

福州达华智能科技股份有限公司

2018 年年度报告



2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡小如、主管会计工作负责人陈融圣及会计机构负责人(会计主管人员)蔺双声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	58
第九节 公司治理.....	65
第十节 公司债券相关情况.....	71
第十一节 财务报告.....	72
第十二节 备查文件目录.....	210

释义

释义项	指	释义内容
公司、达华智能	指	福州达华智能科技股份有限公司
金锐显	指	深圳市金锐显数码科技有限公司
新东网	指	新东网科技有限公司
江西优码	指	江西优码创达软件技术有限公司
武汉世纪金桥	指	武汉世纪金桥安全技术有限公司
北京慧通九方	指	北京慧通九方科技有限公司
香港达华	指	香港达华智能科技股份有限公司
星轨公司	指	ASEAN KYPROS SATELLITES LTD
苏州迪隆	指	苏州工业园区迪隆科技发展有限公司
广州圣地	指	广州圣地信息技术有限公司
青岛融佳	指	青岛融佳安全印务有限公司
上海达如	指	上海达如电子科技有限公司
中达小额贷	指	中山市中达小额贷款有限责任公司
九方畅通	指	北京九方畅通汽车租赁有限公司
四川达宏	指	四川达宏物联射频科技有限公司
北京达华	指	北京达华智能科技有限公司
卡友支付	指	卡友支付服务有限公司
润兴租赁	指	润兴融资租赁有限公司
达华支付	指	广东达华支付科技有限公司
中山恒达	指	中山恒达智能科技有限公司
德晟租赁	指	中山市德晟融资租赁有限公司
北京嘉元	指	北京达华嘉元信息服务有限公司
厦门资管	指	厦门达华资产管理有限公司
厦门保理	指	厦门达华商业保理有限公司
厦门财务	指	厦门达华财务管理有限公司
厦门股权	指	厦门达华股权投资基金管理有限公司
厦门金融	指	厦门达华金融信息服务有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	达华智能	股票代码	002512
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福州达华智能科技股份有限公司		
公司的中文简称	达华智能		
公司的外文名称（如有）	TATWAH SMARTECH CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TWH		
公司的法定代表人	蔡小如		
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 17 号楼		
注册地址的邮政编码	350000		
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 17 号楼（公司注册地搬迁，办公地点正在装修）		
办公地址的邮政编码	350000		
公司网址	http://www.twh.com.cn		
电子信箱	zhanggaoli@twh.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张高利
联系地址	中山市小榄镇民安北路 68 号 A 座三楼
电话	0760-22550278
传真	0760-22130941
电子信箱	zhanggaoli@twh.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

四、注册变更情况

社会统一信用代码	91442000618086205K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
签字会计师姓名	印碧辉、荣矾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	2,868,654,251.07	3,429,440,855.69	-16.35%	3,464,881,973.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,741,970,491.73	171,225,262.07	-1,117.36%	159,111,351.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,742,536,267.91	140,658,097.35	-1,338.85%	135,939,890.48
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,871,405.48	33,938,408.72	88.20%	179,011,422.34
基本每股收益（元/股）	-1.5903	0.1563	-1,117.47%	0.1453
稀释每股收益（元/股）	-1.5903	0.1563	-1,117.47%	0.1453
加权平均净资产收益率	-85.40%	5.99%	-91.39%	5.85%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	5,798,003,075.31	7,899,070,767.56	-26.60%	6,388,005,558.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,144,642,241.06	2,923,686,317.42	-60.85%	2,792,995,053.69

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	652,503,629.65	775,838,435.64	697,860,105.36	742,452,080.42
归属于上市公司股东的净利润	-77,699,988.31	-146,807,414.65	-178,100,891.45	-1,339,362,197.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-78,710,503.25	-148,332,864.30	-176,085,319.86	-1,339,407,580.50
经营活动产生的现金流量净额	17,387,915.06	7,373,341.80	-19,021,755.64	58,131,904.26

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

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	39,409,441.38	6,229,735.97	-411,958.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		61,696.90		
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）	12,614,863.81	19,530,860.78	27,848,649.54	
债务重组损益		1,202,636.23	222,888.19	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		340,922.90		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,908,403.77	994,963.15	-84,890.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,136,731.75	8,408,213.08		
减：所得税影响额	-15,659,341.79	6,201,864.29	4,152,477.77	
少数股东权益影响额（税后）	-653,801.22		250,750.42	
合计	565,776.18	30,567,164.72	23,171,460.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	8,889,423.92	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司从事的主营没有发生重大变化。公司目前已经形成了以物联网产业为核心的业务体系，主要包括RFID硬件制造、互联网电视、系统集成等领域。在巩固物联网感知层RFID业务的同时，加大在互联网电视、系统集成等领域的拓展力度，积极构筑一个以物联网为载体的智能生活生态系统，扩充上下游业务布局，推进物联网产业现有业务的平稳发展。公司开展的其他业务主要包括融资租赁、小额贷款等金融服务。

此外，公司将着力进行通信运营领域的业务布局，逐步展开在“一带一路”地区的卫星通信运营服务，拟通过自建及并购模式在“一带一路”沿线国家和地区布局，获取落地牌照资源，完善地面基础设施和客户资源，并开展相关业务。公司业务板块简要情况如下：

业务板块	产品服务	业务描述	主要实施主体
物联网产业板块	RFID硬件	非接触IC卡、电子标签、高端IC卡（银行IC卡、社保卡）、创新性应用卡类等	中山恒达、青岛融佳
	互联网电视	从事互联网电视主板、互联网机顶盒的生产制造业务	金锐显
	系统集成	智慧城市、智慧农业、智慧交通、智能家居等物联网应用领域	新东网、江西优码、武汉世纪金桥等
通信运营板块	通信运营	为满足“一带一路”地区海上和陆地偏远地区的通信宽带接入、互联网应用等需求，公司将在“海上丝绸之路”沿线地区进行海外运营布局，建立一个以中国为核心节点，以上述地区沿线主要国家和地区为主要节点的卫星通信网	截至本报告签署之日，公司已先后收购塞浦路斯星轨公司、马来西亚ASN Satellites Sdn Bhd和斯里兰卡 SupremeSAT Investments (Pvt) Ltd等
其他	融资租赁、小额贷款等	通过开展相关金融业务支持公司产业的发展	中达小额贷、新东网融资租赁等

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	因子公司新东网、江西优码、北京慧通无形资产在本年及剩余摊销期间内带来收益不达预期，计提无形资产减值。
商誉	截止 2018 年 12 月 31 日，公司计提减值准备前的商誉账面价值 91,695.62 万元，年末账面价值金额较大，

主要系公司收购子公司所形成；公司依据企业会计准则及其制定的会计政策，期末对商誉进行了减值测试，按照测试评估结果计提减值准备。
--

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
卫星轨道运营权	收购	38,907.80 万元	塞浦路斯	卫星轨道运营	公司完全控制该资产	无	33.99%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司拥有极为稀缺的卫星轨道资源

公司取得塞浦路斯政府授予的排他性使用两条卫星轨位Ka频段资源，该授权有效期至2040年7月27日。该卫星轨道可覆盖西起东非、中东欧，东至太平洋，南北可达两极地域的信号，频带均为Ka-Band。该卫星轨道可发射政府专用和民商用类卫星，满足政府加密通讯、救援检测等需求。

（二）业务协同效果良好，相互促进发展

公司目前已经形成物联网产业、OTT业务体系，业务体系协同发展，互相促进发展。

公司在物联网领域产品完善、客户广泛、成功案例积累硕果，转型升级效果良好，不断塑造更多的细分应用场景。公司不断布局网络层和应用层，提升整体解决方案及运营能力，构建物联网闭环。

（三）产品研发和创新优势

持续的技术革新是公司实现战略规划的主要保障之一，公司始终高度重视技术革新为业务发展带来的强大推动力，始终保持对技术研发的较高投入。公司拥有高校的研发中心，拥有一支高素质、专业化的研发团队，长期致力于科技创新，通过持续研发创新和市场拓展，形成完整的自主知识产权体系，产品研发及技术创新能力在同行中居领先地位。

（四）团队和机制优势

公司建立了完善的法人治理结构，拥有高效、合理地决策、激励机制，有效的保证了公司持续稳定发展。对管理团队、核心技术人员、骨干人员采取持续、多方式的激励机制，保证了企业经营目标与股东目标的一致，提高团队稳定性与积极性。

公司团队经营管理经验丰富、专业知识结构互补，运营管理能力强、学习态度积极、职业化水平高，提高公司的管理效率。公司不断加强企业文化建设，提升企业凝聚力，通过有效的激励机制，保障公司员工的向心力，促进公司持续快速发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）2018年年度公司整体发展概述

1. 经营概况

2018年对达华智能来说是不平凡的一年，是煎熬的一年，2018年伊始贸易争端升级、国内金融市场震荡、去杠杆等政策加强，宏观经济下行压力较大，需求偏弱，在去杠杆的大环境下，公司流动性遇到严重危机，在董事会和管理层带领下，公司上下一心，克服困难，公司聚焦主业，深耕实体业务，有序完成了各项工作；管理方面，公司持续进行精益管理、管理体系和运营流程优化，提高人均产出效率，通过管控降低了公司费用支出，进一步挖深公司内部管理能力；产品方面，公司秉持产品差异化策略，以市场需求为导向，快速响应，丰富业务产品线，在品牌、产品以及用户体验方面取得较好成绩，夯实了国内外行业前列地位。

报告期内，公司实现营业总收入288,119.19万元，同比下降16.67%；实现归属于上市公司股东的净利润-174,197.05万元，同比下降1,117.36%。主要原因为：在国家宏观调控及去杠杆等因素影响下，虽然公司总贷款规模有所下降，但融资利率大幅上升，报告期内公司财务费用约2.9亿；公司对联营公司投资收益对比上年同期减少较大，主要是今年受去杠杆等大环境影响，联营公司润兴租赁亏损较大，公司本期确认润兴租赁投资收益金额为-1.34亿元；公司按照谨慎性原则对相关业务的资产全面进行清查，对相关资产计提减值准备，主要有：流动资产类减值准备0.67亿元，非流动资产类减值准备11.14亿元；由于受到国内外经济环境因素的影响，行业竞争激烈，系统集成等销售业务的毛利同比下降较大，加上人力成本和其他成本持续上升，毛利率持续下降，影响公司净利润。

（二）2018年重要事件回顾

1、聚焦主营业务，逐步剥离第三方支付、融资租赁等类金融资产

公司主营业务集中于物联网和通信行业，物联网板块主要围绕RFID硬件制造、OTT产品等领域开展业务。另外，公司开展的其他业务包括卫星通信运营、延伸产品以及小额贷款、第三方支付、融资租赁等类金融业务。在“脱虚向实”的政策背景下，公司逐步剥离类金融业务，包括出售的第三方支付平台公司卡友支付服务有限公司、融资租赁公司润兴租赁，截至目前润兴租赁出售事项已经完成审批程序，正在办理工商变更手续。公司未来主营业务将聚焦于物联网和通信领域，进一步有效整合资源，突出主营业务。

2、上下一心，克服流动性危机

2018年，公司面临着严重的流动性危机。公司共计减少金融机构贷款8亿元。在国家宏观调控及去杠杆等因素影响下，2018年公司无新增融资，总贷款规模下降较大，同时融资利率大幅上升，报告期内公司财务费用约2.9亿，因流动性影响报告期内公司收入规模较去年下降16.67%。但公司上下一心、专注主业，开源节流，全力保障公司各主营业务正常经营，全年实现营业收入约29亿元。

目前公司流动性危机仍未解除，2019年公司管理层重点工作仍聚焦于解决流动性及业务拓展。

3、公司注册地实现搬迁福州

随着外部环境的变化，传统制造业举步维艰，为此，公司正全力转型为新型信息服务与通信运营商，信息服务与通信迫需完备的上下游产业链和全链条的高端人才，福州市在通信与大数据数字产业方面，有完整的产业链、精准的产业扶持政策、产业发展基金和高端人才资源，能加速公司的战略转型。福州是“一带一路”国家战略的起始地，目前公司已全面布局“一带一路”沿线国家，获得卫星轨道、通信牌照等独家稀缺资源。

4、管理革新，助力公司业务健康、持续、快速发展

公司一直在加强内部管理，以优质的管理提升公司业务的健康、持续、快速发展，公司2018年重点完成了关于管理方面革新，调整董事会、高级管理人员的结构，并优化高级管理人员的分工，新聘更专业、更具技术的高管人员。目前，公司团队经营管理经验丰富、专业知识结构互补，运营管理能力强、学习态度积极、职业化水平高，不断提高公司的管理效率。

5、参股公司IPO成功

公司参股的广东南方新媒体股份有限公司（证券简称：新媒股份，证券代码：300770），新媒股份已于2019年4月19日在深圳证券交易所上市。公司2015年参股新媒股份，目前公司持有新媒股份5,625,000股股份，占新媒股份目前总股本的4.38%。公司该项投资为公司将带来一定的投资收益，最终收益情况将在公司所持股份解禁后出售时予以确定。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,868,654,251.07	100%	3,429,440,855.69	100%	-16.35%
分行业					
电子元器件制造业	2,405,515,969.75	83.86%	2,350,015,428.00	68.52%	2.36%
软件业	364,145,865.25	12.69%	858,937,763.95	25.05%	-57.61%
智能交通业	8,514,603.61	0.30%	66,670,484.28	1.94%	-87.23%
信息技术业	869,447.82	0.03%	2,363,258.77	0.07%	-63.21%
印刷业	26,726,151.51	0.93%	49,892,099.91	1.45%	-46.43%
融资租赁行业	9,614,800.84	0.34%	10,958,339.62	0.32%	-12.26%
咨询服务业	943,396.20	0.03%	21,734,982.08	0.63%	-95.66%
其他	52,324,016.09	1.82%	68,868,499.08	2.01%	-24.02%
分产品					
卡类及电子标签	232,709,526.93	8.11%	222,929,542.95	6.50%	4.39%
系统集成	373,529,916.68	13.02%	951,433,191.00	27.74%	-60.74%
安全印务	15,500,223.44	0.54%	29,385,804.35	0.86%	-47.25%
电视机主板及机顶盒	2,184,032,370.89	76.13%	2,116,116,846.28	61.70%	3.21%
其他	62,882,213.13	2.19%	109,575,471.11	3.20%	-42.61%
分地区					
国内销售	2,772,505,095.41	96.65%	3,227,807,502.10	94.12%	-14.11%

国外销售	96,149,155.66	3.35%	201,633,353.59	5.88%	-52.31%
------	---------------	-------	----------------	-------	---------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件制造业	2,405,515,969.75	2,168,842,920.57	9.84%	2.36%	2.79%	-0.37%
软件业	364,145,865.25	350,333,888.64	3.79%	-57.61%	-47.61%	-18.36%
分产品						
系统集成	373,529,916.68	357,757,314.37	4.22%	-60.74%	-51.34%	-18.50%
电视机主板及机顶盒	2,184,032,370.89	2,002,177,371.90	8.33%	3.21%	3.20%	0.01%
分地区						
国内销售	2,772,505,095.41	2,513,492,707.09	9.34%	-14.11%	-8.39%	-5.65%
国外销售	96,149,155.66	91,321,573.58	5.02%	-52.31%	-41.67%	-17.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
电视机主板及机顶盒	销售量	万 PCS	1,838.02	1,344.26	36.73%
	生产量	万 PCS	1,852.81	1,333.83	38.91%
	库存量	万 PCS	47.86	33.07	44.72%
卡类电子标签	销售量	万张	13,283.19	13,081.48	1.54%
	生产量	万张	12,862.14	12,953.54	-0.71%
	库存量	万张	860.24	1,281.29	-32.86%
安全印务	销售量	万箱	10.68	13.67	-21.87%
	生产量	万箱	11.33	13.36	-15.19%
	库存量	万箱	2.66	2.01	32.34%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

电视机主板及机顶盒：一方面由于销售增长导致销量产量对应增多；另外由于产品版型结构变化，数量增多。

卡类电子标签：库存量减少是管理层加大对库存管控的力度，优化存货结构，提高存货周转效率。

安全印务：公司印务产品全部按银行客户要求生产，2018年末存在部分规格小、价值低、数量多的产品库存，故造成库存数量上升。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件制造业	产品营业成本	2,168,842,920.57	83.26%	2,109,996,679.54	72.75%	2.71%
软件业	产品营业成本	350,333,888.64	13.45%	668,687,483.45	23.06%	-90.87%
智能交通业	产品营业成本	7,423,425.73	0.28%	40,339,731.50	1.39%	-443.41%
信息技术业	产品营业成本	0.00	0.00%	2,192,916.92	0.08%	
印刷业	产品营业成本	29,395,636.54	1.13%	39,017,008.14	1.35%	-32.73%
咨询服务业	产品营业成本	0.00	0.00%	1,017,546.94	0.04%	
其他行业	产品营业成本	48,818,409.19	1.87%	39,108,233.45	1.35%	19.89%
合计	产品营业成本	2,604,814,280.67	100.00%	2,900,359,599.94	100.00%	-11.35%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
卡类及电子标签	产品营业成本	179,074,050.53	6.87%	158,869,831.50	5.48%	11.28%
系统集成	产品营业成本	357,757,314.37	13.73%	735,263,854.92	25.35%	-105.52%
安全印刷	产品营业成本	16,987,134.68	0.65%	22,460,682.69	0.77%	-32.22%
电视机主板及机顶盒	产品营业成本	2,002,177,371.90	76.86%	1,940,132,710.70	66.89%	3.10%
其他	产品营业成本	48,818,409.19	1.87%	43,632,520.13	1.50%	10.62%
合计	产品营业成本	2,604,814,280.67	100.00%	2,900,359,599.94	100.00%	-11.35%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

(1) 本公司于 2018 年 1 月 17 日对台州达华沅泰股权投资合伙企业（有限合伙）进行增资，本公司投资金额 3000.00 万元，持有其 99.01% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本公司之全资子公司香港达华和本公司之孙公司 TOPBEST COAST LIMITED 于 2018 年 5 月 30 日投资设立 PT TATWAH SMARTECH INDONESIA 公司，注册资本为 25.00 亿印尼盾（折合人民币约：118.25 万元），合计持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本公司于 2018 年 7 月 18 日投资设立上海达网科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，持有其 70.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(4) 本公司于 2018 年 7 月 26 日投资设立上海显德科技有限公司，注册资本为 10,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(5) 本公司之全资子公司武汉世纪金桥于 2018 年 11 月 23 日投资设立武汉达华众安科技有限公司，注册资本为 100.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。

(6) 本公司之全资子公司厦门达华财务管理有限公司于 2019 年 1 月 10 日清算注销。

(7) 本公司之全资子公司厦门达华股权投资基金管理有限公司于 2019 年 1 月 8 日清算注销。

(8) 本公司之全资子公司厦门达华金融信息服务有限公司于 2019 年 1 月 2 日清算注销。

(9) 本公司之子公司苏州工业园区迪隆科技发展有限公司于 2018 年 1 月 29 日将所持其全部 100% 的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。

(10) 本公司之子公司厦门达华资产管理有限公司于 2018 年 2 月 27 日将所持其 30% 的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。

(11) 本公司之子公司北京达华嘉元信息服务有限公司于 2018 年 12 月 31 日将所持其全部 75% 的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	949,911,160.97
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	273,673,508.89	9.49%
2	第二名	235,391,065.16	8.17%
3	第三名	170,244,348.02	5.91%

4	第四名	136,653,527.36	4.74%
5	第五名	133,948,711.54	4.65%
合计	—	949,911,160.97	32.95%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	946,532,386.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	452,754,601.89	17.38%
2	第二名	172,498,239.14	6.62%
3	第三名	158,199,457.62	6.07%
4	第四名	82,502,252.08	3.17%
5	第五名	80,577,836.10	3.09%
合计	—	946,532,386.83	36.34%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	79,211,698.36	87,073,341.05	-9.03%	—
管理费用	271,755,680.34	210,080,911.19	29.36%	主要为卫星资产摊销、出售资产及融资等业务咨询服务费增加所致。
财务费用	292,804,319.58	132,917,071.81	120.29%	主要原因为去杠杆影响，融资成本增加所致。
研发费用	112,244,366.61	132,159,525.63	-15.07%	报告期内营业收入下降，导致研发费用绝对值下降。

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年公司围绕制定的目标，努力提升科技研发实力，本报告期研发投入199,109,868.78元，比上年同期增加7.38%。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	813	902	-9.87%
研发人员数量占比	29.21%	29.02%	0.19%
研发投入金额（元）	199,109,868.78	185,430,611.34	7.38%
研发投入占营业收入比例	6.94%	5.41%	1.53%
研发投入资本化的金额（元）	69,112,341.42	53,271,085.71	29.74%
资本化研发投入占研发投入的比例	34.71%	28.73%	5.98%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,689,291,879.49	3,668,071,090.86	0.58%
经营活动现金流出小计	3,625,420,474.01	3,634,132,682.14	-0.24%
经营活动产生的现金流量净额	63,871,405.48	33,938,408.72	88.20%
投资活动现金流入小计	453,175,144.43	164,318,057.79	175.79%
投资活动现金流出小计	183,609,290.02	1,478,811,253.46	-87.58%
投资活动产生的现金流量净额	269,565,854.41	-1,314,493,195.67	-120.51%
筹资活动现金流入小计	1,753,371,438.48	3,689,251,354.65	-52.47%
筹资活动现金流出小计	2,690,007,376.08	2,283,789,500.24	17.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-936,635,937.60	1,405,461,854.41	-166.64%
现金及现金等价物净增加额	-599,114,469.67	119,225,857.56	-602.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）经营活动产生的现金流量增加主要原因是公司加强业务回款所致。

（2）投资活动产生的现金流量减少主要原因是上期投资星轨公司及其他对外投资付款较多，同时本期收缩投资所致。

（3）筹资投资活动产生的现金流量减少主要原因是本期偿还金融类金融机构借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

主要为公司本期计提商誉及资产减值导致本年度净利润亏损。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-123,706,245.36	6.72%	主要原因为权益法核算被投资单位权益减少等所致。	否
资产减值	1,181,014,622.93	-64.20%	主要原因为计提商誉、可供出售金融资产减值、无形资产减值准备等所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	506,777,078.78	8.74%	1,035,832,200.65	13.11%	-4.37%	主要系本期偿还较多银行贷款所致。
应收账款	716,581,036.66	12.36%	994,737,201.46	12.59%	-0.23%	主要系收入下降及加强回款。
存货	357,011,391.67	6.16%	469,992,307.91	5.95%	0.21%	主要系收入下降，加速周转，计提减值。
长期股权投资	1,463,028,550.69	25.23%	1,419,707,442.64	17.97%	7.26%	
固定资产	427,691,591.97	7.38%	472,087,518.13	5.98%	1.40%	主要系处置子公司对应资产减少。
在建工程	3,007,580.22	0.05%	42,387,996.18	0.54%	-0.49%	主要系子公司新东网购买房产投入使用，导致在建工程余额减少。
短期借款	1,774,569,072.64	30.61%	2,353,580,259.44	29.80%	0.81%	主要原因为本期银行压缩贷款规模，公司偿还较多借款。
长期借款	532,863,289.99	9.19%	723,506,012.02	9.16%	0.03%	主要原因为本期银行压缩贷款规模，公司偿还较多借款。
预付账款	138,529,125.03	2.39%	91,240,312.53	1.16%	1.23%	主要系系统集成业务硬件采购预付款较多。
其他流动资产	35,955,544.84	0.62%	90,425,368.00	1.14%	-0.52%	主要系上年同期子公司其他流动资产较多，报告期末该子公司已转让，因此不再纳入合并。
发放委托贷款及垫款	128,150,900.00	2.21%	268,363,500.00	3.40%	-1.19%	主要系子公司中达小额贷款计提发放委托贷款及垫款减值损失所致。

无形资产	574,858,810.17	9.91%	841,265,822.86	10.65%	-0.74%	主要系本期转让了拥有保险经纪牌照的子公司及以卫星轨位作价收购斯里兰卡公司股权。
商誉	308,275,243.12	5.32%	907,364,723.59	11.49%	-6.17%	主要系本期对子公司金锐显、新东网的商誉计提减值。
递延所得税资产	108,658,106.97	1.87%	74,881,114.24	0.95%	0.92%	主要系本报告期计提减值损失，确认相应的递延所得税所致。
应交税费	21,144,238.05	0.36%	46,149,573.91	0.58%	-0.22%	主要系本期公司业绩下滑，需缴纳的税费减少。
其他应付款	812,426,048.55	14.01%	374,197,556.00	4.74%	9.27%	主要系对已收取的卡友股权转让款调整至其他应付款所致。
一年内到期的非流动负债	367,730,470.56	6.34%	263,943,488.80	3.34%	3.00%	主要系对一年内到期的借款重分类。
长期应付款	95,197,044.88	1.64%	178,537,506.76	2.26%	-0.62%	主要系对一年内到期的借款重分类。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3. 可供出售金融资产	2,124,325.83	254,933.59					2,379,259.42
金融资产小计	2,124,325.83	254,933.59					2,379,259.42
上述合计	2,124,325.83	254,933.59					2,379,259.42

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	185,538,697.18	不能用于随时支取的定期存款、信用证保证金、汇票保证金、保函保证金及履约保证金及668.76万元被法院冻结资金
应收票据	97,279,739.62	作为质押物向银行申请开具承兑汇票
应收账款	99,914,289.06	附追索权的应收账款保理融资
发放贷款及垫款	41,760,000.00	小贷资产收益权通过广东金融资产交易中心有限公司挂牌转让，取得融资款

固定资产	289,301,072.17	抵押用于获取贷款
无形资产	27,995,134.50	
可供出售金融资产	64,568,000.00	公司持有江苏峰业科技环保集团股份有限公司1.57%股权和广东南方新媒体股份有限公司5.84%股权，被法院冻结
长期股权投资	111,286,112.70	公司持有卡友30%的股权，被法院冻结
合计	917,643,045.23	

注：1、本公司之子公司股权质押情况详见审计报告附注六、20 和审计报告附注六、27。

2、本公司之子公司金锐显 100%股权、本公司持有江苏峰业科技环保集团股份有限公司 1.57%股权、本公司持有广东南方新媒体股份有限公司 5.84%股权、本公司之关联公司卡友支付服务有限公司（以下简称“卡友支付”）30%股权，因南京铭朋科技有限公司（以下简称“南京铭朋”）向上海国际经济贸易仲裁委员会对本公司提起仲裁申请，上述股权已于 2018 年 12 月被法院冻结。

