.46	-	-	1,407,726,137.96	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	230,753,888.95	253,804,476.56
其他业务收入	267,833,034.67	1,662,659.78
营业收入合计	498,586,923.62	255,467,136.34
主营业务成本	171,289,454.81	189,627,399.65
其他业务成本	265,739,637.52	906,352.28
营业成本合计	437,029,092.33	190,533,751.93

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	52,567,411.21	45,005,104.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	50,800.00	254,105.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,652,078.21	2,398,176.02
权益法核算的长期股权投资收益	174,221,820.60	75,134,064.44
联营企业股权处置收益	-383,602.21	-
合计	231,108,507.81	122,791,450.39

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,229,735.97
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	61,696.90
计入当期损益的政府补助，但与企业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除外	19,530,860.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	1,202,636.23
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	340,922.90
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	994,963.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,408,213.08
小计	36,769,029.01
所得税影响额	6,201,864.29
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	30,567,164.72

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元-股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.1563	0.1563
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.92	0.1284	0.1284

中山达华智能科技股份有限公司

二〇一八年四月二十日

法定代表人： 蔡小如 主管会计工作负责人： 陈开元 会计机构负责人： 蔺双