

日海智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

日海智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-112

审计报告

信会师报字[2019]第 ZK10086 号

日海智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了日海智能科技股份有限公司（原名：深圳日海通讯技术股份有限公司，以下简称日海智能公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日海智能公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日海智能公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 建造合同完工百分比法	
<p>2018 年度日海智能公司的工程施工收入金额为 886,760,015.73 元，日海智能公司对于所提供的工程施工收入在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要依据已完成工作量的测量及监理方确认的完工进度等对合同的完工进度进行估计，涉及管理层的重大会计估计。因此，我们将该事项确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制；</p> <p>(2) 获取建造合同台账，检查已完成工作量情况及监理方签署的《工程完工进度确认表》，核对建造合同完工百分比的准确性；</p> <p>(3) 选取建造合同样本，检查预计总收入、预计总成本，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分；</p> <p>(4) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；</p> <p>(5) 执行实质性测试程序，复核日海智能公司是否根据完工百分比会计政策确认建造合同的收入。</p>
(二) 应收账款的坏账准备	
<p>参见财务报表附注五（二），截至 2018 年 12 月 31 日，日海智能公司应收账款账面余额 1,710,186,450.26 元，坏账准备金额 97,003,613.52 元。单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，</p>	<p>我们执行的主要审计程序：（1）对日海智能信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）分析日海智能应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额</p>

<p>计提坏账准备；单独测试未发生减值的，仍将包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。由于应收账款金额重大，因此，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；（3）对应收款项进行账龄分析，复核其准确性；对长账龄、逾期未回款的应收款项，及交易对方出现财务问题回款困难的应收款项，复核其未来可能回款的金额，评估是否出现减值的迹象；（4）获取日海智能坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；（5）对重要应收账款执行函证程序。</p>
<p>（三）商誉减值</p>	
<p>参见财务报表附注五（十五），截止 2018 年 12 月 31 日，日海智能公司的商誉余额为 588,597,055.35 元，商誉减值准备金额为 73,026,920.56 元。合并财务报表中商誉可能存在无法通过使用各相关资产及资产组（即独立产生现金流入的可认定最小资产组合）所产生的预计未来现金流量已全部收回的风险。为评估商誉的可收回金额，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层</p>	<p>我们执行的主要审计程序：（1）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；（2）利用外部估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，评价预计未来现金流量现值时采用的方法和假设；通过将关键参数，包括预测收入、长期平均增长率及利润率与相关子公司的过往业绩、董事会批准的财务预算等进行比较，质疑管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断；（3）基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率；</p>

<p>判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将评估合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>(4) 评价在财务报表中有关商誉减值评估的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
---	--

四、 其他信息

日海智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日海智能公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估日海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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日海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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对日海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日海智能公司不能持续经营。

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

(6) 就日海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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 张勇
(项目合伙人)

中国注册会计师： 薛淳琦

中国·上海

2019年4月22日

日海智能科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	552,271,876.96	1,057,264,188.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	1,621,259,418.31	1,013,973,229.96
预付款项	(三)	357,254,367.79	87,275,961.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	253,327,157.46	175,154,511.62
买入返售金融资产			
存货	(五)	2,658,166,571.52	1,887,806,830.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	54,936,586.88	34,931,096.82
流动资产合计		5,497,215,978.92	4,256,405,819.52
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	191,404,515.53	30,000,040.00
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	1,288,258.11	
长期股权投资	(九)	4,979,574.58	
投资性房地产	(十)	46,586,429.32	37,278,554.91
固定资产	(十一)	307,162,089.40	336,543,448.46
在建工程	(十二)	540,001.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	223,413,837.94	58,438,783.95
开发支出	(十四)	28,168,514.14	
商誉	(十五)	515,570,134.79	208,428,206.38
长期待摊费用	(十六)	12,381,702.60	3,563,801.45
递延所得税资产	(十七)	52,069,848.45	34,435,776.66
其他非流动资产	(十八)	5,118,613.35	4,434,835.92
非流动资产合计		1,388,683,519.84	713,123,447.73
资产总计		6,885,899,498.76	4,969,529,267.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日海智能科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	1,133,500,000.00	715,338,360.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十）	2,381,351,742.22	1,662,762,648.22
预收款项	（二十一）	69,174,611.27	57,926,798.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	49,198,422.14	67,202,926.76
应交税费	（二十三）	93,206,169.89	135,288,631.22
其他应付款	（二十四）	592,725,899.68	293,585,955.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	141,427,124.31	
其他流动负债	（二十六）	393,010.00	393,010.00
流动负债合计		4,460,976,979.51	2,932,498,329.84
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	143,086,306.10	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	207,673,972.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	1,179,030.00	1,572,040.00
递延所得税负债	（十七）	15,413,759.31	5,429,355.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		367,353,068.02	7,001,395.39
负债合计		4,828,330,047.53	2,939,499,725.23
所有者权益：			
股本	（三十）	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	1,057,215,134.12	1,073,361,512.19
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	177,074.04	30,054.37
专项储备			
盈余公积	（三十三）	60,340,732.10	60,340,732.10
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	600,334,858.04	539,557,811.17
归属于母公司所有者权益合计		2,030,067,798.30	1,985,290,109.83
少数股东权益		27,501,652.93	44,739,432.19
所有者权益合计		2,057,569,451.23	2,030,029,542.02
负债和所有者权益总计		6,885,899,498.76	4,969,529,267.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日海智能科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		324,382,886.22	490,551,371.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	484,145,276.16	551,282,910.16
预付款项		378,635,062.16	187,895,005.22
其他应收款	(二)	1,578,838,573.72	402,324,052.89
存货		242,081,499.10	183,805,617.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,656.51	6,931,421.88
流动资产合计		3,008,093,953.87	1,822,790,379.73
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,241,024,824.61	1,062,159,823.39
投资性房地产		47,317,621.50	
固定资产		52,583,578.77	110,645,357.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,249,283.07	4,975,233.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,701,766.10	2,018,117.98
递延所得税资产		17,693,286.03	12,441,392.37
其他非流动资产		699,392.45	4,391,495.08
非流动资产合计		1,373,269,752.53	1,196,631,419.82
资产总计		4,381,363,706.40	3,019,421,799.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日海智能科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		780,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		585,024,817.94	318,430,537.90
预收款项		13,905,756.38	17,132,327.91
应付职工薪酬		8,639,909.42	13,836,017.57
应交税费		1,818,432.31	20,650,950.74
其他应付款		845,103,010.08	255,916,340.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		141,427,124.31	
其他流动负债			
流动负债合计		2,375,919,050.44	1,125,966,174.15
非流动负债：			
长期借款		143,086,306.10	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,086,306.10	
负债合计		2,524,005,356.54	1,125,966,174.15
所有者权益：			
股本		312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,223,597,852.13	1,223,597,852.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,340,732.10	60,340,732.10
未分配利润		261,419,765.63	297,517,041.17
所有者权益合计		1,857,358,349.86	1,893,455,625.40
负债和所有者权益总计		4,381,363,706.40	3,019,421,799.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日海智能科技股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十五)	4,420,088,766.24	2,989,786,058.05
其中: 营业收入	(三十五)	4,420,088,766.24	2,989,786,058.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,380,741,384.06	2,914,276,474.40
其中: 营业成本	(三十五)	3,639,820,590.02	2,387,388,335.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	17,965,186.29	19,396,196.22
销售费用	(三十七)	220,765,112.32	217,432,273.73
管理费用	(三十八)	209,695,115.49	148,068,338.34
研发费用	(三十九)	157,391,442.94	79,153,940.68
财务费用	(四十)	73,479,168.58	6,588,519.98
其中: 利息费用	(四十)	87,885,347.82	8,115,501.37
利息收入	(四十)	7,974,581.05	6,667,740.10
资产减值损失	(四十一)	61,624,768.42	56,248,870.37
加: 其他收益	(四十二)	16,782,719.78	8,443,239.27
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	551,743.66	2,910,535.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十三)	-20,425.42	
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	30,332,755.68	-991,104.05
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		87,014,601.30	85,872,254.44
加: 营业外收入	(四十五)	7,237,518.59	35,803,177.90
减: 营业外支出	(四十六)	5,281,348.65	1,559,467.20
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		88,970,771.24	120,115,965.14
减: 所得税费用	(四十七)	19,171,019.38	20,678,157.86
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,799,751.86	99,437,807.28
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,799,751.86	99,437,807.28
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		71,697,046.87	102,020,799.59
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,897,295.01	-2,582,992.31
六、其他综合收益的税后净额		311,577.30	40,704.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		147,019.67	30,054.37
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		147,019.67	30,054.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		147,019.67	30,054.37
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		164,557.63	10,650.29
七、综合收益总额		70,111,329.16	99,478,511.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,844,066.54	102,050,853.96
归属于少数股东的综合收益总额		-1,732,737.38	-2,572,342.02
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.23	0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.23	0.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日海智能科技股份有限公司
 利润表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	971,904,752.47	1,397,569,423.76
减：营业成本	(四)	747,107,330.48	1,091,396,383.64
税金及附加		3,957,488.87	8,197,823.19
销售费用		119,214,217.86	174,215,245.81
管理费用		40,791,936.92	34,716,678.34
研发费用		37,225,130.23	46,018,484.41
财务费用		64,271,643.65	5,821,813.22
其中：利息费用		68,273,466.33	7,226,151.31
利息收入		5,934,632.52	5,447,974.05
资产减值损失		-2,565,000.72	16,916,367.86
加：其他收益		2,269,226.68	2,908,564.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	482,051.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-20,425.42	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-66,459.53	14,189.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,413,176.67	23,209,381.83
加：营业外收入		6,525,816.20	31,969,753.27
减：营业外支出		2,220,959.24	1,297,390.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,108,319.71	53,881,745.09
减：所得税费用		-5,931,044.17	10,357,468.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,177,275.54	43,524,276.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,177,275.54	43,524,276.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-25,177,275.54	43,524,276.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日海智能科技股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,891,320,823.62	3,199,290,762.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		21,087,239.80	2,559,334.21
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	385,386,808.67	185,935,447.53
经营活动现金流入小计		4,297,794,872.09	3,387,785,544.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,949,939,164.36	2,281,669,311.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		513,676,619.97	343,775,381.92
支付的各项税费		142,469,742.62	152,091,649.40
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	507,899,785.92	538,307,195.46
经营活动现金流出小计		5,113,985,312.87	3,315,843,538.67
经营活动产生的现金流量净额		-816,190,440.78	71,942,006.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			150,560,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,637.09	440,826.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,375,258.57
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	222,738,425.02	
投资活动现金流入小计		223,065,062.11	159,376,085.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,103,519.68	23,772,194.05
投资支付的现金		164,177,285.66	302,794,954.42
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		481,063,200.36	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	221,750,000.00	
投资活动现金流出小计		923,094,005.70	326,567,148.47
投资活动产生的现金流量净额		-700,028,943.59	-167,191,063.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		15,000,316.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,316.00	
取得借款收到的现金		2,146,603,128.56	758,838,360.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	716,626,525.21	22,614,470.36
筹资活动现金流入小计		2,878,229,969.77	781,452,830.36
偿还债务支付的现金		1,439,717,789.47	59,016,643.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,230,600.57	16,470,870.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	275,820,333.34	201,537,207.72
筹资活动现金流出小计		1,791,768,723.38	277,024,721.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,086,461,246.39	504,428,108.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,164,046.87	-3,970,210.63
五、现金及现金等价物净增加额		-434,922,184.85	405,208,840.92
加：期初现金及现金等价物余额		815,815,340.95	410,606,500.03
六、期末现金及现金等价物余额		380,893,156.10	815,815,340.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日海智能科技股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,181,018,174.29	1,794,772,081.63
收到的税费返还		11,428,017.24	
收到其他与经营活动有关的现金		453,775,901.83	590,292,416.42
经营活动现金流入小计		1,646,222,093.36	2,385,064,498.05
购买商品、接受劳务支付的现金		806,620,170.46	1,527,526,981.76
支付给职工以及为职工支付的现金		118,746,719.50	113,739,084.55
支付的各项税费		44,598,686.95	55,394,712.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,339,575,777.10	877,439,503.96
经营活动现金流出小计		2,309,541,354.01	2,574,100,282.56
经营活动产生的现金流量净额		-663,319,260.65	-189,035,784.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			115,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,033.34	209,181.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		139,662,476.42	
投资活动现金流入小计		139,748,509.76	115,209,181.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,677,128.48	17,915,102.11
投资支付的现金		262,554,648.57	117,202,527.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		139,160,000.00	
投资活动现金流出小计		408,391,777.05	135,117,629.11
投资活动产生的现金流量净额		-268,643,267.29	-19,908,447.73
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		1,795,933,333.00	545,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		505,000,000.00	6,098,264.32
筹资活动现金流入小计		2,300,933,333.00	551,098,264.32
偿还债务支付的现金		1,231,419,902.59	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,937,504.97	15,565,927.95
支付其他与筹资活动有关的现金		157,412,981.03	184,905,362.16
筹资活动现金流出小计		1,460,770,388.59	245,471,290.11
筹资活动产生的现金流量净额		840,162,944.41	305,626,974.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,412,460.68	-3,031,640.46
五、现金及现金等价物净增加额		-95,212,044.21	93,651,101.51
加: 期初现金及现金等价物余额		264,756,747.65	171,105,646.14
六、期末现金及现金等价物余额		169,544,703.44	264,756,747.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日海智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	312,000,000.00				1,073,361,512.19		30,054.37		60,340,732.10		539,557,811.17	44,739,432.19	2,030,029,542.02
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	312,000,000.00				1,073,361,512.19		30,054.37		60,340,732.10		539,557,811.17	44,739,432.19	2,030,029,542.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-16,146,378.07		147,019.67				60,777,046.87	-17,237,779.26	27,539,909.21
(一) 综合收益总额							147,019.67				71,697,046.87	-1,732,737.38	70,111,329.16
(二) 所有者投入和减少资本					-16,146,378.07							-15,505,041.88	-31,651,419.95
1. 所有者投入的普通股												15,000,316.00	15,000,316.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-16,146,378.07							-30,505,357.88	-46,651,735.95
(三) 利润分配											-10,920,000.00		-10,920,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,920,000.00		-10,920,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	312,000,000.00				1,057,215,134.12		177,074.04		60,340,732.10		600,334,858.04	27,501,652.93	2,057,569,451.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日海智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	312,000,000.00				1,188,889,457.49				55,988,304.42		451,249,439.26	222,418,395.08	2,230,545,596.25
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	312,000,000.00				1,188,889,457.49				55,988,304.42		451,249,439.26	222,418,395.08	2,230,545,596.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-115,527,945.30		30,054.37		4,352,427.68		88,308,371.91	-177,678,962.89	-200,516,054.23
（一）综合收益总额							30,054.37				102,020,799.59	-2,572,342.02	99,478,511.94
（二）所有者投入和减少资本					-115,527,945.30							-175,106,620.87	-290,634,566.17
1. 所有者投入的普通股												-175,106,620.87	-175,106,620.87
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-115,527,945.30								-115,527,945.30
（三）利润分配									4,352,427.68		-13,712,427.68		-9,360,000.00
1. 提取盈余公积									4,352,427.68		-4,352,427.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,360,000.00		-9,360,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	312,000,000.00				1,073,361,512.19		30,054.37		60,340,732.10		539,557,811.17	44,739,432.19	2,030,029,542.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日海智能科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	312,000,000.00				1,223,597,852.13				60,340,732.10	297,517,041.17	1,893,455,625.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	312,000,000.00				1,223,597,852.13				60,340,732.10	297,517,041.17	1,893,455,625.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-36,097,275.54	-36,097,275.54
(一) 综合收益总额										-25,177,275.54	-25,177,275.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-10,920,000.00	-10,920,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-10,920,000.00	-10,920,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	312,000,000.00				1,223,597,852.13				60,340,732.10	261,419,765.63	1,857,358,349.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日海智能科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	312,000,000.00				1,223,597,852.13				55,988,304.42	267,705,192.08	1,859,291,348.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	312,000,000.00				1,223,597,852.13				55,988,304.42	267,705,192.08	1,859,291,348.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,352,427.68	29,811,849.09	34,164,276.77
（一）综合收益总额										43,524,276.77	43,524,276.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,352,427.68	-13,712,427.68	-9,360,000.00
1. 提取盈余公积									4,352,427.68	-4,352,427.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,360,000.00	-9,360,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	312,000,000.00				1,223,597,852.13				60,340,732.10	297,517,041.17	1,893,455,625.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日海智能科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

