

证券代码：300077

证券简称：国民技术

公告编号：2019-011

## 国民技术股份有限公司 2018 年年度报告摘要

### 一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性均无异议。

所有董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度公司财务报告的审计意见为：标准无保留意见。

非标准审计意见提示

适用  不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用  不适用

### 二、公司基本情况

#### 1、公司简介

股票简称	国民技术	股票代码	300077
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	李元怡	叶艳桃	
办公地址	深圳市南山区高新北区宝深路 109 号国民技术大厦 21 层		
传真	0755-86916692		
电话	0755-86916692		
电子信箱	investors@nationstech.com		

## 2、报告期主要业务或产品简介

集成电路作为信息技术产业的核心，是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业，是培育发展战略性新兴产业、推动信息化和工业化深度融合以及工业强基工程的基础，同时也是发展我国自主可控和安全可靠的关键系统、关键应用及关键软硬件产品的重要支撑。随着《国家集成电路产业发展推进纲要》等国家重大战略的深入推进，国内集成电路市场需求规模进一步扩大，产业发展空间进一步拓宽，产业发展环境进一步优化，集成电路产业保持着快速发展势头。

公司以信息安全、低功耗SoC、无线通信连接技术为核心能力，结合移动互联网及工业互联网、物联网、云计算、人工智能、电子核心设备及信息智能终端等新一代信息技术产业发展特点和市场应用需求，不断提升技术水平，持续投入研制拥有自主知识产权的高等级安全芯片、通用MCU芯片、以及多种连接技术的无线通信芯片产品，在日趋激烈的市场竞争中，以市场需求为导向拓展重点行业大客户，寻求创新突破点，有效整合产业链上下游资源，强化核心竞争力。报告期内，公司通过全资子公司国民投资增资入股华夏芯，用以拓展基于异构计算系统的人工智能SoC芯片技术应用领域。

报告期内，公司通过全资子公司收购了斯诺实业70%股权，用以探索新能源行业的发展方向。公司新增锂离子电池负极材料研发、生产和销售业务。

## 3、主要会计数据和财务指标

### (1) 近三年主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2018 年	2017 年		本年比上年增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	602,059,726.51	694,957,148.30	694,957,148.30	-13.37%	706,124,094.84	706,124,094.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,265,752,620.94	-488,035,935.10	-486,579,859.28	-160.13%	101,207,345.09	101,207,345.09
归属于上市公司股东	-1,387,203,726.82	-502,892,167.22	-502,648,272.15	-175.98%	76,972,115.43	76,972,115.43

的扣除非经常性损益的净利润（元）						
经营活动产生的现金流量净额（元）	376,300,275.89	-112,590,197.68	-112,590,197.68	434.22%	-57,162,333.21	-57,162,333.21
基本每股收益（元/股）	-2.26	-0.88	-0.87	-160.92%	0.18	0.23
稀释每股收益（元/股）	-2.26	-0.88	-0.87	-160.92%	0.18	0.23
加权平均净资产收益率	-66.00%	-17.78%	-17.78%	-48.22%	3.52%	3.47%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	3,214,915,392.99	2,960,472,490.26	2,997,560,453.60	7.25%	3,294,161,979.78	3,324,230,672.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,435,726,948.75	2,531,348,428.14	2,562,873,196.98	-43.98%	2,963,461,029.50	2,993,529,722.52

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、公司于 2018 年 6 月 26 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，为了更加客观的反映公司持有的投资性房地产的真实价值，根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本次会计政策变更自 2018 年 4 月 1 日起执行。

2、2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）（以下简称“财会[2018]15 号”），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

3、根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求，现将前期会计差错更正事项的有关情况说明如下：

### 2017 年度会计差错：

#### （1）前期会计差错更正原因

①公司截至 2017 年 12 月 31 日确认的在建工程与工程进度不一致；②公司将与社保卡相关的推广服务费计入营业成本中。经核查：①根据经监理方确认的截止 2017 年 12 月 25 日工程进度，截止 2017 年 12 月 31 日需补确认工程和应付款项人民币 1,942.02 万元；②该类推广服务费与构成产品成本无关，实质为销售费用，2017 年度计入营业成本的金额人民币 945.65 万元应计入销售费用科目核算并披露。