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
52,463,490.78	924,059,807.05	-94.32%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智能电视终端产品扩建项目	自建	是	电子信息	319.26	5,290.25	募集资金	48.64%			终止，未能达到预期的投资效果。	2015年07月04日	
研发中心升级建设项目	自建	是	电子信息	565.27	4,132.60	募集资金	87.46%			已完成，节余补流	2015年07月04日	
智能电视操作系统分发平台建设项目	自建	是	电子信息	222.00	1,307.73	募集资金	29.47%			终止，建设速度和效益可能无法达到项目整体预期	2015年07月04日	
电信渠道合营项目	自建	是	软件	42.38	30,744.27	募集资金	93.11%			已完成，节余补流	2015年07月04日	
合计	--	--	--	1,148.91	41,474.85	--	--	--	--	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	0.00	254,933.59	2,379,259.42	0.00	0.00	0.00	2,379,259.42	自有资金
合计	0.00	254,933.59	2,379,259.42	0.00	0.00	0.00	2,379,259.42	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	发行股份	64,768.32	1,148.9	56,454.38	9,764.17	9,764.17	15.08%	0	存放于募集资金专户中	0
合计	—	64,768.32	1,148.9	56,454.38	9,764.17	9,764.17	15.08%	0	—	0
募集资金总体使用情况说明										
(一) 首次公开发行募集资金情况 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1538 号文核准，公司于 2010 年 11 月 22 日向社会公众发行人民币普通股 3,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 26.00 元，共募集资金人民币 780,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 64,838,464.00 元，实际募集资金净额为人民币 715,161,536.00 元。该募集资金已于 2010 年 11 月 25 日全部到位，业经深圳市鹏城会计师事务所审验，并出具深鹏所验字[2010]413 号验资报告。 截止目前，公司首次公开发行募集资金到账时间至今已超过五个会计年度。由于募集资金项目均已完工，根据公司 2013 年度股东大会审议批准，公司将结余募集资金永久补充流动资金，并已于 2014 年 6 月 30 日前全部转出。截止本报告期末，公司首次公开发行募集资金专户余额人民币 0.00 元。鉴于上述情况，公司本次募集资金存放与使用情况无需对首次公开发行募集资金出具专项报告。 (二) 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金情况 1、实际募集资金金额及资金到位时间 经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2463 号《关于核准中山达华智能科技股份有限公司向方江涛等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向蔡小如、刘健等特定对象非公开发行股份 94,895,397 股募集配套资金，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 7.17 元。公司本次募集配套资金总额为人民币 680,399,996.49 元，扣除支付国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）的承销费及财务顾问费 24,029,599.92 元后，公司实收募集配套资金款为人民币 656,370,396.57 元，已由国泰君安于 2015 年 12 月 23 日汇入公司募集资金专项账户。上述募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 23 日出具的瑞华验字[2015]48120014 号验资报告验证。 2、以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 564,543,860.76 元，其中：以前年度累计使用募集资金人民币 553,054,776.92 元，本报告期使用募集资金人民币 11,489,083.84 元。公司于 2018 年 6 月 15 日召开了第三届董事会第三十四次会议，会议审议通过《关于部分募投项目结余及终止实施部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司“研发中心升级建设项目”、“电信渠道合营项目”募集资金项目已完成，符合将节余募集资金用于永久补充流动资金的条件；同时公司将“智能电视终端产品扩建项目”、“智能电视操作系统分发平台建设项目”进行终止。公司已将上述节余募集资金转为永久补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。详见公司于 2018 年 6 月 15 日披露的《关于部分募投项目结余及终止实施部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2018-079）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司募集资金专户余额人民币 136,091.4 元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能电视终端产品扩建项目	否	10,877.25	10,877.25	319.26	5,290.25	48.64%	2017年12月31日		不适用	否
研发中心升级建设项目	否	4,724.98	4,724.98	565.27	4,132.6	87.46%	2017年12月31日		不适用	否
智能电视操作系统分发平台建设项目	否	4,437.15	4,437.15	222	1,307.73	29.47%	2017年12月31日		不适用	否
电信渠道合营项目	否	33,020.75	33,020.75	42.38	30,744.27	93.11%	2017年12月31日		不适用	否
补充流动资金	否	14,979.87	14,979.87	0	14,979.53	100.00%	2017年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	68,040	68,040	1,148.91	56,454.38	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	68,040	68,040	1,148.91	56,454.38	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	2016年2月26日,公司第二届董事会第五十六次会议和第二届监事会第二十七次会议审议通过了《关于募集资金投资项目“电信渠道合营项目”增加实施主体的议案》,同意增加东东商务、新东支付、									

	新东融资租赁为公司募集资金投资项目“电信渠道合营项目”的实施主体,2016年4月18日,公司2016年第一次临时股东大会审议通过增加募集资金投资项目实施主体的议案。公司独立董事、财务顾问国泰君安证券股份有限公司亦发表明确同意意见。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年2月26日,公司第二届董事会第五十六次会议和第二届监事会第二十七次会议审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意本次募集资金11,394.33万元置换公司全资子公司新东网科技有限公司预先投入募集资金投资项目-电信渠道合营项目的同等金额的自筹资金。公司独立董事、财务顾问国泰君安证券股份有限公司亦发表明确同意意见,并由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了鉴证意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2018年7月20日,公司第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第九次会议审议通过《关于全资子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意金锐显使用募集资金暂时补充流动资金,总额不超过6500万元,期限不超过12个月,公司独立董事、财务顾问国泰君安证券股份有限公司亦发表明确同意意见,2018年8月8日,公司2018年第二次临时股东大会审议通过该事项。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于2018年6月15日召开了第三届董事会第三十四次会议,会议审议通过《关于部分募投项目结余及终止实施部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》,公司“研发中心升级建设项目”、“电信渠道合营项目”募集资金项目已完成,符合将节余募集资金用于永久补充流动资金的条件;同时公司拟将“智能电视终端产品扩建项目”、“智能电视操作系统分发平台建设项目”进行终止。公司拟将上述节余募集资金8,794.09万元(含金锐显暂时补流的6,500万元,具体金额以资金转出当日银行结息余额为准)转为永久补充流动资金,用于与公司主营业务相关的生产经营活动。原因为:在实施募投项目建设过程中,公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金,从项目实际情况出发,严格执行预算管理,本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金,严格把控采购环节,有效控制采购成本,合理降低项目实施费用,从而最大限度地节约了募投项目资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余募集资金已永久补充流动。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	经过公司核查,新东网在实施电信渠道合营项目时使用募集资金1,009.29万元采购手机线、耳机线,根据无线终端的定义,公司认为新东网使用募集资金采购的手机线、耳机线不属于无线终端的范围,因此,出于谨慎性考虑,公司决定将新东网使用的1,009.29万元用于采购手机线、耳机线的资金重新转入募集资金专户中。

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
珠海晟则投资管理中心(有限合伙)	润兴租赁	2018年09月28日	124,000		公司积极响应国家防控金融风险,脱虚向实的号召,也根据公司战略发展的规划及资产结构优化的需要,为进一步有效整合资源,突出主业,公司拟转让润兴租赁股权。本次转让有利于公司收缩和整合资源,全力以赴布局核心产业。本次交易完成后,将为公司收回投资,有利于公司回笼资金,整合资源,进一步调整公司产业布局,所得款项将用于公司生产经营后及转型升级发展。		市场评估+业绩承诺补偿评估	是	解直锟先生实际控制的珠海植远和珠海植诚分别持有上市公司10.07%和8.49%的股份,解直锟先生系上市公司的关联方。本次交易的交易对方为珠海晟则,其实际控制人为解直锟先生,因此本次交易构成关联交易。	否	否	否	2018年09月29日	2018-130

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本 期 初 起 至 出 售 日 该 股 权 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 (万 元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
珠海晟则投资管理中心（有限合伙）	润兴租赁40%股权	2018年09月28日	124,000		公司积极响应国家防控金融风险，脱虚向实的号召，也根据公司战略发展的规划及资产结构优化的需要，为进一步有效整合资源，突出主业，公司拟转让润兴租赁股权。本次转让有利于公司收缩和整合资源，全力以赴布局核心产业。本次交易完成后，将为公司收回投资，有利于公司回笼资金，整合资源，进一步调整公司产业布局，所得款项将用于公司生产经营后及转型升级发展。		市场评估+业绩承诺补偿评估	是	解直锟先生实际控制的珠海植远和珠海植诚分别持有上市公司10.07%和8.49%的股份，解直锟先生系上市公司的关联方。本次交易的交易对方为珠海晟则，其实际控制人为解直锟先生，因此本次交易构成关联交易。	否	是	2018年09月29日	2018-130

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港达华	子公司	智能 IC 卡、读卡器、电子标签、电子通讯设备、计算机周边设备、电子遥控启动设备、家用小电器的研发与销售；多媒体通信与数码影像产品的技术开发与销售；计算机软、硬件技术开发与销售；互联网技术的开发；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；货物进出口、技术进出口；信息系统集成工程及技术服务，信息咨询服务（不含证券资讯服务）	港币 995,840,000.00	577,351,611.71	230,207,136.64	451,326,695.73	-201,176,635.01	-200,715,564.21
新东网	子公司	电信系统计算机应用软件的开发与技术服务；计算机软硬件的开发及系统集成；电子产品、互联网技术的开发；信息咨询服务（不含证券咨询服务）；通讯设备、电子产品的批发、零售；对外贸易；设计、制作、代理、发布国内各类广告；网上经营通讯产品、电子产品（不得从事增值电信、金融业务）	455,500,000.00	850,229,778.30	583,697,416.95	319,577,989.00	-94,121,889.41	-115,567,959.18
金锐显	子公司	多媒体通信与数码影像产品的技术开发与销售；计算机软、硬件的技术开发与销售；以及上述相关技术咨询与技术服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制	269,000,000.00	1,225,394,896.20	540,990,755.26	2,184,032,370.89	-28,003,148.88	-17,359,693.19

		的项目须取得许可后方可经营);电子产品、数码产品的生产(生产场地执照另办)						
润兴租赁	参股公司	融资租赁业务,租赁业务,向国内外购买租赁资产,租赁财产的残值处理及维修,租赁交易咨询和担保。	美元 100,000,000.00	11,483,283,581.18	1,399,053,504.83	1,037,965,211.64	-486,861,068.00	-358,288,783.60

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	股权转让	无重大影响
厦门达华资产管理有限公司	股权转让	无重大影响
北京达华嘉元信息服务有限公司	股权转让	无重大影响
达华嘉元保险经纪有限公司	股权转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股	表决权
				比例%	比例%
上海达如电子科技有限公司	机械设备及电子产品批发业	上海市闵行区	子公司	100.00%	100.00%
武汉世纪金桥安全技术有限公司	服务业	武汉江汉经济开发区	子公司	100.00%	100.00%
武汉达华众安科技有限公司	服务业	武汉东湖经济开发区	孙公司	100.00%	100.00%
四川达宏物联射频科技有限公司	服务业	成都高新区	子公司	90.00%	90.00%
江西优码创达软件技术有限公司	服务业	南昌高新区	子公司	100.00%	100.00%
北京广锐泽科技有限公司	服务业	北京市西城区	孙公司	100.00%	100.00%
赣州腾龙软件技术有限公司	服务业	江西省赣州市	孙公司	100.00%	100.00%
深圳市创广元科技有限公司	服务业	深圳市福田区	孙公司	100.00%	100.00%
广州圣地信息技术有限公司	服务业	广州市越秀区	子公司	100.00%	100.00%
深圳市思创莱电子技术有限公司	销售制造业	深圳市南山区	孙公司	62.00%	62.00%

北京慧通九方科技有限公司	服务业	北京市丰台区	子公司	100.00%	100.00%
广东隽成投资有限公司	服务业	广东省佛山市	孙公司	52.00%	52.00%
佛山市樵顺投资有限公司	服务业	广东省佛山市	孙孙公司	100.00%	100.00%
青岛融佳安全印务有限公司	印刷业	青岛市城阳区	子公司	100.00%	100.00%
北京融佳伟业科技有限公司	服务业	北京市西城区	孙公司	100.00%	100.00%
中山市中达小额贷款有限责任公司	金融业	中山市民众镇	子公司	30.00%	30.00%
北京九方畅通汽车租赁有限公司	服务业	北京市朝阳区	子公司	100.00%	100.00%
中山恒达智能科技有限公司	服务业	中山市小榄镇	子公司	100.00%	100.00%
新东网科技有限公司	服务业	福州市鼓楼区	子公司	100.00%	100.00%
北京东升大邦科技有限公司	服务业	北京市西城区	孙公司	100.00%	100.00%
四川新东网信息技术有限公司	服务业	成都市高新区	孙公司	100.00%	100.00%
云南新东网信息技术有限公司	服务业	昆明市官渡区	孙孙公司	51.00%	51.00%
新东网国际私人有限公司	服务业	新加坡	孙公司	100.00%	100.00%
福建新东网融资租赁有限公司	服务业	福州市仓山区	孙孙公司	100.00%	100.00%
香港新东网科技有限公司	服务业	香港	孙公司	100.00%	100.00%
福建青少年网络科技有限公司	服务业	福建省福州市	孙公司	100.00%	100.00%
厦门东东东科技有限公司	服务业	福建省厦门市	孙公司	100.00%	100.00%
福建新东支付信息科技有限公司	服务业	福建省福州市	孙公司	100.00%	100.00%
阿拉丁网络技术有限公司	服务业	北京市海淀区	孙公司	50.10%	50.10%
厦门新东网投资管理有限公司	服务业	厦门自贸区	孙公司	100.00%	100.00%
厦门乐爱融创投资管理有限公司	服务业	厦门自贸区	孙孙公司	60.00%	60.00%
广东新东网科技有限公司	服务业	广州市越秀区	孙公司	100.00%	100.00%
武汉聚农通农业发展有限公司	服务业	武汉市江汉区	孙公司	54.00%	54.00%
福建达华东网科技有限公司	服务业	福州市仓山区	孙公司	100.00%	100.00%
广东达华支付科技有限公司	服务业	广州市	子公司	70.00%	70.00%
香港达华智能科技股份有限公司	服务业	香港	子公司	100.00%	100.00%
TOPBEST COAST LIMITED	卫星通讯	英属维京群岛	孙公司	100.00%	100.00%

ASEAN KYPROS SATELLITES LTD	卫星通讯	塞浦路斯	孙孙公司	100.00%	100.00%
PT TATWAH SMARTECH INDONESIA	卫星通讯	印度尼西亚	孙公司	100.00%	100.00%
深圳市金锐显数码科技有限公司	制造业	深圳市	子公司	100.00%	100.00%
东莞市锐航数码科技有限公司	制造业	广东省东莞市	孙公司	100.00%	100.00%
金锐显（香港）科技有限公司	制造业	香港	孙公司	100.00%	100.00%
浙江金锐显数码科技有限公司	制造业	浙江省乐清市	孙公司	100.00%	100.00%
中山市德晟融资租赁有限公司	融资租赁	中山市小榄镇	子公司	75.00%	75.00%
北京达华智能科技有限公司	服务业	北京市海淀区	子公司	100.00%	100.00%
厦门达华商业保理有限公司	服务业	厦门市思明区	子公司	100.00%	100.00%
厦门欣达华贸易有限公司	服务业	厦门市思明区	孙公司	100.00%	100.00%
厦门紫光达华进出口有限公司	服务业	厦门市思明区	孙公司	100.00%	100.00%
上海显德科技有限公司	服务业	上海市	子公司	100.00%	100.00%
上海达网科技有限公司	服务业	上海市	子公司	70.00%	70.00%
台州达华沅泰股权投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	台州市	子公司	99.01%	99.01%

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）未来整体战略

1、继续保持现有产业的持续稳定发展

公司目前主营业务集中于物联网行业，物联网板块主要围绕RFID行业、互联网电视机主板等领域开展业务。

公司RFID行业已经实现软、硬件的结合，同时提供整体解决方案服务于客户，随着5G的推出，后续万物相连的场景已经在逐步实现，该部分的市场是以千亿级来计算，公司凭借在RFID行业10多年的经验、品牌、市场、技术积累，将继续在RFID行业保持领先地位。

公司互联网电视机主板业务稳步上升，约占全球电视市场10%，稳居行业前列。随着4K，8K产业发展，以及AI等技术的更新，公司将在该领域继续保持领先地位，后续公司将重点布局商业显示，智能家居等核心业务板块。

2、加快战略转型升级，布局一带一路国家

作为我国首批以实体投资响应国家“一带一路”倡议的民企，公司在印度尼西亚、马来西亚、斯里兰卡、塞浦路斯等国，已获得通讯牌照及运营实体，并且拥有两条稀缺的Ka高通量卫星轨位，可发射政府、民用、商业类卫星，已成为国家有关部委及国内多个省份军民融合卫星应用领域的重要战略合作伙伴。

未来，公司进一步深度布局“一带一路”国家地区，通过卫星及地面通信资源，整合运营商、应用商、设备商，将覆盖超过10亿总人口的政府、企业、家庭和个人用户，提供卫星通信、家庭智能终端、内容传输等运营服务。

（二）公司2019年度重点工作

公司将在2019年落实对战略规划顶层设计的顶层目标，实现董事会制定的各项工作目标。

- 1、通过多种融资渠道，确保2019年公司流动性危机彻底解除；
- 2、聚焦主营业务，专注实业发展，通讯运营业务初见成效；
- 3、继续剥离第三方支付、融资租赁等类金融资产；
- 4、确保董事会下达的年度考核目标的全面完成；
- 5、完善管理革新，提升内部管理，以管理提升公司业绩；
- 6、拓展员工激励渠道，增强内部凝聚力；
- 7、提升科技创新的能力；
- 8、提升资本运营的能力。

（三）公司存在的风险

1、公司流动性的风险

2018年公司遇到严重的流动性危机，面对困难，公司管理层加强内部管理，提升管控和业务能力，上下一心，专注主业，开源节流，2019年一季度公司经营环境得到明显改善，2019年公司仍需解决流动性危机。公司在2018年偿还银行贷款过程中，有一部分资金是抽取了子公司的经营业务资金，已经影响了子公司的正常运营，公司2019年将通过各种方式筹集资金，应付流动性危机，尽力保障公司主营业务的生产经营，但流动性风险仍存在。

2、并购重组整合风险

上市以来，公司实行积极的外延式发展战略，截止本报告期，公司已拥有20家控股子公司。目前存在公司如何在保证对各子公司控制力的情况下，保障各子公司原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性，存在一定风险。

3、规模扩张带来的管理风险

公司规模和资产前期不断扩大，使得公司组织架构和管理体系日趋复杂，公司的经营决策、风险控制的难度增加，对公司经营管理团队的管理水平带来相当程度的挑战。如果公司不能在业务过程中对关键点继续控制，将对公司的高效运转、资金安全、业绩提升等方面带来风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 01 月 05 日	电话沟通	个人	公司出售卡友支付股权的情况
2018 年 01 月 10 日	电话沟通	个人	公司境外投资的战略及情况
2018 年 02 月 23 日	电话沟通	个人	公司停复牌的情况
2018 年 03 月 01 日	电话沟通	个人	公司业绩情况
2018 年 03 月 08 日	电话沟通	个人	公司股价情况
2018 年 03 月 13 日	电话沟通	个人	公司实际控制人增持情况
2018 年 03 月 14 日	电话沟通	个人	公司终止重组的情况
2018 年 04 月 18 日	电话沟通	个人	公司经营情况
2018 年 05 月 15 日	电话沟通	个人	公司召开股东大会情况
2018 年 05 月 24 日	电话沟通	个人	公司股东增持的进展情况
2018 年 06 月 06 日	电话沟通	个人	公司年报问询函的回复情况
2018 年 06 月 19 日	电话沟通	个人	公司停牌的情况
2018 年 07 月 09 日	电话沟通	个人	关于公司回复 2017 年年报问询函的相关信息
2018 年 07 月 16 日	电话沟通	个人	关于公司发布 2018 年半年度业绩预告修正公告的情况
2018 年 07 月 20 日	电话沟通	个人	关于公司停复牌的情况
2018 年 08 月 31 日	电话沟通	个人	关于公司停复牌的情况
2018 年 09 月 21 日	电话沟通	个人	关于公司重大资产重组的情况
2018 年 09 月 28 日	电话沟通	个人	关于公司收到问询函及停复牌的情况
2018 年 10 月 10 日	电话沟通	个人	公司继续停牌的情况
2018 年 10 月 25 日	电话沟通	个人	公司三季度业绩预计情况
2018 年 11 月 02 日	电话沟通	个人	公司出售润兴股权的情况
2018 年 11 月 28 日	电话沟通	个人	公司实际控制人签订股权转让情况
2018 年 12 月 12 日	电话沟通	个人	公司全年的业绩预计情况
2018 年 12 月 19 日	电话沟通	个人	公司经营情况
2018 年 12 月 28 日	电话沟通	个人	公司部分股东预减持情况

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司董事会2018年4月21日制定并对外披露了《未来三年（2018-2020年）股东回报规划》，该规划符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等规定，以及符合《公司章程》关于分红的相关规定，报告期内公司严格执行制定普通股利润分配政策。

2017年年度权益分派方案已获第三届董事会第三十一次会议和2017年年度股东大会审议通过，以2017年12月31日的公司总股本1,095,386,132股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.45元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。2018年7月3日，公司披露了《公司2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-089）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年年度公司经第三届董事会第十七次会议审议通过的利润分配方案为：2016年度，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2017年年度公司经第三届董事会第三十一次会议审议通过的利润分配方案为：以2017年12月31日的公司总股本1,095,386,132股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.45元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

2018年年度公司经第三届董事会第四十九次会议审议通过的利润分配方案为：2018年度，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
------	------------	---------------------------	---------------------------------	---------------------	--------------------------------------	---------------	--

2018 年	0.00	-1,741,970,491.73	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	49,292,375.94	171,225,262.07	28.79%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	159,111,351.37	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	陈融圣、曾忠诚、詹桂堡、郭亮、朱雪飞、李壮相、李新春、周捷、黄建锋、江志炎	股份锁定	自本人所持达华智能股票上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理本人所持达华智能的股票，也不由达华智能回购该部分股份（新东网未实现承诺业绩的情形除外）；自本人所持达华智能股票上市之日起第 37 个月至第 60 个月内的每 12 个月转让达华智能的股份数量不得超过本人所持达华智能股份数量总额的 25%；本人所持达华智能股票上市后，本人由于达华智能送红股、转增股本等原因而新增取得的达华智能股份，亦应遵守上述锁定要求。	2013 年 02 月 28 日	2013. 12. 30-2018. 12. 30	履行完毕
	方江涛	股份锁定	自本次发行完成日起 12 个月内（含第 12 个月）不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份；自本次发行完成日起 12 个月，并在达华智能依法公布 2015 年年度审计报告和金锐显 2015 年年度《专项审核报告》后，方江涛可转让不超过其于本次交易中所认购达华智能股份总额的 25%；自本次发行完成日起 24 个月后（不含第 24 个月），并在达华智能依法公布 2016 年年度审计报告和金锐显 2016 年年度《专项审核报告》后，方江涛可累计转让不超过其于本次交易中所认购达华智能股份总额的 50%；自本次发行完成日起 36 个月后（不含第 36 个月），并在达华智能依法公布 2017 年年度审计报告和金锐显 2017 年年度《专项审核报告》以及标的资产《减值测试报告》出具后，方江涛可累计转让不超过其于本次交易中所认购达华智能股份总额的 90%；自本次发行完成日起 48 个月后（不含第 48 个月），方江涛可全部转让其于本次交易中所认购的达华智能全部股份。	2015 年 12 月 04 日	2015. 12. 4-2019. 12. 4	正在履行

	梁智震	股份锁定	自本次发行完成日起 36 个月内（含第 36 个月）不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份；自本次发行完成日起 36 个月，并在达华智能依法公布 2017 年年度审计报告和金锐显 2017 年年度《专项审核报告》以及标的资产《减值测试报告》出具后，可转让其于本次交易中认购的达华智能全部股份。	2015 年 12 月 04 日	2015. 12. 4-2018. 12. 4	履行完毕
	深圳金锐扬	股份锁定	自本次发行完成日起 36 个月内（含第 36 个月），深圳金锐扬不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份；自本次发行完成日起第 37 个月至第 48 个月内，并在达华智能依法公布 2017 年年度审计报告和金锐显 2017 年年度《专项审核报告》以及标的资产《减值测试报告》出具后，深圳金锐扬可转让不超过其于本次交易中认购达华智能股份总额的 50%；自本次发行完成日起第 49 个月起，深圳金锐扬可转让其于本次交易中认购的达华智能全部股份。	2015 年 12 月 04 日	2015. 12. 4-2019. 12. 4	正在履行
	汇融金控	股份锁定	自本次发行完成日起 36 个月内（含第 36 个月）不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份。	2015 年 12 月 04 日	2015. 12. 4-2018. 12. 4	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	现任全体持有公司股份的董事、监事和高级管理人员		任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；如本人在任期届满前离职，本人承诺就任时确定的任期内和任期届满后六个月内继续遵守每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不减持本人所持有的公司股份；如本人在公司换届选举中因落选离职，本人承诺离职后半年内不减持本人所持有的公司股份。	2010 年 03 月 01 日	任期内及任期满后半年内	正在履行
	蔡小如和蔡小文		其本人或其控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与达华智能主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与达华智能产品相同或相似的产品；如因其本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致达华智能遭受损失、损害和开支，将由其本人予以全额赔偿；该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	2009 年 12 月 31 日	该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	正在履行
	华创达华十二号计划、平安大华恒赢 1 号计划、华创民生 18 号计划、	股份锁定	认购的达华智能的股份自本次发行完成日起 36 个月内（含第 36 个月）	2016 年 01 月	2016. 1. 11	履行完毕

	深圳睿诚臻达、蔡小如、陈融圣、方江涛、上官步燕、刘健		不得转让。	月 11 日	-2019. 1. 11	
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	蔡小如		如果发生由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司 2007 年享受 15%所得税率条件不成立，公司需按 33%的所得税率补交 2007 年度所得税差额 4,315,623.95 元的情况，本人愿承担需补缴的所得税款及相关费用。	2010 年 03 月 01 日	上市后蔡小如作为控股股东期间	正在履行
	公司		在 2018-2020 三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%	2018 年 04 月 21 日	2018-2020 年度	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
润兴融资租赁有限公司	2016 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	50,000	-40,358.65	无	2016 年 11 月 14 日	2016-140

注：上述净利润是指经审计的扣除非经常性损益前形成的税后利润与扣除非经常性损益后形成的税后利润中的较低者。

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

一、润兴租赁及其原股东对公司2018年度业绩承诺的具体情况

2016年11月14日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于公司收购润兴租赁40%股权暨关联交易的议案》，并经2016年11月30日公司2016年第三次临时股东大会审议通过，公司以10亿元收购方珠海晟则投资管理中心（有限合伙）（以下简称“珠海晟则”）、中融（北京）资产管理有限公司（代表中融资产-融达通元36号专项资产管理计划）（以下简称“中融资产”）持有的购江苏润兴融资租赁有限公司（以下简称“润兴租赁”）合计40%的股权。

珠海晟则、中融资产承诺：润兴租赁2016年-2018年经双方认可的具有证券期货业务资格的审计机构审计净利润（净利润以扣除非经常性损益后为计算依据）不低于3亿元、4亿元、5亿元；或润兴租赁2016年-2018年各期末累积经双方认可的具有证券期货业务资格的审计机构审计净利润（净利润以扣除非经常性损益后为计算依据）将不低于3亿元、7亿元、12亿元。

二、关于润兴租赁未实现利润承诺的相关处理及合理性

润兴租赁2018年未实现承诺净利润，但考虑到公司已将润兴租赁股权出售给原股东，同时根据公司与珠海晟则于就润兴租赁转让所签订的协议以及本次交易价格已充分考虑到业绩补偿的因素，且即使润兴租赁原股东补偿，根据协议补偿款也是归属于润兴租赁。鉴于双方已就本次交易的交易对价协商确定且交易对价相比润兴租赁的评估价值与乙方业绩补偿金额之和的40%已适当上浮，双方同意前述审计结果不影响本次交易中根据预测结果确定的业绩承诺补偿金额，不影响《股权转让协议》确定的交易对价，同时出售润兴租赁股权事项已经股东大会审核同意，股东大会也通过同意公司不再要求原股东进行补偿。

2018年9月28日，公司第三届董事第四十一次会议审议通过《关于〈中山达华智能科技股份有限公司重大资产重组出售暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于本次交易方案的议案》等议案，公司董事会同意将公司持有的润兴租赁40%股权按照12.4亿元的价格出售给为珠海晟则投资管理中心（有限合伙）（以下简称“珠海晟则”）。

2019年3月11日，公司第三届董事会第四十七次会议审议通过《关于〈福州达华智能科技股份有限公司重大资产重组出售暨关联交易报告书（草案）〉（修订稿）及其摘要的议案》、《关于签署重大资产出售相关协议的补充协议的议案》。

2019年3月28日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于〈福州达华智能科技股份有限公司重大资产重组出售暨关联交易报告书（草案）〉（修订稿）及其摘要的议案》、《关于签署重大资产出售相关协议的补充协议的议案》。

截止目前，公司出售润兴租赁40%股权事项正在办理工商变更手续中。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带解释性说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

（1）董事会专项意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度的财务报表出具“带解释性说明的无保留意见”的《审计报告》，主要是基于2018年在“去杠杆”、“紧信用”的金融环境下，公司面临较大融资压力，在集中偿还了大量贷款后，公司流动性较为紧张，同时公司2018年度发生归属于母公司股东的净损失17.42亿元，且于2018年12月31日，公司流动负债高于流动资产总额18.13亿元，这些事项或情况，连同财务报表附注中所示的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力

产生疑虑的不确定性。

董事会认为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的“带解释性说明的无保留意见”的《审计报告》客观真实的反映了公司的实际情况，董事会尊重瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计意见，公司董事会将持续关于并监督公司管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

（2）监事会专项意见

监事会认为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的“带解释性说明的无保留意见”的《审计报告》客观真实的反映了公司的实际情况，监事会对会计师事务所出具的公司 2018 年度审计报告无异议，公司监事会同意董事会出具的专项说明。