日海智能科技股份有限公司(以下简称“日海智能”或“本公司”, 当包含子公司的时候简称“本集团”)于2003年11月5日经深圳市对外贸易经济合作局以深外经贸复[2003]字 3688号文件批准, 领取了商外资粤深合资证字[2003]字 0228号批准证书, 并于2003年11月14日取得深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第110455号《企业法人营业执照》。本公司由深圳市易通光通讯有限公司和日海国际有限公司共同出资组建, 注册资本为人民币6,000万元。2016年3月18日, 深圳市市场监督管理局向本公司颁发了新的营业执照, 统一社会信用代码为914403007542710936。

2007年4月11日, 经国家商务部以商资批[2007]663号文批准, 本公司由有限公司整体变更为股份有限公司。本公司根据经审计的2006年12月31日净资产折股, 注册资本由6,000万元增加到7,500万元, 总股本为7,500万股, 其中日海国际有限公司持有公司股份60,000,000股, 深圳市易通光通讯有限公司持有公司股份15,000,000股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1174号文批准, 本公司于2009年11月24日以每股24.8元的价格向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,500万股, 每股面值人民币1.00元。发行后, 本公司注册资本变更为人民币10,000万元。

2012年4月6日, 本公司申请增加注册资本人民币10,000万元, 以截止2011年12月31日公司总股本100,000,000股为基数向全体股东每10股转增10股, 共计转增100,000,000股, 转增后本公司总股本增加至200,000,000股, 股本总额为人民币20,000万元, 本公司注册资本变更为20,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]479号文批准, 本公司于2012年6月15日以每股20元的价格向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)4,000万股, 每股面值人民币1.00元。发行后, 本公司注册资本变更为人民币24,000万元。

2013年3月1日, 本公司根据2013年度第一次临时股东大会的决议、第二届董事会第三十四次会议决议, 申请增加注册资本人民币527万元, 由陈旭红、高云照、肖红、彭健等171人一次缴足, 每股认购价格为7.41元, 均以货币资金出资, 经

此次增资，本公司股本总额变更为人民币 24,527 万元，注册资本变更为人民币 24,527 万元。

本公司根据 2013 年 4 月 7 日召开的第二届董事会第三十六次会议、2013 年 5 月 2 日召开的 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请新增注册资本为人民币 7,358.10 万元，以本公司总股本 24,527 万股为基数向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 7,358.10 万股，转增后本公司总股本增加至 31,885.10 万股，股本总额为人民币 31,885.10 万元，本公司注册资本变更为 31,885.10 万元。本公司根据 2013 年 5 月 15 日召开的第二届董事会第三十八次会议、2013 年 7 月 5 日召开的第三届董事会第一次会议、2013 年 2 月 4 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少注册资本人民币 61.75 万元，变更后本公司股本总额为人民币 31,823.35 万元，本公司的注册资本为人民币 31,823.35 万元。

本公司根据 2013 年 9 月 5 日召开的 2013 年度第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，鉴于本公司境外投资者减持股份导致外资股份比例低于 10%，本公司由外商投资企业变更为内资企业。

本公司根据 2013 年 10 月 28 日召开的第三届董事会第三次会议、2013 年 2 月 4 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少注册资本人民币 6.76 万元，变更后本公司股本总额为人民币 31,816.59 万元，本公司的注册资本为人民币 31,816.59 万元。

本公司根据 2013 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第五次会议、2013 年 2 月 4 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少注册资本人民币 616.59 万元，变更后本公司股本总额为人民币 31,200 万元，本公司的注册资本为人民币 31,200 万元。

2016 年 7 月 1 日，新余海若投资管理有限公司(原“深圳市海若技术有限公司”)、王文生、珠海润达泰投资合伙企业(有限合伙)、上海润良泰物联网科技合伙企业(有限合伙)签订了转让本公司股权的《股份转让协议》。按协议约定，珠海润达泰投资合伙企业(有限合伙)以 16.70 亿元购买新余海若投资管理有限公司持有的本公司股份 6,142.50 万股，占公司总股本的 19.6875%。于 2016 年 7 月 21 日双方办理完本次股权转让过户登记手续。

2017 年 8 月 22 日，本公司控股股东珠海润达泰投资合伙企业(有限合伙)与公司股东陈一丹签署了《股份转让协议》，珠海润达泰投资合伙企业(有限合伙)通过协议转让的方式受让陈一丹持有的无限售流通股 1,560 万股，总转让价款为人民币 33,555.60 万元，占公司总股本的 5%。本次股份转让后，润达泰持有公司无限售流

通股 7,702.50 万股股份，占公司总股本的 24.6875%。于 2017 年 9 月 5 日双方办理完本次股权转让过户登记手续。

2018 年 6 月 13 日，本公司名称变更为日海智能科技股份有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：研发、销售通信配套设备（包括但不限于配线设备、光器件和网络机柜等产品）、无线通信设备、移动通信系统天线及基站附件（包括但不限于基站、室分、美化天线和馈线附件、无源器件等产品）、数据通信设备、数据中心解决方案的配套产品及相关集成、灯杆、智慧路灯、广播通信铁塔及桅杆系列产品、高低压成套开关电器设备、通信电源及配电设备、节能系列产品、通信测试设备和通信施工工具、通用电子电力产品、新能源电动汽车充电类系统设备及配套设备（含硬件及软件产品）、自动切换开关及监控通讯系统、精密设备环境控制系统及配件、智能门禁和安防系统的产品和软件的应用、无线传感产品、无线通讯装置和智能门锁；蓄电池的转销；物联网云信息计算、物联网整合应用、物联网解决方案系统集成及销售、物联网集成项目的建设及运维；移动互联网网络平台、新网络媒体、电子商务系统平台技术开发、数据备份服务、数据处理、数据分析；网站、网页的技术开发、设计、测试、安装与维护；云平台软硬件产品技术开发及销售、通讯及网络技术开发；互联网技术开发、转让及咨询；软件开发；终端设备的销售及维修；合同能源管理；数据中心的设计、技术咨询、建设、运维；工程施工及服务；信息系统的开发、设计、集成、技术服务、销售及运维；从事货物及技术进出口业务（不含进口分销及国家专营专控商品）；房屋租赁。（以上经营范围不含国家规定实施准入特别管理措施的项目，涉及备案许可资质的需取得相关证件后方可经营。）通信配套设备（包括但不限于配线设备、光器件和网络机柜等产品）、无线通信设备、移动通信系统天线及基站附件（包括但不限于基站、室分、美化天线和馈线附件、无源器件等产品）、数据通信设备、数据中心解决方案的配套产品及相关集成、灯杆、智慧路灯、广播通信铁塔及桅杆系列产品、高低压成套开关电器设备、通信电源及配电设备、节能系列产品、通信测试设备和通信施工工具、通用电子电力产品、新能源电动汽车充电类系统设备及配套设备（含硬件及软件产品）、自动切换开关及监控通讯系统、精密设备环境控制系统及配件、智能门禁和安防系统的产品和软件的应用、无线传感产品、无线通讯装置和智能门锁的生产，并从事上述产品的工程服务及精密设备的集成、维修、维护和调试（生产仅限观澜分公司经营）；云端数据存储服务。