(2) 具体的会计处理

①2017 年 12 月 31 日公司本部应同时调增在建工程及应付账款金额人民币 19,420,230.03 元。

②2017 年度公司本部应调减营业成本金额为人民币 9,456,545.67 元，调增销售费用金额为人民币 9,456,545.67 元。

**2018年第三季度报告会计差错**

(1) 前期会计差错更正原因

2018年9月国民技术大厦全面完工并投入使用，2018年9月30日取得竣工验收报告。大厦完工之前按成本计量，在“在建工程”科目核算。2018年6月，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，公司对投资性房地产的后续计量由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本次会计政策变更自2018年4月1日起执行。

国民技术大厦超出自用的部分楼层用于对外经营出租，并按照相关会计政策规定对经营出租楼层作为投资性房地产核算，采用公允价值计量模式进行后续计量。2018年9月大厦完工时公司将用于出租部分的楼层建造成本与其公允价值的差异确认了公允价值变动损益 2.87 亿元，考虑递延所得税费用的影响后，影响净利润的金额为 2.44 亿元。

年审事务所在进行年度审计时，认为国民技术大厦在前期建设过程中，未将计划用于出租楼层的成本在投资性房地产中核算，且未经董事会决议明确国民技术大厦用于出租。应根据董事会决议日期与楼层租赁协议约定的出租日孰早，作为自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的转换日，在转换日公允价值大于账面价值部分计入其他综合收益。

(2) 具体的会计处理

公司需冲减已确认的2.87亿元的公允价值变动损益及相应的递延所得税费用0.43亿元，减少2018年第三季度的净利润2.44亿元。

关于前期会计差错更正的内容详见公司同日披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2019-010）。

**(2) 分季度主要会计数据**

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	195,544,912.72	216,339,513.55	89,280,665.41	100,894,634.83
归属于上市公司股东的净利润	14,707,021.61	-2,308,497.95	-36,875,919.10	-1,241,275,225.50

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,473,656.54	-5,500,560.56	-39,589,812.52	-1,352,587,010.28
经营活动产生的现金流量净额	-46,057,957.84	-140,056,336.85	368,683,453.28	193,731,117.30

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

√ 是 □ 否

2018 年 9 月国民技术大厦全面完工并投入使用，2018 年 9 月 30 日取得竣工验收报告。大厦完工之前按成本计量，在“在建工程”科目核算。2018 年 6 月，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，公司对投资性房地产的后续计量由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本次会计政策变更自 2018 年 4 月 1 日起执行。

国民技术大厦完工时对超出自用部分楼层用于经营出租，并按照相关会计政策规定对经营出租楼层作为投资性房地产核算，采用公允价值计量模式。同时将出租部分的建造成本与其公允价值的差异确认了公允价值变动损益 2.87 亿元，考虑递延所得税费用的影响后，影响净利润的金额为 2.44 亿元。

年审事务所在进行年度审计时，认为国民技术大厦在前期建设过程中，未将计划用于出租楼层的成本在投资性房地产中核算，且未经董事会决议明确国民技术大厦用于出租。应根据董事会决议日期与楼层租赁协议约定的出租日孰早，做为自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的转换日，在转换日公允价值大于账面价值部分计入其他综合收益。

因此，公司需对已披露的 2018 年第三季度报告财务数据进行更正，冲减已确认的 2.87 亿元的公允价值变动损益及相应的递延所得税费用 0.43 亿元，减少 2018 年第三季度的净利润 2.44 亿元。

#### 4、股本及股东情况

##### (1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	89,908	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	81,061	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	

孙迎彤	境内自然人	3.00	16,744,400	12,453,300	0
刘益谦	境内自然人	1.61	8,992,800		0
余运波	境内自然人	1.08	6,025,000		0
刘晓旭	境内自然人	1.04	5,785,367		0
罗昭学	境内自然人	0.55	3,080,000		0
金立进	境内自然人	0.54	3,072,822		0
林永信	境内自然人	0.34	1,918,700		0
蔡玉叶	境内自然人	0.34	1,900,000		0
徐宏伟	境内自然人	0.34	1,850,000		0
赵立国	境内自然人	0.31	1,730,000		0
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。				