监事会认为董事会及管理层制定的应对措施包括但不限于出售资产、处置其他非流动性资产、谋求定增等方式切实可行，监事会将积极配合董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，消除强调事项段涉及事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

（3）独立董事专项意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“带解释性说明的无保留意见”《审计报告》，客观真实的反映了公司 2018 年度财务状况和经营情况，我们对会计师事务所出具的公司 2018 年度审计报告无异议，我们同意《福州达华智能科技股份有限公司董事会关于 2018 年度财务报告“带解释性说明的无保留意见”专项说明》。

我们认为董事会及管理层制定的应对措施包括但不限于出售资产、处置其他非流动性资产、谋求定增等方式切实可行，并将持续关注并监督公司董事会和管理层相关工作的开展，消除带解释性说明涉及事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、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

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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）本公司于 2018 年 1 月 17 日对台州达华沅泰股权投资合伙企业（有限合伙）进行增资，本公司投资金额 3000.00 万元，持有其 99.01%股权，将其纳入合并财务报表范围。

（2）本公司之全资子公司香港达华和本公司之孙公司 TOPBEST COAST LIMITED 于 2018 年 5 月 30 日投资设立 PT TATWAH SMARTECH INDONESIA 公司，注册资本为 25.00 亿印尼盾（折合人民币约：118.25 万元），合计持有其 100.00%股权，将其纳入合并财务报表范围。

（3）本公司于 2018 年 7 月 18 日投资设立上海达网科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，持有其 70.00%股权，将其纳入合并财务报表范围。

（4）本公司于 2018 年 7 月 26 日投资设立上海显德科技有限公司，注册资本为 10,000.00 万元，持有其 100.00%股权，将其纳入合并财务报表范围。

（5）本公司之全资子公司武汉世纪金桥于 2018 年 11 月 23 日投资设立武汉达华众安科技有限公司，注册资本为 100.00 万元，持有其 100.00%股权，将其纳入合并财务报表范围。

- (6) 本公司之全资子公司厦门达华财务管理有限公司于 2019 年 1 月 10 日清算注销。
- (7) 本公司之全资子公司厦门达华股权投资基金管理有限公司于 2019 年 1 月 8 日清算注销。
- (8) 本公司之全资子公司厦门达华金融信息服务有限公司于 2019 年 1 月 2 日清算注销。
- (9) 本公司之子公司苏州工业园区迪隆科技发展有限公司于 2018 年 1 月 29 日将所持其全部 100%的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。
- (10) 本公司之子公司厦门达华资产管理有限公司于 2018 年 2 月 27 日将所持其 30%的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。
- (11) 本公司之子公司北京达华嘉元信息服务有限公司于 2018 年 12 月 31 日将所持其全部 75%的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	印碧辉、荣矾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	印碧辉连续服务年限 2 年、荣矾连续服务年限 4 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
卡友支付股权纠纷(报 告期末形成预计负债 1126 万元)	74,665	是	截止目前 该案尚未 开庭,公司 已聘请专 业律师准 备应诉、起 诉等工作	尚未开庭,无法 判断	尚未开庭,无法 判断	2019 年 02 月 01 日	2019-009

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2015年5月29日召开第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十一次会议,会议审议通过《关于〈中山达华智能科技股份有限公司第1期员工持股计划(草案)(非公开发行方式认购)〉及其摘要的议案》,详见公司于2015年5月30日在巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号:2015-054、2015-055)。

公司于2015年7月20日召开2015年第一次临时股东大会,会议审议通过了《关于〈中山达华智能科技股份有限公司第1期员工持股计划(草案)(非公开发行方式认购)〉及其摘要的议案》,详见公司于2015年7月21日在巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号:2015-088)。

公司第1期员工持股计划通过华创-达华员工成长-民生十二号定向资产管理计划认购上市公司非公开发行股票35,475,314股股份,认购价格为7.17元/股。累计购买不超过公司股本总额的10%,任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的1%。认购股份锁定期为3年,自上市公司公告标的股票登记至华创-达华员工成长-民生十二号定向资产管理计划名下时起算(即2016年1月11日)。

截止2016年1月11日,公司第1期员工持股计划已完成,详见公司于2016年1月12日在巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号:2016-007)。

公司于2019年2月18日披露了《限售股份解除限售上市流通的提示性公告》(公告编号:2019-013),股份上市流通日期为2019年2月20日。截止目前,公司第一期员工持股计划尚未出售。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
珠海晟则投资管理中心(有限合伙)	解直锟先生实际控制的珠海植远和珠海植诚分别持有上市公司10.07%和8.49%的股份,解直锟先生系上市公司的关联方。本次交易的交易对方为珠海晟则,其实际控制人为解直锟先生,因此本次交易构成关联交易。	股权出售	出售润兴租赁40%股权	市场评估+业绩补偿评估	44,299.87	98,606.92	124,000	现金支付		2018年09月29日	2018-130
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				经对资产基础法和收益法两种评估结果的比较,收益法与资产基础法的评估价值相差87,323.32万元,差异率54.85%。资产基础法为从资产重置的角度评价资产的公平市场价值,仅能反映企业资产的自身价值,而不能全面、合理的体现各项资产综合的获利能力及企业的成长性,并且也无法涵盖诸如在执行合同、客户资源、商誉、人力资源等无形资产的价值。收益法是采用预期收益折现的途径来评估企业价值,不仅考虑了企业以会计原则计量的资产,同时也考虑了在资产负债表中无法反映的企业实际拥有或控制的资源,如在执行合同、客户资源、销售网络、潜在项目、企业资质、人力资源、雄厚的产品研发能力等,而该等资源对企业的贡献均体现在企业的净现金流中,所以,收益法的评估结论能更好体现企业整体的成长性和盈利能力。资产的价值通常不是基于重新购建该等资产所花费的成本而是基于市场参与者对未来收益的预期。评估师经过对被评估单位财务状况的调查及经营状况分析,结合本次资产评估对象、评估目的,适用的价值类型,经过比较分析,认为收益法的评估结论能更全面、合理地反映企业的内含价值,故本次评估采用收益法评估结果作为本次评估的最终评估结论,即润兴融资租赁公司的股东全部权益评估价值为246,517.29万元。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				截至本报告披露日,股权尚未完成交割。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				截至本报告披露日,股权尚未完成交割。							

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
厦门资管	参股公司	向参股公司 借款	0	21,620	0	10.00%	1,472.39	23,357.88
深圳物联网基 金	参股公司	向参股公司 借款	0	760	0	5.00%	58.71	818.71
蔡小如	实际控制人	向控股股东 借款	7,798.07	14,756.04	19,894.74	4.35%	46.29	2,705.66
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		补充流动资金，偿还贷款。						

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

公司为盘活存量资产，优化公司债务结构，拓宽融资渠道，公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”、“出租人”）签订《售后回租赁合同》（合同编号：IFELC16D04BTE8-L-01）、《所有权转让协议》（协议编号：IFELC16D04BTE8-P-01）

及相关附件，将公司部分生产机器设备等物件以“售后回租”方式与远东租赁开展融资租赁业务，融资租赁本金为人民币 105,270,000 元，融资回租期限为三年。在租赁期间，公司以回租方式继续使用“售后回租”所包含的物件，按期向远东租赁支付租金及费用。截至 2018 年 12 月 31 日融资本金余额为 4,524.59 万元。

公司为盘活存量资产，优化公司债务结构，拓宽融资渠道，公司与北京文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称“文科租赁”、“出租人”）签订《融资租赁合同》（合同编号：17HZ0043）、《专利权转让合同》（协议编号：17ZR0043）、《回购合同》（协议编号：17HG0043）及相关附件，将公司部分专利权以“售后回租”方式与文科租赁开展融资租赁业务，融资租赁本金为人民币 100,000,000 元，融资回租期限为 36 个月。在租赁期间，公司以回租方式继续使用“售后回租”所包含的专利权，按期向文科租赁支付租金及费用。截至 2018 年 12 月 31 日融资本金余额为 7,656.86 万元。

公司为盘活存量资产，优化公司债务结构，拓宽融资渠道，公司与北京文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称“文科租赁”、“出租人”）签订《融资租赁合同》（合同编号：17HZ0042）、《专利权转让合同》（协议编号：17ZR0042）、《回购合同》（协议编号：17HG0042）及相关附件，将公司部分著作权以“售后回租”方式与文科租赁开展融资租赁业务，融资租赁本金为人民币 100,000,000 元，融资回租期限为 36 个月。在租赁期间，公司以回租方式继续使用“售后回租”所包含的著作权，按期向文科租赁支付租金及费用。截至 2018 年 12 月 31 日融资本金余额 6,038.59 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新东网科技有限公司	2018 年 04 月 21 日	26,000	2017 年 05 月 08 日	4,000	连带责任保证	1 年	是	否
新东网科技有限公司	2018 年 04 月 21 日	26,000	2017 年 03 月 01 日	5,000	连带责任保证	1 年	是	否
新东网科技有限公司	2018 年 04 月 21 日	26,000	2018 年 12 月 25 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
新东网科技有限公司	2018 年 04 月 21 日	26,000	2018 年 06 月 29 日	800	连带责任保证	1 年	否	否
新东网科技有限公司	2018 年 10 月 24 日	26,000						

中山市中达小额贷款有限责任公司	2018 年 04 月 21 日	15,000	2017 年 07 月 07 日	3,000	连带责任保证	1 年	是	否
中山市中达小额贷款有限责任公司	2018 年 04 月 21 日	15,000	2017 年 08 月 04 日	3,000	连带责任保证	1 年	是	否
中山市中达小额贷款有限责任公司	2018 年 04 月 21 日	15,000	2017 年 11 月 30 日	3,000	连带责任保证	1 年	是	否
中山市中达小额贷款有限责任公司	2018 年 04 月 21 日	15,000	2018 年 07 月 12 日	2,500	连带责任保证	1 年	否	否
中山市中达小额贷款有限责任公司	2018 年 04 月 21 日	15,000	2018 年 07 月 30 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
深圳市金锐显数码科技有限公司	2018 年 04 月 21 日	30,000	2017 年 07 月 20 日	17,000	连带责任保证	1 年	是	否
深圳市金锐显数码科技有限公司	2018 年 04 月 21 日	30,000	2018 年 12 月 03 日	23,370	连带责任保证	2 年	否	否
江西优码创达软件技术有限公司	2018 年 04 月 21 日	1,500	2018 年 02 月 05 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
厦门商业保理有限公司	2018 年 04 月 21 日	10,000	2017 年 12 月 26 日	3,500	连带责任保证	1 年	否	否
厦门欣达华贸易有限公司	2018 年 04 月 21 日	20,000	2018 年 04 月 27 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
武汉世纪金桥安全技术有限公司	2018 年 04 月 21 日	3,000	2018 年 11 月 15 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
北京慧通九方科技有限公司	2017 年 07 月 21 日	10,000	2017 年 12 月 27 日	600	连带责任保证	1.5 年	否	否
北京慧通九方科技有限公司	2018 年 04 月 21 日	10,000						
福建新东网融资租赁有限公司	2018 年 04 月 21 日	20,000	2018 年 07 月 03 日	10,000	连带责任保证	1 年	否	否
香港达华智能科技股份有限公司	2018 年 04 月 21 日	60,000						
青岛融佳安全印务有限公司	2018 年 04 月 21 日	12,000						
厦门市东东电子商务有限公司	2018 年 04 月 21 日	10,000						
厦门市东东电子商务有限公司	2018 年 08 月 30 日	34,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			277,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			48,670	

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		287,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		51,770		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门市东东东电子商务有限公司	2016 年 10 月 28 日	2,179	2016 年 11 月 10 日	2,179	连带责任保证	8 年	否	否
厦门达华商业保理有限公司	2018 年 08 月 30 日	3,500	2018 年 01 月 08 日	3,500	连带责任保证	1 年	否	否
厦门市东东东电子商务有限公司	2018 年 08 月 30 日	6,000	2018 年 07 月 12 日	6,000	连带责任保证	1 年	否	否
深圳市金锐显数码科技有限公司	2019 年 4 月 30 日	23,370	2018 年 12 月 03 日	23,370	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		32,870		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		32,870		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		35,049		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		35,049		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		310,370		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		81,540		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		322,549		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		86,819		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				75.85%				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司一贯注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，诚信对待其他各方利益相关者，并推进环境保护与资源节约和循环利用，参与社会公益及慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进企业与社会、社区、自然的协调、和谐发展，为落实科学发展观，构建社会主义和谐社会做出贡献。

作为上市公众企业，公司按照《公司法》和《证券法》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理层在内的公司治理结构，“三会一层”各司其责，分别行使决策权、执行权和监督权。

达华智能秉承“引领未来，我们一起创造价值”的经营理念，将客户作为企业存在的最大价值，把客户满意度作为衡量企业各项工作的准绳，重视与客户的共赢关系，恪守诚信，致力于为客户提供一流产品和超值服务。

公司建立有质量管理体系（QMS）、环境管理体系（EMS），识别公司产品、服务和运营可能带来的质量风险、环境风险（环境因素）确定各类风险的控制级别和优先次序，通过编制文件和制订方案等形式加以严格控制，定期组织合规性评价，确保相关法律法规要求被遵守。

公司重视环境保护与可持续发展，近年来全面推行节能降耗活动，废料回收再利用、降低废品率、通过技术创新减少原料使用量、实施包装废弃物循环再利用。同时规范作业流程，全面控制生产过程的废水、废气、噪声和废渣的达标排放。员工是企业生存和发展最宝贵的资源，员工权益的有效保障是凝结职工的重要前提。公司设立了党群办和工会组织，并成立了党支部，同时每年定期互助社区困难大学生。公司严格遵守劳动法规，不断改善员工的工作条件和生活环境，关注员工的健康和安全，为员工提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会。

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任，达华智能注重企业的社会价值体现，积极参加社会公益活动。公司每年定期参加中山市小榄镇慈善总会举行的“慈善万人跑活动”，并给予适当的捐款；同时每年参加小榄镇绩东二社区和新市社区的敬老会捐款。

达华智能将良好的公共关系视为企业发展的资源，致力于营造和谐的外部环境。主动接受并积极配合政府部门的监督检查，加强与相关政府部门、投资机构的联系，积极做好政府部门布置的工作，热情接待相关政府部门、投资机构的考察、调研等活动，努力建立彼此间良好的关系。

未来达华智能将继续与利益相关方进一步探讨企业多样化履行社会责任的方式，加强沟通与交流，不断完善企业社会责任管理体系建设，实现企业与社会共发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

不适用

（2）年度精准扶贫概要

不适用

（3）精准扶贫成效

不适用

（4）后续精准扶贫计划

不适用

3、环境保护相关的情况

不适用

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（1）经公司第三届董事会第四十七次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过关于公司重大资产出售暨关联交易的相关议案，后已经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。截止目前，转让润兴租赁40%股权的工商变更手续正在办理中。详见公司于2019年3月12日披露的相关公告。

（2）经公司第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于拟出售卡友支付服务有限公司股权的议案》，公司拟将持有的卡友支付股权转让给南京铭朋，卡友支付100%股权作价人民币7.38亿元，详情请见公司于2018年3月12日披露的《关于拟出售卡友支付服务有限公司股权的公告》（公告编号：2018-031），2018年3月27日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于拟出售卡友支付服务有限公司股权的议案》，截止目前，公司已收到南京铭朋支付的股权转让款共计3.46亿元。南京铭朋就上述事项向上海国际经济贸易仲裁委员会提起本次仲裁。详见公司于2019年2月1日披露了《关于仲裁事项的公告》（公告编号：2019-009）。截止目前，该案尚未开庭，公司已聘请专业律师准备应诉、起诉等工作。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
出售润兴租赁40%股权	2019年03月12日	2019-021
卡友股权纠纷事项	2019年02月01日	2019-009

二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	472,060,184	43.10%				-103,759,418	-103,759,418	368,300,766	33.62%
3、其他内资持股	472,060,184	43.10%				-103,759,418	-103,759,418	368,300,766	33.62%
其中：境内法人持股	26,189,076	2.39%				-13,290,938	-13,290,938	12,898,138	1.18%
境内自然人持股	445,871,108	40.71%				-90,468,480	-90,468,480	355,402,628	32.44%
二、无限售条件股份	623,325,948	56.90%				103,759,418	103,759,418	727,085,366	66.38%
1、人民币普通股	623,325,948	56.90%				103,759,418	103,759,418	727,085,366	66.38%
三、股份总数	1,095,386,132	100.00%				0	0	1,095,386,132	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2018年1月2日，公司2013年度现金发行股份收购新网科技有限公司100%股权之部分对价股份解除限售上市流通，本次解除限售总股份合计为22,311,461股，详情见公司于2017年12月28日披露的《限售股解禁上市流通的提示性公告》（公告编号：2017-129）。

(2) 王英姿女士于2017年11月22日向董事会申请辞去副总裁职务，根据规定，王英姿女士所持股票自2017年11月23日-2018年5月23日为全部锁定，2018年5月24日-2019年5月24日解禁本人所持股份的50%，2019年5月25日后全部解禁。

(3) 2018年12月4日，公司2015年度重大资产重组发行股份部分对价股份解除限售上市流通，本次解除限售总股份数为50,819,714股，详情见公司于2018年11月29日披露的《限售股解禁上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-157）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 王英姿女士已在其任职时签署《声明与承诺》，其在离职时严格遵守董事持股管理规定及承诺。

(2) 2013年11月22日，中国证监会下发了证监许可[2013]1480号《关于核准中山达华智能科技股份有限公司向陈融圣等发行股份购买资产的批复》，核准公司向陈融圣等发行股份35,698,345股股份购买新网科技有限公司85%股权，另外公司向陈融圣支付现金购买其持有的新网另外15%股权，该部分股权已于2013年12月30日在深圳证券交易所上市。2015年9月22日，公司完成2015年半年度权益分派，用资本公积金向全体股东每10股转增15股。因此上述股份总数相应的变更为89,245,863股，并签署了股份锁定承诺。

(3) 2015年11月4日，中国证监会核发《关于核准中山达华智能科技股份有限公司向方江涛等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2463号），核准公司向方江涛等发行股份计114,785,373股，用于购买金锐显100%股

权，其中向方江涛发行股份92,311,605股，并签署了股份锁定承诺。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈融圣	58,665,499	7,078,675		51,586,824	公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2018.1.2
方江涛	53,687,183	36,924,642		16,762,541	公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2018.12.4
曾忠诚	3,669,580	1,223,193		2,446,387	公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2018.1.2
詹桂堡	3,669,580	1,223,193		2,446,387	公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2018.1.2
郭亮	3,622,332	1,207,443		2,414,889	公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2018.1.2
朱雪飞	1,708,794	569,598		1,139,196	公司发行股份购买资产部分股份	2018.1.2

					解除限售、上市 流通	
李壮相	259,862	86,620		173,242	公司发行股份购 买资产部分股份 解除限售、上市 流通	2018.1.2
李新春	259,862	86,620		173,242	公司发行股份购 买资产部分股份 解除限售、上市 流通	2018.1.2
周捷	259,862	86,620		173,243	公司发行股份购 买资产部分股份 解除限售、上市 流通	2018.1.2
黄建锋	259,863	86,620		173,243	公司发行股份购 买资产部分股份 解除限售、上市 流通	2018.1.2
江志炎	157,493	52,497		104,996	公司发行股份购 买资产部分股份 解除限售、上市 流通	2018.1.2
梁智震	604,134	604,134		0	公司发行股份购 买资产部分股份 解除限售、上市 流通	2018.12.4
深圳金锐扬投资 管理企业（有限 合伙）	14,499,205	7,249,603		7,249,602	公司发行股份购 买资产部分股份 解除限售、上市 流通	2018.12.4
北京汇融金控投 资管理中心（有 限合伙）	6,041,335	6,041,335		0	公司发行股份购 买资产部分股份 解除限售、上市 流通	2018.12.4
合计	147,364,584	62,520,793	0	84,843,792	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,810	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	52,636	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 （如有）（参见 注 8）	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）（参 见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
蔡小如	境内自然人	23.51%	257,564,860	1,328,100	209,765,695	47,799,165	冻结	257,564,860
珠海植远投资中心（有限 合伙）	境内非国有 法人	10.07%	110,318,988			110,318,988		
珠海植诚投资中心（有限 合伙）	境内非国有 法人	8.49%	92,976,809			92,976,809		
陈融圣	境内自然人	5.60%	61,329,099	2,663,600	51,586,824	9,742,275	质押	61,140,000
方江涛	境内自然人	5.42%	59,407,735	-17,357,450	16,762,541	42,645,194		
蔡小文	境内自然人	3.86%	42,281,600	-400		42,281,600		
中山达华智能科技股份 有限公司－第 1 期员工 持股计划	其他	3.24%	35,475,314		35,475,314			
吴彬彬	境内自然人	1.18%	12,170,000	1,217,000		1,217,000		
百年人寿保险股份有限 公司－传统保险产品	其他	1.09%	11,955,497			11,955,497		
百年人寿保险股份有限 公司－分红保险产品	其他	0.85%	9,280,400			9,280,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成		不适用						

为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系，两人不存在一致行动人的关系；珠海植远投资中心（有限合伙）与珠海植诚投资中心（有限合伙）为同一自然人实际控制，为一致行动人；其他前十名股东之间，未知是否存在关联关系；也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海植远投资中心（有限合伙）	110,318,988	人民币普通股	110,318,988
珠海植诚投资中心（有限合伙）	92,976,809	人民币普通股	92,976,809
蔡小如	47,799,165	人民币普通股	47,799,165
方江涛	42,645,194	人民币普通股	42,645,194
蔡小文	42,281,600	人民币普通股	42,281,600
吴彬彬	12,170,000	人民币普通股	12,170,000
百年人寿保险股份有限公司－传统保险产品	11,955,497	人民币普通股	11,955,497
陈融圣	9,742,275	人民币普通股	9,742,275
百年人寿保险股份有限公司－分红保险产品	9,280,400	人民币普通股	9,280,400
百年人寿保险股份有限公司－百年人寿－分红自营	9,149,896	人民币普通股	9,149,896
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系，两人不存在一致行动人的关系；珠海植远投资中心（有限合伙）与珠海植诚投资中心（有限合伙）为同一自然人实际控制，为一致行动人；其他前十名股东之间，未知是否存在关联关系；也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡小如	中国	否
主要职业及职务	蔡小如先生：中国籍，无境外居留权，1979 年出生，工商管理硕士。蔡小如先生具有较强的电子标签及非接触 IC 卡应用技术研究和市场拓展能力，曾获得	

	香港中华专利技术博览会组织委员会颁发的“中华专利技术发展成就奖”；2007 年获得“中国品牌建设十大杰出企业家”称号；2011 年获得“中山市第六期拔尖人才”、“中山青年五四奖章”；2013 年获得“国家技术发明二等奖”。2009 年起历任公司第一届董事会董事长、总经理、总裁，2012 年起任公司第二届董事会董事长，2015 年起任广东文化传播发展研究会副会长。现为公司第三届董事会董事。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

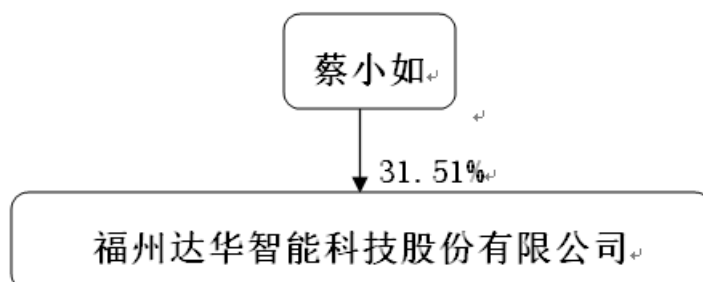
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡小如	本人	中国	否
主要职业及职务	蔡小如先生：中国籍，无境外居留权，1979 年出生，工商管理硕士。蔡小如先生具有较强的电子标签及非接触 IC 卡应用技术研究能力和市场拓展能力，曾获得香港中华专利技术博览会组织委员会颁发的“中华专利技术发展成就奖”；2007 年获得“中国品牌建设十大杰出企业家”称号；2011 年获得“中山市第六期拔尖人才”、“中山青年五四奖章”；2013 年获得“国家技术发明二等奖”。2009 年起历任公司第一届董事会董事长、总经理、总裁，2012 年起任公司第二届董事会董事长，2015 年起任广东文化传播发展研究会副会长。现为公司第三届董事会董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：1、2017年1月10日，蔡小如与珠海植诚投资中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，蔡小如将持有的公司股份中的85,412,253股转让给珠海植诚，2017年3月13日在结算公司深圳分公司完成过户手续；珠海植远与珠海植诚为一致行动人。

2、截止目前，蔡小如先生持有公司257,564,860股股份，占公司总股本的23.51%，仍为控股股东，加上珠海植远不可撤销的将8.00%股份对应表决权委托给蔡小如，蔡小如实际拥有的公司股份总的表决权为31.51%。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
珠海植远投资中心（有限合伙）	朱剑楠	2015 年 09 月 23 日	3100 万元	投资咨询；投资管理；资产管理
珠海植诚投资中心（有限合伙）	万亚娟	2015 年 09 月 25 日	3100 万元	投资咨询；投资管理；资产管理

注：珠海植远投资中心（有限合伙）与珠海植诚投资中心（有限合伙）为同一实际控制人控制，为一致行动人。其中珠海植远持有公司 110,318,988 股股份，占公司总股本的 10.07%，珠海植诚持有公司 92,976,809 股股份，占公司总股本的 8.49%。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）蔡小如先生承诺

蔡小如先生认购了公司发行股份购买资产并募集配套资金中的募集资金发行股份，共认购10,692,050股股份，该部分股份已于2016年1月11日在 深圳证券交易所上市，蔡小如先生承诺：本次募集配套资金的认购方所认购的达华智能的股份自本次发行完成日36个月内（含第36个月）不得转让。 截止到本公告出具之日，该项承诺正在严格履行中，并不存在违反上述承诺的情况。

（二）2015年发行股份购买资产及募集配套资金股份锁定承诺

（1）方江涛之股份锁定期安排

- 1) 自本次发行完成日起12个月内（含第12个月）不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份；
- 2) 自本次发行完成日起12个月后，并在达华智能依法公布2015年年度审计报告和金锐显2015年年度《专项审核报告》后，方江涛可转让不超过其于本次交易中 所认购达华智能股份总额的 25%；
- 3) 自本次发行完成日起24个月后（不含第24个月），并在达华智能依法公布2016年年度审计报告和金锐显2016年年度《专项审核报告》后，方江涛可累计转让不超过其于本次交易所认购达华智能股份总额的50%；
- 4) 自本次发行完成日起36个月后（不含第36个月），并在达华智能依法公布2017年年度审计报告和金锐显2017年年度《专项审核报告》以及标的资产《减值测试报告》出具后，方江涛可累计转让不超过其于本次交易所认购达华智能股份总额的90%；

- 5) 自本次发行完成日起48个月后（不含第48个月），方江涛可全部转让其于本次交易所认购的达华智能全部股份。

(2) 韩洋之股份锁定期安排

自本次发行完成日起12个月内（含第12个月）不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份。

(3) 梁智震之股份锁定期安排

自本次发行完成日起36个月内（含第36个月）不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份；自本次发行完成日起36个月后，并在达华智能依法公布2017年年度审计报告和金锐显2017年年度《专项审核报告》以及标的资产《减值测试报告》出具后，可转让其于本次交易中认购的达华智能全部股份。

(4) 深圳金锐扬之股份锁定期安排

1) 自本次发行完成日起36个月内（含第36个月），深圳金锐扬不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份；

2) 自本次发行完成日起第37个月至第48个月内，并在达华智能依法公布2017年年度审计报告和金锐显2017年年度《专项审核报告》以及标的资产《减值测试报告》出具后，深圳金锐扬可转让不超过其于本次交易中认购达华智能股份总额的50%；

3) 自本次发行完成日起第49个月起，深圳金锐扬可转让其于本次交易中认购的达华智能全部股份。

(5) 汇融金控之股份锁定安排 自本次发行完成日起36个月内（含第36个月）不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份。

(6) 募集配套资金发行股份之锁定期本次募集配套资金的认购方华创-达华员工成长-民生十二号定向资产管理计划、平安大华恒赢1号资产管理计划、华创民生18号定向资产管理计划、深圳睿诚臻达投资合伙企业（有限合伙）、蔡小如、陈融圣、方江涛、上官步燕、刘健等9名特定对象所认购的达华智能的股份自本次发行完成日起36个月内（含第36个月）不得转让。