本公司主要产品或提供的劳务：通信网络基础设施产品（光纤配线网络产品、综合

布线产品、户外站点集成配套产品等)、小基站设备、通信工程服务、合同能源管理；物联网终端、模组、云平台、物联网多行业解决方案等物联网端到端的产品和运营支撑服务；数据中心相关产品等。

本公司注册地：深圳市南山区大新路198号马家龙创新大厦17层1701。

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月22日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本集团合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	公司简称
1	日海通讯香港有限公司	香港日海
2	湖北日海通讯技术有限公司	湖北日海
3	日海通信服务有限公司	日海通服
4	广州日海穗灵通信工程有限公司	广州日海
5	广州日海讯联大数据有限公司	日海讯联
6	贵州日海捷森通信工程有限公司	贵州捷森
7	新疆日海卓远通信工程有限公司	新疆卓远
8	日海恒联通信技术有限公司	河南恒联
9	河南智讯寰宇教育咨询有限公司	智讯寰宇
10	武汉日海光孚通信有限公司	武汉光孚
11	长沙市鑫隆智能技术有限公司	长沙鑫隆
12	重庆平湖通信技术有限公司	重庆平湖
13	云南和坤通信工程有限公司	云南和坤
14	上海丰粤通信工程有限公司	上海丰粤
15	深圳日海电气技术有限公司	日海电气
16	深圳安鹏时代投资有限公司	安鹏时代
17	深圳市瑞研通讯设备有限公司	深圳瑞研
18	深圳市尚想电子有限公司	深圳尚想
19	香港瑞研通讯设备有限公司	香港瑞研
20	深圳市海易通信有限公司	深圳海易通信
21	武汉旭日通讯技术有限公司	武汉旭日
22	深圳市海亦达投资有限公司	海亦达投资

序号	子公司名称	公司简称
23	中邮宏泰科技(深圳)有限公司	中邮宏泰
24	深圳日海新能源科技有限公司	日海新能源
25	深圳海铭润投资有限公司	海铭润投资
26	深圳日海智能设备有限公司	日海智能设备
27	深圳日海天线技术有限公司	日海天线
28	武汉日海通讯技术有限公司	武汉日海
29	深圳海韵泰投资有限公司	海韵泰投资
30	深圳日海无线通信技术有限公司	日海无线
31	深圳日海物联技术有限公司	日海物联
32	北京日海智能信息技术有限公司	北京日海
33	龙尚科技(上海)有限公司	龙尚科技
34	龙尚科技无锡有限公司	无锡龙尚
35	上海竹尚通信科技有限公司	竹尚通信
36	展华集团有限公司	香港展华
37	日海艾拉物联网络有限公司	日海艾拉
38	深圳日海物联投资合伙企业(有限合伙)	物联投资
39	芯讯通无线科技(上海)有限公司	上海芯讯通
40	上海芯通电子有限公司	芯通电子
41	重庆芯讯通无线科技有限公司	重庆芯讯通
42	深圳日海云网络有限公司	日海云网络
43	深圳日海智能网络投资合伙企业(有限合伙)	智能网络
44	日海智能终端有限公司	智能终端

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起12个月内公司具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十二）存货”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（2）购买子公司少数股权

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

的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列式。外币现金流量采用现金流量

发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列式。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产
取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本集团将单个往来单位或个人余额大于 100 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	应收的关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独测试无特别风险的应收款项不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)		
其中: 6个月以内		
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	25.00	25.00
3-4年	45.00	45.00
4-5年	65.00	65.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本集团对单个往来单位或个人余额小于100万元但预计无法收回的应收款项按照应收款项余额全额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

2、 取得和发出存货的计价方法

外购材料领用和发出时按移动加权平均法计价，其他领用和发出时按月末一次加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料中低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本集团对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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			
其中：房屋	30		3.33
建筑物	5		20.00
机器设备	10		10.00
运输工具	8		12.50
办公及其他设备	5		20.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额

确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量：

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、商标权、非专利技术、版权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(2) 后续计量

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
专利权	3、8、10、14、20	合同规定与法律规定孰低原则
商标权	10	合同规定与法律规定孰低原则
非专利技术	3、10	合同规定与法律规定孰低原则
版权	3、5	合同规定与法律规定孰低原则
软件	2、10	合同规定与法律规定孰低原则

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经发生但应由本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内按直线法摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。本集团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）。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

(二十二) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据是否安装，收入确认分两种情况：对于不需要安装的产品，在收到运营商签字确认的送货单原件或传真件后，根据结算合同约定确认销售收入；对于需要安装的产品，在交付货物并完成安装后，根据运营商签字确认的送货单原件或传真件、结算合同约定确认销售收入。对于部分与运营商在交货之前已签订框架协议，并对双方权利义务有较明确的约定，交货后不再签订结算合同的情况，根据框架协议、订单及运营商签字确认的送货单原件或传真件确认收入。

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

4、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、 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。

(二十四) 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定

的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

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

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

本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

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和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	法律法规要求	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额1,621,259,418.31元，上期金额1,013,973,229.96元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额2,381,351,742.22元，上期金额1,662,762,648.22元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额8,293,078.47元，上期金额1,004,630.77元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额56,368.49元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额5,000,000.00元，上期金额0.00元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重</p>	法律法规要求	<p>调减“管理费用”本期金额157,391,442.94元，上期金额79,153,940.68元，重分类至“研</p>

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和金额
分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	法律法规要求	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本集团本年无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

香港日海、香港瑞研及香港展华系本集团在中国香港注册的子公司，适用香港利得税税率为 16.5%。

(二) 税收优惠

- 1、 本公司于 2017 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201744200699，有效期为三年。根据相关税收规定，自 2017 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。2017 年至 2019 年按 15% 的税率计缴企业所得

- 税。
- 2、湖北日海于2017年11月28日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201742000051，有效期为三年。根据相关税法规定，自2017年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2017年至2019年按15%的税率计缴企业所得税。
 - 3、河南恒联于2018年11月29日收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201841000895，有效期为三年。根据相关税收规定，自2018年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2018年至2020年按15%的税率计缴企业所得税。
 - 4、日海通服已通过广东省2018年第一批拟认定高新技术企业名单，证书暂未核发，2018年按照15%的税率计缴所得税。
 - 5、深圳瑞研于2016年11月21日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201644201728，有效期为三年。根据相关税收规定，自2016年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2016年至2018年按15%的税率计缴企业所得税。
 - 6、日海通服宁夏分公司于2014年12月10日取得宁夏回族自治区银川市金凤区国家税务局的税收优惠事项备案通知书，根据宁夏回族自治区商务厅“宁商发[2014]256号”关于认定广东日海通信工程有限公司宁夏分公司为招商引资企业的批复，认定日海通服宁夏分公司为招商引资企业，从取得第一笔收入起享受企业所得税地方分成部分“三免三减半”的税收优惠政策。公司于2015年11月取得第一笔收入，从2015年起享受企业所得税地方分成部分“三免三减半”的税收优惠政策。
 - 7、重庆平湖于2014年5月12日被重庆市经济和信息化委员会确认为从事国家鼓励类产业的内资企业，确认书编号为：（内）鼓励类确认（2014）129号文。依据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）中第二、三条的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。重庆平湖于2014年5月22日收到重庆市江北区国家税务局的税务事项通知，自2013年1月1日起至2020年12月31日，减按15%的税率计缴企业所得税。

- 8、 贵州捷森于2015年5月19日被贵州省经济和信息化委员会确认为从事国家鼓励类产业项目的内资企业，确认书编号为：黔经信产业函（2015）30号文。依据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）中第二、三条的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。贵州捷森于2017年2月16日收到贵阳市南明区国家税务局的税务事项通知，自2016年1月1日起至2020年12月31日，减按15%的税率计缴企业所得税。
- 9、 云南和坤于2016年11月29日收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201653000249，有效期为三年。根据相关税收规定，自2016年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2016年至2018年按15%的税率计缴企业所得税。
- 10、 龙尚科技于2018年11月02日收到上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201831000947，有效期为三年。根据相关税收规定，自2018年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2018年至2020年按15%的税率计缴企业所得税。
- 11、 芯讯通无线科技于2016年11月24日收到上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201631001125，有效期为三年。根据相关税收规定，自2016年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2016年至2018年按15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	141,451.00	291,548.22
银行存款	380,751,705.10	815,523,792.73
其他货币资金	171,378,720.86	241,448,847.86
合计	552,271,876.96	1,057,264,188.81
其中：存放在境外的款项总额	10,119,797.90	212,073,426.16

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	104,433,978.63	30,369,400.81
信用证保证金	1,876,989.54	1,128.17
保函及履约保证金	65,067,752.69	34,558,318.88
担保保证金		176,520,000.00
合计	171,378,720.86	241,448,847.86

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	8,076,581.57	12,672,850.84
应收账款	1,613,182,836.74	1,001,300,379.12
合计	1,621,259,418.31	1,013,973,229.96

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,386,550.00	1,658,376.54
商业承兑汇票	3,690,031.57	11,014,474.30
合计	8,076,581.57	12,672,850.84

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	217,716,958.61	12,000,000.00
商业承兑汇票	781,142.12	20,000,000.00
合计	218,498,100.73	32,000,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	8,414,875.93	0.49	4,207,437.97	50.00	4,207,437.96	22,957,518.23	2.09	11,478,759.12	50.00	11,478,759.11
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	1,701,771,574.33	99.51	92,796,175.55	5.45	1,608,975,398.78	1,074,390,385.38	97.91	84,568,765.37	7.87	989,821,620.01
组合 1：账龄分析组 合	1,701,771,574.33	99.51	92,796,175.55	5.45	1,608,975,398.78	1,074,390,385.38	97.91	84,568,765.37	7.87	989,821,620.01
组合 2：关联方组合										
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	1,710,186,450.26	100.00	97,003,613.52		1,613,182,836.74	1,097,347,903.61	100.00	96,047,524.49		1,001,300,379.12

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
广州天时和科技发展有限公司	3,864,210.93	1,932,105.47	50.00	预计部分无法收回
深圳市自达电子有限公司	4,550,665.00	2,275,332.50	50.00	预计部分无法收回
合计	8,414,875.93	4,207,437.97		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,395,994,197.53	9,341,920.00	0.67
其中：0-6个月	1,209,155,797.60		
7-12个月	186,838,399.93	9,341,920.00	5.00
1年以内小计	1,395,994,197.53	9,341,920.00	0.67
1至2年	163,522,805.99	16,352,280.83	10.00
2至3年	58,576,202.79	14,644,050.69	25.00
3至4年	41,405,201.77	18,632,340.80	45.00
4至5年	24,135,951.51	15,688,368.49	65.00
5年以上	18,137,214.74	18,137,214.74	100.00
合计	1,701,771,574.33	92,796,175.55	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,826,726.95 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生