**(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表**

适用  不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

**(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系**

公司不存在控股股东、实际控制人。

**三、经营情况讨论与分析**

**1、报告期经营情况简介**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

**一、概述**

报告期内，公司实现营业收入60,205.97万元，较上年同期下降13.37%；实现归属于上市公司母公司所有者的净利润-126,575.26万元，较上年同期下降160.13%。收入和利润均下降，主要原因有：一是报告期内斯诺实业原主要客户深圳市沃特玛电池有限公司出现偿债风险，历史业务产生了大额应收款项。尽管公司对相关应收款项采取了保全措施，同时积极寻求多种渠道收回部分应收款项，但由于应收款项回收期预计进一步延长、不确定性增加，基于更审慎的原则，公司在报告期内计提了大额坏账准备。同时对收购斯诺实业形成的商誉因其市场销售不及预期且差距较大，计提了大额商誉减值准备；二是主营业务中金融支付终端、银行卡等应用领域安全主控芯片等产品，市场步入成熟期，竞争激烈，毛利率降低；三是公司集中精力于芯片、负极材料等主业

的研发开拓，显著降低了系统集成等业务比例，收入和毛利较2017年大幅下滑；四是公司对现有产品进行更新换代并加快新产品布局，研发投入增加，新产品因研发周期较长，尚处于研发阶段，还未能产生经济效益。

报告期内，公司主要经营情况如下：

### （一）、产品及销售情况

#### 1、金融安全芯片产品

报告期内，公司主营业务 USBKey 安全主控芯片、mPOS 金融支付终端安全主控芯片等产品，经过多年发展，市场增量放缓或停滞，市场竞争激烈，产品价格不同程度下降，尽管公司产品仍处于市场领先地位，但受此多种因素影响，销售收入与毛利均出现大幅下降。

为积极应对安全主控市场需求及其变化，公司采取措施：（1）通过加载通用化功能，并在新研制安全主控产品中，提升产品安全性能与通用化性价比，具备更多非安全应用场景的适应性。除推动具有无线传输功能的芯片产品进入移动网络安全新兴市场外，公司研制的新一代安全主控产品，结合 USBKey、蓝牙 Key 安全应用，具备了物联网应用所需更多通用功能、更高算法性能、更低功耗，满足多个产品市场需求。继续保持安全行业市场地位的同时，增加通用市场的空间拓展；（2）通过形成更具有竞争力的整体解决方案，提高产品服务客户的能力，满足客户更加多样化的产品需求。在充分竞争的环境下，公司以加载无线传输以及非接触式读卡等功能形成整体安全解决方案，使已经量产产品继续保持市场占有率；（3）通过产品测试技术升级、和供应商协同工艺优化等供应链管理方法，不断降低产品成本，提高产品在市场销售的竞争能力，减少产品价格下降带来的利润损失。

#### 2、行业卡芯片产品

报告期内，公司在第三代社保卡、交通卡、电子旅行证件等行业智能卡芯片产品市场，逐步完成产品导入和业务拓展，已进入量产化和客户交付阶段，收入和毛利均较去年同期相比有所增长。电子旅行证件安全主控芯片，是公司首次进入证照芯片市场，产品性能指标通过了严格测试，已开始小批量试产，是公司市场领域的一个突破。

#### 3、可信计算产品

公司可信计算产品是国际可信计算产业中首个来自中国的核心产品，完整支持微软 Windows 操作系统下的可信应用，与 Intel 硬件平台可信启动无缝配合。支持多个国内外计算平台应用，支持高速 SPI 接口，提供硬件隔离的密码算法服务、平台完整性保护、平台远程身份证明等功能。该芯片可广泛应用于各类服务器、计算机、平板电脑、智能手机、嵌入式系统、IoT 设备等终端设备。

报告期内，可信计算业务持续增长，在国内主流 IT 厂商的可信计算芯片及方案产品装机量持续增加，销售较去年增长 48%。国内商业市场占有率已超过 85%，并实现了国际市场的销售，开始为部分国际客户进行小批量供货。

#### 4、RCC（限域通信）产品

报告期内，RCC 产品销售与上年同期相比，出货量、业务收入和利润同比有所下降。当前，基于硬件技术的移动支付市场已不是市场主流方向，市场份额逐步缩减。公司努力挖掘 RCC 技术载体，包括安全蓝牙 SIM 卡等产品的强安全特性，拓展具有安全需求的行业移动认证市场，探索该应用领域的拓展。报告期内，在稳固交通、校企等传统行业市场的同时，积极开拓安防、电子政务、电子身份认证等创新应用领域，并取得一定进展。