上述交易各方因达华智能送红股、转增股本等原因而增持的达华智能的股份，亦应遵守上述股份锁定约定。

(7) 收购新东网原股东股份锁定承诺

陈融圣、曾忠诚、詹桂堡、郭亮、朱雪飞、李壮相、李新春、周捷、黄建锋和 江志炎等承诺：自本人所持达华智能股票上市之日起36个月内不得转让或者委托他人管理本人所持达华智能的股票，也不由达华智能回购该部分股份（新东网未实现承诺业绩的情形除外）；自本人所持达华智能股票上市之日起第37个月至第60个月内的每12个月转让达华智能的股份数量不得超过本人所持达华智能股份数量总额的25%；本人所持达华智能股票上市后，本人由于达华智能送红股、转增股本等原因而新增取得的达华智能股份，亦应遵守上述锁定要求。若本人将来成为达华智能的董事、监事 或高级管理人员，则本人直接或间接持达华智能的股份在本人任职期间内每年转让的比例不超过所持达华智能股份总数的25%，在离职后半年内不转让，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售达华智能股票数量占本人所持有达华智能股份总数的比例不超过50%。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股数 (股)
蔡小如	董事	现任	男	40	2016年04月18日	2019年04月18日	256,236,760	1,328,100			257,564,860
陈融圣	董事长、 总裁	现任	男	49	2016年04月18日	2019年04月18日	58,665,499	2,663,600			61,329,099
蔡婉婷	董事	离任	女	45	2016年04月18日	2018年11月12日	0				0
韩洋	董秘	离任	女	35	2016年04月18日	2019年03月28日	1,079,000		79,000		1,000,000
	董事	现任			2016年04月18日	2019年04月18日					
王天宇	董事、副 总裁	现任	男	36	2017年05月20日	2019年04月18日	0				0
郭毅可	独立董 事	现任	男	56	2017年10月18日	2019年04月18日	0				0
刘杰	独立董 事	现任	男	55	2016年04月18日	2019年04月18日	0				0
岑赫	独立董 事	现任	男	50	2016年04月18日	2019年04月18日	0				0
何彩霞	监事会 主席	现任	女	40	2016年04月18日	2019年04月18日	149,501				149,501
方明	监事	现任	女	44	2016年04月18日	2019年04月18日	0				0
任泳霞	监事	现任	女	36	2016年04月18日	2019年04月18日	400				400
陈开元	副总裁、 财务总 监	离任	男	47	2016年04月18日	2018年05月02日	0				0
娄亚华	副总裁	现任	男	52	2016年04月18日	2019年04月18日	871,804				871,804

蒋晖	副总裁	离任	男	42	2016年04月18日	2018年06月15日	0				0
关静东	副总裁	离任	男	54	2017年11月22日	2018年04月16日	0				0
董学军	副总裁	离任	男	50	2016年04月18日	2018年06月15日	0				0
刘铁鹰	财务总监	离任	男	34	2018年05月02日	2019年03月28日	0				0
刘铁鹰	董事	现任			2018年11月29日	2019年04月18日					
黎志聪	副总裁	现任	男	36	2018年06月15日	2019年04月18日	0				0
肖琼	副总裁	现任	女	48	2018年06月15日	2019年04月18日	0				0
王中民	副总裁	现任	男	45	2018年06月15日	2019年04月18日	0				0
张小磊	副总裁	现任	男	37	2018年06月15日	2019年04月18日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	317,002,964	3,991,700	79,000		320,915,664

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡小如	董事长	离任	2018年06月27日	工作原因
陈开元	副总裁、财务总监	离任	2018年05月02日	个人原因
蒋晖	副总裁	离任	2018年06月15日	个人原因
董学军	副总裁	离任	2018年06月15日	个人原因
蔡婉婷	董事	离任	2018年11月12日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

蔡小如先生简历见“第六节之三、股东及实际控制人情况”部分内容。

陈融圣先生：中国国籍，无境外居留权，1970年出生，硕士。陈融圣先生近几年参与福建省多项科技项目，荣获福建省科技进步三等奖、福建省优秀青年企业家称号、福建青年创业奖（杰出成就奖）等。陈融圣先生自2001年起任公司全资子公司新网科技有限公司法人代表、董事长，2014年起任公司第二届董事会董事、总裁。现任公司第三届董事会董事长、总裁。

韩洋女士：中国国籍，无境外居留权，1983年出生，硕士，毕业于美国金山大学。2003年11月至2005年7月，就职于上

海宝钢国际贸易有限公司设备工程采购部；2005年8月至2006年12月上海宝钢国际香港分公司海外采购部；2007年1月至2014年1月国泰君安证券股份有限公司深圳分公司；2014年2月至今任职公司全资子公司深圳市金锐显数码科技有限公司副总裁。现任公司第三届董事会董事。

王天宇先生：中国国籍，无境外居留权，1984年出生，英国纽卡斯尔商学院管理硕士，中国民主促进会北京市委员会会员，欧美同学会企业家联谊会理事。曾任中植集团执行总裁、中植集团并购业务部总经理、中植资本董事长，成功操作金飞达等多项上市公司并购项目。2014年至今任润兴租赁法定代表人及董事长，现任公司副总裁、董事。

刘铁鹰先生：中国国籍，无境外居留权，1985年出生，硕士学历。曾在招商银行哈尔滨分行公司银行部做产品经理，后调至招商银行总行全面风险管理部从事巴塞尔协议相关工作；曾在平安证券总部风险管理部任高级风控经理；曾在深圳市金斧子网络科技有限公司任风控总监。现任公司董事。

郭毅可先生：英国国籍，1962年出生，英国帝国理工学院终身教授、博士生导师，帝国理工学院数据科学研究所所长。首批上海市千人计划特聘教授，上海大学计算机学院院长。中国计算机协会大数据专家委员会首批委员、中国科学数据总顾问、上海市特聘专家，上海市产业研究院大数据首席科学家，现任公司第三届董事会独立董事。

刘杰先生：中国国籍，无境外居留权，1963年出生，博士，法国ENPC高级访问学者。现任：复旦大学管理学院教授、博士生导师；国际信息系统协会中国分会理事、上海系统工程学会理事；新丰泰集团控股有限公司、中昌大数据股份有限公司、上海密尔克卫国际化工供应链服务股份有限公司、常宝钢管股份有限公司独立董事等。曾任同济大学经济与管理学院MBA项目主任、管理科学与工程系主任等。在上市公司中曾任：上海同济科技实业股份有限公司董事、副总经理；上海物资贸易股份有限公司独立董事、神州奥美独立非执行董事（香港上市）、浙江金卡智能股份有限公司独立董事等工作。现任公司第三届董事会独立董事。

岑赫先生：中国国籍，无境外居留权，1968年出生，会计与审计专业硕士，注册会计师，高级经济师。曾任：北京三元集团所属公司会计、财务经理，通海建设有限公司财务总监，北京三元食品股份有限公司（600429）财务总监。现任北京振兴联合会计师事务所所长。社会兼职：南京农业大学金融学院兼职教授，上海海洋大学经管学院兼职教授。现任公司第三届董事会独立董事。

2、监事

何彩霞女士：中国籍，无境外居留权，1979年出生，本科，具有会计从业证、中级经济师证，自2001年至今在公司任职，历任行政部文员、主任等，参与的项目曾获中山市科技进步奖，2009年起担任公司员工代表监事，2014年4月起担任公司第二届监事会主席，现为公司第三届监事会主席。

方明女士：中国籍，无境外居留权，1974年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。方明女士1997年-2008年就职于中央电视台，担任央视二套财经频道各栏目节目制作工作，期间，2000年-2003年，参加央视证券栏目的组织制作，2003年9月-2006年6月就读于南京政治学院新闻学专业。2008年至今，方明女士就职于中青传媒，担任信息部部门经理。2014年4月起任公司第二届监事会监事，现任公司第三届监事会监事。

任泳霞女士：中国籍，无境外居留权，1983年出生，专科，自2003年至今在公司任职，历任行政部文员、主管等，现为公司第三届监事会职工代表监事。

3、高级管理人员

陈融圣先生：总裁，个人简历详见本节“董事”部分介绍。

王天宇先生：副总裁，个人简历详见本节“董事”部分介绍。

娄亚华先生：中国国籍，无境外居留权，1967年出生，本科学历。1998年起至今在公司任职，历任技术员、工程师、技术总监、副总经理、副总裁。现任公司副总裁。

黎志聪先生：中国国籍，无境外居留权，1983年出生，中南财经政法大学管理学学士。2006年8月至2012年1月，任职普华永道中天会计师事务所广州分所，担任审计经理；2012年2月至2017年9月，任职深圳比科斯电子股份有限公司（833908），担任董事、财务总监、董事会秘书职务；2017年10月至2018年6月，任职东莞市华立实业股份有限公司（603038），担任财务副总监。现任公司副总裁。

张小磊先生：中国国籍，拥有加拿大枫叶卡，1982年出生，加拿大西安大略大学硕士研究生。2007年5月至2008年10月，任职联合国总部经济与信息委员会，从事系统开发数据分析工作；2008年10月至2010年6月，任职加拿大蒙特利尔银行（BMO）资本市场部，担任高级软件开发工程师；2010年6月至2011年6月，任职加拿大罗杰斯通信公司（Rogers），担任开发经理；

2011年6月至2013年6月，任职凯斯博投资有限公司（Keywise Capital），担任副总裁、投资基金经理；2014年1月至2016年8月，创始设立加拿大青铜量子科技（qubit intelligence resaerch）。现任公司副总裁。

肖琼女士：中国国籍，拥有美国绿卡，1971年出生，北京师范大学心理学硕士研究生学历。1993年7月至1997年5月，任职北京第一师范学院，从事教师工作；1997年6月至2003.3月，任职国家行政学院办公厅综合秘书处和行政处，历任副主任科员和主任科员；2003年4月至2016年3月，任职国家行政学院研究生院，历任综合处、学生处副处长、学位处处长、学院博士后管理办公室主任、招生处（研招办）处长等职务。2016年4月-2018年6月，先后任职富汇融资租赁公司总经理、金石隆瑞贸易公司监事和海龙国际保理有限公司监事。肖琼女士在公司行政管理、人力资源和公共关系等领域经验丰富。现任公司副总裁。

王中民先生：男，中国国籍，无境外居留权，1974年出生，法国图卢兹商学院航空航天工商管理硕士研究生，高级工程师。1996年8月至2003年4月，任职中国空间技术研究院北京翔宇空间技术公司（中国航天科技集团公司）部门经理；2003年5月至2004年12月，任职德国华德宇航技术有限公司（中国航天科技集团公司与欧洲空中客车集团合资公司）市场销售总监；2005年1月至2009年5月，任职中国空间技术研究院（中国航天科技集团公司）国际业务部处长；2009年5月至2011年7月，任职德国华德宇航技术有限公司（中国航天科技集团公司与欧洲空中客车集团合资公司）总经理；2009年11月至2015年1月，任职中国长城工业集团有限公司（中国航天科技集团公司），历任发展计划部副总经理、技术应用部副总经理、卫星应用部总经理；2011年2月至2012年2月，兼任航天卫星应用总公司总经理（中国航天科技集团公司）；2015年1月至2016年7月，任职华夏幸福基业股份有限公司（证券代码：600340）怀来航天产业基地总经理；2016年8月至2017年8月，任职北京和德宇航技术有限公司副总裁；2017年9月至今，任职公司，担任卫星事业部负责人。现任公司副总裁。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蔡小如	武汉世纪金桥安全技术有限公司	董事	2017年06月29日		否
蔡小如	新东网科技有限公司	董事	2014年07月10日		否
蔡小如	青岛融佳安全印务有限公司	董事	2014年12月13日		否
蔡小如	深圳市金锐显数码科技有限公司	董事	2016年04月12日		否
蔡小如	北京达华智能科技有限公司	董事长	2015年12月07日		是
蔡小如	中山市中达小额贷款有限责任公司	董事长、法定代表人	2013年07月16日		否
蔡小如	润兴融资租赁有限公司	董事	2016年11月02日		否
蔡小如	中山恒达智能科技有限公司	董事长、法定代表人	2018年08月24日		否
陈融圣	新东网科技有限公司	董事长、法定代表人	2001年10月30日		是
陈融圣	深圳市金锐显数码科技有限公司	董事	2016年04月12日		否
陈融圣	北京达华智能科技有限公司	董事	2015年12月07日		否
陈融圣	润兴融资租赁有限公司	董事	2017年07月26日		否
王天宇	润兴融资租赁有限公司	总经理、董事长、法定代表	2014年04月30日		是

		人			
郭毅可	中山衡思健康科技有限公司	法定代表人、 董事长	2014 年 07 月 17 日		否
何彩霞	武汉世纪金桥安全技术有限公司	董事	2017 年 06 月 29 日		否
何彩霞	北京慧通九方科技有限公司	董事	2017 年 08 月 30 日		否
何彩霞	北京达华智能科技有限公司	监事	2015 年 12 月 07 日		否
何彩霞	厦门达华商业保理有限公司	监事	2016 年 05 月 25 日		否
何彩霞	厦门达华资产管理有限公司	监事	2016 年 05 月 30 日		否
何彩霞	中山恒达智能科技有限公司	董事、总经理	2018 年 08 月 24 日		是
任泳霞	北京达华智能科技有限公司	董事	2017 年 06 月 29 日		否
任泳霞	广东达华支付科技有限公司	监事	2015 年 02 月 05 日		否
任泳霞	中山市德晟融资租赁有限公司	监事	2016 年 04 月 12 日		否
任泳霞	中山声屏汇智能信息有限公司	监事	2014 年 12 月 25 日		否
任泳霞	上海达网科技有限公司	监事	2018 年 07 月 18 日		否
娄亚华	上海达如电子科技有限公司	法定代表人、 执行董事	2011 年 02 月 14 日		否
娄亚华	武汉世纪金桥安全技术有限公司	董事长	2016 年 06 月 30 日		否
娄亚华	江西优码创达软件技术有限公司	董事长	2017 年 06 月 14 日		否
娄亚华	北京慧通九方科技有限公司	董事	2011 年 09 月 30 日		否
娄亚华	广州圣地信息技术有限公司	董事长	2011 年 12 月 01 日		否
娄亚华	北京达华智能科技有限公司	董事	2015 年 12 月 07 日		否
娄亚华	四川达宏物联射频科技有限公司	董事长	2011 年 06 月 27 日		否
娄亚华	青岛融佳安全印务有限公司	董事	2011 年 12 月 13 日		否
刘铁鹰	江西优码创达软件技术有限公司	董事	2018 年 06 月 12 日		否
刘铁鹰	北京慧通九方科技有限公司	董事	2018 年 07 月 05 日		否
刘铁鹰	广州圣地信息技术有限公司	董事	2018 年 06 月 06 日		否
王中民	香港达华智能科技股份有限公司	董事	2018 年 07 月 06 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、本年度在公司领薪董事、监事、高级管理人员报酬决策程序和确定依据：上述人员的报酬严格依照法律、法规的规定及《公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》执行，依据风险、责任、利益相一致的薪资制度，公司高级管理人员报酬与公司业绩挂钩。

2、2018年度公司董事、监事、高级管理人员的报酬均按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡小如	董事	男	40	现任	60	否
陈融圣	董事长、总裁	男	49	现任	151.64	否
蔡婉婷	董事	女	45	离任	10.05	否
韩洋	董事、董秘	女	35	现任	50.03	否
王天宇	董事、副总裁	男	36	现任		是
郭毅可	独立董事	男	56	现任	6.01	否
刘杰	独立董事	男	55	离任	6	否
岑赫	独立董事	男	50	现任	6	否
何彩霞	监事会主席	女	40	现任	21.65	否
方明	监事	女	44	现任		否
任泳霞	监事	女	36	现任	5.89	否
陈开元	副总裁、财务总监	男	47	离任	23.28	否
娄亚华	副总裁	男	52	现任	51.95	否
蒋晖	副总裁	男	42	离任	14.86	否
关静东	副总裁	男	54	离任	11.83	是
董学军	副总裁	男	50	离任		否
刘铁鹰	财务总监、董事	男	34	现任	33.4	否
黎志聪	副总裁	男	36	现任	34.56	否
肖琼	副总裁	女	48	现任	33.96	否
王中民	副总裁	男	45	现任	179.18	否
张小磊	副总裁	男	37	现任	33.96	否
合计	--	--	--	--	734.25	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	65
---------------	----

主要子公司在职员工的数量（人）	2,429
在职员工的数量合计（人）	2,783
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,782
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	953
销售人员	181
技术人员	813
财务人员	95
行政人员	741
合计	2,783
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
研究生	58
本科	783
大专	616
大专以下	1,322
合计	2,783

2、薪酬政策

建立科学、合理、公正的薪酬分配体系，加强薪酬管理的有效性和针对性，发挥薪酬对员工的激励作用，有效调动员工的劳动积极性，以更好地实现公司经营发展目标。根据公司所属行业、人员规模、岗位内涵（职责、责任、能力和胜任资格等），以岗位价值评估来确定不同岗位在公司内部的价值差异，确保不同层次、不同类别的岗位，在薪酬分配中的价值公平。

3、培训计划

为满足公司的发展战略，提高公司员工的知识技能、挖掘潜能，改善绩效，公司根据不同级别、专业和潜能，合理分配资源，采取外派及内训的方式，并设定公司、部门及小组等不同培训层面，从而建立完善的培训体系。为促进多样化培训，确保培训的效率和质量，针对性地外派员工参加研修班、公开课、参观学习，以及聘请外部的专家学者、管理知名人士到公司授课、研讨。建立并完善内部培训师队伍的管理制度，为公司知识技能的传承打下坚实的基础。公司坚持育人、用人原则，为每位员工设定广阔的成长和发展空间，通过轮岗等方式，培养多样化人才，使员工不断提升自身的能力、技能及团队意识，使企业与员工的职业生涯规划紧密结合，从而建设系统化的企业培训文化。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，继续完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强信息披露管理工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。

1、治理结构

公司依照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司章程》等的规定，召集、召开董事会会议、监事会会议和股东大会，通过明确“三会”决策、执行、监督的职责权限，确保“三会”的运作合法、有效，保障“三会”决议的落实和执行到位。

公司股东大会是公司最高权力机构，对公司发展规划以及重大事项进行表决。

公司董事会严格执行股东大会决议，能够把控公司发展的方向，监督经营层履行职责，董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会四个专门委员会，各专门委员会委员能够利用自身的专业知识为公司发展献计献策，辅导和监督公司的运营管理。

公司监事会由股东代表监事和职工代表监事组成，能够独立发表建议和意见，保障公司股东和员工以及其他利益相关者的权益。

报告期内，公司董事、监事任职资格和人员构成均符合公司治理的要求，公司各个职能部门和下属子公司都能够按照公司制订的管理制度规范运作，保障了公司治理工作的良好开展。

2、人力资源

公司根据企业发展战略需求，通过招聘、培训、使用、考核、激励等措施有计划地对人力资源进行合理配置。具体表现有：明确岗位需求、任职条件，通过公开招聘选聘优秀人才；为员工能更快适应工作环境和切实投入岗位工作，公司设立的培训小组专门做定期培训，营造良好的职业发展氛围，不断提升员工的工作效率；公司建立了较完善的考核制度，各部门员工必须严格遵守相关制度执行，切实做到规划化管理；公司为保障所有劳动员工的合法利益，按照国家规定给员工缴纳各项社会保险。公司正在逐步完善人力资源管理制度，有效地提高员工的工作效率和实现自身价值。

3、社会责任

公司秉持着“追求卓越，科技创新，品质为先，服务为本”的企业作风，重视创新研发，保证生产品质，公司通过了ISO14001环境管理体系、ISO9001:2008质量管理体系认证，能够严格按照上述管理体系的要求规范运作，并不定期对产品质量进行分析和评估，以确保公司产品的质量符合要求。公司在追求经济效益的同时，积极承担和履行社会责任，诚信对待客户消费者和供应商，切实保护投资者特别是中小投资者的利益，并且热心投入公益事业，最终实现和谐发展的目标。

4、企业文化

通过多年的企业文化积淀，公司构建了一套较完整的企业文化体系，包括企业精神、企业作风、企业价值、方针政策、经营理念和拓展方针等内容。公司开展各种文化活动，积极宣传企业文化，营造了一个良好的文化氛围。

5、财务和资金运作

公司制定规范的财务管理制度，并严格按照《企业会计准则》、《会计法》等会计规章制度及税法的相关规定，进行会计核算及财务管理。公司建立了较为完善的内部控制体系，在货币资金、资产采购、费用报销、重大投资等方面均执行严格的审批程序，最大化保障公司及全体股东的利益。

6、销售业务

公司根据自身发展需求建立了相应的销售架构，对相关岗位也制订了相应的工作职责，明确了销售与收款业务的岗位责任。各个岗位必须分工明确，并且按照销售的流程完成，例如：销售的前期谈判、合同的设立、审批与签订、销售发票的开具与管理、销售货款的确认等。

7、合同管理

为规范公司的合同管理工作，确保公司签订的合同合法、有效，确保公司经济活动交易安全，预防和减少合同纠纷，维护公司的合法权益，根据《中华人民共和国合同法》、《福州达华智能科技股份有限公司章程》以及有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，特制订公司《合同管理制度》。公司建立了规范统一的合同管理制度，对公司各级人员在对外签订和执行合同的行为过程中起到了约束与规范作用。

8、信息管理系统

（1）加强内部信息化建设

为提升公司规范化管理的水平，提高公司管理效率，公司在内部实施了信息化建设：

结合现有信息系统，从管理层面及业务层面进行规划设计；

实现规范化的信息传递、流程管理、数据集成等。

通过在公司内部建立起完善的企业信息门户（OA、ERP），提高了公司的办公效率、提高信息综合利用、提高企业管理水平、加强了与子公司之间的联系。

（2）财务信息系统的完善

截止到本报告期末，公司拥有14家全资子公司、6家控股子公司，布局全国各地，为了便于对子公司财务的管理，公司确立了对子公司的财务信息管理模式：利用公司现有的财务软件系统，建立财务供应一体化，向各子公司提供财务软件的使用，服务器在母公司，子公司通过网络远程接入的办法来使用，加强对子公司的财务数据的管理。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东相互独立，拥有完整的采购、生产和销售系统，具有独立、完整的资产和业务，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况：公司拥有完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，控股股东承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

（二）人员独立情况：公司在人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。拥有独立的员工队伍、高级管理人员以及财务人员，公司董事、监事及其他高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定合法产生；公司高级管理人员（不含独立董事）均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在股东、关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。

（三）资产完整情况：公司与控股股东产权关系明晰，具有完整独立的法人财产，公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立情况：公司依法设立股东大会、董事会、监事会，各项规章制度健全，法人治理结构制衡有效。公司建立了独立于控股股东的适应自身业务发展需要的管理机构，各部门职责明确，公司各项经营管理工作正常有序开展。

（五）财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东共用银行账户或混合纳税现象。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.73%	2018 年 03 月 27 日	2018 年 03 月 28 日	2018—043
2017 年度股东大会	年度股东大会	41.73%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 12 日	2018—072
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.50%	2018 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 29 日	2018—156

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘杰	19	0	19	0	0	否	0
郭毅可	19	0	19	0	0	否	0
岑赫	19	0	19	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司分红制

度的设立、子公司的收购、聘请年度报告审计机构、关联交易事项、募集资金存放与使用情况等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会下设的审计委员会本年度的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会每季度审议内部审计部门提交的审计工作报告和工作计划；对公司内部控制情况进行审核，出具2018年度内部控制自我评价报告；在年度审计过程中，审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，在年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强年审注册会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在审阅审计报告后，向董事会提交审计工作的总结报告以及续聘会计师事务所的建议书。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会本年度的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会认真了解公司薪酬现状和社会整体薪酬水平，听取公司关于薪酬改革汇报。对公司董事、高级管理人员薪酬进行了审阅，认为其薪酬标准和发放符合公司的薪酬管理制度，年度报告中所披露的董事、高级管理人员薪酬是合理和真实的。

3、董事会下设的战略委员会本年度的履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会认真履行职责，对公司未来发展规划、项目投资等进行了充分讨论和论证。

4、董事会下设的提名委员会本年度的履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会组织对公司董事和高级管理人员在上一年度的工作表现及本年度工作计划进行了评价，并在本年度聘任管理人员及考核方法的改善方面提了一些可行的建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为使公司中、高层管理人员更好的履行职责，维护公司及全体股东的利益，公司不断完善了对高级管理人员的绩效考评及激励机制，使其适应公司不断发展的需要。公司努力建立起公正、透明的董事、监事及高级管理人员以及公司各管理层和员工的绩效评价、激励约束机制。公司于2012年12月12日第二届董事会第八次会议审议通过了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度的议案》，并于2012年12月28日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。2018年公司重点围绕公司发展的目标，高管及各部门负责人提升自身能力，加强认知、定位于服务功能，加强了招聘配置、培训开发、轮岗晋升、离退流动、绩效考评、薪酬福利的调整等一系列工作，提高全体员工整体职业素质，实现员工职业生涯目标，加快公司人才培养步伐，为促进公司可持续发展提供人才支持和技术保障。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2019 年 4 月 30 日刊登在巨潮资讯网的《达华智能：关于公司内部控制评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；B、公司更正已公布的财务报告；C、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、未建立反舞弊程序和控制措施；C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	A、定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。B、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如	A、定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。B、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般

	果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	缺陷：如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带解释性说明的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 29 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2019】48210021 号
注册会计师姓名	印碧辉、荣矾

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了福州达华智能科技股份有限公司（以下简称“达华智能公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福州达华智能科技股份有限公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达华智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如“审计报告附注二、（二）、持续经营”所述，达华智能公司2018年度发生归属于母公司股东的净损失17.42亿元，且于2018年12月31日，达华智能公司流动负债高于流动资产总额18.13亿元，这些事项或情况，连同财务报表附注中所示的其他事项，表明存在可能导致对达华智能公司持续经营能力产生疑虑的不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

达华智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括达华智能年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认和计量

1、事项描述

如审计报告附注“四、公司主要会计政策、会计估计、24、收入”及“六、合并会计报表项目注释、36、营业收入、营业成本”中所述。

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

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

2、审计应对

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

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

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

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

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

(二) 商誉减值

1、事项描述

如审计报告“附注四、21、长期资产减值”和“附注六、16、商誉”。

截止2018年12月31日，公司计提减值准备前的商誉账面价值91,695.62万元，年末账面价值金额较大，主要系公司收购子公司所形成；公司依据企业会计准则及其制定的会计政策，期末对商誉进行了减值测试，由于商誉减值测试过程复杂，涉及较多判断因素，且测试结果可能对公司财务报表产生重大影响，因此我们将公司商誉减值事项列为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们了解并评价公司商誉减值测试的内部控制执行的有效性，与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估；

(2) 评估商誉减值方法的适当性；

(3) 评估管理层与商誉减值测试相关的关键假设及数据的合理性；

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

(5) 利用本所评估专家对公司编制的商誉减值测试报告进行复核。

(6) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

(三) 无形资产（不包括“卫星轨位特许经营”资产）减值

1、事项描述

如审计报告“附注四、21、长期资产减值”和“附注六、14、无形资产”。

截止2018年12月31日，公司无形资产（不包括“卫星轨位特许经营”资产）账面价值18,712.10万元。年末账面价值金额较大，主要系子公司外购或研发资本化形成的无形资产所形成；受各种外部和内部因素的影响，部分项目业绩未达到预期，可能存在减值迹象，由于无形资产减值测试过程复杂，涉及较多判断因素，且测试结果可能对公司财务报表产生重大影响，因此我们将公司无形资产减值事项列为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 我们与管理层讨论减值测试的方法，了解与无形资产项目相关的产品未来的销售计划，收益、现金流的预测；
- (2) 复核公司无形资产减值测试方法的合理性或利用外部评估师专家对无形资产减值测试的评估报告；
- (3) 对外部评估专家的减值测试报告的测试过程及主要参数进行复核；
- (4) 检查财务报告中对资产减值相关信息的列报和披露。