项目	核销金额	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
实际核销的应收账款	3,870,637.92	管理层审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	
应收客户第一名	80,000,000.00	4.68	
应收客户第二名	41,850,305.69	2.45	
应收客户第三名	28,229,263.61	1.65	
应收客户第四名	25,069,716.27	1.47	1,253,485.81
应收客户第五名	19,827,169.76	1.16	205,233.91
合计	194,976,455.33	11.41	1,458,719.72

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	310,889,588.11	87.03	72,271,894.76	82.81
1至2年	38,045,597.18	10.65	11,890,665.23	13.62
2至3年	7,912,267.70	2.21	2,801,383.99	3.21
3年以上	406,914.80	0.11	312,017.60	0.36
合计	357,254,367.79	100.00	87,275,961.58	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
预付供应商第一名	22,568,986.79	6.32

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
预付供应商第二名	12,718,219.05	3.56
预付供应商第三名	10,183,000.00	2.85
预付供应商第四名	10,080,000.00	2.82
预付供应商第五名	9,620,000.00	2.69
合计	65,170,205.84	18.24

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	253,327,157.46	175,154,511.62
合计	253,327,157.46	175,154,511.62

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,249,233.47	99.99	20,922,076.01	7.63	253,327,157.46	187,939,806.07	100.00	12,785,294.45	6.80	175,154,511.62
组合 1：账龄组合	274,249,233.47	99.99	20,922,076.01	7.63	253,327,157.46	187,939,806.07	100.00	12,785,294.45	6.80	175,154,511.62
组合 2：关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,405.00	0.01	10,405.00	100.00						
合计	274,259,638.47	100.00	20,932,481.01		253,327,157.46	187,939,806.07	100.00	12,785,294.45		175,154,511.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	202,264,210.51	1,880,476.75	0.93
其中：0-6个月	164,654,693.03		
7-12个月	37,609,517.48	1,880,476.75	5.00
1年以内小计	202,264,210.51	1,880,476.75	0.93
1至2年	35,938,791.32	3,593,879.13	10.00
2至3年	17,856,932.68	4,464,233.17	25.00
3至4年	10,012,139.44	4,505,462.75	45.00
4至5年	4,854,672.34	3,155,537.03	65.00
5年以上	3,322,487.18	3,322,487.18	100.00
合计	274,249,233.47	20,922,076.01	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 8,255,016.56 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
实际核销的其他应收款	107,830.00	管理层批准	否

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	126,475,939.06	87,846,277.35
保证金	104,464,903.21	68,505,754.19
个人往来	36,410,119.07	24,194,414.57
其他	6,908,677.13	7,393,359.96
合计	274,259,638.47	187,939,806.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收第一名	往来款	13,452,637.59	0-6个月	4.91	
其他应收第二名	保证金	10,000,000.00	0-6个月	3.65	
其他应收第三名	保证金	10,000,000.00	7-12个月	3.65	500,000.00
其他应收第四名	保证金	8,333,333.00	0-6个月	3.04	
其他应收第五名	保证金	4,571,514.98	0-6个月	1.67	
合计		46,357,485.57		16.92	500,000.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	348,930,706.42	7,045,853.37	341,884,853.05	99,826,588.67	2,299,813.57	97,526,775.10
发出商品	616,505,023.19	51,164,808.80	565,340,214.39	479,012,152.73	49,857,893.69	429,154,259.04
周转材料	60,540.58		60,540.58	1,991,152.18		1,991,152.18
委托加工物资	1,149,564.86		1,149,564.86	2,266,362.90		2,266,362.90
自制半成品	73,767,019.65	9,462,338.92	64,304,680.73	67,127,414.86	6,693,777.39	60,433,637.47
库存商品	109,695,538.09	1,118,851.16	108,576,686.93	26,622,976.55	555,690.66	26,067,285.89
建造合同形成的已完工未结算资产	1,591,713,651.79	14,863,620.81	1,576,850,030.98	1,275,247,600.51	4,880,242.36	1,270,367,358.15
合计	2,741,822,044.58	83,655,473.06	2,658,166,571.52	1,952,094,248.40	64,287,417.67	1,887,806,830.73

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,299,813.57	5,513,633.29	119,124.20	185,033.40	701,684.29	7,045,853.37
发出商品	49,857,893.69	1,910,695.22	225,957.20	829,737.31		51,164,808.80
周转材料						
委托加工物资						
半产品	6,693,777.39	1,408,880.95	1,359,680.58			9,462,338.92
库存商品	555,690.66	886,517.56	11,396.00	193,094.34	141,658.72	1,118,851.16
建造合同形成的已完工未结算资产	4,880,242.36	9,983,378.45				14,863,620.81
合计	64,287,417.67	19,703,105.47	1,716,157.98	1,207,865.05	843,343.01	83,655,473.06

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣、认证进项税额	50,703,955.27	19,910,594.71
预缴增值税	3,956,135.30	12,870,872.04
预缴企业所得税	276,496.31	2,117,830.07
预付房租		31,800.00
合计	54,936,586.88	34,931,096.82

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	191,404,515.53		191,404,515.53	30,000,040.00		30,000,040.00
其中：按公允价值计 量						
按成本计量	191,404,515.53		191,404,515.53	30,000,040.00		30,000,040.00
合计	191,404,515.53		191,404,515.53	30,000,040.00		30,000,040.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广州海宽投资合伙企业(有限合伙)	10.00			10.00					0.0008	
广州海连投资合伙企业(有限合伙)	10.00			10.00					0.0026	
广州海全投资合伙企业(有限合伙)	10.00			10.00					0.0007	
广州海优投资合伙企业(有限合伙)	10.00			10.00					0.0006	
北京佰才邦技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					1.70	
Ayla Networks, Inc		157,865,000.00		157,865,000.00					9.70	
Cathay Tri-Tech., Inc		1,539,474.53		1,539,474.53					9.68	
上海聚均科技有限公司		2,000,001.00		2,000,001.00					20.00	
合计	30,000,040.00	161,404,475.53		191,404,515.53						

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
浙江绍兴电信 2018-2020 机房空 调自适应节能改造	524,816.53		524,816.53				
广西南宁电信民族 枢纽楼 IMS/云池机 房节能改造	238,153.39		238,153.39				
河池电信 2018 年 -2023 年机房空调 自适应节能改造	32,049.10		32,049.10				
长春电信城域网 18-22 机房空调节 能改造	493,239.09		493,239.09				
合计	1,288,258.11		1,288,258.11				

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
北京日海北纬物联技术有限 公司		5,000,000.00		-20,425.42					4,979,574.58		
合计		5,000,000.00		-20,425.42					4,979,574.58		

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	44,080,784.70	44,080,784.70
(2) 本期增加金额	13,181,770.86	13,181,770.86
— 固定资产转入	13,181,770.86	13,181,770.86
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	57,262,555.56	57,262,555.56
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	6,802,229.79	6,802,229.79
(2) 本期增加金额	3,873,896.45	3,873,896.45
— 计提或摊销	1,733,800.32	1,733,800.32
— 固定资产转入	2,140,096.13	2,140,096.13
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	10,676,126.24	10,676,126.24
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	46,586,429.32	46,586,429.32
(2) 年初账面价值	37,278,554.91	37,278,554.91

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉光器件厂房	20,417,362.48	截止至2018年12月31日尚在办理中， 于2019年1月8日办妥
武汉钣金车间厂房	7,365,268.86	截止至2018年12月31日尚在办理中， 已于2019年1月8日办妥
武汉机房事业部厂房	17,727,262.86	截止至2018年12月31日尚在办理中， 已于2019年1月8日办妥
合计	45,509,894.20	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	307,105,720.91	336,543,448.46
固定资产清理	56,368.49	
合计	307,162,089.40	336,543,448.46

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	284,258,259.59	229,907,887.78	23,376,776.38	39,122,318.14	576,665,241.89
(2) 本期增加金额	7,494,513.50	18,183,309.35	2,112,878.19	4,677,653.49	32,468,354.53
—购置	6,004,105.05	13,076,425.72	2,112,878.19	4,677,653.49	25,871,062.45
—企业合并增加	1,490,408.45	5,106,883.63			6,597,292.08
(3) 本期减少金额	13,361,322.15	7,290,376.13	813,589.26	2,278,220.85	23,743,508.39
—处置或报废	179,551.29	7,290,376.13	813,589.26	2,278,220.85	10,561,737.53
—转入投资性房地产	13,181,770.86				13,181,770.86
(4) 期末余额	278,391,450.94	240,800,821.00	24,676,065.31	41,521,750.78	585,390,088.03
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	54,982,273.37	142,956,842.80	13,122,199.03	29,060,478.23	240,121,793.43
(2) 本期增加金额	13,334,595.29	26,562,039.98	2,776,669.99	4,283,986.33	46,957,291.59
—计提	12,954,541.14	24,606,665.25	2,776,669.99	4,283,986.33	44,621,862.71
—合并增加	380,054.15	1,955,374.73			2,335,428.88
(3) 本期减少金额	2,319,647.42	4,294,252.42	586,993.38	1,593,824.68	8,794,717.90
—处置或报废	179,551.29	4,294,252.42	586,993.38	1,593,824.68	6,654,621.77
—转入投资性房地产	2,140,096.13				2,140,096.13

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(4) 期末余额	65,997,221.24	165,224,630.36	15,311,875.64	31,750,639.88	278,284,367.12
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	212,394,229.70	75,576,190.64	9,364,189.67	9,771,110.90	307,105,720.91
(2) 年初账面价值	229,275,986.22	86,951,044.98	10,254,577.35	10,061,839.91	336,543,448.46

3、 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
武汉光器件车间厂房	22,372,368.90	截止至2018年12月31日尚在办理中,已于2019年1月8日办妥
武汉钣金车间厂房	22,467,478.33	截止至2018年12月31日尚在办理中,已于2019年1月8日办妥
武汉机房事业部厂房	11,559,888.11	截止至2018年12月31日尚在办理中,已于2019年1月8日办妥
武汉注塑车间厂房	12,029,174.63	截止至2018年12月31日尚在办理中,已于2019年1月8日办妥
武汉杆塔制造部厂房	21,800,295.26	截止至2018年12月31日尚在办理中,已于2019年1月8日办妥
合计	90,229,205.23	

4、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
办公及其他设备	56,368.49	
合计	56,368.49	

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	540,001.63	
合计	540,001.63	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			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
工程项目管理 系统(含金蝶软 件系统对接)	540,001.63		540,001.63			
合计	540,001.63		540,001.63			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余 额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	资金来源
在建工程项目管 理系统(含金蝶 软件系统对接)		540,001.63			540,001.63	49.21	自有资金
合计		540,001.63			540,001.63		

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	商标权	版权	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	3,237,920.37	93,500.00	22,855,357.98	36,285,145.00	9,312,707.19	9,433.96	71,794,064.50
(2) 本期增加金额	21,956,731.36	107,529,204.86	15,500,192.11		4,493,752.03	47,990,216.93	197,470,097.29
—购置	816,031.36	142,404.86			2,630,642.47		3,589,078.69
—内部研发			8,462,392.11			5,716,516.93	14,178,909.04
—企业合并增加	21,140,700.00	107,386,800.00	7,037,800.00		1,863,109.56	42,273,700.00	179,702,109.56
(3) 本期减少金额	12,708.50				2,652.12		15,360.62
—处置					2,409.40		2,409.40
—其他减少	12,708.50				242.72		12,951.22
(4) 期末余额	25,181,943.23	107,622,704.86	38,355,550.09	36,285,145.00	13,803,807.10	47,999,650.89	269,248,801.17
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	1,561,732.98	64,980.85	1,089,141.02	4,898,494.56	5,731,497.18	9,433.96	13,355,280.55
(2) 本期增加金额	3,291,786.27	13,281,693.37	6,754,295.48	725,702.90	2,037,511.76	6,388,692.90	32,479,682.68
—计提	704,014.59	7,090,340.03	5,698,625.48	725,702.90	1,530,488.35	47,637.90	15,796,809.25
—合并增加	2,587,771.68	6,191,353.34	1,055,670.00		507,023.41	6,341,055.00	16,682,873.43