#### 5、锂离子电池负极材料产品

随着新能源产业蓬勃发展、智能电网、储能电站等产业新热点迅速推广以及其它领域对高性能新能源的旺盛需求，国内新能源产业具备发展机遇，但同时由于复杂经济环境影响，新能源产业也面临巨大挑战。报告期内，斯诺实业原主要客户深圳市沃特玛电池有限公司及其下属公司（以下合并简称为“沃特玛”）爆发债务危机，一方面主要客户负极材料需求锐减；另一方面在历史交易过程中形成的大笔应收账款无法收回，极大影响了斯诺实业的正常生产经营活动。

为降低和化解经营风险，公司立即全力开展应收账款保全及回款工作，经艰难推进，取得了一定成效。但与此同时，产业链下游偿债能力及履约能力在市场环境的改变下发生了较大变化，对公司应收款项收回产生不利影响，极大地影响了斯诺实业当期业绩。与此同时，受 2018 年宏观经济环境及资金政策影响，斯诺实业主要利润增长点内蒙呼和浩特石墨化项目建设进程延后，经营情况更加艰难。

尽管已采取了拓展新客户、开发新产品、产业链纵深发展等措施来确保业绩增量，且取得了一定成果，但基于行业惯例，上下游企业在达成正式合作之前一般需要较长的测试及认证期，受此滞后效应的影响，报告期内斯诺实业实现的销售收入和净利润较去年同期大幅下降。

### （二）、产品研发情况

报告期内，公司面对集成电路和新能源行业市场的深刻变化，以及公司主营产品市场出现的风险与机遇，结合公司核心技术能力，调整产品战略，加快产品迭代和新产品战略布局，以保持公司既有市场的产品竞争力，和进入大规模新兴市场的产品开发能力。

1、不断提升产品技术性能指标和产品质量，增强产品功能属性和安全标准。新一代高工艺下、应用于 USBKey、蓝牙 Key、安全主控芯片产品已经进入试样阶段，将对保持公司的市场领先地位、扩展新兴产业应用起到重要的保障作用，并将成为公司在通用化市场中，拓展进入通用



型市场的经营效益增长点；

2、围绕与国际知名 IT 业企业在可信计算领域的紧密合作，把握可信计算标准的升级机遇，推进可信计算在物联网行业的扩展，公司可信计算芯片产品完成了技术升级，芯片产品已处于量产阶段；

3、为进入更大规模的通用芯片产品市场，公司深入研究通用型芯片技术发展趋势和市场竞争格局，以物联网、工业互联网、智能传感和智能设备、泛智能硬件和嵌入式应用等新兴物联网市场巨大增长空间为目标，结合低功耗和安全芯片研发所形成的技术优势，全面开展低功耗通用 MCU 系列芯片新产品研发工作；

4、进一步扩展创新产品领域，利用公司在人工智能方向战略投资资源，在基于异构计算平台的高集成度多核 SoC 人工智能芯片和安全标准方面进行产品开发，丰富创新产品类型和种类；

5、在嵌入式存储器高端工艺平台上，下一代安全芯片、通用芯片的研发技术能力与水平不断提升；在半导体制造行业标准化的工艺上，不断提升定制化的批量生产工艺优化能力。公司深入参与生产制造行业技术开发，以不断提升产品研发竞争力和优质产品的市场化速度。

6、报告期内，公司成立了以研发设计为主体的新加坡全资子公司，引进和培育新加坡优秀技术人才，进一步把握当今全球集成电路设计和新兴技术发展方向，提升公司现有技术开发和产品战略规划能力。

7、报告期内，斯诺实业建设深圳研发中心、建设江西中试基地、投产内蒙石墨化生产基地，同时配合引进优秀的工程技术人才，在自主研发的同时开展校企合作，通过对石墨负极材料基础研究和产品应用研究，持续提升公司锂离子电池负极材料研发与制造水平。

斯诺实业对高容量、长循环硅碳复合材料负极保持持续投入和跟踪，对关键工艺特性的技术进行研发储备并形成相应的专利和技术成果。优化现有高能量密度高倍率消费类和动力类负极材料、高性价比动力类负极材料的生产和应用，改进性产品在市场正逐步获得客户的认可。

### （三）、投资情况

1、经公司董事会、监事会及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，同意国民电商和国民投资现金收购斯诺实业 70% 股权。2018 年 3 月，按收购协议斯诺实业股权过户的工商变更完成，斯诺实业纳入公司合并财务报表范围。