(四) “卫星业务相关资产”的减值

1、事项描述

如审计报告“附注四、21、长期资产减值”和“附注六、11、长期股权投资”、“附注六、14、无形资产”。

截止2018年12月31日，公司三条卫星轨位特许经营权分别列示于无形资产（含两条卫星轨位特许经营权）和长期股权投资（公司以一条卫星轨位特许经营权和441.00万欧元作为对价取得联营企业49%股权）。卫星轨位特许经营权列示于无形资产的净值为47,663.78万元，列示长期股权投资的净额为19,598.02万元，因该资产期末账面价值金额较大，受各种外部和内部因素的影响，公司卫星轨位特许经营相关业务资产未来是否能产生足额的收益存在不确认性，可能存在减值迹象，因该资产减值的测试结果可能对公司财务报表产生重大影响，因此我们将公司该项无形资产和长期股权投资减值事项列为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 我们与管理层讨论卫星轨位特许经营相关业务未来的业务发展规划，了解卫星轨位相关资产的存在状态和市场价格；
- (2) 我们检查卫星轨位特许经营权期后的发展计划；
- (3) 我们了解作为股权投资斯里兰卡卫星通信公司的管理和实际运营情况；
- (4) 我们检查卫星轨位特许经营权期后预计的可收回金额；
- (5) 检查财务报告中对该资产减值相关信息的列报和披露。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督达华智能公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对达华智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要

求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致达华智能公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	506,777,078.78	1,035,832,200.65
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	859,190,816.76	1,165,551,839.59
其中：应收票据	142,609,780.10	170,814,638.13
应收账款	716,581,036.66	994,737,201.46
预付款项	138,529,125.03	91,240,312.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	116,579,705.20	111,260,335.87
其中：应收利息	8,289,877.42	4,344,020.75

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	357,011,391.67	469,992,307.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	33,268,994.65	50,440,557.70
其他流动资产	35,955,544.84	90,425,368.00
流动资产合计	2,047,312,656.93	3,014,742,922.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款	128,150,900.00	268,363,500.00
可供出售金融资产	244,884,561.62	241,091,424.53
持有至到期投资		
长期应收款	137,460,006.09	185,757,208.16
长期股权投资	1,463,028,550.69	1,419,707,442.64
投资性房地产		
固定资产	427,691,591.97	472,087,518.13
在建工程	3,007,580.22	42,387,996.18
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	574,858,810.17	841,265,822.86
开发支出	46,482,201.20	45,713,514.70
商誉	308,275,243.12	907,364,723.59
长期待摊费用	36,922,150.58	38,917,749.09
递延所得税资产	108,658,106.97	74,881,114.24
其他非流动资产	271,270,715.75	346,789,831.19
非流动资产合计	3,750,690,418.38	4,884,327,845.31
资产总计	5,798,003,075.31	7,899,070,767.56
流动负债：		
短期借款	1,774,569,072.64	2,353,580,259.44
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	651,836,679.00	615,811,342.36
预收款项	102,560,587.02	87,294,488.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	45,877,184.16	48,432,823.47
应交税费	21,144,238.05	46,149,573.91
其他应付款	896,589,085.74	388,927,148.57
其中：应付利息	60,664,498.18	14,729,592.57
应付股利	23,498,539.01	
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	367,730,470.56	263,943,488.80
其他流动负债		
流动负债合计	3,860,307,317.17	3,804,139,125.50
非流动负债：		
长期借款	532,863,289.99	723,506,012.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	95,197,044.88	178,537,506.76
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,687,819.23	
递延收益	36,050,000.00	36,650,000.00
递延所得税负债	13,293,013.77	16,134,674.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	690,091,167.87	954,828,193.13
负债合计	4,550,398,485.04	4,758,967,318.63
所有者权益：		
股本	1,095,386,132.00	1,095,386,132.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,084,950,542.27	1,078,684,388.54
减：库存股		
其他综合收益	1,893,767.66	-4,058,864.83
专项储备		
盈余公积	40,979,672.75	40,979,672.75
一般风险准备		
未分配利润	-1,078,567,873.62	712,694,988.96
归属于母公司所有者权益合计	1,144,642,241.06	2,923,686,317.42
少数股东权益	102,962,349.21	216,417,131.51
所有者权益合计	1,247,604,590.27	3,140,103,448.93
负债和所有者权益总计	5,798,003,075.31	7,899,070,767.56

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈融圣

会计机构负责人：蔺双

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	66,220,814.91	491,455,707.49
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	310,144.00	139,855,221.93
其中：应收票据		69,319,051.52
应收账款	310,144.00	70,536,170.41
预付款项	21,156,295.30	16,785,741.08
其他应收款	226,206,262.74	251,970,639.22
其中：应收利息		
应收股利	5,720,000.00	
存货		140,022,339.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		11,601,913.54
流动资产合计	313,893,516.95	1,051,691,562.69

非流动资产：		
可供出售金融资产	171,291,193.50	237,874,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,681,726,171.54	4,761,060,360.01
投资性房地产		
固定资产	158,810,733.87	250,884,003.31
在建工程		63,135.14
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,013,736.13	49,247,938.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,228,029.64	24,816,668.70
递延所得税资产		48,390,279.46
其他非流动资产	199,396,275.68	230,198,971.13
非流动资产合计	5,262,466,140.36	5,602,535,855.99
资产总计	5,576,359,657.31	6,654,227,418.68
流动负债：		
短期借款	1,376,415,628.49	2,032,849,585.15
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	13,542,470.60	43,300,102.22
预收款项	2,483,219.46	5,544,897.10
应付职工薪酬	2,069,099.95	5,828,910.77
应交税费	302,309.93	727,173.08
其他应付款	1,089,230,972.27	557,254,515.22
其中：应付利息	56,892,594.06	13,156,916.17
应付股利	23,498,539.01	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	361,793,350.78	257,676,930.25
其他流动负债		
流动负债合计	2,845,837,051.48	2,903,182,113.79

非流动负债：		
长期借款	518,480,000.00	684,690,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	61,850,298.23	167,696,737.82
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,263,116.67	
递延收益	34,550,000.00	35,050,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	626,143,414.90	887,436,737.82
负债合计	3,471,980,466.38	3,790,618,851.61
所有者权益：		
股本	1,095,386,132.00	1,095,386,132.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,453,851,249.74	1,453,851,249.74
减：库存股		
其他综合收益		-5,720,087.63
专项储备		
盈余公积	40,979,672.75	40,979,672.75
未分配利润	-485,837,863.56	279,111,600.21
所有者权益合计	2,104,379,190.93	2,863,608,567.07
负债和所有者权益总计	5,576,359,657.31	6,654,227,418.68

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,881,191,880.59	3,457,482,135.92
其中：营业收入	2,868,654,251.07	3,429,440,855.69
利息收入	12,537,629.52	28,041,280.23
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,553,400,141.83	3,533,436,557.59
其中：营业成本	2,604,814,280.67	2,900,359,599.94
利息支出		
手续费及佣金支出	3,014,137.54	1,895,353.09
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	8,541,035.80	12,525,800.41
销售费用	79,211,698.36	87,073,341.05
管理费用	271,755,680.34	210,080,911.19
研发费用	112,244,366.61	132,159,525.63
财务费用	292,804,319.58	132,917,071.81
其中：利息费用	249,099,239.25	154,225,877.40
利息收入	9,497,824.55	12,767,211.51
资产减值损失	1,181,014,622.93	56,424,954.47
加：其他收益	21,366,375.46	48,125,953.74
投资收益（损失以“－”号填列）	-123,706,245.36	178,450,087.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-163,431,858.18	173,572,955.90
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	7,820,240.98	6,732,296.16
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,766,727,890.16	157,353,916.16
加：营业外收入	2,488,148.06	12,910,935.37
减：营业外支出	75,258,639.56	2,366,580.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,839,498,381.66	167,898,271.03
减：所得税费用	-25,894,885.27	-5,183,698.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,813,603,496.39	173,081,969.86

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,813,603,496.39	173,081,969.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-1,741,970,491.73	171,225,262.07
少数股东损益	-71,633,004.66	1,856,707.79
六、其他综合收益的税后净额	5,936,781.18	-13,602,314.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,952,632.49	-13,622,891.10
（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	5,952,632.49	-13,622,891.10
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	5,952,632.49	-13,622,891.10
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-15,851.31	20,576.22
七、综合收益总额	-1,807,666,715.21	159,479,654.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,736,017,859.24	157,602,370.97
归属于少数股东的综合收益总额	-71,648,855.97	1,877,284.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.5903	0.1563
（二）稀释每股收益	-1.5903	0.1563

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈融圣

会计机构负责人：蔺双

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	169,361,408.14	498,586,923.62
减：营业成本	127,372,814.52	437,029,092.33
税金及附加	951,822.95	2,773,792.84
销售费用	8,341,814.95	12,306,297.67
管理费用	67,740,193.58	58,184,317.43
研发费用	14,429,331.02	24,778,992.33
财务费用	235,177,103.21	151,550,667.13
其中：利息费用	212,161,757.43	163,151,183.06
利息收入	10,463,864.21	10,033,830.80
资产减值损失	191,536,825.87	6,752,953.56
加：其他收益	4,093,066.11	1,933,517.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-166,975,121.62	231,108,507.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-157,802,876.22	173,838,218.39
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）	736,504.70	-92,409.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-638,334,048.77	38,160,425.48
加：营业外收入	21,392.80	9,393,447.83
减：营业外支出	29,734,676.82	51,008.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-668,047,332.79	47,502,864.35
减：所得税费用	47,840,550.82	-40,952,443.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-715,887,883.61	88,455,307.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-715,887,883.61	88,455,307.56
（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	5,720,087.63	13,859,517.63

（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	5,720,087.63	13,859,517.63
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	5,720,087.63	13,859,517.63
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	-710,167,795.98	102,314,825.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	3,167,087,505.87	3,437,714,351.86
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	16,872,380.29	35,821,724.00
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	19,798,720.86	34,249,947.32
收到其他与经营活动有关的现金	485,533,272.47	160,285,067.68
经营活动现金流入小计	3,689,291,879.49	3,668,071,090.86
购买商品、接受劳务支付的现金	2,545,323,203.42	2,744,832,010.22
客户贷款及垫款净增加额	-9,135,013.70	6,470,000.00
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	5,398,150.74	6,970,684.95
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	329,907,980.62	321,478,244.30
支付的各项税费	95,217,279.08	132,472,567.62
支付其他与经营活动有关的现金	658,708,873.85	421,909,175.05
经营活动现金流出小计	3,625,420,474.01	3,634,132,682.14
经营活动产生的现金流量净额	63,871,405.48	33,938,408.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,379,014.58	20,171,502.98
取得投资收益收到的现金	5,547,694.82	3,611,736.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	765,696.80	21,034,817.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	46,482,738.23	
收到其他与投资活动有关的现金	396,000,000.00	119,500,000.00
投资活动现金流入小计	453,175,144.43	164,318,057.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,144,113.32	544,571,653.47
投资支付的现金	52,463,490.78	669,883,287.36
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		64,985,725.24

支付其他与投资活动有关的现金	62,001,685.92	199,370,587.39
投资活动现金流出小计	183,609,290.02	1,478,811,253.46
投资活动产生的现金流量净额	269,565,854.41	-1,314,493,195.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		39,827,210.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,363,683,659.27	3,621,424,144.65
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	389,687,779.21	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,753,371,438.48	3,689,251,354.65
偿还债务支付的现金	2,238,743,021.99	2,078,601,043.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,338,349.71	182,036,050.51
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	272,926,004.38	23,152,406.25
筹资活动现金流出小计	2,690,007,376.08	2,283,789,500.24
筹资活动产生的现金流量净额	-936,635,937.60	1,405,461,854.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,084,208.04	-5,681,209.90
五、现金及现金等价物净增加额	-599,114,469.67	119,225,857.56
加：期初现金及现金等价物余额	920,352,851.27	801,126,993.71
六、期末现金及现金等价物余额	321,238,381.60	920,352,851.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	193,356,152.66	494,502,450.61
收到的税费返还	10,345,048.02	3,024,242.78
收到其他与经营活动有关的现金	1,023,716,551.85	856,576,579.09
经营活动现金流入小计	1,227,417,752.53	1,354,103,272.48
购买商品、接受劳务支付的现金	133,006,723.20	564,325,271.22
支付给职工以及为职工支付的现	42,244,168.55	46,754,808.02

金		
支付的各项税费	2,018,258.97	4,906,669.70
支付其他与经营活动有关的现金	855,963,517.29	868,694,364.22
经营活动现金流出小计	1,033,232,668.01	1,484,681,113.16
经营活动产生的现金流量净额	194,185,084.52	-130,577,840.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,379,014.58	85,178,914.19
取得投资收益收到的现金	38,724,068.42	56,342,110.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	545,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,700,004.00	
收到其他与投资活动有关的现金	396,000,000.00	82,500,000.00
投资活动现金流入小计	462,348,087.00	224,021,024.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,386,093.93	17,785,100.54
投资支付的现金	56,152,250.55	1,106,513,076.48
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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	77,538,344.48	1,124,298,177.02
投资活动产生的现金流量净额	384,809,742.52	-900,277,152.37
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	942,450,215.12	3,231,096,558.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	354,160,520.00	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,296,610,735.12	3,259,096,558.40
偿还债务支付的现金	1,912,027,998.98	1,737,264,368.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,630,243.60	158,447,321.19
支付其他与筹资活动有关的现金	252,840,420.00	23,152,406.25
筹资活动现金流出小计	2,324,498,662.58	1,918,864,096.15
筹资活动产生的现金流量净额	-1,027,887,927.46	1,340,232,462.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,126,574.24	-1,835,819.82

五、现金及现金等价物净增加额	-451,019,674.66	307,541,649.38
加：期初现金及现金等价物余额	451,402,876.62	143,861,227.24
六、期末现金及现金等价物余额	383,201.96	451,402,876.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	1, 095, 386, 132. 00				1, 078, 684, 388. 54		-4, 058, 864. 83		40, 979, 672. 75		712, 694, 988. 96	216, 417, 131. 51	3, 140, 103, 448. 93
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、本年期初余额	1, 095, 386, 132. 00				1, 078, 684, 388. 54		-4, 058, 864. 83		40, 979, 672. 75		712, 694, 988. 96	216, 417, 131. 51	3, 140, 103, 448. 93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填					6, 266, 153. 73		5, 952, 632. 49				-1, 791, 262, 862. 58	-113, 454, 782. 30	-1, 892, 498, 858. 66

列)													
(一) 综合收益总额					6,266,153.73		5,952,632.49				-1,741,970,491.73	-71,648,855.97	-1,801,400,561.48
(二) 所有者投入和减少资本												-41,805,926.33	-41,805,926.33
1. 所有者投入的普通股												-41,805,926.33	-41,805,926.33
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											-49,292,370.85		-49,292,370.85
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											-49,292,370.85		-49,292,370.85
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	1,095,386,132.00				1,084,950,542.27		1,893,767.66		40,979,672.75		-1,078,567,873.62	102,962,349.21	1,247,604,590.27

上期金额

单位：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、上年期末余额	1,095,386,132.00				1,105,595,495.78		9,564,026.27		32,134,141.99		550,315,257.65	202,714,240.84	2,995,709,294.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,105,595,495.78		9,564,026.27		32,134,141.99		550,315,257.65	202,714,240.84	2,995,709,294.53
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-26,911,107.24		-13,622,891.10		8,845,530.76		162,379,731.31	13,702,890.67	144,394,154.40

(一) 综合收益总额						-13,622,891.10				171,225,262.07	1,877,284.01	159,479,654.98
(二) 所有者投入和减少资本					-26,911,107.24						30,751,186.00	3,840,078.76
1. 所有者投入的普通股											30,751,186.00	30,751,186.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-26,911,107.24							-26,911,107.24
(三) 利润分配								8,845,530.76		-8,845,530.76	-18,925,579.34	-18,925,579.34
1. 提取盈余公积								8,845,530.76		-8,845,530.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,925,579.34	-18,925,579.34
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	1,095,386,132.00				1,078,684,388.54		-4,058,864.83		40,979,672.75		712,694,988.96	216,417,131.51	3,140,103,448.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		-5,720,087.63		40,979,672.75	279,111,600.21	2,863,608,567.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										230,790.69	230,790.69
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		-5,720,087.63		40,979,672.75	279,342,390.90	2,863,839,357.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,720,087.63			-765,180,254.46	-759,460,166.83
（一）综合收益总额							5,720,087.63			-715,887,883.61	-710,167,795.98
（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										-49,292,370.85	-49,292,370.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,292,370.85	-49,292,370.85
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	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74				40,979,672.75	-485,837,863.56	2,104,379,190.93

上期金额

单位：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、上年期末余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		8,139,430.00		32,134,141.99	199,501,823.41	2,789,012,777.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		8,139,430.00		32,134,141.99	199,501,823.41	2,789,012,777.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,859,517.63		8,845,530.76	79,609,776.80	74,595,789.93
（一）综合收益总额							-13,859,517.63			88,455,307.56	74,595,789.93
（二）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								8,845,530.76	-8,845,530.76		
1. 提取盈余公积								8,845,530.76	-8,845,530.76		
2. 对所有者（或 股东）的分配											
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	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		-5,720,087.63	40,979,672.75	279,111,600.21	2,863,608,567.07	

三、公司基本情况

福州达华智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1993年8月10日注册成立，现总部位于福建省福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园G区17号楼。

行业性质：RFID（无线射频）物联网行业

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月29日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2018年度纳入合并范围的一级子公司共20户，二级子公司共26户，三级子公司共5户，详见审计报告附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围变更情况见审计报告附注七、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司2018年度归属母公司净损失17.42亿元，截至2018年12月31日止，本公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币18.13亿元。本公司将采取以下一系列措施来控制公司资产的流动性风险，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止2018年12月31日，本公司贷款债务合计约为27.5亿（含应付票据），其中流动性贷款21.6亿，非流动性贷款5.9亿。公司解决上述债务资金来源主要从以下方面：

1、资产出售

（1）出售“润兴租赁”的股权

2019年3月28日，公司召开股东大会，审议通过公司对润兴融资租赁有限公司（以下简称“润兴租赁”）40%股权的出售，转让价格为12.4亿元，公司将用该资金偿还公司对润兴租赁的借款和工行并购贷款，故公司贷款余额将由27.5亿减少到15.1亿，并减少公司财务费用。

（2）其他非流动资产的处置

公司目前在积极准备出售部分其他股权资产和固定资产，包括但不限于部分境内外公司股权，公司持有的运营牌照或牌照公司等。在顺利出售该等资产的情况下，公司可以获得超过5亿的现金资产，进行补充公司现金流或偿还银行借款，公司贷款余额减少到约为10.1亿。

公司参股公司广东南方新媒体股份有限公司（简称“新媒股份”）IPO申报于2019年3月29日收到中国证监会的发行批复，公司拥有新媒股份562.5万股股票，并于4月19日开盘交易，按照新媒股份目前股票价格及推算后期走势，公司拥有新媒股份的股票估值将达到2-5亿，公司可转让或通过质押该资产获取相应资金。

2、定向增发股份

公司正在积极谋求定向增发股份，按照现行的法律法规，公司可以发行的股份为总股本的20%，如顺利发行，按照公司目前的市值，公司可以获得约12亿现金，从而极大补充公司的流动性，促进公司持续良性的发展，公司银行债务基本解决。

以上方案的执行，公司的资金流动性将大大提高，一方面减少公司高额的财务费用，同时为运营项目补充了流动资金，促进业务规模的稳步发展，公司持续经营能力将进一步增强。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表

中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与

摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收票据及应收账款

(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	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 应收货款	账龄分析法
组合 2: 应收保理款	其他方法
组合 3: 合并范围内关联方组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

☒ 适用 ☐ 不适用

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例
正常类	1.50%
关注类	3.00%
次级类	30.00%
可疑类	60.00%
损失类	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括库存商品、发出商品、库存材料、周转材料、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

(3) 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则及期间

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

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

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的确定方法

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

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

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

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

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司根据开发项目的特点，将内部研发流程划分成研究阶段和开发阶段。

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

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

公司研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

不满足前述条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所

产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

26、股份支付

不适用。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

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

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

①直销模式下普通商品销售收入确认的具体原则

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

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

②经销模式下普通商品销售收入确认的具体原则

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

软件产品销售收入确认的具体原则如下：

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

本公司销售软件产品或为客户实施定制软件项目时，应客户要求代其外购硬件产品并安装集成所涉及的商品销售，按照普通商品销售收入确认原则，在完成硬件安装调试后移交时确认收入。

（2）提供劳务

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

① 定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）

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

确认：

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

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

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

②一般劳务收入

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）利息收入和支出

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

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

（5）手续费及佣金收入

按权责发生制原则在提供相关服务已经完成，收到款项或取得收款证据时确认收入。

29、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收

益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）收入确认——软件定制合同

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

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入	17%、16%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、江西优码、北京慧通九方、广州圣地、新东网、金锐显、青岛融佳、武汉世纪金桥、北京达华	15%
香港达华	16.5%
除上述外的其他子公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司之子公司江西优码、新东网及金锐显销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自2011年1月1日起，可按法定17%、16%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税2016年36号）附件3第二十六条规定，本公司之子公司江西优码、武汉金桥、北京慧通九方、新东网、北京达华提供的相关研发和技术服务（技术转让、技术开发和与之相关的的技术咨询、技术服务）免征增值税。

(2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司和子公司江西优码、武汉世纪金桥、北京慧通九方、新东网、广州圣地、青岛融佳、金锐显、北京达华取得高新技术企业证书，并自证书取得年度起连续3年减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

出口退税率

本公司出口货物实行“免、抵、退”税办法。

主要产品出口退税率

出口商品名称	商品代码	退税率
智能卡	8523521000	17%、16%
电子标签	8523521000	17%、16%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	507,253.57	515,266.51
银行存款	320,731,128.03	919,837,584.76
其他货币资金	185,538,697.18	115,479,349.38
合计	506,777,078.78	1,035,832,200.65
其中：存放在境外的款项总额	85,038,503.99	19,377,441.73

其他说明

其他货币资金为定期存款、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、保函保证金及贷款保证金；使用权受限的货币资金情况详见审计报告附注六、53。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	142,609,780.10	170,814,638.13
应收账款	716,581,036.66	994,737,201.46
合计	859,190,816.76	1,165,551,839.59

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	123,609,780.10	148,196,869.32
商业承兑票据	19,000,000.00	22,617,768.81
合计	142,609,780.10	170,814,638.13

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	97,279,739.62
合计	97,279,739.62

3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	113,176,312.87	
合计	113,176,312.87	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	21,975,836.31
合计	21,975,836.31

其他说明

本年公司计提应收票据坏账准备金1,000,000.00元

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	48,587,654.48	5.83%	45,487,669.93	93.62%	3,099,984.55	204,201,275.45	18.32%	51,401,637.96	25.17%	152,799,637.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	783,526,302.34	93.98%	70,045,250.23	8.94%	713,481,052.11	909,047,574.19	81.54%	67,110,010.22	7.38%	841,937,563.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,620,007.26	0.19%	1,620,007.26	100.00%		1,613,699.00	0.14%	1,613,699.00	100.00%	
合计	833,733,964.08	100.00%	117,152,927.42	14.05%	716,581,036.66	1,114,862,548.64	100.00%	120,125,347.18	10.77%	994,737,201.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州爱码电子有限公司 上海分公司	29,335,359.50	29,335,359.50	100.00%	根据可收回金额判断
沈阳森宇通讯有限公司	2,648,328.75	2,648,328.75	100.00%	根据可收回金额判断
张锐坚	2,335,640.00	478,822.27	20.50%	根据可收回金额判断
广州凯希电子科技有限公司	2,290,000.00	2,290,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
广州市携创计算机科技有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
上海园旭科技发展有限公司	2,101,500.00	2,101,500.00	100.00%	根据可收回金额判断
北京德兴圣畅新技术有限公司	1,841,346.34	1,841,346.34	100.00%	根据可收回金额判断
郑州德健智能卡科技有限公司	1,627,500.00	1,627,500.00	100.00%	根据可收回金额判断
中山市集品印刷有限公司	1,563,743.89	320,577.07	20.50%	根据可收回金额判断
福州易行数据网络科技有限公司	1,531,736.00	1,531,736.00	100.00%	根据可收回金额判断
北京希恩视通科技有限公司	612,500.00	612,500.00	100.00%	根据可收回金额判断
河南乐事通电子科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
合计	48,587,654.48	45,487,669.93	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	412,029,669.26	20,590,876.47	5.00%
1 至 2 年	141,853,716.42	14,185,371.65	10.00%
2 至 3 年	36,402,120.08	7,280,424.02	20.00%

3 至 4 年	32,102,373.85	9,630,712.16	30.00%
4 至 5 年	16,183,542.73	16,183,542.73	100.00%
合计	638,571,422.34	67,870,927.03	10.63%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

按风险程度计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
正常类	144,954,880.00	2,174,323.20	1.5
合计	144,954,880.00	2,174,323.20	1.5

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,850,541.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,958,171.95

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为181,745,650.24元，占应收账款年末余额合计数的比例21.80%，相应坏账准备期末余额汇总金额36,460,106.24元。

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	121,366,092.29	87.61%	74,201,049.14	81.32%
1 至 2 年	2,374,384.40	1.71%	3,389,642.52	3.72%
2 至 3 年	2,210,488.47	1.60%	2,844,214.55	3.12%

3 年以上	12,578,159.87	9.08%	10,805,406.32	11.84%
合计	138,529,125.03	—	91,240,312.53	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为91,712,843.54元，占预付账款年末余额合计数的比例为66.20%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,289,877.42	4,344,020.75
其他应收款	108,289,827.78	106,916,315.12
合计	116,579,705.20	111,260,335.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,183,687.65	
飞鸿馆项目建设期利息	1,216,089.77	2,769,820.72
发放贷款	4,890,100.00	1,574,200.03
合计	8,289,877.42	4,344,020.75

2) 重要逾期利息

不适用。

其他说明：

本年公司对发放贷款的利息计提应收利息坏账准备金3,866,400.00元。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	45,960,000.00	35.66%	9,960,000.00	21.67%	36,000,000.00	50,000,000.00	41.21%	7,500,000.00	15.00%	42,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,934,281.07	64.34%	10,644,453.29	12.83%	72,289,827.78	71,331,696.06	58.79%	6,915,380.94	9.69%	64,416,315.12
合计	128,894,281.07	100.00%	20,604,453.29	15.99%	108,289,827.78	121,331,696.06	100.00%	14,415,380.94	11.88%	106,916,315.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐融致新电子科技（天津）有限公司	45,000,000.00	9,000,000.00	20.00%	根据可收回金额判断
杭州祥凯光电科技有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
合计	45,960,000.00	9,960,000.00	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	36,935,866.95	1,847,246.36	5.00%
1 至 2 年	20,136,488.30	2,013,662.84	10.00%
2 至 3 年	22,982,911.99	4,594,742.40	20.00%
3 至 4 年	986,017.35	295,805.21	30.00%
4 至 5 年	1,892,996.48	1,892,996.48	100.00%
合计	82,934,281.07	10,644,453.29	12.83%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,488,573.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	159,512.00

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非合并范围内关联方	3,134,796.16	3,180,798.16
外部单位往来款	16,720,665.07	10,239,403.23
保证金及押金	83,903,967.29	94,974,558.69
员工借款、备用金	8,754,533.59	6,368,884.64
股权处置款	12,601,488.15	
其他	3,778,830.81	6,568,051.34
合计	128,894,281.07	121,331,696.06

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	投资股权保证金	45,000,000.00	1-2 年	34.91%	9,000,000.00
第二名	保证金	10,000,000.00	1-2 年	7.76%	1,000,000.00
第三名	股权转让定金	10,000,000.00	1 年以内	7.76%	500,000.00
第四名	投资款	9,601,488.15	2-3 年	7.45%	1,920,297.63
第五名	保证金	5,270,000.00	2-3 年	4.09%	1,054,000.00
合计	--	79,871,488.15	--	61.97%	13,474,297.63

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	248,935,175.58	38,893,861.62	210,041,313.96	276,901,558.72	9,360,075.57	267,541,483.15
在产品	40,108,498.55	5,403,018.55	34,705,480.00	36,962,786.40	2,806,654.75	34,156,131.65
库存商品	86,928,402.38	11,034,546.59	75,893,855.79	89,393,449.70	1,177,770.01	88,215,679.69
发出商品	36,370,741.92		36,370,741.92	80,079,013.42		80,079,013.42
合计	412,342,818.43	55,331,426.76	357,011,391.67	483,336,808.24	13,344,500.33	469,992,307.91