项目	专利权	商标权	版权	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	4,853,519.25	13,346,674.22	7,843,436.50	5,624,197.46	7,769,008.94	6,398,126.86	45,834,963.23
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	20,328,423.98	94,276,030.64	30,512,113.59	30,660,947.54	6,034,798.16	41,601,524.03	223,413,837.94
(2) 年初账面价值	1,676,187.39	28,519.15	21,766,216.96	31,386,650.44	3,581,210.01		58,438,783.95

(十四) 开发支出

项目	期末余额	年初余额
开发支出项目 1	4,620,770.16	
开发支出项目 2	5,375,113.62	
开发支出项目 3	3,430,353.40	
开发支出项目 4	3,003,471.69	
开发支出项目 5	3,448,970.23	
开发支出项目 6	650,908.94	
开发支出项目 7	875,444.58	
开发支出项目 8	878,936.55	
开发支出项目 9	400,183.28	
开发支出项目 10	500,752.87	
开发支出项目 11	716,209.36	
开发支出项目 12	505,292.51	
开发支出项目 13	365,787.08	
开发支出项目 14	430,912.87	
开发支出项目 15	988,061.60	
开发支出项目 16	668,718.14	
开发支出项目 17	898,840.98	
开发支出项目 18	409,786.28	
合计	28,168,514.14	

(十五) 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	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳瑞研	40,820,000.00			40,820,000.00
河南恒联	20,947,828.86			20,947,828.86
重庆平湖	16,616,716.74			16,616,716.74
日海通服	9,552,542.37			9,552,542.37
云南和坤	7,028,439.33			7,028,439.33
贵州捷森	6,812,083.35			6,812,083.35
新疆卓远	3,026,274.91			3,026,274.91
武汉光孚	2,506,874.32			2,506,874.32
长沙鑫隆	1,846,140.17			1,846,140.17
龙尚科技	136,596,007.21			136,596,007.21
日海智能设备	524,583.48			524,583.48
上海芯讯通		342,319,564.61		342,319,564.61
合计	246,277,490.74	342,319,564.61		588,597,055.35

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	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳瑞研	7,076,929.91	33,743,070.09		40,820,000.00
河南恒联				
重庆平湖		909,982.63		909,982.63
日海通服	9,552,542.37			9,552,542.37
云南和坤	7,028,439.33			7,028,439.33
贵州捷森	6,812,083.35			6,812,083.35
新疆卓远	3,026,274.91			3,026,274.91
武汉光孚	2,506,874.32			2,506,874.32
长沙鑫隆	1,846,140.17			1,846,140.17

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
龙尚科技				
日海智能设备		524,583.48		524,583.48
上海芯讯通				
合计	37,849,284.36	35,177,636.20		73,026,920.56

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层估计的五年期预算,并以特定长期平均增长率对五年详细预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键假设包括:

项目	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
龙尚科技		0.00%		14.59%
上海芯讯通	管理层根据历史经验 及对市场发展的预测 确定五年详细预测期 收入增长率。	0.00%	管理层根据历史 经验及对市场发 展的预测确定预 算毛利率。	14.92%
深圳瑞研		0.00%		13.88%
河南恒联		0.00%		14.44%
重庆平湖		0.00%		14.44%

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率,并采用能够反映相关资产组的特定风险的报酬率为折现率,稳定期增长率为公司五年详细预测期后的现金流量所采用的加权平均增长率,与公司历史经验及外部信息一致。

本公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试,在进行商誉减值测试时,首先计算包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值,然后将这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。

对于截止2017年12月31日的已经全额计提商誉减值的,不再进行减值测试。

5、商誉减值测试的影响

经商誉减值测试，结论如下：

- (1) 根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司2019年4月19日出具的国众联评报字(2019)第2-0392号评估报告，龙尚科技形成的商誉所在的资产组预计未来现金流现值大于含商誉资产组的账面价值，不计提商誉减值准备。
- (2) 根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司2019年4月18日出具的国众联评报字(2019)第2-0393号评估报告，上海芯讯通形成的商誉所在的资产组预计未来现金流现值大于含商誉资产组的账面价值，不计提商誉减值准备。
- (3) 根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司2019年4月19日出具的国众联评报字(2019)第2-0394号评估报告，深圳瑞研形成的商誉所在的资产组预计未来现金流现值低于含商誉资产组的账面价值，计提商誉减值准备33,743,070.09元。
- (4) 根据上海众华资产评估有限公司深圳分公司2019年4月21日出具的沪众评报字(2019)第0234号评估报告，河南恒联形成的商誉所在的资产组预计未来现金流现值大于含商誉资产组的账面价值，不计提商誉减值准备。
- (5) 根据上海众华资产评估有限公司深圳分公司2019年4月21日出具的沪众评报字(2019)第0235号评估报告，重庆平湖形成的商誉所在的资产组预计未来现金流现值低于含商誉资产组的账面价值，计提商誉减值准备909,982.63元。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	305,437.28		305,437.28		
装修费	2,798,714.73	5,071,231.29	1,807,979.92		6,061,966.10
咨询服务费	459,649.44	8,384,294.76	2,597,757.23		6,246,186.97
检测维护项目		90,471.70	16,922.17		73,549.53
合计	3,563,801.45	13,545,997.75	4,728,096.60		12,381,702.60

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	199,214,981.22	32,750,460.82	167,210,169.76	26,657,303.94
可抵扣亏损	97,537,991.51	17,587,332.86	33,219,970.85	7,385,481.91
递延收益	1,572,040.00	235,806.00	1,965,050.00	294,757.50
内部交易未实现利润	9,974,991.86	1,496,248.77	654,888.71	98,233.31
合计	308,300,004.59	52,069,848.45	203,050,079.32	34,435,776.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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
非同一控制企业合并资产评估增值	90,932,455.69	15,413,759.31	21,717,421.56	5,429,355.39
合计	90,932,455.69	15,413,759.31	21,717,421.56	5,429,355.39

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,593,262.63	5,910,066.85
可抵扣亏损	85,405,243.13	89,907,864.54
合计	90,998,505.76	95,817,931.39

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	期末余额	年初余额	备注
2018年		22,340,747.08	

年份	期末余额	年初余额	备注
2019年	5,465,337.59	3,833,639.87	
2020年	5,805,283.07	8,098,362.37	
2021年	3,026,681.21	6,753,198.74	
2022年	38,644,031.27	48,881,916.48	
2023年	32,463,909.99		
合计	85,405,243.13	89,907,864.54	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
无形资产申请费用	769,723.35	1,542,222.46
预付设备款	4,348,890.00	2,892,613.46
合计	5,118,613.35	4,434,835.92

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		163,838,360.00
保证借款	500,000.00	50,500,000.00
信用借款	745,000,000.00	501,000,000.00
其他	388,000,000.00	
合计	1,133,500,000.00	715,338,360.00

- (1) 本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 2018 深银笋贷字第 0004 号合同，借款金额 4,000 万元，期限自 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 3 月 7 日。
- (2) 本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 2018 深银笋贷字第 0005 号合同，借款金额 5,000 万元，期限自 2018 年 8 月 28 日至 2019 年 3 月 7 日。
- (3) 本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 2018 深银笋贷字第 0009 号合同，借款金额 6,000 万元，期限自 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 10 月 18 日。

- (4) 本公司与中国银行股份有限公司深圳蛇口网谷支行签订了编号为2018深银笋贷字第0009号合同，借款金额5,000万元，期限自2018年3月30日至2019年3月30日。
- (5) 本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为755HT2018106235号合同，借款金额5,000万元，期限自2018年9月29日至2019年9月28日。
- (6) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了借款合同，借款金额8,000万元，期限自2018年12月28日至2019年12月28日。
- (7) 本公司与建设银行股份有限公司深圳分行签订了2017-综30408号授信合同，授信额度为34,000万元。基于此授信合同，本公司于2018年8月17日借款10,000万元，期限自2018年8月17日至2019年5月12日。
- (8) 本公司与华美银行股份有限公司签订了EWCN/2018/CN0002号授信合同，授信额度为5,000万元。基于此授信合同，本公司于2018年3月2日借款5,000万元，期限自2018年3月2日至2019年3月1日。
- (9) 本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订了编号（2017）深银综授额字第000341号的综合授信合同，授信额度25,000万元。基于此授信合同，本公司于2018年12月27日借款20,000万元，期限自2018年12月27日至2019年4月4日。
- (10) 本公司与天津聚量商业保理有限公司签订了聚量保字【20190920】第【001】号国内有追索权保理业务合同，通过应收账款保理融资5000万，期限自2018年9月20日至2019年9月20日。
- (11) 日海智能设备与北京银行股份有限公司深圳分行签订了编号为【0498016】号借款合同，借据号为【0498026001】，借款金额500万元，期限自2018年7月27日至2019年7月27日。
- (12) 日海物联与北京银行股份有限公司深圳分行签订了编号为【0498019】号借款合同，借款金额500万元，期限自2018年7月30日至2019年7月30日。
- (13) 日海电气与北京银行股份有限公司深圳分行签订了借款合同，借款金额500万元，期限自2018年7月30日至2019年7月31日。
- (14) 龙尚科技与北京银行股份有限公司上海分行签订的编号为0411855的流动资金借款合同，借款金额为50万元，借款期限自2018年5月25

日至2019年5月25日。该笔借款由上海尚润通信技术有限公司、王焜提供连带责任保证担保，分别签订了合同编号为0411855_001、0411855_002的最高额保证合同，保证限额为人民币900万元，保证期间为2018年5月19日至2019年5月20日。

- (15) 武汉日海与浙商银行股份有限公司深圳分行签订了第【584000001182ZRHTJ001】号应收账款转让业务合同，融资金额5000万。

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	120,351,106.25	162,475,468.37
应付账款	2,261,000,635.97	1,500,287,179.85
合计	2,381,351,742.22	1,662,762,648.22

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,195,639.50	145,610,326.71
商业承兑汇票	111,155,466.75	16,865,141.66
合计	120,351,106.25	162,475,468.37

2、 应付账款

- (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,542,227,076.71	1,231,778,733.93
1年以上	718,773,559.26	268,508,445.92
合计	2,261,000,635.97	1,500,287,179.85

- (2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重要应付账款第一名	18,339,582.48	尚未结算
合计	18,339,582.48	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	58,905,381.94	34,902,531.32
1年以上	10,269,229.33	23,024,267.14
合计	69,174,611.27	57,926,798.46

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重要预收款项第一名	3,219,716.18	尚未结算
合计	3,219,716.18	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	66,576,035.61	451,620,429.85	469,781,420.96	48,415,044.50
离职后福利-设定提存计划	626,891.15	41,309,272.75	41,152,786.26	783,377.64
辞退福利		1,856,258.51	1,856,258.51	
合计	67,202,926.76	494,785,961.11	512,790,465.73	49,198,422.14

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	65,718,891.14	419,297,577.38	437,451,222.38	47,565,246.14