2、报告期内，经公司董事会审议，同意子公司国民投资以人民币 1.4 亿元，占股比例 21.37%，增资参股华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司。华夏芯是一家由国家千人计划获得者创立的人工智能芯片设计企业，拥有 64 位自主多核异构计算技术，其技术可广泛应用于安防、智能家

居、汽车辅助驾驶等领域；其在新一代多核处理器设计方面，拥有多项填补国内空白的核心技术专利。公司通过本次交易，将与华夏芯在安全人工智能技术和产品研发方面形成紧密的战略合作关系。本次对外投资将有助于公司拓展人工智能领域的技术能力，推动公司产业布局，协同公司核心业务发展。

3、2018 年 1 月，经公司第三届董事会第二十八次会议审议，公司调整与合作伙伴开展化合物半导体生态产业园和第二/三代集成电路外延片材料项目的合作。子公司国民投资与四川通利能光伏科技有限公司（以下简称“通利能”）共同发起设立的化合物半导体产业园项目公司——成都国民天成半导体产业发展有限公司（以下简称“国民天成产业发展”）以自有资金出资 1,000 万元，占比 10%。2018 年 12 月，经公司第四届董事会第七次会议审议，子公司国民投资撤销对国民天成产业发展的 1,000 万元投资；同时为降低对外投资风险，国民投资终止对尚未设立及实缴出资的 6 吋第二代和第三代半导体集成电路外延片项目的 5,000 万元投资。

#### （四）、其他经营情况

2017 年 11 月末，公司遭遇产业基金的合作相关方失联事件，报案后已于 2018 年 1 月取得公安机关《立案告知书》。深圳市人民检察院经审查，于 2018 年 12 月 25 日依法决定对涉嫌职务侵占罪的在逃犯罪嫌疑人代雪峰、徐馨漫妮、张俊琪批准逮捕。同时，公司通过法律途径进行追索工作，积极主张权利并尽力挽回损失。

2017 年 12 月，中国证监会对公司因涉嫌信息披露违规进行立案调查。2018 年 5 月，中国证监会深圳监管局下发《行政处罚决定书》，对公司及相关当事人给予警告并处以罚款。公司认真吸取教训，不断完善和强化公司治理，积极整改并严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

报告期内，公司不断调整和优化经营管理体制，持续健全内控体系，加强风险控制管理，规范治理结构；加大对企业各级员工进行上市公司治理与规范运作、上市公司信息披露和上市公司监管政策及案例解析的培训工作力度。不断完善和提高公司的法人治理、决策机制、内部控制、财务规范和信息披露等公司管理和规范运作水平。

## 2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是  否

## 3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用  不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
安全芯片类产品	349,829,017.51	243,665,895.70	30.35%	-29.28%	-23.31%	-5.43%
负极材料	210,596,468.58	125,237,141.82	40.53%			
贸易业务	14,744,575.48	13,762,641.13	6.66%	-91.75%	-91.41%	-3.68%
技术服务业务	5,419,099.70	2,998,043.47	44.68%	-19.35%	44658.21%	-55.22%
其他	21,470,565.24	5,338,699.86	75.13%	45.16%	-12.81%	16.53%

#### 4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是  否

#### 5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

适用  不适用

#### 6、面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 7、涉及财务报告的相关事项

##### (1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

##### 1) 会计政策变更

1、本公司于 2018 年 6 月 26 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，为了更加客观的反映公司持有的投资性房地产的真实价值，根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司拟对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

本次会计政策变更对公司的影响：

##### (1) 对 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响：

项目	2017 年 12 月 31 日累计影响金额	2018 年 12 月 31 日累计影响金额
	(增加+/减少)	(增加+/减少)
投资性房地产	37,087,963.34	37,476,607.18
递延所得税负债	5,563,194.50	5,621,491.08

项目	2017 年 12 月 31 日累计影响金额	2018 年 12 月 31 日累计影响金额
盈余公积	3,006,869.30	3,006,869.30
未分配利润	28,517,899.54	28,848,246.80
归属于母公司所有者权益合计	31,524,768.84	31,855,116.10
所有者权益合计	31,524,768.84	31,855,116.10

(2) 对 2017 年度及 2018 年度合并利润表项目的影响:

项目	2017 年度影响金额	2018 年度影响金额
	(增加+/减少)	(增加+/减少)
公允价值变动损益	1,426,095.00	316,910.00
营业成本	-286,935.38	-71,733.84
所得税费用	256,954.56	58,296.58
净利润	1,456,075.82	330,347.26
归属于母公司所有者的净利润	1,456,075.82	330,347.26

2、财政部于 2018 年度发布了《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，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。公司已按照该文件规定的一般企业财务报表格式调整财务报表列报，同时相应调整比较期间报表项目。公司本次会计政策变更，不影响公司当期损益，不会对公司财务报表产生重大影响。

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
		重述前	重述后
应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	169,252,400.88	
	应收账款	365,196,554.65	
	应收票据及应收账款		534,448,955.53
应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目	应收利息	5,347,571.60	
	应收股利		
	其他应收款	192,728,173.44	198,075,745.04
在建工程项目	工程物资		
	在建工程	247,051,696.60	247,051,696.60
应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	227,931,447.88	
	应付账款	75,221,847.77	
	应付票据及应付账款		303,153,295.65
应付利息、应付股利和其他	应付利息		

应付款合并计入其他应付款项目	应付股利	404,460.00	
	其他应付款	60,905,977.61	61,310,437.61
用单独列示为研发费用项目	管理费用	173,806,866.71	64,004,429.74
	研发费用		109,802,436.97
在财务费用行项目分别列示利息费用和利息收入明细项目	财务费用	-6,543,826.41	-6,543,826.41
	其中：利息费用		7,723.32
	利息收入		7,161,360.54

## (2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司发生的前期差错更正事项为：

### 1、2017年度会计差错

(1) 公司截至 2017 年 12 月 31 日确认的在建工程与工程进度不一致；(2) 2017 年，公司将与社保卡相关的推广服务费计入营业成本中。现更正为：(1) 根据经监理方确认的截止 2017 年 12 月 25 日工程进度，截止 2017 年 12 月 31 日补确认在建工程和应付款项 1,942.02 万元；(2) 该类推广服务费与产品成本构成无关，实质为销售费用，将 2017 年度计入营业成本的 945.65 万元更正为计入销售费用科目核算。对比较期间财务状况和经营成果的影响。

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
在建工程	227,631,466.57	19,420,230.03	247,051,696.6
应付票据及应付账款	55,801,617.74	19,420,230.03	75,221,847.77
营业成本	493,416,932.95	(9,456,545.67)	483,960,387.28
销售费用	63,482,086.16	9,456,545.67	72,938,631.83

### 2、2018年第三季度报告会计差错

2018年9月国民技术大厦全面完工并投入使用，2018年9月30日取得竣工验收报告。大厦完工之前按成本计量，在“在建工程”科目核算。2018年6月，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，公司对投资性房地产的后续计量由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本次会计政策变更自2018年4月1日起执行。

国民技术大厦超出自用的部分楼层用于对外经营出租，并按照相关会计政策规定对经营出租楼层作为投资性房地产核算，采用公允价值计量模式进行后续计量。2018年9月大厦完工时公司将用于出租部分的楼层建造成本与其公允价值的差异确认了公允价值变动损益 2.87 亿元，考虑递延所得税费用的影响后，影响净利润的金额为 2.44 亿元。

年审事务所在进行年度审计时，认为国民技术大厦在前期建设过程中，未将计划用于出租楼层的成本在投资性房地产中核算，且未经董事会决议明确国民技术大厦用于出租。应根据董事会决议日期与楼层租赁协议约定的出租日孰早，作为自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的转换日，在转换日公允价值大于账面价值部分计入其他综合收益。

因此，公司需对已披露的2018年第三季度报告财务数据进行更正，冲减已确认的2.87亿元的公允价值变动损益及相应的递延所得税费用0.43亿元，减少2018年第三季度的净利润2.44亿元。

受影响报表项目名称	调整前 2018年9月30日/2018 年1-9月金额	调整金额	调整后 2018年9月30日/2018 年1-9月金额
公允价值变动收益	287,657,765.22	-287,023,945.22	633,820.00
所得税费用	48,153,811.63	-43,053,591.78	5,100,219.85

### (3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

名称	变更原因
深圳市斯诺实业发展有限公司	非同一控制合并
江西斯诺新能源有限公司	非同一控制合并
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	非同一控制合并
NATIONS Innovation Technologies Pte Ltd.	新投资设立

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

名称	变更原因
成都国民天成半导体产业发展有限公司	丧失控制权

国民技术股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十六日