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,360,075.57	35,607,671.54		3,062,838.94	3,011,046.55	38,893,861.62
在产品	2,806,654.75	2,596,363.80				5,403,018.55
库存商品	1,177,770.01	9,857,888.89			1,112.31	11,034,546.59
合计	13,344,500.33	48,061,924.23		3,062,838.94	3,012,158.86	55,331,426.76

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

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

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

8、持有待售资产

不适用。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	33,268,994.65	50,440,557.70
合计	33,268,994.65	50,440,557.70

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	35,125,356.10	40,880,402.49
待摊费用	830,188.74	9,544,965.51
结构性存款		40,000,000.00
合计	35,955,544.84	90,425,368.00

11、发放贷款及垫款

(1) 按贷款性质分类情况列示如下

项目	年末余额	年初余额
保证贷款	46,000,000.00	55,590,000.00
信用贷款	224,670,000.00	219,360,000.00
抵押保证贷款	700,000.00	5,700,000.00
小计	271,370,000.00	280,650,000.00
减：贷款损失准备	143,219,100.00	12,286,500.00
合计	128,150,900.00	268,363,500.00

(2) 按贷款信用风险分类情况列示如下

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	30,000,000.00	450,000.00	29,550,000.00	212,000,000.00	3,180,000.00	208,820,000.00
关注类	970,000.00	29,100.00	940,900.00	42,550,000.00	1,276,500.00	41,273,500.00
次级类	5,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	26,100,000.00	7,830,000.00	18,270,000.00
可疑类	235,400,000.00	141,240,000.00	94,160,000.00	-	-	-
合计	271,370,000.00	143,219,100.00	128,150,900.00	280,650,000.00	12,286,500.00	268,363,500.00

(3) 按贷款对象分类情况列示如下

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
企业贷款	30,000,000.00	13,575,000.00	16,425,000.00	32,000,000.00	480,000.00	31,520,000.00
个人贷款	241,370,000.00	129,644,100.00	111,725,900.00	248,650,000.00	11,806,500.00	236,843,500.00
合计	271,370,000.00	143,219,100.00	128,150,900.00	280,650,000.00	12,286,500.00	268,363,500.00

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	428,446,358.12	183,561,796.50	244,884,561.62	241,091,424.53		241,091,424.53
按公允价值计量的	2,379,259.42		2,379,259.42	2,124,325.83		2,124,325.83
按成本计量的	426,067,098.70	183,561,796.50	242,505,302.20	238,967,098.70		238,967,098.70
合计	428,446,358.12	183,561,796.50	244,884,561.62	241,091,424.53		241,091,424.53

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	2,379,259.42		2,379,259.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,379,259.42		2,379,259.42

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	19,568,000.00			19,568,000.00					1.57%	
环球智达科技（北京）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00	19.06%	
广东南方新媒体股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					5.84%	2,925,000.00
广东南方爱视娱乐科技有限公司	2,990,000.00			2,990,000.00					2.30%	
深圳达华物联网并购基	49,416,500.00			49,416,500.00		5,683,306.50		5,683,306.50	9.98%	

金管理合伙企业（有限合伙）										
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	60,000,000.00			60,000,000.00					16.67%	
台州达华沅泰股权投资合伙企业（有限合伙）	900,000.00		900,000.00							
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	600,000.00			600,000.00					2.00%	
NEW DOONE TECHNOLOGY PTE LTD	492,598.70			492,598.70					20.00%	
深圳市融创协创投资合伙企业（有限公司）		5,000,000.00		5,000,000.00					10.00%	
扬州富海三七互联网文化投资中心		5,000,000.00		5,000,000.00					2.55%	

(有限合伙)										
乐融致新电子科技(天津)有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		117,878,490.00		117,878,490.00	1.39%	
深圳普创天信科技发展有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00					1.22%	
合计	238,967,098.70	188,000,000.00	900,000.00	426,067,098.70		183,561,796.50		183,561,796.50	--	2,925,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用。

13、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用。

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用。

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
融资租赁款	89,370,872.98		89,370,872.98	126,186,940.29		126,186,940.29	
其中：未实现融资收益	14,651,949.34		14,651,949.34	13,223,340.81		13,223,340.81	
飞鸿馆项目	81,358,127.76		81,358,127.76	83,927,001.49		83,927,001.49	
辽宁电信宽带运营合作服务项目				26,083,824.08		26,083,824.08	
减：一年内到期部分	-33,268,994.65		-33,268,994.65	-50,440,557.70		-50,440,557.70	
合计	137,460,006.09		137,460,006.09	185,757,208.16		185,757,208.16	--

注：公司之子公司北京慧通于 2015 年投资佛山市南海区西樵镇飞鸿馆 PPP 项目，飞鸿馆工程结构大体为地上三层为文化体育设施，地下两层商铺和车库，建筑面积约为 33090 m²。项目工期原为 2018 年 3 月到期，但由于多方原因各方同意延期，北京慧通预计工程能在 2019 年 5 月前完成验收。工程延期、环保趋严导致原材料涨价、公司资金紧张导致垫资成本增加等原因导致项目亏损，因此计提长期应收款减值 2,708.01 万元。

(2) 融资租赁项目未来三年的收款情况

项目	最低收款额				未确认融资收益余额	未确认融资收益分摊方法
	总额	2019 年度	2020 年度	2021 年度		
长期应收款	89,878,176.48	42,918,041.45	25,962,653.01	20,997,482.02	14,624,071.47	摊余成本法
合计	89,878,176.48	42,918,041.45	25,962,653.01	20,997,482.02	14,624,071.47	

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市诚达小额贷款股份有限公司	42,553,068.42			3,426,229.10			2,553,068.42			43,426,229.10	
中山衡思健康科技有限公司	208,487.70			-164,918.22						43,569.48	
中山声屏汇智能信息有限公司	4,375,477.27			-1,448,854.28				2,926,622.99			2,926,622.99
深圳市科盛通讯技术有限公司	1,640,444.64		1,640,444.64								
卡友支付服务有限公司	125,614,077.03			-14,327,964.33						111,286,112.70	
润兴融资租赁有限公司	1,230,403,322.57			-133,936,635.49	5,720,087.63					1,102,186,774.71	

北京新时代 智库文化发 展中心（有 限合伙）	2,931,260.32			55,552.93						2,986,813.25	
厦门资产管 理有限公司		16,197,223.44		-11,406,285.94						4,790,937.50	
北京健坤龙 智科技有限 责任公司	316,241.18			2,563.22						318,804.40	
厦门东网融 创股权投资 基金管理合 伙企业（有 限合伙）	11,665,063.51			-331,757.86						11,333,305.65	
安徽拿拿信 息科技有限 公司		10,000,000.00		-3,780,691.37						6,219,308.63	
ASN Satellites Sdn Bhd		20,660,688.77		-202,030.79						20,458,657.98	
SupremeSAT Investment s (Pvt) Ltd		197,297,287.00		-1,317,065.16				36,002,184.55		159,978,037.29	36,002,184.55
小计	1,419,707,442.64	244,155,199.21	1,640,444.64	-163,431,858.18	5,720,087.63		2,553,068.42	38,928,807.54		1,463,028,550.69	38,928,807.54
合计	1,419,707,442.64	244,155,199.21	1,640,444.64	-163,431,858.18	5,720,087.63		2,553,068.42	38,928,807.54		1,463,028,550.69	38,928,807.54

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	427,691,591.97	472,087,518.13
合计	427,691,591.97	472,087,518.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	390,780,409.73	280,911,529.50	55,283,069.13	53,925,116.30	780,900,124.66
2. 本期增加金额	36,956,716.33	6,558,836.84	2,154,100.50	2,943,826.78	48,613,480.45
（1）购置	528,904.37	6,502,233.07	1,881,649.32	2,448,562.76	11,361,349.52
（2）在建工程转入	36,427,811.96	56,603.77	272,451.18	495,264.02	37,252,130.93
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	31,653,217.76	27,111,144.45	13,309,702.68	7,128,621.63	79,202,686.52
（1）处置或报废		3,068,750.80	12,584,710.38	5,605,350.37	21,258,811.55
（2）处置子公司减少	31,653,217.76	24,042,393.65	724,992.30	1,523,271.26	57,943,874.97
4. 期末余额	396,083,908.30	260,359,221.89	44,127,466.95	49,740,321.45	750,310,918.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,589,986.73	167,074,063.30	37,390,756.04	32,313,630.62	303,368,436.69
2. 本期增加金额	13,418,500.66	19,050,311.78	6,089,106.28	6,476,852.61	45,034,771.33
（1）计提	13,418,500.66	19,050,311.78	6,089,106.28	6,476,852.61	45,034,771.33

3. 本期减少金额	9,558,778.94	18,924,367.79	12,012,827.94	4,931,127.38	45,427,102.05
（1）处置或报废		2,748,413.67	11,578,133.47	5,291,807.43	19,618,354.57
（2）处置子公司减少	9,558,778.94	15,415,954.16	434,694.47	399,319.91	25,808,747.48
（3）其他		-759,999.96		759,999.96	
4. 期末余额	70,449,708.45	168,720,007.21	31,467,034.38	32,339,355.93	302,976,105.97
三、减值准备					
1. 期初余额		5,220,955.36	97,832.71	125,381.77	5,444,169.84
2. 本期增加金额	427,594.14	17,486,340.57	5,064.10	146,969.50	18,065,968.31
（1）计提	427,594.14	17,486,340.57	5,064.10	146,969.50	18,065,968.31
3. 本期减少金额		3,709,229.93	97,832.71	59,854.86	3,866,917.50
（1）处置或报废		3,709,229.93	97,832.71	59,854.86	3,866,917.50
4. 期末余额	427,594.14	18,998,066.00	5,064.10	212,496.41	19,643,220.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	325,206,605.71	72,641,148.68	12,655,368.47	17,188,469.11	427,691,591.97
2. 期初账面价值	324,190,423.01	108,616,510.83	17,794,480.38	21,486,103.91	472,087,518.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	43,186,012.72	27,992,880.16	14,519,485.82	673,646.74
运输设备	101,282.05	96,217.95	5,064.10	
办公设备	1,593,872.88	1,446,522.89	146,969.49	380.50
合计	44,881,167.65	29,535,621.00	14,671,519.41	674,027.24

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	85,841,014.02	68,233,403.13	415,976.77	17,191,634.12
运输设备	17,935,710.15	16,124,183.66	15,332.88	1,796,193.61
合计	103,776,724.17	84,357,586.79	431,309.65	18,987,827.73

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	56,774,056.48

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京弘善家园小区 405 号楼	134,064,975.60	尚在办理中
西南运营和研发中心	17,896,543.76	尚在办理中

(6) 固定资产清理

不适用。

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,007,580.22	42,387,996.18
合计	3,007,580.22	42,387,996.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西省厅网安奥 控项目	188,296.00		188,296.00	188,296.00		188,296.00
MES 生产系统				1,410,256.35		1,410,256.35
WIFI 项目	2,752,002.17		2,752,002.17	2,673,939.53		2,673,939.53
大数据运营项目				4,419,094.30		4,419,094.30
装饰设备（环氧 地坪）				1,654,438.81		1,654,438.81
厦门软件园三期 购房				30,689,010.98		30,689,010.98
其他零星项目	67,282.05		67,282.05	1,352,960.21		1,352,960.21
合计	3,007,580.22		3,007,580.22	42,387,996.18		42,387,996.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

厦门软件园三期购房于 2018 年 10 月 23 日取得房屋产权证书，转入固定资产；大数据运营项目于本期完工验收，转入长期待摊费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 工程物资

不适用。

19、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

20、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件使用权	商标权	特许经营权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	52,404,663.92	17,407,800.00		149,271,851.97	36,993,291.45	1,600,000.00	695,008,292.95	952,685,900.29
2. 本期增加金额		3,320,000.00		74,167,272.18	4,007,868.40		22,262,941.22	103,758,081.80
(1) 购置		3,320,000.00		5,206,341.59	3,856,457.57		22,262,941.22	34,645,740.38
(2) 内部				68,960,930.59	151,410.83			69,112,341.42

研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	9,591,655.40			8,912,950.50	21,894.00	1,600,000.00	179,724,146.29	199,850,646.19
(1) 处置				8,912,950.50	8,994.00	1,600,000.00	161,853,033.34	172,374,977.84
(2) 处置子公司减少	9,591,655.40				12,900.00		17,871,112.95	27,475,668.35
4. 期末余额	42,813,008.52	20,727,800.00		214,526,173.65	40,979,265.85		537,547,087.88	856,593,335.90
二、累计摊销								
1. 期初余额	9,012,349.60	3,583,590.87		49,401,812.39	18,509,769.77	474,212.73	27,527,491.75	108,509,227.11
2. 本期增加金额	934,878.16	3,546,667.53		33,454,648.31	4,368,382.33	106,666.64	33,711,521.37	76,122,764.34
(1) 计提	934,878.16	3,546,667.53		33,454,648.31	4,368,382.33	106,666.64	33,711,521.37	76,122,764.34
3. 本期减少金额	1,562,270.54			5,631,734.00	2,182.62	580,879.37	13,439,513.89	21,216,580.42
(1) 处置				5,631,734.00		580,879.37	5,780,465.48	11,993,078.85
(2) 处置子公司减少	1,562,270.54				2,182.62		7,659,048.41	9,223,501.57
4. 期末余额	8,384,957.22	7,130,258.40		77,224,726.70	22,875,969.48		47,799,499.20	163,415,411.03
三、减值准备								
1. 期初余额				477,516.83	2,433,333.49			2,910,850.32
2. 本期增加金额		121,099.71		24,619,648.99	3,107,642.73		87,559,872.95	115,408,264.38
(1) 计提		121,099.71		24,619,648.99	3,107,642.73		87,559,872.95	115,408,264.38
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末		121,099.71		25,097,165.82	5,540,976.22		87,559,872.95	118,319,114.70

余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	34,428,051.30	13,476,441.89		112,204,281.13	12,562,320.15		402,187,715.70	574,858,810.17
2. 期初账面价值	43,392,314.32	13,824,209.13		99,392,522.75	16,050,188.19	1,125,787.27	667,480,801.20	841,265,822.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.99%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

22、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发	45,713,514.70	30,428,568.06		53,468,428.43	69,112,341.42	13,905,805.78	110,162.79	46,482,201.20
合计	45,713,514.70	30,428,568.06		53,468,428.43	69,112,341.42	13,905,805.78	110,162.79	46,482,201.20

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武汉世纪金桥安全技术有限公司	1,427,190.32					1,427,190.32
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45					6,285,717.45
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20					3,585,261.20
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51					4,297,124.51
青岛融佳安全印	12,165,460.37					12,165,460.37

务有限公司						
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83			9,383,855.83		
新东网科技有限公司	336,235,851.05					336,235,851.05
深圳市思创莱电子技术有限公司	1,287,705.39					1,287,705.39
广东隽成投资有限公司	108,455.28					108,455.28
深圳市金锐显数码科技有限公司	551,250,504.40					551,250,504.40
阿拉丁网络技术有限公司	207,690.90					207,690.90
中山市德晟融资租赁有限公司	105,207.37					105,207.37
合计	926,340,024.07			9,383,855.83		916,956,168.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
武汉世纪金桥安全技术有限公司						
江西优码创达软件技术有限公司		6,285,717.45				6,285,717.45
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20					3,585,261.20
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51					4,297,124.51
青岛融佳安全印务有限公司		12,165,460.37				12,165,460.37
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83			9,383,855.83		
新东网科技有限公司		293,648,470.84				293,648,470.84

深圳思创莱电子技术有限公司	1,287,705.39					1,287,705.39
广东隼成投资有限公司	108,455.28					108,455.28
深圳市金锐显数码科技有限公司		286,989,831.81				286,989,831.81
阿拉丁网络技术有限公司	207,690.90					207,690.90
中山市德晟融资租赁有限公司	105,207.37					105,207.37
合计	18,975,300.48	599,089,480.47		9,383,855.83		608,680,925.12

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1、商誉所在资产组或资产组组合的确认

(1) 包括该资产组或资产组组合的构成

①新东网的资产组为新东网络科技有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组，包括全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

②金锐显的资产组为为深圳市金锐显数码科技有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组，包括全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

③武汉世纪金桥：资产组为收购时点武汉世纪金桥资产组的净资产，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

④江西优码：资产组为收购时点江西优码资产组的净资产，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

⑤青岛融佳：资产组为收购时点青岛融佳票据印务资产组的净资产，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(2) 报告分部确认的资产组或资产组组合的减值损失

本公司以是以不同行业为基础作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至下列资产组，截止2018年12月31日，各报告分部分配的资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	成本	减值准备	净额
1、电子元器件制造分部			
电子元器件制造分部—金锐显	551,250,504.40	286,989,831.81	264,260,672.59
电子元器件制造分部—广州圣地	4,297,124.51	4,297,124.51	—
2、软件分部			
软件分部—新东网	336,235,851.05	293,648,470.84	42,587,380.21
软件分部—江西优码	6,285,717.45	6,285,717.45	—
软件分部—武汉世纪金桥	1,427,190.32	—	1,427,190.32
3、智能交通分部—北京慧通	3,585,261.20	3,585,261.20	—
4、印刷业分部—青岛融佳	12,165,460.37	12,165,460.37	—
5、融资租赁分部—德晟租赁	105,207.37	105,207.37	—
6、其他	1,603,851.57	1,603,851.57	—
合计	916,956,168.24	608,680,925.12	308,275,243.12

注：应充分披露商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，包括该资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法，并明确说明该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。如果资产组或资产组组合的构成发生变化，应在披露前后会计期间资产组或资产组组合构成的同时，充分披露导致其变化的主要事实与依据。说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

2、商誉减值测试的过程与方法：

（1）商誉减值测试的过程：

资产组或资产组组合	商誉分配的 金额①	参与分配商誉的资产 组或资产组组合期末 的价值②	归属于资产组或资 产组组合的少数股 东的商誉③	资产或资产组期末 预计可收回 金额④	商誉减值金额（大于 0时） =①+②+③-④
新东网资产组	336,235,851.05	18,345,970.96		60,933,351.17	293,648,470.84
金锐显资产组	551,250,504.40	77,522,000.00		341,782,672.59	286,989,831.81
江西优码资产组	6,285,717.45	152,054,390.43		150,729,359.13	6,285,717.45
武汉世纪金桥资产组	1,427,190.33	84,917,359.44		110,411,971.22	-
青岛融佳资产组	12,165,460.37	46,370,532.22		3,685,645.61	12,165,460.37

（2）商誉减值测试的方法：

①可收回金额的确定方法：

新东网资产组

新东网资产组的可收回金额按照资产寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。未来收益和现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定，并采用12.43%的折现率。新东网资产组超过5年的现金流量按照2023年预测的数据为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

金锐显资产组

金锐显资产组的可收回金额按照资产寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。未来收益和现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定，并采用12.62%的折现率。金锐显资产组超过5年的现金流量按照2023年预测的数据为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

江西优码资产组

江西优码资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定，并采用14.66%的税前折现率。江西优码资产组超过5年的现金流量按照2023年预测的数据为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

武汉世纪金桥资产组

武汉世纪金桥资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定，并采用14.66%的税前折现率。武汉世纪金桥资产组超过5年的现金流量按照2023年预测的数据为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

青岛融佳资产组

青岛融佳资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定，并采用14.99%的税前折现率。青岛融佳资产组超过5年的现金流量按照2023年预测的数据为基础计算。

使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

3、重要假设及其合理理由：

（1）假设国家宏观经济形势及现行的有关法律、法规、政策（包含但不限于税收政策）无重大变化，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，造成对企业重大不利影响。

（2）假设被评估单位所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。

（3）假设本次评估测算的各项参数取值是按照现时价格体系确定的，未考虑基准日后通货膨胀因素的影响，现金流入（或现金流出）均为均匀流入（出）。

（4）假设企业是持续经营的，未来的经营策略以及成本控制与目前经营情况不发生较大变化，预测期资产组所采用的会计政策不存在重大差异。

4、关键参数（如：预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）的信息：

资产组或资产组组合	预测期	预测期增长率					稳定期增长率	利润率
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年		
新东网资产组	2019-2023年（后续为稳定期）	58.70%	17.29%	11.66%	4.80%	2.02%	0	根据预测的收入、成本费用进行预测
金锐显资产组	2019-2023年（后续为稳定期）	10.92%	7.94%	5.00%	5.00%	3.04%	0	根据预测的收入、成本费用进行预测
江西优码资产组	2019-2023年（后续为稳定期）	185%	9%	9%	9%	9%	0	根据预测的收入、成本费用进行预测
武汉世纪金桥资产组	2019-2023年（后续为稳定期）	50.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	0	根据预测的收入、成本费用进行预测
青岛融佳资产组	2019-2023年（后续为稳定期）	44.42%	-10.99%	-0.32%	-3.18%	0.01%	0	根据预测的收入、成本费用进行预测

5、形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息基本一致。

6、披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

公司内下属子（孙）公司均已过业绩承诺对赌期，本年度无业绩承诺对赌情况。

24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,546,781.06	6,706,421.78	7,519,005.12	519,700.29	15,214,497.43
手机终端项目	1,415,779.22	3,679,447.53	2,679,143.36		2,416,083.39
大数据运营支撑中心		4,661,812.80	258,989.60		4,402,823.20

融资费用	20,955,188.81	12,327,857.90	18,394,300.15		14,888,746.56
合计	38,917,749.09	27,375,540.01	28,851,438.23	519,700.29	36,922,150.58

手机终端项目系本公司之子公司新东网发生预存话费送手机业务，手机成本费用按预存话费业务约定有效期摊入对应期间，其他减少主要系因处置子公司苏州工业园区迪隆科技发展有限公司与北京达华嘉元信息服务有限公司。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	9,636,637.47	1,749,898.14	12,414,214.75	2,176,361.63
可抵扣亏损	123,768,443.45	20,093,904.93	267,069,628.27	40,071,401.47
应收账款账面价值低于计税基础	86,114,867.19	16,854,559.26	119,060,068.67	20,574,435.94
其他应收款账面价值低于计税基础	3,576,924.33	613,576.49	14,384,574.45	2,217,408.80
存货账面价值低于计税基础	45,071,098.85	11,062,475.28	10,332,341.47	1,577,511.90
固定资产账面价值低于计税基础	422,218.10	105,554.53	1,637,007.06	361,054.48
无形资产账面价值低于计税基础	26,710,522.17	4,006,578.32	477,516.83	71,627.52
发放贷款及垫款账面价值低于计税基础	140,412,600.00	35,103,150.00	9,480,000.00	2,370,000.00
应收票据账面价值低于计税基础	1,000,000.00	250,000.00		
可供出售金融资产账面价值低于计税基础	117,878,490.00	17,681,773.50		
长期应收款低于账面价值	680,146.07	170,036.52		
应收利息账面价值低于计税基础	3,866,400.00	966,600.00		
递延收益			35,050,000.00	5,257,500.00
非流动资产账面价值低于计税基础			815,250.00	203,812.50
合计	559,138,347.63	108,658,106.97	470,720,601.50	74,881,114.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	86,240,832.48	12,936,124.86	105,440,169.94	15,816,025.48
可供出售金融资产账面价值高于计税基础	2,379,259.42	356,888.91	2,124,325.80	318,648.87
合计	88,620,091.90	13,293,013.77	107,564,495.74	16,134,674.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		108,658,106.97		74,881,114.24
递延所得税负债		13,293,013.77		16,134,674.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	453,730,131.58	10,008,534.53
可抵扣亏损	730,521,157.76	96,233,437.36
合计	1,184,251,289.34	106,241,971.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	5,737,030.83	3,025,467.53	
2020 年	13,578,500.85	3,941,989.68	
2021 年	93,271,616.91	14,550,608.13	
2022 年	214,339,154.65	39,199,624.19	
2023 年	403,594,854.52	35,515,747.83	
合计	730,521,157.76	96,233,437.36	—

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购固定资产款		8,053,556.00
投资款	265,655,828.96	241,756,275.68
资金拆出		53,534,750.00
其他	5,614,886.79	43,445,249.51
合计	271,270,715.75	346,789,831.19

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	255,750,000.00	213,020,688.04
抵押借款	1,094,333,444.15	517,000,000.00
保证借款	173,000,000.00	725,191,990.84
信用借款	251,485,628.49	898,367,580.56
合计	1,774,569,072.64	2,353,580,259.44

短期借款分类的说明：

1、抵押借款

本公司以机器设备等作抵押向润兴租赁公司借款47,250.00万元，借款期限为一年。

本公司以公司小榄镇泰丰工业区水怡南路9号厂房作抵押向兴业银行股份有限公司中山小榄支行借款19,950.00万元，本公司实际控制人蔡小如及子公司新东网为保证人，借款期限为一年，用于公司的经营周转。

本公司以公司北京弘善家园小区405号楼及子公司青岛融佳房屋建筑物及土地作抵押向东莞银行股份有限公司中山分行人民币借款14,413.00万元，本公司实际控制人蔡小如、本公司子公司新东网及深圳金锐显为保证人，借款期限为一年。

本公司以子公司新东网房屋建筑物作抵押向上海浦东发展银行股份有限公司中山小榄支行借款12,000.00万元，借款期限为一年，用于借新还旧。

本公司以子公司武汉世纪金桥房屋建筑物、武汉世纪金桥100%股权作抵押向华夏银行股份有限公司中山分行借款4,000.00万元，本公司控股股东蔡小如及本公司子公司北京慧通九方、武汉世纪金桥为保证人，借款期限为2018年9月29日至2019年2月1日，用于公司的经营周转。

本公司之子公司青岛融佳以其房屋建筑物及土地作抵押向青岛银行股份有限公司市南区南京路支行、日照银行青岛开发区支行分别借款1,800.00万元、791.34万元，借款期限为一年，用于公司经营周转。

本公司之子公司武汉世纪金桥以其房屋建筑物作抵押向武汉市农村商业银行光谷分行借款445.00万元，借款期限为一年，用于公司的经营周转。

本公司子公司深圳市金锐显数码科技有限公司以公司北京弘善家园小区405号楼及子公司青岛融佳公司房屋建筑物及

土地作抵押向东莞银行股份有限公司中山分行借款8,784万元，用于公司的经营周转，本公司实际控制人蔡小如及本公司子公司新东网为保证人。

2、质押借款

本公司之子公司中山市中达小额贷款有限责任公司（以下简称“中达小额贷”）以中达11期资产包收益权、中达12期资产包收益权作质押向广东金融资产交易中心借款5,500.00万元，借款期限为一年。

本公司之子公司中山恒达智能科技有限公司（以下简称“中山恒达”）以定期存单530.00万元作质押向东莞银行中山分行借款500.00万元，借款期限为一年。

本公司之子公司新东网以应收账款总金额1,337.51万元作为质押，向关联方厦门达华资产管理有限公司（以下简称“厦门资管”）借款800.00万元，借款期限为一年，用于公司生产经营。

本公司之孙公司厦门东东科技有限公司（以下简称“厦门东东”）以应收账款总金额8,326.28万元作质押向海尔金融保理（重庆）有限公司借款6,000.00万元，用于公司生产经营。本公司子公司新东网为保证人。

本公司之孙公司福建新东网融资租赁有限公司（以下简称“新东网融资租赁”）以应收账款总金额10,923.28万元作质押向关联方厦门资管借款5,520.00万元，用于公司生产经营。

本公司以应收账款总金额3,942.42万元作质押向关联方厦门资管借款3,900.00万元，用于公司生产经营。

本公司以子公司中山恒达100%股权质押向中山小榄村镇银行股份有限公司借款3,000万元，本公司实际控制人蔡小如及本公司子公司中山恒达为保证人，用于公司生产经营。

本公司之子公司武汉世纪金桥安全技术有限公司以部分专利权质押向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行借款355万元，用于公司生产经营。

3、保证借款

本公司作为担保方，为子公司金锐显、新东网、中达小额贷、武汉世纪金桥、厦门达华商业保理有限公司（以下简称“厦门保理”）提供借款担保。截止2018年12月31日，担保借款余额为2.99亿元。

关联方为本公司提供担保情况详见审计报告附注十一、5。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 6.03 亿元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
润兴融资租赁有限公司	472,500,000.00	10.00%	2018年09月22日	18.00%
中国民生银行股份有限公司（润兴委托贷款）	100,000,000.00	10.00%	2018年11月01日	15.00%
合计	572,500,000.00	--	--	--