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费	60,460.00	1,462,715.99	1,470,375.99	52,800.00
(3) 社会保险费	399,336.54	19,909,728.61	19,952,806.79	356,258.36
其中：医疗保险费	248,215.03	15,540,493.39	15,474,784.70	313,923.72
工伤保险费	17,395.33	2,275,762.85	2,274,597.04	18,561.14
生育保险费	18,183.48	1,870,682.11	1,865,092.09	23,773.50
其他	115,542.70	222,790.26	338,332.96	
(4) 住房公积金	335,440.00	10,840,382.97	10,737,812.97	438,010.00
(5) 工会经费和职工教育经费	27,159.66	90,919.90	115,349.56	2,730.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	34,748.27	19,105.00	53,853.27	
合计	66,576,035.61	451,620,429.85	469,781,420.96	48,415,044.50

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	602,338.51	39,786,390.06	39,634,319.58	754,408.99
失业保险费	24,552.64	1,522,882.69	1,518,466.68	28,968.65
合计	626,891.15	41,309,272.75	41,152,786.26	783,377.64

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	52,992,591.66	98,179,201.83
企业所得税	34,490,781.82	32,087,757.64
个人所得税	2,242,957.34	1,464,669.08
城市维护建设税	1,473,407.31	1,444,558.82
房产税	834,537.38	51,840.39

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	763,176.52	1,109,632.02
土地使用税	188,864.25	578,886.20
印花税	111,402.17	235,928.38
其他	108,451.44	136,156.86
合计	93,206,169.89	135,288,631.22

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	8,293,078.47	1,004,630.77
其他应付款	584,432,821.21	292,581,324.41
合计	592,725,899.68	293,585,955.18

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	3,359,480.93	
企业借款应付利息	3,781,214.60	
短期借款应付利息	1,152,382.94	1,004,630.77
合计	8,293,078.47	1,004,630.77

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
未支付的股权收购款	58,221,379.00	200,195,780.00
单位往来	474,933,921.45	33,676,508.95
个人往来	15,248,663.55	18,179,313.44
保证金	16,537,820.43	16,297,482.65
暂扣员工业务风险金等	15,475,801.70	14,437,597.78
其他	4,015,235.08	9,794,641.59

项目	期末余额	年初余额
合计	584,432,821.21	292,581,324.41

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重要其他应付第一名	32,724,401.00	未支付的股权收购款
重要其他应付第二名	14,554,276.00	未支付的股权收购款
重要其他应付第三名	11,171,101.00	未支付的股权收购款
重要其他应付第四名	2,650,001.00	未支付的股权收购款
重要其他应付第五名	2,127,400.00	未支付的股权收购款

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	141,427,124.31	
合计	141,427,124.31	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府补助	393,010.00	393,010.00
合计	393,010.00	393,010.00

据武汉市经济和信息化委员会和武汉市财政局“武经信投资[2013]27号”文件，关于下达2012年度《重大技改、新兴产业及新引进2亿元投资项目以上贴息补助资金计划》的通知，补助湖北日海3,930,100.00元。该补助从2013年度开始按10年进行摊销，本年度转入其他收益393,010.00元，将2018年应摊销金额393,010.00元转入其他流动负债。

(二十七) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
其他借款	143,086,306.10	
合计	143,086,306.10	

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	202,673,972.61	
专项应付款	5,000,000.00	
合计	207,673,972.61	

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付股权回购款	202,673,972.61	
合计	202,673,972.61	

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
下一代信息网络 高速光互联器件 技术工程实验室		5,000,000.00		5,000,000.00	未形成专项 应付款对应 的与资产相 关的项目
合计		5,000,000.00		5,000,000.00	

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,572,040.00		393,010.00	1,179,030.00	
合计	1,572,040.00		393,010.00	1,179,030.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年武汉市直挖潜改造资金补贴项目	1,572,040.00			-393,010.00	1,179,030.00	与资产相关
合计	1,572,040.00			-393,010.00	1,179,030.00	

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	312,000,000.00						312,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,073,361,512.19		16,146,378.07	1,057,215,134.12
合计	1,073,361,512.19		16,146,378.07	1,057,215,134.12

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	30,054.37	311,577.30			147,019.67	164,557.63	177,074.04
其中：外币财务报表折算差额	30,054.37	311,577.30			147,019.67	164,557.63	177,074.04
其他综合收益合计	30,054.37	311,577.30			147,019.67	164,557.63	177,074.04

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,340,732.10			60,340,732.10
合计	60,340,732.10			60,340,732.10

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	539,557,811.17	451,249,439.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	539,557,811.17	451,249,439.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,697,046.87	102,020,799.59
减：提取法定盈余公积		4,352,427.68
应付普通股股利	10,920,000.00	9,360,000.00
期末未分配利润	600,334,858.04	539,557,811.17

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,405,889,305.39	3,632,216,217.25	2,978,793,960.59	2,380,369,780.51
其他业务	14,199,460.85	7,604,372.77	10,992,097.46	7,018,554.57
合计	4,420,088,766.24	3,639,820,590.02	2,989,786,058.05	2,387,388,335.08

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物联网产品及服务	2,092,333,549.82	1,776,008,845.75	72,741,653.83	62,550,355.58
通信工程服务	1,407,419,746.28	1,195,794,664.72	1,476,491,214.71	1,243,148,922.31
通信产品销售	906,136,009.29	660,412,706.78	1,429,561,092.05	1,074,670,502.62
其他业务	14,199,460.85	7,604,372.77	10,992,097.46	7,018,554.57

合计	4,420,088,766.24	3,639,820,590.02	2,989,786,058.05	2,387,388,335.08
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,182,489.41	2,277,696.36
土地使用税	755,457.00	782,560.56
城市维护建设税	7,559,385.76	8,487,396.53
教育费附加	5,404,058.21	5,953,239.12
印花税	1,156,132.45	1,685,176.31
车船使用税	16,258.26	28,102.46
其他	891,405.20	182,024.88
合计	17,965,186.29	19,396,196.22

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,190,247.42	44,633,411.25
其他	46,846,554.27	25,030,330.88
业务招待费	34,239,560.68	31,347,489.90
运输费	21,911,697.81	36,227,320.62
差旅费	20,534,738.51	20,435,352.48
售后维护费	7,757,907.54	48,181,569.87
办公费	3,482,929.33	11,084,163.72
广告费	1,801,476.76	492,635.01
合计	220,765,112.32	217,432,273.73

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,902,892.67	62,522,746.57
其他	49,619,609.75	34,566,003.47

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	42,786,732.96	21,997,007.85
咨询顾问费	21,539,415.51	4,737,498.66
办公费	8,595,907.89	8,018,617.25
差旅费	8,082,121.09	8,310,621.41
业务招待费	7,859,611.55	7,915,843.13
汽车费用	6,308,824.07	
合计	209,695,115.49	148,068,338.34

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,056,972.74	32,558,155.44
物料消耗	22,598,327.25	18,187,676.21
其他	30,813,266.54	11,649,456.40
服务费	3,249,764.30	849,159.49
咨询顾问费	6,928,018.35	5,828,778.41
折旧及摊销	6,943,716.75	5,532,386.23
差旅费	3,973,055.41	1,911,537.46
实验试制检测费	2,360,654.58	149,006.28
业务招待费	2,359,720.45	1,771,487.14
维护费	2,107,946.57	716,297.62
合计	157,391,442.94	79,153,940.68

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	87,885,347.82	8,115,501.37
减：利息收入	7,974,581.05	6,667,740.10
汇兑损益	-7,407,840.48	4,804,162.82
其他	976,242.29	336,595.89
合计	73,479,168.58	6,588,519.98

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,951,891.80	27,045,350.07
存货跌价损失	18,495,240.42	13,468,366.87
商誉减值损失	35,177,636.20	15,735,153.43
合计	61,624,768.42	56,248,870.37

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件销售即征即退	8,664,171.51	2,506,851.29	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会提升企业竞争力资金	1,147,000.00		与收益相关
郑州市经开区科技型企业研发费用后补助款项	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
河南研究开发财政补助	940,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会2017年企业研究开发资助	807,000.00		与收益相关
科技发展基金	800,000.00		与收益相关
郑州经济技术开发区财政局建设制造强市专项资金	650,000.00		与收益相关
稳岗补贴	490,035.30	485,877.69	与收益相关
武汉市直挖潜改造资金补贴项目	393,010.00	393,010.00	与资产相关
深圳市南山区经济促进局两化融合资助项目款	300,000.00		与收益相关
郑州市城乡建设委员会机关资质升级奖（建筑业企业）	300,000.00		与收益相关
武汉市科技局2018年度企业研发投入补贴	265,000.00	260,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）企业扶持资金	246,575.00		与收益相关
税款手续费返还	229,131.80	2,893.62	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利支持计划款	194,000.00	192,500.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国家高新技术企业倍增支持计划项目	100,000.00		与收益相关

2018年省市研发中心区级补助	100,000.00		与收益相关
广州开发区知识产权局专利资助	29,000.00	900.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局专利年费奖励支持计划款	28,000.00		与收益相关
深圳市南山区产业发展与创新人才资助项目款	32,413.00		与收益相关
深圳市南山科学院2017年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00		与收益相关
社保返还款	33,383.17		与收益相关
上海财政给予在崇明岛注册税收优惠	3,000.00	1,000.00	与收益相关
政局企业扶持基金	1,000.00		与收益相关
深圳市财政转入2015年技术攻关项目第四批资助款		2,062,500.00	与收益相关
智博会展位费及商标补贴		300,000.00	与收益相关
2015年市直科学技术研究与开发资金项目资金		300,000.00	与收益相关
2017年市制造业与互联网融合发展专项资金		200,000.00	与收益相关
收到深圳市市场和质量管理委员会专利资助		189,000.00	与收益相关
可再生能源建筑应用示范项目专项基金		120,940.00	与资产相关
塑料光纤在短距离高速通讯和智能电网领域的开发和产业化		116,666.67	与收益相关
广州开发区黄埔区知识产权专项资金		100,000.00	与收益相关
广州市财政局2017年度广州市专利工作专项资金		60,000.00	与收益相关
江夏区资助创新专项补贴		50,000.00	与收益相关
武汉市江夏区资助创新专项补贴		50,000.00	与收益相关
广州开发区创新创业骨干人才和紧缺人才薪酬补贴		24,000.00	与收益相关

收深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权专利资金资助款		18,000.00	与收益相关
江夏区 2016 年度专利资助资金		9,100.00	与收益相关
合计	16,782,719.78	8,443,239.27	

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,425.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,877,813.92
其他	572,169.08	32,721.65
合计	551,743.66	2,910,535.57

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得	-172,602.20	-991,104.05	-172,602.20
无形资产处置利得	30,505,357.88		30,505,357.88
合计	30,332,755.68	-991,104.05	30,332,755.68

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
业绩考核补偿款项		31,848,157.72	
政府补助	3,025,620.00	2,887,466.67	3,025,620.00
其他	4,211,898.59	1,067,553.51	4,211,898.59
合计	7,237,518.59	35,803,177.90	7,237,518.59

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收 益相关
深圳人才安居住房补贴	480,000.00		与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2015	14,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
年度专利奖			
深圳市财政委员会企业资助	2,417,000.00		与收益相关
2017年参展费用补贴	15,000.00		与收益相关
2018年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00		与收益相关
2018年度企业国内市场开拓项目资助计划	44,930.00		与收益相关
2018年双创示范企业国内市场开拓项目资助	24,690.00		与收益相关
2017年深圳人才安居住房补租		1,080,000.00	与收益相关
深圳市南山区财政局工业增长奖励		975,800.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会2015年度专利奖		300,000.00	与收益相关
深圳市财政转入节能环保款		291,666.67	与收益相关
昆明市科学技术局工型企业奖励		200,000.00	与收益相关
唐镇政府扶持款		30,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会补贴		10,000.00	与收益相关
合计	3,025,620.00	2,887,466.67	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00	50,000.00	500,000.00
非常损失	712,747.11		712,747.11
盘亏损失	6,930.40		6,930.40
非流动资产毁损报废损失	22,916.58		22,916.58
违约金及其他	4,038,754.56	1,509,467.2	4,038,754.56
合计	5,281,348.65	1,559,467.20	5,281,348.65

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,475,613.82	16,645,512.29
递延所得税费用	-17,304,594.44	4,032,645.57
合计	19,171,019.38	20,678,157.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	88,970,771.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,345,615.69
子公司适用不同税率的影响	-2,633,310.92
调整以前期间所得税的影响	2,943,035.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,590,176.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,542,826.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,795,820.88
税法规定的额外可扣除费用	-11,327,491.01
所得税费用	19,171,019.38

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金和其他	355,043,478.45	173,728,636.11
利息收入	10,928,000.44	6,667,740.10
政府补助收入	19,415,329.78	5,539,071.32
合计	385,386,808.67	185,935,447.53

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用中支付的现金	395,646,010.31	272,696,133.11

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金和其他	112,253,775.61	265,611,062.35
合计	507,899,785.92	538,307,195.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金及利息	222,738,425.02	
合计	222,738,425.02	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	221,750,000.00	
合计	221,750,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资往来款项	700,000,000.00	
收到的专项应付款	5,000,000.00	
收到的票据、保函及信用证保证金等	11,626,525.21	22,614,470.36
合计	716,626,525.21	22,614,470.36

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资往来款项	113,808,260.27	
支付的购买少数股东股权款	102,815,600.00	
支付的票据、保函及信用证保证金等	59,196,473.07	201,537,207.72
合计	275,820,333.34	201,537,207.72

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	69,799,751.86	99,437,807.28
加：资产减值准备	61,624,768.42	56,248,870.37
信用减值损失		
固定资产折旧	46,355,663.03	47,598,710.97
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	15,796,809.25	2,860,422.60
长期待摊费用摊销	4,728,096.60	1,348,492.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-30,332,755.68	991,104.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,916.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	93,049,394.69	12,085,712.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-551,743.66	-2,910,535.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,634,071.79	4,167,114.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,984,403.92	-187,219.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-789,727,796.18	-413,186,081.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-984,546,006.05	-60,763,136.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	705,240,128.23	324,250,744.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-816,190,440.78	71,942,006.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	380,893,156.10	815,815,340.95
减：现金的期初余额	815,815,340.95	410,606,500.03

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-434,922,184.85	405,208,840.92

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	518,000,000.00
其中：上海芯讯通	518,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,936,799.64
其中：上海芯讯通	36,936,799.64
取得子公司支付的现金净额	481,063,200.36

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	380,893,156.10	815,815,340.95
其中：库存现金	141,451.00	291,548.22
可随时用于支付的银行存款	380,751,705.10	815,523,792.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	380,893,156.10	815,815,340.95

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	171,378,720.86	保证金等受限制的货币资金
合计	171,378,720.86	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			42,464,971.24
其中：美元	5,246,972.59	6.8632	36,011,022.29
欧元	238,939.21	7.8473	1,875,027.66
港币	5,225,885.97	0.8762	4,578,921.29
应收账款			238,907,312.71
其中：美元	34,780,767.93	6.8632	238,707,366.49
欧元	25,479.62	7.8473	199,946.22
应付账款			156,274,173.36
其中：美元	22,769,870.23	6.8632	156,274,173.36

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方 式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被购买方的收 入	购买日至期末被购买方 的净利润
上海芯讯通	518,000,000.00	100.00	转让	2018年2月28日	支付股权转让 款项,取得控制 权	999,935,874.81	103,516,064.46

2、 合并成本及商誉

	上海芯讯通
合并成本	518,000,000.00
—现金	518,000,000.00
合并成本合计	518,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	175,680,435.39
商誉	342,319,564.61

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	芯讯通无线科技(上海)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	36,936,799.64	36,936,799.64
应收票据及应收账款	34,931,068.11	34,931,068.11
预付款项	1,030,066.76	1,030,066.76
其他应收款	6,997,924.82	6,997,924.82
其他流动资产	4,074,678.70	4,074,678.70
固定资产	4,269,209.88	5,160,807.98
无形资产	170,339,152.80	88,356,086.13
递延所得税资产	1,093,601.26	1,093,601.26
负债：		
应付票据及应付账款	44,257,608.69	44,257,608.69
预收款项	2,847,018.10	2,847,018.10
应付职工薪酬	7,721,154.00	7,721,154.00
应交税费	2,064,326.65	2,064,326.65
其他应付款	15,021,517.12	15,021,517.12
净资产	175,680,435.39	106,669,408.84
减：少数股东权益		

	芯讯通无线科技(上海)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	175,680,435.39	106,669,408.84

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
日海通讯香港有限公司	香港	香港	贸易及投资	100.00		设立
湖北日海通讯技术有限公司	武汉	武汉	房地产租赁	100.00		设立
日海通信服务有限公司	广州	广州	工程服务	100.00		收购
广州日海穗灵通信工程有限公司	长沙	长沙	工程服务		100.00	设立
广州日海讯联大数据有限公司	广州	广州	信息服务		100.00	设立
贵州日海捷森通信工程有限公司	贵阳	贵阳	工程服务		100.00	收购
新疆日海卓远通信工程有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程服务		100.00	收购
日海恒联通信技术有限公司	郑州	郑州	工程服务		100.00	收购
河南智讯寰宇教育咨询有限公司	郑州	郑州	服务业		100.00	设立
武汉日海光孚通信有限公司	武汉	武汉	工程服务		100.00	收购
长沙市鑫隆智能技术有限公司	长沙	长沙	工程服务		100.00	收购
重庆平湖通信技术有限公司	重庆	重庆	工程服务		100.00	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云南和坤通信工程有限公司	云南	云南	工程服务		100.00	收购
上海丰粤通信工程有限公司	上海	上海	工程服务		100.00	设立
深圳日海电气技术有限公司	深圳	深圳	制造	100.00		设立
深圳安鹏时代投资有限公司	深圳	深圳	投资		100.00	设立
深圳市瑞研通讯设备有限公司	深圳	深圳	制造		100.00	收购
深圳市尚想电子有限公司	深圳	深圳	制造		100.00	收购
香港瑞研通讯设备有限公司	香港	香港	贸易		100.00	收购
深圳市海易通信有限公司	深圳	深圳	服务业		100.00	设立
武汉旭日通讯技术有限公司	武汉	武汉	制造		100.00	设立
深圳市海亦达投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		设立
中邮宏泰科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	信息服务		80.00	设立
深圳日海新能源科技有限公司	深圳	深圳	合同能源管理		90.00	设立
深圳海铭润投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		设立
深圳日海智能设备有限公司	深圳	深圳	制造		100.00	收购
深圳日海天线技术有限公司	深圳	深圳	制造		100.00	设立
武汉日海通讯技术有限公司	深圳	深圳	制造		100.00	设立
深圳海韵泰投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳日海无线通信技术有限公司	深圳	深圳	制造		100.00	设立
深圳日海物联技术有限公司	深圳	深圳	物联网技术开发	100.00		设立
北京日海智能信息技术有限公司	北京	北京	信息服务		100.00	设立
龙尚科技(上海)有限公司	上海	上海	物联网技术开发		73.84	收购
龙尚科技无锡有限公司	无锡	无锡	物联网技术开发		100.00	收购
上海竹尚通信科技有限公司	上海	上海	物联网技术开发		100.00	收购
展华集团有限公司	香港	香港	贸易		100.00	收购
日海艾拉物联网络有限公司	深圳	深圳	物联网技术开发 和技术服务		70.00	设立
深圳日海物联投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资	99.00	1.00	设立
芯讯通无线科技(上海)有限公司	上海	上海	物联网技术开发	0.01	99.99	收购
上海芯通电子有限公司	上海	上海	物联网产品销售 和服务		100.00	收购
重庆芯讯通无线科技有限公司	重庆	重庆	物联网技术开发		100.00	设立
深圳日海云网络有限公司	深圳	深圳	通讯网络和信息 服务	100.00		设立
深圳日海智能网络投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资	50.00	50.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
日海智能终端有限公司	深圳	深圳	物联网产品开发和销售		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
龙尚科技	26.1648%	4,492,033.02		15,651,161.38
日海艾拉	30.00%	-2,930,005.26		12,070,310.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	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
龙尚科技	383,420,854.56	18,761,119.25	402,181,973.81	355,754,324.43		355,754,324.43	161,308,485.34	24,601,102.80	185,909,588.14	138,142,417.12	5,429,355.39	143,571,772.51
日海艾拉	57,355,453.94	8,951,878.85	66,307,332.79	26,073,556.97		26,073,556.97						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙尚科技	838,864,156.15	20,152,113.90	20,463,691.20	86,258,659.38	72,741,653.83	-844,903.66	-804,199.00	8,524,201.85
日海艾拉	43,847,226.83	-9,766,540.18	-9,766,540.18	-37,756,151.36				

(二) 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的变化情况的说明:

本集团子公司日海电气于2018年9月12日与深圳瑞研少数股东深圳市尚沃电子有限公司(以下简称“尚沃电子”)签订了《股权转让协议》、《技术转让许可协议》等协议,双方同意以深圳瑞研的部分相关技术成果和授权尚沃电子使用部分相关的知识产权受让尚沃电子持有深圳瑞研49.00%的股权。

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

	深圳瑞研
购买成本	30,505,357.88
其中:非现金资产的公允价值	30,505,357.88
购买成本合计	30,505,357.88
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	30,505,357.88
差额	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京日海北纬物联技术有限公司	北京市	北京市丰台区海鹰路1号院2号楼6层1-13内660室	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务;计算机系统服务;数据处理等	50.00		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
北京日海北纬物联技术有限公司		北京日海北纬物联技术有限公司

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	北京日海北纬物联技术有限公司	北京日海北纬物联技术有限公司
流动资产	7,344,775.69	
其中：现金和现金等价物	7,291,048.23	
非流动资产		
资产合计	7,344,775.69	
流动负债	385,626.53	
非流动负债		
负债合计	385,626.53	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,959,149.16	
按持股比例计算的净资产份额	3,479,574.58	
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	4,979,574.58	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	412,420.54	
财务费用	-9,916.82	
所得税费用		
净利润	-40,850.84	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-40,850.84	
本期收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本集团的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括包括借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截止2018年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：194,976,455.33元。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为

1,418,013,430.41 元。

(2) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	年初余额
货币资金-美元	36,011,022.29	102,190,739.88
货币资金-欧元	1,875,027.66	1,035,686.04
货币资金-港币	4,578,921.29	165,890,863.13
应收账款-美元	238,707,366.49	22,810,430.23
应收账款-欧元	199,946.22	193,752.64
应付账款-美元	156,274,173.36	25,423,673.42
短期借款-港币		163,838,360.00
合计	437,646,457.31	481,383,505.34

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售通讯用配线设备、综合集装架、综合机柜、网络机柜、模组模块等通讯产品，因此受到此等价格波动的影响。

(三) 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额
----	------

	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
金融资产：						
货币资金	552,271,876.96					552,271,876.96
应收票据及应收账款	1,621,259,418.31					1,621,259,418.31
预付款项	357,254,367.79					357,254,367.79
其他应收款	253,327,157.46					253,327,157.46
合计	2,784,112,820.52					2,784,112,820.52
金融负债：						
短期借款	1,133,500,000.00					1,133,500,000.00
应付票据及应付账款	2,381,351,742.22					2,381,351,742.22
预收款项	69,174,611.27					69,174,611.27
应付职工薪酬	49,198,422.14					49,198,422.14
其他应付款	592,725,899.68					592,725,899.68
合计	4,225,950,675.31					4,225,950,675.31