本报告年末存在已到期未偿还的短期借款金额为6.03亿元，其中银行借款0.30亿元（已于2019年1月完成续贷），非银行机构借款（关联方借款）5.73亿元将通过润兴租赁债务转让协议偿还。

28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用。

29、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

30、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	174,711,930.74	24,782,404.90
应付账款	477,124,748.26	591,028,937.46
合计	651,836,679.00	615,811,342.36

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,980,000.00	
银行承兑汇票	172,731,930.74	24,782,404.90
合计	174,711,930.74	24,782,404.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	461,649,036.20	577,344,102.25
设备款	22,000.00	5,515,850.53
工程款	700,278.45	198,221.01
项目委外款	4,163,027.17	4,152,610.76
其他	10,590,406.44	3,818,152.91
合计	477,124,748.26	591,028,937.46

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

31、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	101,168,857.02	86,439,517.52
保理款	1,211,130.00	
其他	180,600.00	854,971.43
合计	102,560,587.02	87,294,488.95

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,362,223.25	303,815,796.16	311,233,731.16	40,944,288.25
二、离职后福利-设定提存计划	70,600.22	18,489,901.51	18,089,562.84	470,938.89
三、辞退福利		5,046,643.64	584,686.62	4,461,957.02
合计	48,432,823.47	327,352,341.31	329,907,980.62	45,877,184.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,837,445.21	279,157,843.85	285,685,457.76	40,309,831.30
2、职工福利费	1,102,684.56	8,919,288.52	9,783,381.58	238,591.50
3、社会保险费	72,813.14	7,536,803.48	7,540,736.87	68,879.75
其中：医疗保险费	67,950.63	6,475,721.39	6,480,705.03	62,966.99

工伤保险费	1,352.79	307,205.35	307,172.10	1,386.04
生育保险费	3,509.72	753,876.74	752,859.74	4,526.72
4、住房公积金	10,324.00	6,570,501.15	6,576,670.65	4,154.50
5、工会经费和职工教育经费	338,956.34	1,628,959.16	1,645,084.30	322,831.20
6、短期带薪缺勤		2,400.00	2,400.00	
合计	48,362,223.25	303,815,796.16	311,233,731.16	40,944,288.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,620.04	17,849,879.55	17,449,958.16	467,541.43
2、失业保险费	2,980.18	640,021.96	639,604.68	3,397.46
合计	70,600.22	18,489,901.51	18,089,562.84	470,938.89

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,328,364.96	13,377,650.24
企业所得税	7,614,333.32	28,407,158.61
个人所得税	331,436.73	1,930,275.57
城市维护建设税	315,750.00	867,761.17
教育费附加	170,699.00	408,707.23
土地使用税	68,995.45	168,606.31
房产税	350,362.55	308,809.30
地方教育费附加	111,029.06	260,146.65
其他	853,266.98	420,458.83
合计	21,144,238.05	46,149,573.91

34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	60,664,498.18	14,729,592.57
应付股利	23,498,539.01	

其他应付款	812,426,048.55	374,197,556.00
合计	896,589,085.74	388,927,148.57

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	8,188,852.90	8,507,645.87
其他金融机构利息	52,475,645.28	6,221,946.70
合计	60,664,498.18	14,729,592.57

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,498,539.01	—
合计	23,498,539.01	—

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	45,609,277.58	91,338,036.83
股权款	617,117,193.00	248,299,603.00
押金及保证金	71,297,912.59	8,943,031.39
购楼等应付其他税费	5,212,350.00	5,468,965.46
外部机构服务费	11,150,591.87	12,175,587.65
其他	62,038,723.51	7,972,331.67
合计	812,426,048.55	374,197,556.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

35、持有待售负债

不适用。

36、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	243,968,816.27	162,757,881.26
一年内到期的长期应付款	123,761,654.29	101,185,607.54
合计	367,730,470.56	263,943,488.80

37、其他流动负债

不适用。

38、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	738,673,249.74	788,000,000.00
抵押借款	16,908,856.52	19,313,893.28
保证借款	21,250,000.00	32,400,000.00
信用借款		23,750,000.00
私募债（达华晟兴）		22,800,000.00
减：一年内到期的长期借款	-243,968,816.27	-162,757,881.26
合计	532,863,289.99	723,506,012.02

长期借款分类的说明：

1、质押借款

公司以本公司之子公司新东网50%股权、青岛融佳100%股权作质押向中国建设银行股份有限公司小榄支行借款20,000.00万元，借款期限2017年12月31日至2020年12月20日，借款资金用于日常经营活动。

本公司以本公司之子公司江西优码100.00%股权作质押物向中国工商银行股份有限公司中山分行借款6,600.00万元，本公司以其持有的卡友支付30%股权及实际控制人蔡小如以其持有的本公司股票2330万股为该借款提供股权质押担保。借款期限2016年3月23日至2021年3月22日，借款资金用于本公司收购江西优码少数股权。

公司与中国工商银行股份有限公司中山分行签订并购借款合同借款2,267.32万元，借款期限2015年6月15日至2020年6月9日，借款资金用于本公司收购卡友支付服务有限公司30.00%股权。本公司之子公司新东网、北京慧通九方为保证人，本公司以其持有的卡友支付30%股权及实际控制人蔡小如以其持有的本公司股票2330万股为该借款提供股权质押担保。

公司以其关联公司润兴租赁40%股权作质押物向中国工商银行股份有限公司中山分行借款45,000.00万元，本公司以其持有的卡友支付30%股权及实际控制人蔡小如以其持有的本公司股票2330万股为该借款提供股权质押担保。借款期限为60个月，借款资金用于支付收购润兴租赁后续并购款及置换前期已支付的并购款项。另公司将其东升丽景名筑10套住房作为追加抵押物，对其向中国工商银行股份有限公司中山分行4笔借款合计金额为53,867.32万元提供6亿元的最高额抵押担保。

2、保证借款

公司与厦门国际银行珠海分行签订借款合同借款2,125.00万元，本公司实际控制人蔡小如为保证人，借款期限2017年5月19日至2019年5月10日，借款资金用于日常经营周转。

3、抵押借款

本公司之孙公司厦门东东东以研发办公楼（软件园三期高速路以北研发区一期工程A04号楼1#研发楼24层2401~04单元、25层2501~04单元、26层2601~04单元）作抵押物向中国农业银行股份有限公司厦门杏东支行借款1,690.89万元，借款期限2016年11月29日至2024年11月28日，借款资金用于厦门东东东购买研发办公楼。

本报告年末，在执行中国工商银行股份有限公司中山分行并购贷款2,267.32万元的分期还款计划中，其中一笔323.00万元逾期（正在申请展期）。

39、应付债券

（1）应付债券

不适用。

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用。

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用。

40、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	95,197,044.88	178,537,506.76
合计	95,197,044.88	178,537,506.76

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付融资租赁款	182,533,716.85	266,451,114.30
长期应付保证金	9,288,000.00	13,272,000.00
PPP 项目	27,136,982.32	
减：一年内到期部分（审计报告附注六、	-123,761,654.29	-101,185,607.54

26)		
合计	95,197,044.88	178,537,506.76

其他说明：

融资租赁项目未来三年的付款情况

项目	最低付款额				未确认融资费用 余额	未确认融资费 用分摊方法
	总额	2019年度	2020年度	2021年度		
长期应付款	194,404,392.90	130,373,142.04	64,031,250.86	-	11,870,676.05	摊余成本法
合计	194,404,392.90	130,373,142.04	64,031,250.86	-	11,870,676.05	—

(2) 专项应付款

不适用。

41、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用。

(2) 设定受益计划变动情况

不适用。

42、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	11,263,116.67		未决诉讼
待执行的亏损合同	1,424,702.56		不可撤销的待执行采购合同
合计	12,687,819.23		—

43、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,650,000.00	600,000.00	1,200,000.00	36,050,000.00	
合计	36,650,000.00	600,000.00	1,200,000.00	36,050,000.00	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入 营业外收	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	--------------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	入金额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
新型高显色性 荧光粉、荧光粉 薄膜涂覆及塑 封成型设备国 产化产业项目	10,000,000.00						10,000,000.00	
智能药品生产 与仓储管理的 物联网关键技 术开发及集成 示范应用项目	10,000,000.00						10,000,000.00	
高性价比 RFID 智能卡生产线 技改及产能扩 建项目	4,000,000.00						4,000,000.00	
云计算与物联 网技术的食品 商贸流通追溯 系统	3,000,000.00						3,000,000.00	
中山市肉类蔬 菜流通追溯体 系建设项目	2,000,000.00						2,000,000.00	
超高频 RFID 标 签芯片研发与 产业化项目	1,800,000.00						1,800,000.00	
高性能高成长 RFID 电子标签 关键技术产业 化项目	1,500,000.00						1,500,000.00	
面向监控视频 大数据的视频 图谱构建及其 应用研究	400,000.00	600,000.00					1,000,000.00	
非接触式 RFID 电子标签技术 改造项目	950,000.00						950,000.00	
物联网标签技 术省重点实验 室	800,000.00						800,000.00	
能耗采集与节 能管控系统项	500,000.00						500,000.00	

目								
RIFD 与物联网 标签技术国家 地方联合研究 中心建设项目	500,000.00			500,000.00				
适用于可穿戴 移动支付的 Java 卡操作系 统研发及产业 化项目	300,000.00						300,000.00	
高清数字法庭 庭审系统研发 及产业化项目	200,000.00						200,000.00	
融合经营协同 效应的泛在网 电子智能商务 平台项目	300,000.00			300,000.00				
基于物联网技 术农产品追溯 关键技术研究	400,000.00			400,000.00				

44、其他非流动负债

不适用。

45、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,095,386,132.00						1,095,386,132.00

46、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用。

47、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,078,684,388.54	6,266,153.73		1,084,950,542.27
合计	1,078,684,388.54	6,266,153.73		1,084,950,542.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加是因为本公司收购子公司青岛融佳少数股权和本公司处置本公司之孙公司广东隼成投资有限公司少数股权。

48、库存股

不适用。

49、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,058,864.83	5,975,021.22		38,240.04	5,952,632.49	-15,851.31	1,893,767.66
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,661,222.80	254,933.59		38,240.04	5,952,632.49	-15,851.31	1,893,767.66
其他综合收益合计	-4,058,864.83	5,975,021.22		38,240.04	5,952,632.49	-15,851.31	1,893,767.66

50、专项储备

不适用。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,979,672.75			40,979,672.75
合计	40,979,672.75			40,979,672.75

52、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	712,694,988.96	550,315,257.65
调整后期初未分配利润	712,694,988.96	550,315,257.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,741,970,491.73	171,225,262.07
减：提取法定盈余公积		8,845,530.76
应付普通股股利	49,292,370.85	
期末未分配利润	-1,078,567,873.62	712,694,988.96

53、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,805,703,146.84	2,574,680,334.00	3,372,403,131.63	2,873,320,193.68
其他业务	62,951,104.23	30,133,946.67	57,037,724.06	27,039,406.26
合计	2,868,654,251.07	2,604,814,280.67	3,429,440,855.69	2,900,359,599.94

54、利息收入、手续费及佣金支出

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	12,537,629.52	28,041,280.23
合计	12,537,629.52	28,041,280.23
手续费及佣金支出	3,014,137.54	1,895,353.09
合计	3,014,137.54	1,895,353.09

55、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,739,030.40	4,350,748.67
教育费附加	1,454,452.53	2,253,836.18
房产税	1,271,763.84	1,503,250.26
土地使用税	375,260.86	436,728.26

印花税	1,559,790.01	1,130,242.04
地方教育费附加	967,654.71	1,495,086.11
其他	173,083.45	1,355,908.89
合计	8,541,035.80	12,525,800.41

55、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,255,871.68	51,054,349.36
运杂费	8,274,251.57	7,318,414.21
差旅费	4,799,908.15	5,590,613.98
业务招待费	7,699,059.42	8,766,852.95
折旧及摊销费	651,965.03	764,093.68
宣传费	1,420,537.22	1,373,460.42
办公费	2,627,601.42	2,497,989.71
租赁费	1,360,236.71	672,329.86
会务费	933,439.96	235,591.40
样品费	1,608,693.93	1,784,128.78
外包费用	2,777,161.05	746,411.46
维护费	2,889,017.30	494,825.27
其他费用	7,913,954.92	5,774,279.97
合计	79,211,698.36	87,073,341.05

56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,334,069.80	75,486,063.47
折旧及摊销费	71,195,229.21	62,322,409.38
差旅费	7,981,601.66	7,705,725.13
业务招待费	8,706,263.63	8,077,147.82
物料消耗	694,206.51	691,331.75
水电费	2,270,679.66	3,197,711.11
咨询服务费	42,300,472.41	13,493,541.48
技术指导费	16,874,311.46	6,482,239.53

租赁费	7,120,490.59	9,480,422.61
维修费	720,223.95	2,232,487.05
办公费	5,365,633.67	8,534,550.87
交通费	2,697,661.76	2,828,341.16
汽车费用	2,606,444.59	2,216,823.96
其他费用	14,888,391.44	7,332,115.87
合计	271,755,680.34	210,080,911.19

57、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	533,324.91	1,190,395.90
交通费	568,885.78	3,087,581.93
租赁费	2,461,521.39	2,571,345.68
材料费	3,132,544.74	4,027,206.50
折旧及摊销费	13,296,158.76	12,594,792.30
职工薪酬	73,907,886.48	72,642,058.59
水电费	353,998.05	414,663.78
专利费	144,336.70	28,632.15
委外开发费	6,121,913.79	18,150,821.68
鉴定检测评审费	204,833.88	456,538.65
软件费	350,749.89	1,735,421.36
样板费	3,419,106.99	3,748,996.59
测试费	332,048.67	7,135,563.28
其他	7,417,056.58	4,375,507.24
合计	112,244,366.61	132,159,525.63

58、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	249,099,239.25	154,225,877.40
减：利息收入	-9,497,824.55	-12,767,211.51
汇兑损益	28,030,079.56	-14,901,434.28
手续费及其他	25,172,825.32	6,359,840.20

合计	292,804,319.58	132,917,071.81
----	----------------	----------------

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,205,515.00	44,159,278.54
二、存货跌价损失	48,061,924.23	3,362,244.35
三、可供出售金融资产减值损失	183,561,796.50	
五、长期股权投资减值损失	38,928,807.54	
七、固定资产减值损失	18,065,968.31	
十二、无形资产减值损失	115,408,264.38	477,516.83
十三、商誉减值损失	599,089,480.47	4,006,614.75
十四、其他	158,692,866.50	4,419,300.00
合计	1,181,014,622.93	56,424,954.47

60、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收补贴	1,311,145.79	2,344,136.67
项目配套补贴	3,372,277.00	7,006,416.50
人才相关补贴	1,267,677.01	1,580,000.00
增值税即征即退	8,889,423.92	28,626,729.69
其他	6,525,851.74	8,568,670.88
合计	21,366,375.46	48,125,953.74

61、投资收益

单位：元

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	-163,431,858.18	173,572,955.90
处置长期股权投资产生的投资收益	31,589,200.40	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,994,626.40	120,426.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,652,078.21
其他	5,141,786.02	104,627.42
合计	-123,706,245.36	178,450,087.93

62、公允价值变动收益

不适用。

63、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	555,608.84	6,732,296.16
无形资产处置利得	7,264,632.14	
合计	7,820,240.98	6,732,296.16

64、营业外收入

单位：元

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
债务重组利得	1,192,810.00	1,543,559.13	1,192,810.00
政府补助	137,912.27	45,857.02	137,912.27
固定资产报废利得	33,491.20		33,491.20
其他	1,123,934.59	11,321,519.22	1,123,934.59
合计	2,488,148.06	12,910,935.37	2,488,148.06

65、营业外支出

单位：元

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	401,723.28	44,800.00	401,723.28
固定资产报废损失	4,901,133.12	496,058.32	4,901,133.12
存货报废损失	40,360,168.06		40,360,168.06
预计亏损合同损失	1,424,702.56		1,424,702.56
预计涉诉损失	11,263,116.67		11,263,116.67
税金滞纳金	300,101.43		300,101.43
其他	16,607,694.44	1,825,722.18	16,607,694.44
合计	75,258,639.56	2,366,580.50	75,258,639.56

其他说明：

营业外支出-其他1,660.77万元主要是本公司之子公司新东网“电信FTTH光纤到户宽带项目”和“2018年辽宁电信移动通信

项目抚顺石化投资合作协议”因合作方沈阳森宇通讯有限公司违约诈骗导致公司损失1,569.90万元。公司已向福州市鼓楼区公安分局报案，案件正在受理中。

66、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,888,081.83	44,114,923.70
递延所得税费用	-35,782,967.10	-49,298,622.53
合计	-25,894,885.27	-5,183,698.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,839,498,381.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-170,330,386.07
子公司适用不同税率的影响	-26,951,306.98
调整以前期间所得税的影响	1,103,551.03
非应税收入的影响	22,219,273.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,884,222.89
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	153,840,614.10
税率调整导致期初递延所得税资产-负债余额的变化	90,582.39
额外可扣除费用的影响	-10,357,632.13
其他	-393,804.45
所得税费用	-25,894,885.27

67、其他综合收益

详见审计报告附注六、33。

68、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,700,031.10	12,767,211.51
政府补助	13,674,600.21	19,545,081.07
收到的往来款	210,055,769.63	98,848,420.12
收到的其他	256,102,871.53	29,124,354.98
合计	485,533,272.47	160,285,067.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	154,244,131.21	152,148,567.56
支付的往来款	502,100,339.62	185,534,645.62
保函及汇票保证金	2,364,403.02	84,225,961.87
合计	658,708,873.85	421,909,175.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	396,000,000.00	119,500,000.00
合计	396,000,000.00	119,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
飞鸿馆项目	52,001,685.92	43,020,587.39
往来款	10,000,000.00	156,350,000.00
合计	62,001,685.92	199,370,587.39

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	389,687,779.21	28,000,000.00
合计	389,687,779.21	28,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得少数股东权益	5,370,000.00	23,152,406.25
往来款	267,556,004.38	
合计	272,926,004.38	23,152,406.25

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-1,813,603,496.39	173,081,969.86
加：资产减值准备	1,181,014,622.92	56,424,954.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,034,771.33	48,072,862.99
无形资产摊销	76,122,764.34	58,979,233.22
长期待摊费用摊销	11,383,042.10	23,166,019.59
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）	-7,820,240.98	-6,732,296.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,867,641.92	496,058.32
财务费用（收益以“-”号填列）	251,814,823.63	154,225,877.40
投资损失（收益以“-”号填列）	123,706,245.36	-178,450,087.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,776,992.73	-47,143,083.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,841,660.58	-2,032,710.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	64,918,992.01	24,747,921.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	199,928,595.44	-299,467,168.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,877,702.89	28,568,857.49
经营活动产生的现金流量净额	63,871,405.48	33,938,408.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

债务转为资本	146,228,604.81	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	321,238,381.60	920,352,851.27
减：现金的期初余额	920,352,851.27	801,126,993.71
现金及现金等价物净增加额	-599,114,469.67	119,225,857.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	58,015,393.89
其中：	--
北京嘉元	41,315,389.89
苏州迪隆	4.00
厦门资管	16,700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,532,655.66
其中：	--
北京嘉元	644,462.19
苏州迪隆	2,538,140.51
厦门资管	8,350,052.96
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	46,482,738.23

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	321,238,381.60	920,352,851.27
其中：库存现金	507,253.57	515,266.51
可随时用于支付的银行存款	320,731,128.03	919,837,584.76
三、期末现金及现金等价物余额	321,238,381.60	920,352,851.27

70、所有者权益变动表项目注释

不适用。

71、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,538,697.18	不能用于随时支取的定期存款、信用证保证金、汇票保证金、保函保证金及履约保证金及 668.76 万元被法院冻结资金
应收票据	97,279,739.62	作为质押物向银行申请开具承兑汇票
固定资产	289,301,072.17	抵押用于获取贷款
无形资产	27,995,134.50	抵押用于获取贷款
应收账款	99,914,289.06	附追索权的应收账款保理融资
发放贷款及垫款	41,760,000.00	小贷资产收益权通过广东金融资产交易中心有限公司挂牌转让,取得融资金
可供出售金融资产	64,568,000.00	公司持有江苏峰业科技环保集团股份有限公司 1.57%股权和广东南方新媒体股份有限公司 5.84%股权,被法院冻结
长期股权投资	111,286,112.70	公司持有卡友 30%的股权,被法院冻结
合计	917,643,045.23	--

其他说明:

1、本公司之子公司股权质押情况详见审计报告附注六、20和审计报告附注六、27。

2、本公司之子公司金锐显100%股权、本公司持有江苏峰业科技环保集团股份有限公司1.57%股权、本公司持有广东南方新媒体股份有限公司5.84%股权、本公司之关联公司卡友支付服务有限公司（以下简称“卡友支付”）30%股权，因南京铭朋科技有限公司（以下简称“南京铭朋”）向上海国际经济贸易仲裁委员会对本公司提起仲裁申请，上述股权已于2018年11月28日被法院冻结。

72、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	13,667,698.46	6.8632	93,804,148.07
欧元	35,648.82	7.8473	279,746.99
港币	667,387.21	0.8762	584,764.67
英镑	69.55	8.6762	603.43
瑞士法郎	102.45	6.9494	711.97

新币	32,045.76	5.0062	160,427.48
应收账款	--	--	
其中：美元	2,628,290.74	6.8632	18,038,485.01
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	81,938.30	6.8632	562,358.94
欧元	60,000.00	7.8473	470,838.00
应付账款			
其中：美元	15,533,198.65	6.8632	106,607,448.97
其他应付款			
其中：美元	41,972,712.33	6.8632	288,067,119.26
欧元	3,410,000.00	7.8473	26,759,293.00
港币	64,600.00	0.8762	56,602.52

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

73、套期

不适用。

74、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收补贴	1,311,145.79	其他收益	1,311,145.79
项目配套补贴	2,572,277.00	其他收益	3,372,277.00
人才相关补贴	1,467,677.01	其他收益、递延收益	1,267,677.01
增值税即征即退	8,889,423.92	其他收益	8,889,423.92

其他	6,663,764.01	其他收益、营业外收入	6,663,764.01
合计	20,904,287.73	--	21,504,287.73

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

75、其他

不适用。

八、合并范围的变更

1、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

不适用。

(2) 合并成本及商誉

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

(6) 其他说明

不适用。

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

（2）合并成本

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
苏州工业园区 迪隆科技发展 有限公司	4.00	100.00%	转让	2018 年 01 月 29 日	工商变更 完成	8,851,929.47	0.00%	0.00	0.00	0.00		
厦门达华资产 管理有限公司	16,700, 000.00	30.00%	转让	2018 年 02 月 27 日	工商变更 完成	6,836,731.75	21.00%	10,500,000.00	11,690,000.00	1,190,000.00	转让价款	
北京达华嘉元 信息服务有限 公司	66,600, 180.67	75.00%	转让	2018 年 12 月 31 日	转让完成 日	12,849,943.71	0.00%	0.00	0.00	0.00		

达华嘉元保险 经纪有限公司	73,476, 789.83	100.00%	转让	2018 年 11 月 21 日	工商变更 完成	27,661,205.12	0.00%	0.00	0.00	0.00		
------------------	-------------------	---------	----	---------------------	------------	---------------	-------	------	------	------	--	--

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- （1）本公司于 2018 年 1 月 17 日对台州达华沅泰股权投资合伙企业（有限合伙）进行增资，本公司投资金额 3000.00 万元，持有其 99.01% 股权，将其纳入合并财务报表范围。
- （2）本公司之全资子公司香港达华和本公司之孙公司 TOPBEST COAST LIMITED 于 2018 年 5 月 30 日投资设立 PT TATWAH SMARTECH INDONESIA 公司，注册资本为 25.00 亿印尼盾（折合人民币约：118.25 万元），合计持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。
- （3）本公司于 2018 年 7 月 18 日投资设立上海达网科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，持有其 70.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。
- （4）本公司于 2018 年 7 月 26 日投资设立上海显德科技有限公司，注册资本为 10,000.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。
- （5）本公司之全资子公司武汉世纪金桥于 2018 年 11 月 23 日投资设立武汉达华众安科技有限公司，注册资本为 100.00 万元，持有其 100.00% 股权，将其纳入合并财务报表范围。
- （6）本公司之全资子公司厦门达华财务管理有限公司于 2019 年 1 月 10 日清算注销。
- （7）本公司之全资子公司厦门达华股权投资基金管理有限公司于 2019 年 1 月 8 日清算注销。
- （8）本公司之全资子公司厦门达华金融信息服务有限公司于 2019 年 1 月 2 日清算注销。
- （9）本公司之子公司苏州工业园区迪隆科技发展有限公司于 2018 年 1 月 29 日将所持其全部 100% 的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。
- （10）本公司之子公司厦门达华资产管理有限公司于 2018 年 2 月 27 日将所持其 30% 的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。
- （11）本公司之子公司北京达华嘉元信息服务有限公司于 2018 年 12 月 31 日将所持其全部 75% 的股权进行转让，并完成工商变更，故本公司不将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海达如电子科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	机械设备及电子产品批发业	100.00%		设立
四川达宏物联射频科技有限公司	成都高新区	成都高新区	服务业	90.00%		设立
中山市中达小额贷款有限责任公司	中山市民众镇	中山市民众镇	金融业	30.00%		设立
武汉世纪金桥安全技术有限公司	武汉市武昌区	武汉江汉经济开发区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
武汉达华众安科技有限公司	武汉市武昌区	武汉东湖新技术开发区	服务业		100.00%	子公司设立
江西优码创达软件技术有限公司	南昌高新区	南昌高新区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
北京广锐泽科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		100.00%	子公司设立
赣州腾龙软件技术有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	服务业		100.00%	子公司设立
深圳创广元科技有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	服务业		100.00%	子公司设立
北京慧通九方科技有限公司	北京市朝阳区	北京市丰台区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
广东隽成投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		52.00%	子公司非同一控制合并取得
佛山市樵顺投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		100.00%	孙公司设立
广州圣地信息技术有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
深圳市思创莱电	深圳市南山区	深圳市南山区	销售制造业		62.00%	子公司非同一控

子技术有限公司						制合并取得
青岛融佳安全印务有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	印刷业	100.00%		非同一控制合并取得
北京融佳伟业科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		100.00%	子公司设立
香港达华智能科技股份有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		设立
TOPBEST COAST LIMITED	英属维京群岛	英属维京群岛	BVI		100.00%	子公司非同一控制合并取得
ASEAN KYPROS SATELLITES LTD	塞浦路斯	塞浦路斯	卫星通讯业务		100.00%	子公司非同一控制合并取得
PT TATWAH SMARTECH INDONESIA	印尼	印尼	卫星通讯业务		100.00%	设立
北京九方畅通汽车租赁有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00%		设立
广东达华支付科技有限公司	广州市	广州市	服务业	70.00%		设立
中山恒达智能科技有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	服务业	100.00%		设立
新东网科技有限公司	福州市鼓楼区	福州市鼓楼区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
武汉聚农通农业发展有限公司	武汉市江汉区	武汉市江汉区	服务业		54.00%	设立
北京东升大邦科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		100.00%	子公司设立
四川新东网信息技术有限公司	成都市高新区	成都市高新区	服务业		100.00%	子公司设立
新东网国际私人有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100.00%	子公司设立
香港新东网科技有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	子公司设立
福建青少年网络科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业		100.00%	子公司设立
厦门市东东东科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	服务业		100.00%	子公司设立
福建新东支付信息科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业		100.00%	子公司设立
厦门新东网投资	厦门市	自由贸易试验区	服务业		100.00%	子公司设立