九、公允价值的披露

本集团年末无以公允价值计量的资产和负债的金额。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	珠海市	股权投资、投资管理、 基金管理、资产管理、 创业投资业务等	200,000.00	24.69	24.69
上海润良泰物联网科技合伙企业(有限合伙)	上海市	从事物联网科技领域内的 技术开发、技术转让、 技术服务、技术咨询、 投资管理,投资咨询(除 经纪)	900,000.00	6.80	6.80

本集团的母公司情况的说明：本公司的控股股东珠海润达泰投资合伙企业（有限合伙）、上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）互为一致行动人；本公司最终控制方为薛健先生，薛健先生通过珠海润达泰投资合伙企业（有限合伙）、上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例及表决权比例均为 31.49%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
感知科技有限公司	控股股东一致行动人之合营企业
Run Liang Tai Management Limited	控股股东一致行动人之全资子公司
北京中清龙图网络技术有限公司	控股股东一致行动人之联营企业
日照锡玉翔商贸有限公司	最终控制方之全资子公司
上海锡玉翔投资有限公司	最终控制方之合营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天硕投资有限公司	最终控制方之联营企业
山东正顺风电通讯设备有限公司	最终控制方之其他关联方
天津聚量商业保理有限公司	控股股东一致行动人之控股子公司
上海聚均科技有限公司	控股股东一致行动人之控股子公司
深圳市日海通讯设备有限公司	过往股东的子公司
深圳市日海傲迈光测技术有限公司	过往股东的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东正顺风电通讯设备有限公司	采购商品	488,979.01	174,466.50

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本年确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
深圳市日海通讯设备有限公司	房屋	6,508,511.74	5,423,977.53

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日海通服	50,000,000.00	2017年11月15日	2018年11月03日	是
香港日海	176,520,000.00	2017年12月21日	2018年4月11日	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海润达泰投资合伙企业（有限合伙）	216,000,000.00	2018年10月24日		否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	2018年9月19日	2019年9月18日	
上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	2018年9月28日	2019年9月18日	
上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	2018年11月15日	2019年11月14日	
上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	2018年12月27日	2019年11月14日	2018年12月29日还款1亿元

5、 关联方其他交易情况

- (1) 2018年9月20日，本公司拟与天津聚量商业保理有限公司（以下简称“聚量保理”）签订了《国内有追索权保理业务合同》，公司向聚量保理办理应收账款保理业务，融资额度为不超过20,000万元，融资期限不超过1年，融资利率为年化约6%（具体每笔业务对融资利率另有约定的，按其约定），融资利息不超过1,200万元。
- (2) 2018年10月18日，日海物联与上海均直资产管理有限公司（以下简称“均直资产”）签署《股权转让协议》，日海物联以人民币1元的价格受让均直资产持有的上海聚均科技有限公司（以下简称“聚均科技”）20%的股权，并按照认缴注册资本比例缴纳注册资本200万元。2018年10月18日及2018年10月19日，聚均科技进行了两次增资，日海物联放弃同比例增资。增资完成后，日海物联对聚均科技的出资比例为3.00%，润良泰对聚均科技的出资比例为20%。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
原舒	98.60	9.51
ZOU JUN	89.67	44.23
彭健	64.58	61.98
刘平	60.00	60.00
何美琴	47.95	46.13
李玮	42.42	3.54
吴永平	33.39	39.47
胡振坤	5.68	16.07
项立刚	12.00	12.00
耿利航	12.00	12.00
曾庆生	9.43	12.00
黄鸿锦	13.20	9.29
宋德亮	2.60	
合计	491.52	326.22

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	山东正顺风电通讯设备有限公司			213,649.15	
其他应收款					
	深圳市日海通讯设备有限公司	1,422,182.55			
	深圳市日海傲迈光测技术有限公司			1.05	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	山东正顺风电通讯设备有限公司	60,905.98	
其他应付款			
	上海润良泰物联网科技合伙企业 (有限合伙)	400,000,000.00	
	深圳市日海通讯设备有限公司		203,644.32

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、深圳瑞研起诉广州天时和科技发展有限公司的诉讼事项

2016年9月27日,深圳瑞研向广州市天河区人民法院起诉广州天时和科技发展有限公司未按约定支付其所欠深圳瑞研的货款4,935,512.50元及利息。案件审理中,因所涉合同份数不明及包括借用合同关系,因此经法官释明应分案处理,深圳瑞研明确本次诉讼请求为140万及利息,剩余货款3,535,512.50元由深圳瑞研另案起诉。2016年10月10日,广州市天河区人民法院出具了(2016)粤0106民初17092号《民事裁定书》,冻结广州天时和科技发展有限公司的银行存款5,000,000.00元或查封、扣押其等值财产,判决广州天时和科技发展有限公司偿付深圳瑞研公司款项1,400,000.00元及逾期付款利息。广州天时和科技发展有限公司不服该判决,向广东省广州市中级人民法院提起上诉。2018年3月7日,广东省广州市中级人民法院(2017)粤01民终24022号民事判决书判决,驳回广州天时和科技发展有限公司上诉,维持原判。

截至本报告批准报出日,深圳瑞研对应收广州天时和科技发展公司的剩余货款为3,864,210.93元仍未收取。

2、深圳瑞研起诉深圳市自达电子有限公司

2018年12月3日,深圳瑞研向深圳市宝安区人民法院起诉深圳市自达电子有限公司未按约定支付其所欠深圳瑞研的货款4,550,665.00元及其利息,瑞研公司已向法院支付4,298,735.00元作为申请对深圳市自达电子有限公司的财产保全的担保金。

截至本报告批准报出日,目前法院已立案,但一审尚未开庭,深圳瑞研对应收深圳市自达电子有限公司的剩余货款为4,550,665.00元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 新设子公司事项

2019年1月8日，海亦达与宁波恒智新企业管理合伙企业共同投资设立了深圳日海智慧城市科技有限公司，日海智慧城市注册资本10,000万元。

2019年3月20日，日海物联在山东潍坊投资设立全资子公司日海智能物联网有限公司，日海物联网注册资本10,000万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,732,556.69	10,936,141.52
应收账款	480,412,719.47	540,346,768.64
合计	484,145,276.16	551,282,910.16

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,400,000.00	286,177.22
商业承兑汇票	1,332,556.69	10,649,964.30
合计	3,732,556.69	10,936,141.52

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						18,021,996.73	3.01	9,010,998.37	50.00	9,010,998.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	530,128,206.58	100.00	49,715,487.11	9.38	480,412,719.47	579,763,626.76	96.99	48,427,856.48	8.35	531,335,770.28
组合1：账龄分析组合	513,381,320.66	96.84	49,715,487.11	9.68	463,665,833.55	544,360,876.47	91.07	48,427,856.48	8.90	495,933,019.99
组合2：关联方组合	16,746,885.92	3.16			16,746,885.92	35,402,750.29	5.92			35,402,750.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	530,128,206.58	100.00	49,715,487.11		480,412,719.47	597,785,623.49	100.00	57,438,854.85		540,346,768.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	359,718,576.95	6,042,871.80	1.68
其中：0-6个月	238,861,140.86		
7-12个月	120,857,436.09	6,042,871.80	5.00
1年以内小计	359,718,576.95	6,042,871.80	1.68
1至2年	67,079,025.79	6,707,902.58	10.00
2至3年	42,729,649.41	10,682,412.35	25.00
3至4年	24,475,656.42	11,014,045.39	45.00
4至5年	11,743,306.01	7,633,148.91	65.00
5年以上	7,635,106.08	7,635,106.08	100.00
合计	513,381,320.66	49,715,487.11	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	16,746,885.92		
合计	16,746,885.92		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 7,723,367.74 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收客户第一名	41,850,305.69	7.89	
应收客户第二名	25,069,716.27	4.73	1,253,485.81
应收客户第三名	16,843,545.49	3.18	352,080.39
应收客户第四名	11,458,688.69	2.16	
应收客户第五名	10,810,808.58	2.04	473,291.44
合计	106,033,064.72	20.00	2,078,857.64

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,578,838,573.72	402,324,052.89
合计	1,578,838,573.72	402,324,052.89

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,584,074,267.69	100.00	5,235,693.97	0.33	1,578,838,573.72	404,226,382.64	100.00	1,902,329.75	0.47	402,324,052.89
组合 1：账龄分析组合	57,835,801.89	3.65	5,235,693.97	9.05	52,600,107.92	87,525,457.95	21.65	1,902,329.75	2.17	85,623,128.20
组合 2：关联方组合	1,526,238,465.80	96.35			1,526,238,465.80	316,700,924.69	78.35			316,700,924.69
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,584,074,267.69	100.00	5,235,693.97		1,578,838,573.72	404,226,382.64	100.00	1,902,329.75		402,324,052.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	40,766,952.56	743,642.87	1.82
其中：0-6个月	25,894,095.24		
7-12个月	14,872,857.32	743,642.87	5.00
1年以内小计	40,766,952.56	743,642.87	1.82
1至2年	8,811,808.23	881,180.82	10.00
2至3年	2,542,646.29	635,661.57	25.00
3至4年	4,427,819.96	1,992,518.98	45.00
4至5年	868,243.21	564,358.09	65.00
5年以上	418,331.64	418,331.64	100.00
合计	57,835,801.89	5,235,693.97	

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,526,238,465.80		
合计	1,526,238,465.80		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,333,364.22 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	1,558,144,683.82	376,049,108.95
保证金	20,516,672.46	24,494,309.02
个人往来	5,064,578.61	2,754,606.90

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	348,332.80	928,357.77
合计	1,584,074,267.69	404,226,382.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收第一名	公司往来	671,431,859.53	0-2年	42.39	
其他应收第二名	公司往来	497,260,736.00	0-1年	31.39	
其他应收第三名	公司往来	68,776,646.66	0-1年	4.34	
其他应收第四名	公司往来	57,900,730.00	0-6个月	3.66	
其他应收第五名	公司往来	51,974,478.02	0-6个月	3.28	
合计		1,347,344,450.21		85.06	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	1,236,045,250.03		1,236,045,250.03	1,062,159,823.39		1,062,159,823.39
对联营、合营企业投资	4,979,574.58		4,979,574.58			
合计	1,241,024,824.61		1,241,024,824.61	1,062,159,823.39		1,062,159,823.39

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
日海电气	44,950,000.00			44,950,000.00		
湖北日海	350,000,000.00			350,000,000.00		
日海通服	667,209,823.39	16,146,378.07		683,356,201.46		
香港日海		157,685,517.40		157,685,517.40		
上海芯讯通		53,531.17		53,531.17		
合计	1,062,159,823.39	173,885,426.64		1,236,045,250.03		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
北京日海北纬物联技术有限公司		5,000,000.00		-20,425.42					4,979,574.58		
合计		5,000,000.00		-20,425.42					4,979,574.58		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	965,013,968.57	744,251,876.04	1,394,519,040.01	1,089,445,709.46
其他业务	6,890,783.90	2,855,454.44	3,050,383.75	1,950,674.18
合计	971,904,752.47	747,107,330.48	1,397,569,423.76	1,091,396,383.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,425.42	
其他	502,476.42	
合计	482,051.00	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,332,755.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,144,168.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,069,450.06	
所得税影响额	-8,694,594.35	
少数股东权益影响额	-198,738.72	
合计	31,514,140.82	

(二) 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）	
		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	3.55	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99	0.13	0.13

日海智能科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十二日