管理有限公司		厦门片区				
厦门乐爱融创投资管理有限公司	厦门市	自由贸易试验区 厦门片区	服务业		60.00%	孙公司设立
福建新东网融资租赁有限公司	福州市	福州市仓山区	服务业		100.00%	孙公司设立
云南新东网信息技术有限公司	昆明市	昆明市官渡区	服务业		51.00%	孙公司设立
广东新东网科技有限公司	广州市	广州市越秀区	服务业		100.00%	子公司设立
阿拉丁网络技术有限公司	北京市	北京市海淀区	服务业		50.10%	非同一控制合并取得
福建达华东网科技有限公司	福州市	福州市仓山区	服务业		100.00%	子公司设立
深圳市金锐显数码科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00%		非同一控制合并取得
东莞市锐航数码科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		100.00%	子公司设立
金锐显（香港）科技有限公司	香港	香港	制造业		100.00%	子公司设立
浙江金锐显数码科技有限公司	浙江省	浙江省乐清市	制造业		100.00%	子公司设立
北京达华智能科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	服务业	100.00%		设立
中山市德晟融资租赁有限公司	中山市	中山市小榄镇	服务业	75.00%		非同一控制合并取得
厦门达华商业保理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00%		设立
厦门欣达华贸易有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业		100.00%	子公司设立
厦门紫光达华进出口有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业		100.00%	子公司设立
上海显德科技有限公司	上海市	上海市浦东新区	服务业	100.00%		设立
上海达网科技有限公司	上海市	上海市自由贸易试验区	服务业	70.00%		设立
台州达华沅泰股权投资合伙企业(有限合伙)	台州市	台州市椒江区	服务业	99.01%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
中山市中达小额贷款有限责任公司	70.00%	-66,817,312.67	8,764,000.00	82,206,996.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市中达小额贷款有限责任公司	9,191,750.83	164,528,654.16	173,720,404.99	56,210,074.04	71,764.33	56,281,838.37	47,572,888.86	271,269,393.06	318,842,281.92	93,097,642.54	332,768.94	93,430,411.48

单位：元

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
中山市中达小额贷款有限责任公司	12,537,629.52	-95,453,303.82	-95,453,303.82	5,409,691.09	28,488,502.45	15,455,999.75	15,455,999.75	37,531,915.91

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年3月20日，本公司与青岛融佳安全印务有限公司（以下简称“青岛融佳”）少数股东单荣明、单荣华签订《股权转让合同》，单荣明将其持有青岛融佳6.3158%的股权以人民币4,342,112.50元转让给本公司，单荣华将其持有青岛融佳1.6842%的股权以人民币1,157,887.50元转让给本公司。转让后，本公司持有青岛融佳100.00%的股权，合并报表范围未发生变化。

2018年6月12日，本公司之子公司北京慧通与佛山市福达鑫建材贸易有限公司签订《股权转让协议》，北京慧通将其持有子公司广东隽成投资有限公司（以下简称“广东隽成”）48%的股权以人民币1.00元转让给佛山市福达鑫建材贸易有限公司。转让后，本公司持有孙公司广东隽成52.00%的股权，合并报表范围未发生变化。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	青岛融佳	广东隽成
购买成本/处置对价	5,500,000.00	1.00
--现金	5,500,000.00	1.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,551,514.43	678,523.36
差额	-5,051,514.43	-678,522.36
其中：调整资本公积	-5,051,514.43	-678,522.36

3、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	
中山市诚达小额贷款股份有限公司	中山市	中山市	小额贷款业务	20.00%		权益法核算
卡友支付服务有限公司	上海市	上海市	金融卡业务	30.00%		权益法核算

润兴融资租赁有限公司	北京市	镇江市	融资租赁业	40.00%		权益法核算
------------	-----	-----	-------	--------	--	-------

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	诚达小额贷	卡友支付	润兴租赁	诚达小额贷	卡友支付	润兴租赁
流动资产	222,164,858.77	236,480,903.05	5,710,332,523.55	216,805,116.63	456,134,367.34	6,994,141,787.23
非流动资产	55,337.94	232,830,889.35	5,725,649,336.01	30,688.80	39,319,465.69	9,596,856,363.62
资产合计	222,220,196.71	469,311,792.40	11,435,981,859.56	216,835,805.43	495,453,833.03	16,590,998,150.85
流动负债	5,089,051.20	464,859,478.96	9,609,330,076.35	3,942,859.10	443,337,886.63	11,864,243,919.65
非流动负债			474,900,000.00	127,604.24		3,021,171,360.68
负债合计	5,089,051.20	464,859,478.96	10,084,230,076.35	4,070,463.34	443,337,886.63	14,885,415,280.33
所有者权益合计	217,131,145.51	4,452,313.44	1,399,053,504.83	212,765,342.09	52,115,946.40	1,705,582,870.52
按持股比例计算的净资产份额	43,426,229.10	1,335,694.03	559,621,401.93	42,553,068.42	15,634,783.92	682,233,148.21
调整事项		109,950,418.67	542,565,372.78		109,979,293.11	548,170,174.36
对联营企业权益投资的账面价值	43,426,229.10	111,286,112.70	1,102,186,774.71	42,553,068.42	125,614,077.03	1,230,403,322.57
营业收入	23,660,878.79	2,732,618,608.19	1,069,919,218.30	20,597,226.26	598,503,075.58	1,092,214,917.29
净利润	17,131,145.51	-47,663,632.96	-358,288,783.65	12,765,342.09	-47,222,620.42	482,950,716.07
本年度收到的来自联营企业的股利	2,553,068.42			3,491,310.46		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	206,129,434.18	9,155,669.94

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-17,144,633.19	-4,471,238.41
--综合收益总额	-17,144,633.19	-4,471,238.41

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

不适用。

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

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

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他	合计	美元	其他	合计
货币资金	13,667,698.46		13,667,698.46	10,470,464.79	-	10,470,464.79
应收账款	2,628,290.74		2,628,290.74	5,554,192.92	-	5,554,192.92
其他应收款	81,938.30		81,938.30	-	-	-
应付账款	15,533,198.65		15,533,198.65	4,916,025.55	-	4,916,025.55
短期借款				22,223,008.96	-	22,223,008.96
其他应付款	41,972,712.33		41,972,712.33	-	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有外汇现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	-2,822,695.76	-2,822,695.76	-73,472.39	-73,472.39

(2) 利率风险

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

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

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

于2018年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现的合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	1,774,569,072.64	-	-	1,774,569,072.64

应付票据	174,711,930.74	-	-	174,711,930.74
应付账款	456,826,432.56	20,298,315.70	-	477,124,748.26
其他应付款	540,222,078.04	272,203,970.51	-	812,426,048.55
应付利息	60,664,498.18	-	-	60,664,498.18
一年内到期的非流动负债	367,730,470.56	-	-	367,730,470.56
长期借款	-	532,863,289.99	-	532,863,289.99
长期应付款（原值）	-	95,197,044.88	-	95,197,044.88
合计	3,374,724,482.72	920,562,621.08	-	4,295,287,103.80

（二）金融资产转移

不适用。

（三）金融资产与金融负债的抵销

不适用。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	2,379,259.42			2,379,259.42
持续以公允价值计量的负债总额	2,379,259.42			2,379,259.42
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公开市场价格确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

控股股东名称	关联关系	身份属性	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
蔡小如	控股股东	境内自然人	23.51	31.51	蔡小如

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

2018年11月2日公司公告，蔡小如与福州市金融控股集团有限公司（以下简称“福州金控”）签署了《股权转让意向协议》，蔡小如拟将持有的公司257,564,860 股股份（占其个人持股的 100%，占公司总股本的 23.51%）转让给福州金控。

蔡小如持有本公司23.51%股份，因南京铭朋向上海国际经济贸易仲裁委员会对蔡小如提起仲裁申请，上述股权已被法院冻结。

本企业最终控制方是蔡小如。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见审计报告附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见审计报告附注八、3、在联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山市诚达小额贷款股份有限公司	本公司持股 20.00%
中山衡思健康科技有限公司	本公司持股 34.00%
中山声屏汇智能信息有限公司	本公司持股 49.00%
卡友支付服务有限公司	本公司持股 30.00%
润兴融资租赁有限公司	本公司持股 40.00%
霍尔果斯润泽泰丰信息咨询有限公司	本公司联营公司润兴租赁的子公司
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	本公司持股 40.00%
北京健坤龙智科技有限公司	本公司持股 32.00%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 42.00%
ASN Satellites Sdn Bhd	本公司持股 25.00%
厦门达华资产管理有限公司	本公司持股 21.00%
安徽拿拿信息科技有限公司	本公司持股 20.00%
SupremeSAT Investments (Pvt) Ltd	本公司持股 49.00%
徕乾商业保理（上海）有限公司	本公司联营公司卡友支付的子公司
霍尔果斯达华咨询服务有限公司	本公司联营公司厦门资管子公司
淮安达华咨询服务有限公司	本公司联营公司厦门资管的子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡小文	实际控制人关系密切的家庭成员，持有本公司 3.86%股份
珠海植远投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 10.07%股份
珠海植诚投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 8.49%股份
陈融圣	本公司主要股东，持有本公司 5.60%股份
方江涛	本公司主要股东，持有本公司 5.42%股份
蔡婉婷	本公司董事，实际控制人关系密切的家庭成员
中山市宝丰广场物业发展有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司
广州市青苗演艺策划有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
上海奥米股权投资管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
星河视效文化传播（北京）有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司

中山市威睿照明电器制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市民军融合信息咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市金誉投资管理咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
东莞市宙辉电子科技有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司
中山市元和智慧管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
广州接力文化传播有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广东雷石保安服务有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
中山市协合科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
深圳市优良晖科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
中山市亮迪光电股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
广州迈普再生医学科技股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市御盛企业管理有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市弘高企业管理有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
中山市恒东房地产开发有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市恒东旅游发展有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市腾隆房地产开发有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市恒美置业发展有限公司	本公司实际控制人参股公司
珠海横琴华鑫融通投资管理有限公司	本公司实际控制人参股公司
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
深圳智胜高新科技企业（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
深圳华欣创力科技实业发展有限公司	本公司实际控制人控股公司
广东金莱特电器股份有限公司	本公司实际控制人控股公司
广西万赛投资管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
珠海恒利智胜贸易有限公司	本公司实际控制人控股公司
中山熊猫国旅电子商务有限公司	本公司实际控制人控股公司
东莞市锐显电子有限公司	本公司主要股东参股公司
深圳金锐扬投资管理企业（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
深圳市创云方网络科技有限公司	本公司主要股东参股公司
深圳市科盛通信技术有限公司	过去 12 个月内处置的关联企业
福州市金融控股集团有限公司	未来 12 个月内可能的潜在关联方
欧浦智网股份有限公司	2019 年本公司实际控制人担任董监高的公司

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山衡思健康科技有限公司	接受服务				388,349.51
深圳市科盛通信技术有限公司	接受报务				9,433.96
中山声屏汇智能信息有限公司	采购商品				102,437.53
北京健坤龙智科技有限责任公司	接受技术服务				689,223.30
霍尔果斯润泽泰丰信息咨询有限公司	接受咨询服务				12,030,000.00
徕乾商业保理（上海）有限公司	接受服务	1,832,907.98			423,396.23
霍尔果斯达华咨询服务有限公司	接受服务	214,008.79			
淮安达华咨询服务有限公司	接受服务	499,353.84			
厦门达华资产管理有限公司	接受服务	7,456,052.54			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山声屏汇智能信息有限公司	出售商品		96,886.79
深圳市科盛通信技术有限公司	出售商品	92,959.44	194,084.32
广东南方爱视娱乐科技有限公司	出售商品	12,036,744.95	21,750,188.09
东莞市宙辉电子科技有限公司	代收电费	947,943.26	864,059.37
厦门东网融创投资基金管理合伙企业（有限合伙）	出售商品		943,396.20
厦门达华资产管理有限公司	出售服务	141,509.53	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

本本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东莞市锐显电子有限公司	厂房	6,062,281.44	6,283,632.80

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
蔡小如	18,000.00	2015年08月01日	2020年08月01日	是
蔡小如	20,000.00	2016年09月29日	2021年09月28日	否
蔡小如	34,000.00	2017年02月27日	2018年02月26日	是
蔡小如	34,000.00	2018年02月26日	2018年04月07日	是
蔡小如	34,000.00	2018年05月15日	2020年05月14日	否
蔡小如	30,000.00	2017年07月13日	2022年12月31日	否
蔡小如	10,000.00	2018年02月23日	2021年02月23日	否
蔡小如	12,000.00	2018年10月09日	2019年10月08日	否
蔡小如	15,000.00	2016年09月06日	2017年07月28日	是
蔡小如	3,600.00	2018年04月01日	2021年04月01日	否
蔡小如	5,000.00	2017年05月16日	2019年05月15日	否
蔡小如	3,000.00	2018年12月28日	2019年12月28日	否
蔡小如	90,000.00	2015年01月01日	2022年12月31日	否
蔡小如	23,370.00	2018年12月03日	2020年12月03日	否
蔡小如	11,796.34	2018年12月28日	2019年12月26日	否
陈融圣	5,000.00	2018年11月23日	2020年11月22日	否

关联担保情况说明

本公司实际控制人蔡小如与兴业银行中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为18,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款已归还，担保合同已执行履行完毕。

本公司实际控制人蔡小如与兴业银行中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为20,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款19,950.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与东莞银行中山分行签订最高额保证合同东银（5712）2017年最高保字第008795号、最高额保证合同东银（5712）2018年最高保字第004882号、最高额保证合同东银（5712）2018年最高保字第013596号，为本公司提供最高额为34,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下人民币借款14,413.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与中国建设银行小榄支行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为30,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于日常运营周转。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款25,400.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与华夏银行中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为10,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款4,000.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与上海浦东发展银行中山小榄支行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为12,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于借新还旧。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款12,000.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与东莞银行中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为15,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款已归还，担保合同已执行履行完毕。

本公司实际控制人蔡小如与交通银行股份有限公司中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为3,600.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款3,000.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为5,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款2,125.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与中山小榄村镇银行股份有限公司签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为3,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款3,000.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与中国工商银行股份有限公司中山分行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为90,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于江西优码、卡友支付服务有限公司及润兴租赁股权并购支付。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款53,867.32万元。

本公司实际控制人蔡小如与东莞银行股份有限公司中山分行签订最高额保证合同，为本公司之子公司深圳市金锐显数码科技有限公司提供最高额为23,370.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款8,784.00万元。

本公司主要股东陈融圣和本公司作为共同保证人，为新东网与福建海峡银行股份有限公司福州黎明支行签订最高额保证合同，为新东网提供最高额为5,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下借款5,000.00万元。

本公司实际控制人蔡小如与远东国际租赁有限公司签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为11,796.34万元（含融资租赁本息总额）的担保，该担保合同下的融资租赁借款用于补充流动资金。截至2018年12月31日，本公司在该担保额度下融资租赁借款本金余额为4,524.59万元。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
蔡小如	50,000,000.00	2018年01月08日	2018年04月03日	经营周转
蔡小如	20,000,000.00	2018年02月28日	2018年04月03日	经营周转
蔡小如	10,000,000.00	2018年04月02日	2018年04月03日	经营周转
蔡小如	30,000,000.00	2018年05月18日	2018年05月31日	经营周转
蔡小如	1,000,000.00	2018年08月10日	2018年11月12日	经营周转

蔡小如	460,420.00	2018 年 08 月 15 日	2018 年 09 月 06 日	经营周转
蔡小如	10,000,000.00	2018 年 09 月 04 日	2018 年 05 月 31 日	经营周转
蔡小如	5,000,000.00	2018 年 09 月 05 日	2019 年 06 月 19 日	经营周转
蔡小如	21,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 06 月 26 日	经营周转
蔡小如	100,000.00	2018 年 10 月 23 日	2018 年 05 月 02 日	经营周转
厦门达华资产管理有限公司	20,000,000.00	2018 年 03 月 19 日	2019 年 06 月 19 日	经营周转
厦门达华资产管理有限公司	90,000,000.00	2018 年 03 月 26 日	2019 年 06 月 26 日	经营周转
厦门达华资产管理有限公司	50,000,000.00	2018 年 03 月 19 日	2018 年 05 月 02 日	经营周转
厦门达华资产管理有限公司	39,000,000.00	2018 年 07 月 02 日	2019 年 12 月 13 日	经营周转
厦门达华资产管理有限公司	8,000,000.00	2018 年 07 月 02 日	2019 年 06 月 27 日	经营周转
厦门达华资产管理有限公司	55,200,000.00	2018 年 07 月 03 日	2019 年 09 月 21 日	经营周转
厦门达华资产管理有限公司	10,000,000.00	2018 年 07 月 03 日	2018 年 09 月 21 日	经营周转

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,342,500.00	9,135,300.00

(8) 其他关联交易

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,342,500.00	9,135,300.00

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山声屏汇智能信息有限公司	187,600.00	27,250.00	187,600.00	13,625.00
应收账款	广东南方爱视娱乐科技有限公司	20,313,720.00	1,393,424.50	10,554,770.00	527,738.50
应收账款	广东南方新媒体股份有限公司	1,108,896.19	332,668.86		
应收账款	厦门达华资产管理有限公司	150,000.00	2,250.00		
其他应收款	厦门东网融创投资基金管理合伙企业（有限合伙）			46,000.00	2,300.00
其他应收款	ASN Satellites Sdn Bhd	411,792.00	20,589.60		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	深圳市科盛通信技术有限公司		1,027.00
其他应付款	蔡小如	27,056,557.14	77,980,666.67
其他应付款	厦门达华资产管理有限公司	227,671.64	
其他应付款	中山市亮迪光电股份有限公司	270,945.60	
其他应付款	徕乾商业保理（上海）有限公司	1,085,749.00	
其他应付款	淮安达华咨询服务有限公司	78,082.20	
短期借款	深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	7,600,100.00	
短期借款	厦门达华资产管理有限公司	216,200,000.00	

短期借款	润兴融资租赁有限公司	472,500,000.00	
短期借款	徕乾商业保理有限公司	4,200,000.00	
应付利息	润兴融资租赁有限公司	37,704,604.17	
应付利息	深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	58,708.51	
应付利息	徕乾商业保理有限公司	215,333.33	

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2018年11月30日，南京铭朋科技有限公司（以下简称“南京铭朋”）向上海国际经济贸易仲裁委员会对本公司、控股股东蔡小如及关联方卡友支付提起仲裁申请，请求解除其与本公司签订的购买卡友支付100%股权的《股权购买协议》及其补充协议，并返还其已支付的股权转让款人民币34,600.00万元，同时支付违约金人民币40,065.00万元。2019年3月12日，南京铭朋向上海国际经济贸易仲裁委员会提交了《证据调查及暂缓开庭申请书》，申请上海国际经济贸易仲裁委员会对相关事实进行调查，并申请将开庭时间延缓至2019年5月31日或之后。截止报告日，涉案双方均在搜集及提交证据，尚未进行开庭审理。公司预计最大损失是退回已经收取的股权转让款人民币34,600.00万元并支付资金占用费，资金占用费按同期银行贷款基准利率计算，金额为人民币1,126.31万元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、2018年9月和11月，公司与珠海晟则投资管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，本公司拟将持有的润兴融资租赁有限公司40%的股权转让给珠海晟则投资管理中心（有限合伙），股权转让价格为12.4亿元。2019年3月28日，该股权转让事项经过本公司临时股东大会审议通过，目前双方正在办理股权交割过户手续。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用。

（2）未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用。

（2）其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	2,406,886,258.13	2,169,263,358.69
软件业	364,145,865.25	350,333,888.64
智能交通业	8,514,603.61	7,423,425.73
信息技术业	869,447.82	
印刷业	25,355,863.13	28,975,198.42
融资租赁行业	11,704,442.72	5,555,327.76
咨询服务业	9,009,436.90	
其他	42,168,333.51	43,263,081.43
合计：	2,868,654,251.07	2,604,814,280.67

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

(4) 其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

(1) 可供出售金融资产减值—环球智达股权投资

公司投资环球智达6,000万元，股权投资比例19.06%。因大股东停止资金支持，环球智达停止经营，目前处于停滞状态，预计无法收回投资款项，因此单项计提减值6,000万元。

(2) 可供出售金融资产减值—乐融致新股权投资

公司之子公司金锐显通过债转股方式以1.50亿元投资成本持有乐融致新1.39%股权，根据乐融致新最新估值报告显示，

估值金额明显低于债转股时点的估值120亿，公司预计对乐融致新的投资存在较大减值风险，因此单项计提减值11,787.85万元。

（3）长期应收款减值—佛山飞鸿馆PPP项目

公司之子公司北京慧通于2015年投资佛山市南海区西樵镇飞鸿馆PPP项目，飞鸿馆工程结构大体为地上三层为文化体育设施，地下两层商铺和车库，建筑面积约为33,090m²。

项目工期原为2018年3月份到期，但由于多方原因各方同意延期，北京慧通预计工程能在2019年5月前完成验收。

工程延期、环保趋严导致原材料涨价、公司资金紧张导致垫资成本增加等原因导致项目亏损，因此计提长期应收款减值2,708.01万元。

（4）无形资产减值—卫星资产

2018年下半年，受国内外政治、经济环境下行影响，公司卫星轨位业务开展的节奏明显放慢和推迟。同时因公司目前资金紧张，卫星轨位仍需投入大量资金方可实现产业的转型，公司预计未来3年内均无法实现卫星轨位带来的足额现金流入，公司卫星轨位特许经营相关业务资产未来是否能产生足额的收益存在不确认性，公司卫星轨位资产存在减值迹象。经测算，公司塞浦路斯公司无形资产（两条卫星轨位特许经营权）和斯里兰卡长期股权投资（一条卫星轨位特许经营权）账面净值为67,261.80万元，预计可收回金额为54,905.60万元，需要计提减值准备12,356.20万元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		69,319,051.52
应收账款	310,144.00	70,536,170.41
合计	310,144.00	139,855,221.93

（1）应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		69,319,051.52
合计		69,319,051.52

2) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

3) 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

不适用。

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	382,617.50	100.00%	72,473.50	18.94%	310,144.00	75,051,434.04	100.00%	4,515,263.63	6.02%	70,536,170.41
合计	382,617.50	100.00%	72,473.50	18.94%	310,144.00	75,051,434.04	100.00%	4,515,263.63	6.02%	70,536,170.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	27,000.00	1,350.00	5.00%
2 至 3 年	355,617.50	71,123.50	20.00%
合计	382,617.50	72,473.50	18.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,988,783.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,454,006.72

应收账款核销说明：

不适用。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为382,617.50元,占应收账款年末余额合计数的比例100.00%,相应坏账准备期末余额汇总金额72,473.50元。

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,720,000.00	
其他应收款	220,486,262.74	251,970,639.22
合计	226,206,262.74	251,970,639.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用。

2) 重要逾期利息

不适用。

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司新东网分红	5,720,000.00	
合计	5,720,000.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	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	45,000,000.00	19.22%	9,000,000.00	20.00%	36,000,000.00	50,000,000.00	19.06%	7,500,000.00	15.00%	42,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	189,120,541.17	80.78%	4,634,278.43	2.45%	184,486,262.74	212,265,185.78	80.94%	2,794,546.56	1.32%	209,470,639.22
合计	234,120,541.17	100.00%	13,634,278.43	5.82%	220,486,262.74	262,265,185.78	100.00%	10,294,546.56	3.93%	251,970,639.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐融致新电子科技（天津）有限公司	45,000,000.00	9,000,000.00	20.00%	根据可收回金额判断
合计	45,000,000.00	9,000,000.00	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,069,616.07	653,480.80	5.00%
1 至 2 年	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
2 至 3 年	14,885,988.15	2,977,197.63	20.00%
3 至 4 年	12,000.00	3,600.00	30.00%
合计	37,967,604.22	4,634,278.43	12.21%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	151,152,936.95	-	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,339,731.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	151,152,936.95	184,353,071.62
外部单位往来款	583,164.00	10,239,403.23
保证金及押金	70,544,872.72	65,959,727.50
员工借款、备用金	218,693.27	1,563,865.01
股权处置款	11,601,488.15	
其他	19,386.08	149,118.42
合计	234,120,541.17	262,265,185.78

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	45,000,000.00	1-2 年	19.22%	9,000,000.00
第二名	保证金	10,000,000.00	1-2 年	4.27%	1,000,000.00
第三名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	4.27%	500,000.00
第四名	股权处置款	9,601,488.15	2-3 年	4.10%	1,920,297.63
第五名	保证金	5,270,000.00	2-3 年	2.25%	1,054,000.00
合计	--	79,871,488.15	--	34.11%	13,474,297.63

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,537,498,052.47	115,025,884.93	3,422,472,167.54	3,353,334,222.05		3,353,334,222.05
对联营、合营企业投资	1,262,180,626.99	2,926,622.99	1,259,254,004.00	1,407,726,137.96		1,407,726,137.96
合计	4,799,678,679.46	117,952,507.92	4,681,726,171.54	4,761,060,360.01		4,761,060,360.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海达如电子科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川达宏物联射频科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	31,510,749.93	31,510,749.93
武汉世纪金桥安全技术有限公司	94,010,000.00			94,010,000.00		
北京慧通九方科技有限公司	115,720,000.00			115,720,000.00		
江西优码创达软件技术有限公司	236,766,400.00			236,766,400.00		
广州圣地信息技术有限公司	62,676,900.00			62,676,900.00		
青岛融佳安全印务有限公司	197,461,435.00	5,500,000.00		202,961,435.00	83,515,135.00	83,515,135.00
苏州工业园区迪隆科技有限公司	42,102,000.00		42,102,000.00			
中山市中达小额贷款有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新东网科技有限公司	861,500,000.00			861,500,000.00		

北京九方畅通汽车租赁有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
广东达华支付科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
中山恒达智能科技有限公司	29,700,506.25	264,762,581.95	19,279,002.08	275,184,086.12		
深圳市金锐显数码科技有限公司	981,000,000.00			981,000,000.00		
北京达华智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港达华智能科技股份有限公司	387,684,900.80	50,757,250.55		438,442,151.35		
中山市德晟融资租赁有限公司	50,212,080.00			50,212,080.00		
天津津报鹏程保险经纪有限公司						
厦门达华资产管理有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00			
厦门达华商业代理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京达华嘉元信息服务有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00			
台州达华沅泰股权投资合伙企业(有限合伙)		30,000,000.00		30,000,000.00		
上海显德科技有限公司		25,000.00		25,000.00		
合计	3,353,334,222.05	351,044,832.50	166,881,002.08	3,537,498,052.47	115,025,884.93	115,025,884.93

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市诚达小额 贷款股份有限公 司	42, 553, 068. 42			3, 426, 229. 10			2, 553, 068. 42			43, 426, 229. 10	
中山衡思健康科 技有限公司	208, 487. 70			-164, 918. 22						43, 569. 48	
中山声屏汇智能 信息有限公司	4, 375, 477. 27			-1, 448, 854. 28						2, 926, 622. 99	2, 926, 622. 99
深圳市科盛通讯 技术有限公司	1, 640, 444. 65		2, 024, 048. 86	383, 604. 21							
卡友支付服务有 限公司	125, 614, 077. 03			-14, 327, 964. 33						111, 286, 112. 70	
润兴融资租赁有 限公司	1, 230, 403, 322. 57			-133, 936, 635. 49	5, 720, 087. 63					1, 102, 186, 774. 71	
北京新时代智库 文化发展中心 （有限合伙）	2, 931, 260. 32			55, 552. 93						2, 986, 813. 25	
厦门达华资产管 理有限公司		10, 500, 000. 00		-11, 175, 495. 24						-675, 495. 24	

小计	1,407,726,137.96	10,500,000.00	2,024,048.86	-157,188,481.32	5,720,087.63		2,553,068.42			1,262,180,626.99	2,926,622.99
合计	1,407,726,137.96	10,500,000.00	2,024,048.86	-157,188,481.32	5,720,087.63		2,553,068.42			1,262,180,626.99	2,926,622.99

(3) 其他说明

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,609,248.21	124,682,274.03	230,753,888.95	171,289,454.81
其他业务	4,752,159.93	2,690,540.49	267,833,034.67	265,739,637.52
合计	169,361,408.14	127,372,814.52	498,586,923.62	437,029,092.33

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,966,000.00	52,567,411.21
权益法核算的长期股权投资收益	-157,802,876.22	174,221,820.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-51,063,245.40	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,925,000.00	50,800.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,652,078.21
联营企业股权处置收益		-383,602.21
合计	-166,975,121.62	231,108,507.81

6、其他

不适用。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	39,409,441.38	
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）	12,614,863.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,908,403.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,136,731.75	
减：所得税影响额	-15,659,341.79	
少数股东权益影响额	-653,801.22	
合计	565,776.18	---

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	8,889,423.92	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合

		国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。
--	--	------------------------------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-85.40%	-1.5903	-1.5903
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-85.43%	-1.5908	-1.5908

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

4、其他

不适用。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 二、载有瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人蔡小如先生签名的公司2018年度报告文件原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。

福州达华智能科技股份有限公司

法定代表人：蔡小如

二〇一九年四月三十日